

# E.S.E CLÍNICA DE MATERNIDAD RAFAEL CALVO CASTAÑO

## INFORME DE GESTIÓN

Vigencia 2017

Haroldo Guzmán Cuesta  
Gerente (E)

Enero de 2018





## INFORME DE GESTIÓN VIGENCIA 2017

### CONTENIDO

INTRODUCCIÓN.....	2
1. GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO.....	3
2. GESTIÓN ASISTENCIAL .....	4
2.1. Caracterización de población e Indicadores de Producción hospitalización.....	7
2.1.1. Población atendida .....	7
2.1.2. Producción servicios hospitalización.....	8
3. GESTIÓN PRESUPUESTAL .....	9
3.1. Ingresos.....	9
3.2. Gastos .....	10
3.3. Análisis Presupuestal .....	10
4. ANÁLISIS DE ESTADOS FINANCIEROS.....	12
4.1. Análisis del Balance General .....	13
4.2. Estado de Resultados.....	14
5. COMPORTAMIENTO DE LA CARTERA .....	15
6. COMPORTAMIENTO DE LOS PASIVOS.....	17
7. COMPORTAMIENTO DE LA FACTURACIÓN.....	18
8. GESTIÓN FISCAL .....	19
9. GESTIÓN JURÍDICA Y CONTRACTUAL .....	19
10. GESTIÓN DE PROYECTOS.....	20



## INFORME DE GESTIÓN VIGENCIA 2017

### INTRODUCCIÓN

Mediante la presentación del siguiente documento se da cumplimiento a lo establecido en el artículo 74 de la Ley 1474 de 2011, mediante el cual se rinde el Informe Anual de Gestión con corte a Diciembre 31 de 2017, en el cual se presentan los resultados obtenidos por la entidad durante la vigencia que se informa y que a su vez servirán de ruta de inicio para la vigencia que se inicia.

Es de anotar que el presente informe de gestión, es distinto al que se debe presentar a la Junta Directiva de la ESE Clínica de Maternidad Rafael Calvo C., correspondiente al Informe Anual de cumplimiento del Plan de Gestión con corte a Diciembre 31 de 2017, 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.

Dentro de la ejecución del periodo de análisis, se presentó la renuncia del Actual gerente; el Dr. Jorge Eduardo Quintero Bula, quien acababa de culminar el primer año de operación y se procedió al encargo de la gerencia al Dr. Haroldo Guzmán Cuesta, mientras se surte el proceso de Nombramiento.

En esta vigencia, se ha presentado situaciones que han impactado el normal ejercicio de la operación de la entidad, como son dos años de vacaciones retrasadas al personal de planta, aumento de las cuentas por pagar de vigencias anteriores, así como el año de mayor facturación y disminución del recaudo, por cuanto las entidades responsables de pago, han disminuido los flujos a la E.S.E Clínica.

No obstante, con el apoyo de la secretaria de salud departamental, las mesas de conciliación convocadas por la Supersalud y la gestión administrativa, los pagos se han recuperado levemente y el comportamiento de la facturación ha equilibrado los valores reportados en vigencias anteriores.



## INFORME DE GESTIÓN VIGENCIA 2017

### 1. GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO

En el proceso del recurso humano se encontró que estaban vencidos dos (2) períodos de vacaciones de la mayoría de los empleados de planta que se desempeñan de manera provisional en los cargos asistenciales, y estaba a punto de cumplirse un tercer periodo, por lo cual, se procedió a expedir acto administrativo de aprobación de plan de vacaciones, el cual a la fecha se ha venido cumpliendo, faltando por vacaciones menos de 10 personas.

La E.S.E. Clínica, con la intención de mejorar la oportunidad y calidad en la atención, así como dar cumplimiento a lo descrito en el párrafo anterior, decidió aumentar la planta de personal en vinculación de provisionalidad, en un 2,9 % (7 personas) al final de la vigencia como se muestra en la Tabla 1.

**Tabla 1: Planta de personal E.S.E. Clínica enero y diciembre de 2017**

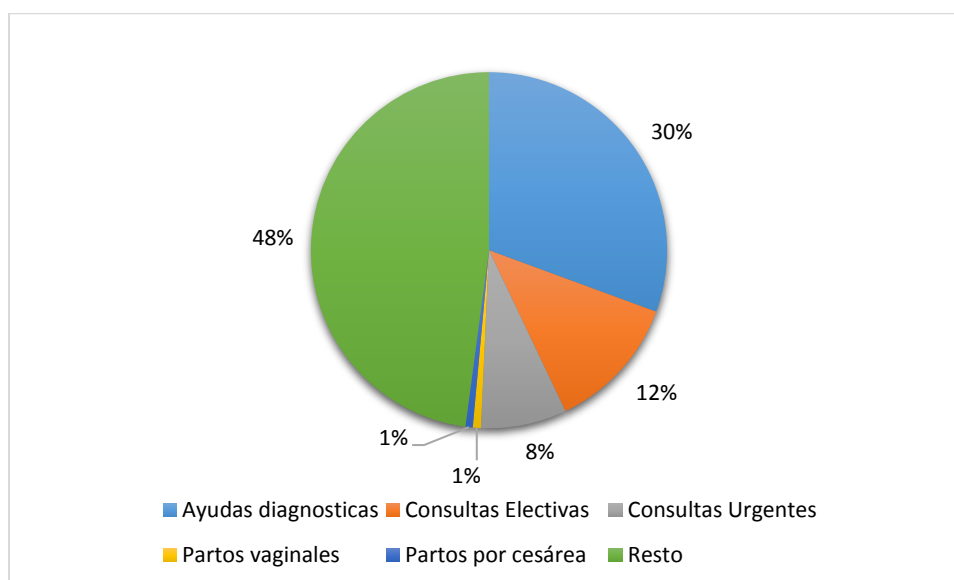
Concepto	Numero de cargo de la planta	Numero de cargo provistos	Numero de cargo vacantes
Corte enero 2017	395	239	156
Corte diciembre 2017	395	246	149

Fuente: oficina de recursos humanos CMRC

## 2. GESTIÓN ASISTENCIAL

La E.S.E. Clínica durante la vigencia 2017 realizó un total de 562.712 entre atenciones y actividades inherentes con su misión, de las cuales el 38 % fueron desarrolladas en las unidades Operativas Locales de Villanueva (22 %) y San Cristóbal (16 %), es decir, primer nivel atención y el 62 % restante corresponden al segundo nivel de atención.

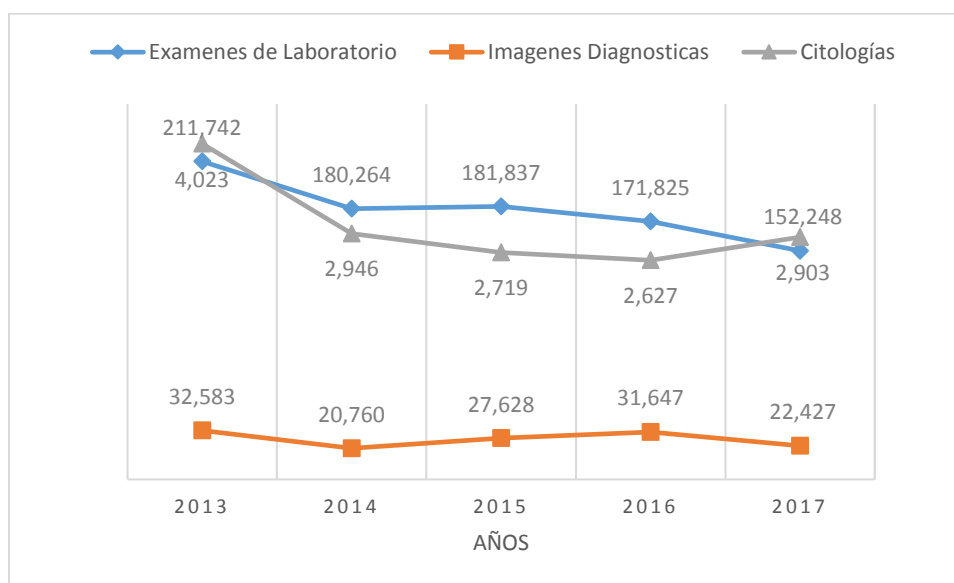
De estas atenciones y actividades el 39 % está relacionada con atenciones (Consultas, Controles, atenciones de odontología, partos, egresos, entre otros) y el resto a producción de otros servicios y actividades conexas a estas, como Exámenes de laboratorio, Imágenes Diagnósticas, procedimientos, entre otras, como se muestra en la siguiente Ilustración 1.



**Ilustración 1: Pacientes por principales tipos de atención**

Fuente: Elaboración propia con datos de SIHO

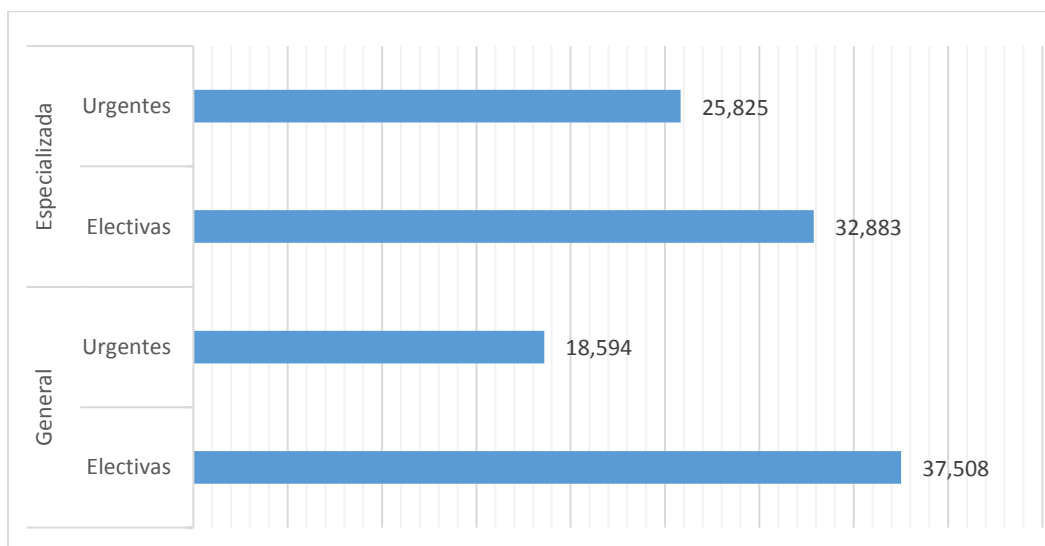
Al analizar específicamente las actividades de apoyo diagnóstico, se obtiene que la tendencia es a la disminución, pero la distribución porcentual entre estas se ha mantenido durante el periodo de análisis (ver Ilustración 2), teniendo en promedio como principal actividad de producción los exámenes de laboratorio con un 86 %, imágenes diagnósticas 13 % y Citologías 1 %. En la Ilustración 2 se aprecia el comportamiento de estas actividades durante los últimos cinco (5) años, en donde se aprecia que en 2013 hubo un incremento significativo y luego se mantiene en forma casi constante, con pequeñas variaciones.



**Ilustración 2: Actividades de apoyo Diagnóstico 2013 - 2017**

Fuente: Elaboración propia con datos de SIHO

Otro aspecto a evaluar, es la distribución de las consultas acorde al entorno donde se realizaron y el tipo de profesional que las realizó; el siguiente gráfico nos muestra que las consultas electivas representan un 61 % y las urgentes el 39 %, no obstante, se aprecia el comportamiento de las atenciones por medicina especializada en el servicio de urgencia, en donde el 58 % de estas requirieron atención especializada, acorde al grado de complejidad de la institución y el tipo de pacientes que las demandan (ver Ilustración 3).



**Ilustración 3: Consulta por tipo y servicio**

Fuente: Elaboración propia con datos de SIHO

La distribución de atenciones en la institución por clasificación de TRIAGE se distribuyó en promedio en: TRIAGE I 7%, TRIAGE II 33%, TRIAGE III 31 %, TRIAGE IV 25 % y TRIAGE V 4%, como se observa en la siguiente tabla (Tabla 2):

**Tabla 2: Atenciones por clasificación de TRIAGE**

Triage	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Total
<b>I</b>	127	168	193	195	224	172	218	163	119	230	152	162	<b>2.123</b>
<b>II</b>	723	709	866	756	868	998	1.126	1.192	824	878	812	665	<b>10.417</b>
<b>III</b>	1.042	706	928	817	798	840	691	544	753	868	800	859	<b>9.646</b>
<b>IV</b>	609	648	543	591	701	714	749	832	702	600	572	504	<b>7.765</b>
<b>V</b>	133	86	141	136	110	78	114	97	124	187	143	151	<b>1.500</b>
<b>Total</b>	<b>2.634</b>	<b>2.317</b>	<b>2.671</b>	<b>2.495</b>	<b>2.701</b>	<b>2.802</b>	<b>2.898</b>	<b>2.828</b>	<b>2.522</b>	<b>2.763</b>	<b>2.479</b>	<b>2.341</b>	<b>31.451</b>

Fuente: Información de producción de servicio - SIOS

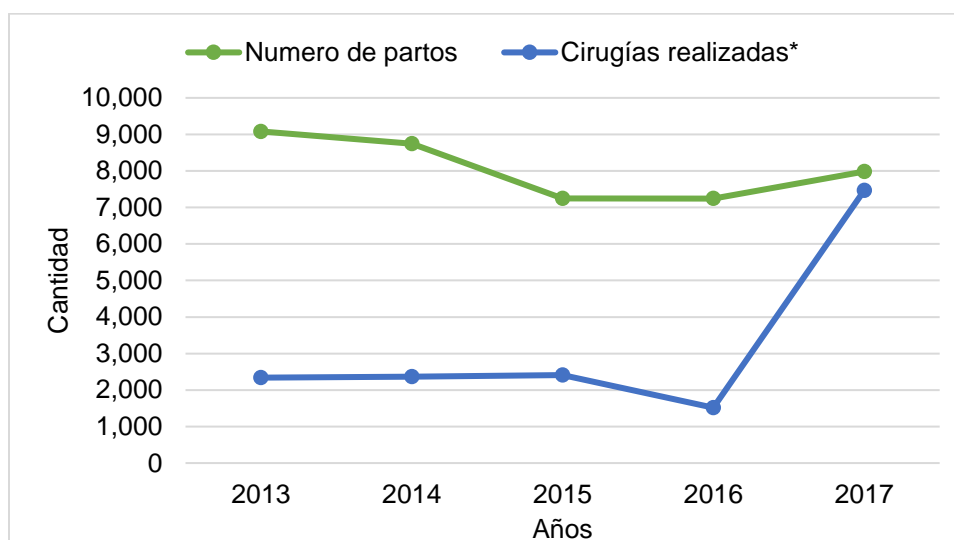
En general, las 10 primeras causas de Morbilidad por urgencia son las descritas en la Tabla 3 y durante en todo el 2017, solo se reportó una muerte materna dentro de la institución, estando por debajo del promedio, nacional, departamental y distrital:

**Tabla 3: 10 primeras causas de Morbilidad por urgencia 2017**

Diagnostico	Casos
O623 - Trabajo de parto precipitado	2.125
Z358 - Supervisión de otros embarazos de alto riesgo	1.505
O479 - Parto	1.409
O039 - Aborto espontaneo: Incompleto, sin complicación	1.370
O470 - Amenaza de trabajo de partopretermino	1.175
Z348 - Supervisión de otros embarazos normales	1.021
N939 - Hemorragia vaginal y uterina anormal, no especificada	970
Z340 - Supervisión de primer embarazo normal	811
O200 - Amenaza de aborto	709
O021 - Aborto retenido	515

Fuente: Información de producción sobre RIPS - SIOS

Otro aspecto a evaluar, es lo relacionado con los procedimientos realizados, los cuales han tenido comportamientos relativamente estables, sin embargo, en la vigencia 2017, se observa el aumento en las cirugías diferentes de partos y cesáreas (ver Ilustración 4).



**Ilustración 4: Procedimientos 2013 - 2017**

Fuente: Elaboración propia con datos de SIHO

\* Sin incluir partos y cesáreas

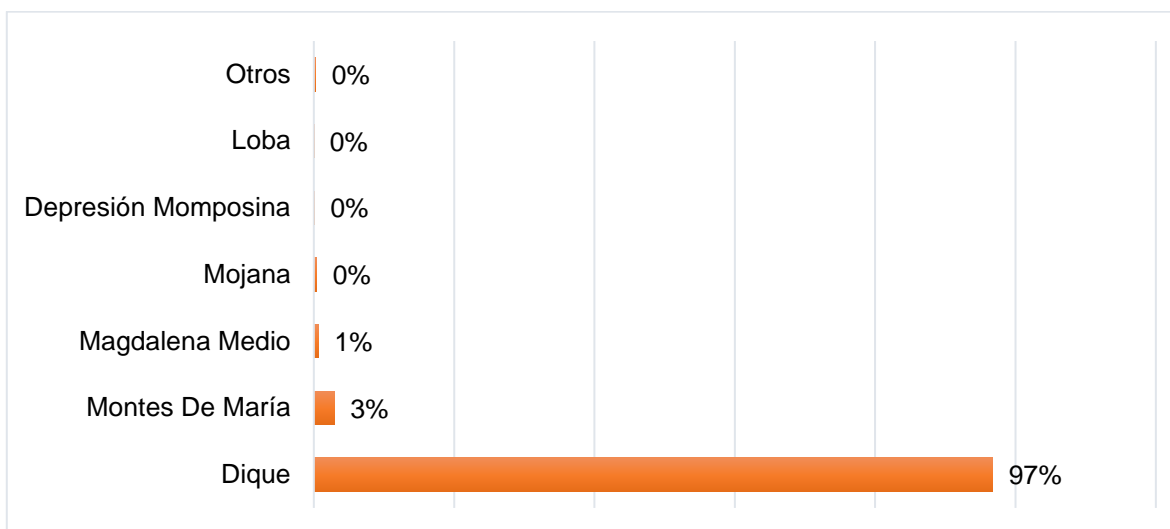
Con todo lo anterior, la E.S.E. Clínica aunque ha disminuido la tendencia de algunos indicadores de producción, ha mejorado en otros que impactan positivamente en los ingresos de la institución, que más adelante se ahondaran en ellos.

## **2.1. Caracterización de población e Indicadores de Producción hospitalización.**

### **2.1.1. Población atendida**

La población atendida en la E.S.E. Clínica durante la vigencia 2017 presentó la distribución como se describe en la Ilustración 5, en la cual se muestra la caracterización de la demanda de los servicios de salud según lugar de residencia, obteniendo que el mayor número de pacientes proviene de la zona norte del departamento de bolívar (ver Ilustración 5):

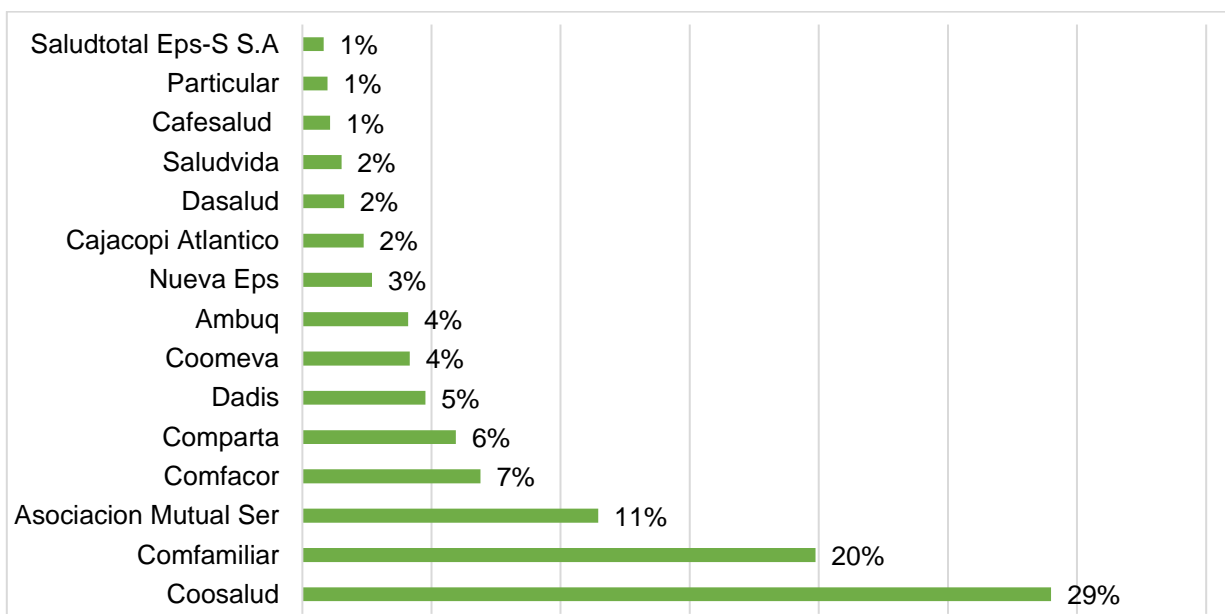




**Ilustración 5: Atenciones por zodes bolívar y otros año 2017**  
Fuente: Elaboración propia a partir de información de estadísticas internas.

### 2.1.2. Producción servicios hospitalización

Al analizar la distribución de las atenciones por las principales aseguradoras, obtenemos que la institución concentra el 97 % de los egresos hospitalarios en las siguientes aseguradoras (ver Ilustración 6):



**Ilustración 6: Egresos hospitalarios por aseguradoras año 2017**  
Fuente: Elaboración propia a partir de información de estadísticas internas.



## INFORME DE GESTIÓN VIGENCIA 2017

Durante los meses de enero a diciembre de 2017, se hospitalizaron en la ESE Clínica Maternidad Rafael Calvo 11.972 pacientes, de los cuales el 100% son mujeres.

De acuerdo a la información de producción de la institución, el mes donde se registró el mayor número de egresos hospitalarios fue en Octubre con 1.078, seguido de los meses de julio y noviembre con 1.007 y 1006 respectivamente. De estos egresos, el 89 % corresponde a eventos obstétricos donde están incluidos partos y cesáreas, y el restante 11 % corresponde a otros eventos quirúrgicos y no quirúrgicos ni obstétricos.

### 3. GESTIÓN PRESUPUESTAL

#### 3.1. Ingresos

A continuación se muestra en la Tabla 4 cuadro comparativo de la ejecución de ingresos durante los últimos 5 años, donde encontramos que el año 2017 fue el periodo de menor porcentaje de recaudo, esto por la disminución de flujos de recursos de las entidades responsables de pago y la situación de todo el sistema de salud.

**Tabla 4: Análisis de los Ingresos por Vigencia 2013 - 2017**

Vigencia	Presupuesto definitivo	Reconocimiento del periodo	Recaudos del periodo	% de recaudos del periodo
2013	\$ 55.179.211	\$ 62.167.803	\$ 42.416.078	76,87 %
2014	\$ 69.929.803	\$ 60.264.494	\$ 42.315.250	60,51 %
2015	\$ 44.201.222	\$ 50.204.545	\$ 31.682.931	71,68 %
2016	\$ 45.697.374	\$ 44.752.676	\$ 26.385.425	57,74 %
2017	\$ 53.144.301	\$ 49.831.785	\$ 30.375.575	57,16 %

Fuente: Ejecuciones presupuestales ESE CMRC  
Valores en Miles de Pesos

El presupuesto de ingresos de la vigencia 2.017 presenta un incremento del 16,30 %, el reconocimiento del periodo 11,35 % y el recaudo un 15,12 % respectivamente frente al periodo 2.016.

Para la vigencia 2016 el porcentaje de recaudo alcanzó el 57,16 % sobre el valor presupuestado, cifra que muestra una baja significativa en la ejecución de los ingresos proyectados y que muestra un comportamiento estable respecto al año 2.016.

Este comportamiento se deriva en gran medida al pésimo comportamiento de pago de las entidades responsables de mismo, 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, durante toda la vigencia el flujo de recursos experimento variaciones considerables (Aumentos y disminuciones), destacando las disminuciones de Mutual Ser, Comfamiliar y el aumento en Coosalud principalmente.

## INFORME DE GESTIÓN VIGENCIA 2017

### 3.2. Gastos

El cuadro siguiente muestra un comportamiento comparativo de las vigencias 2015 a 2017, en cual se analiza la tendencia de las ejecuciones presupuesto de gastos (ver Tabla 5).

**Tabla 5: Análisis de la ejecución del gasto por vigencias 2015 - 2017**

Descripción	2015			2016			2017		
	Definitivo	Compro.	Part. %	Definitivo	Compro.	Part. %	Definitivo	Compro.	Part. %
<b>PRESUPUESTO DE GASTO</b>	<b>\$ 44.201.222</b>	<b>\$ 40.685.852</b>	<b>92,0%</b>	<b>\$ 45.697.374</b>	<b>\$ 42.308.787</b>	<b>92,6%</b>	<b>\$ 53.144.301</b>	<b>\$ 49.608.255</b>	<b>93,3%</b>
Gasto de funcionamiento	\$ 33.576.536	\$ 30.145.549	89,8%	\$ 31.100.494	\$ 28.770.907	92,5%	\$ 35.314.985	\$ 32.472.688	92,0%
<b>GASTO DE PERSONAL</b>	<b>\$ 27.287.871</b>	<b>\$ 25.153.664</b>	<b>92,2%</b>	<b>\$ 23.655.272</b>	<b>\$ 23.269.196</b>	<b>98,4%</b>	<b>\$ 27.657.641</b>	<b>\$ 27.199.268</b>	<b>98,3%</b>
<b>GASTO GENERALES</b>	<b>\$ 6.220.665</b>	<b>\$ 4.930.735</b>	<b>79,3%</b>	<b>\$ 6.869.221</b>	<b>\$ 5.100.012</b>	<b>74,2%</b>	<b>\$ 7.343.753</b>	<b>\$ 5.023.710</b>	<b>68,4%</b>
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>\$ 68.000</b>	<b>\$ 61.150</b>	<b>89,9%</b>	<b>\$ 576.000</b>	<b>\$ 401.698</b>	<b>69,7%</b>	<b>\$ 313.591</b>	<b>\$ 249.709</b>	<b>79,6%</b>
Cesantías pagos corrientes	\$ 68.000	\$ 61.150	89,9%	\$ 100.000	\$ 71.646	71,6%	\$ 50.000	\$ 16.118	32,2%
Otras transferencias	\$ -	\$ -	-	\$ 466.000	\$ 330.052	70,8%	\$ 120.000	\$ 120.000	100,0%
Gasto operación comercial y prestación de servicios	\$ 9.266.767	\$ 9.185.383	99,1%	\$ 14.338.497	\$ 13.325.497	92,9%	\$ 17.427.216	\$ 16.846.161	96,7%
<b>SERVICIO DE LA DEUDA</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>-</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>-</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>-</b>
Serv. De la deuda pública interna	\$ -	\$ -	-	\$ -	\$ -	-	\$ -	\$ -	-
Amortización deuda pública interna	\$ -	\$ -	-	\$ -	\$ -	-	\$ -	\$ -	-
Interés comisión y otros gastos	\$ -	\$ -	-	\$ -	\$ -	-	\$ -	\$ -	-
<b>INVERSIÓN</b>	<b>\$ 1.357.920</b>	<b>\$ 1.354.920</b>	<b>99,8%</b>	<b>\$ 258.384</b>	<b>\$ 212.384</b>	<b>82,2%</b>	<b>\$ 402.100</b>	<b>\$ 289.407</b>	<b>72,0%</b>
Vigencia actual	\$ 30.642.846	\$ 29.164.920	95,2%	\$ 36.271.745	\$ 33.335.687	91,9%	\$ 37.431.039	\$ 34.205.139	91,4%
Vigencias anteriores	\$ 13.558.376	\$ 11.520.932	85,0%	\$ 9.425.629	\$ 8.973.100	95,2%	\$ 15.713.262	\$ 15.403.116	98,0%
<b>TOTAL PRESUPUESTO</b>	<b>\$ 44.201.222</b>	<b>\$ 40.685.852</b>	<b>92,0%</b>	<b>\$ 45.697.374</b>	<b>\$ 42.308.787</b>	<b>92,6%</b>	<b>\$ 53.144.301</b>	<b>\$ 49.608.255</b>	<b>93,3%</b>

Fuente: Ejecuciones presupuestales ESE CMRC  
Valores en Miles de Pesos

Pese que en la vigencia actual se incrementó el gasto comprometido en 4 %, es decir \$ 869 millones más que en la vigencia anterior este está por debajo del índice inflacionario de la vigencia 4,09 %.

Uno de los aspectos que presionó el aumento del gasto en la vigencia 2.017 con respecto a la vigencia 2.016, fueron los compromisos de vigencias anteriores (72 %), el gasto de operación comercial y prestación de servicios (26 %) y el gasto de personal (17 %).

### 3.3. Análisis Presupuestal

Los indicadores calculados muestran una relación reconocimientos / compromisos iguales a uno (1) para la vigencia 2017 con una relativa tendencia a superior a uno (1), pese a la disminución con relación al año anterior, por las razones ya expuestas, se demuestra que los compromisos registrados dentro del presupuesto se encuentran soportados efectivamente por los ingresos reconocidos (Ver Tabla 6), es decir, la vigencia 2017 termino la sin déficit presupuestal.

**Tabla 6: Indicadores presupuestales por vigencia 2013 - 2017**

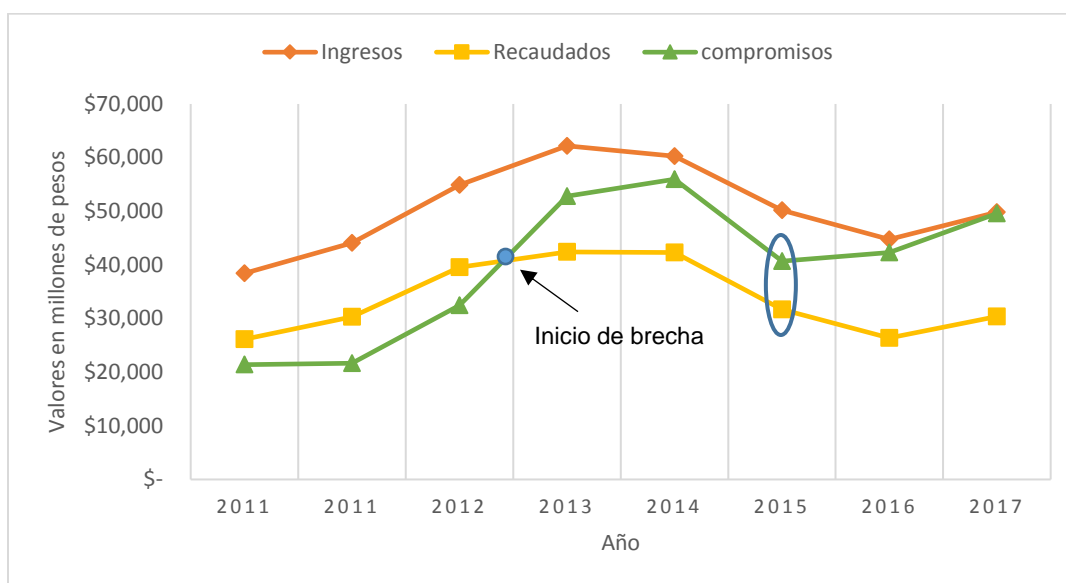
INDICADOR	2013	2014	2015	2016	2017
Total Ingresos Reconocidos	\$ 62.197.803	\$ 60.264.494	\$ 50.204.545	\$ 44.752.676	\$ 49.831.785
Total Ingresos Recaudados	\$ 42.416.077	\$ 42.315.250	\$ 31.682.931	\$ 26.385.425	\$ 30.375.575
Total Gastos comprometidos	\$ 52.828.876	\$ 55.971.008	\$ 40.685.852	\$ 42.308.787	\$ 49.608.255
Total Gastos obligados	\$ 44.983.054	\$ 42.904.100	\$ 37.303.874	\$ 31.116.994	\$ 45.832.128
Total Pagos realizados	\$ 36.129.565	\$ 40.063.504	\$ 30.871.315	\$ 25.862.739	\$ 28.895.455
Reconocimientos / Compromisos	118%	108%	123%	106%	100%
Recaudos / Compromisos	80%	76%	78%	62%	61%
Pagos / Compromisos	68%	72%	76%	61%	58%
Pagos / Obligaciones	80%	93%	83%	83%	63%
Reconocimientos - Compromisos	\$ 9.368.927	\$ 4.293.486	\$ 9.518.693	\$ 2.443.888	\$ 223.530
obligaciones-pagos	\$ 8.853.489	\$ 2.840.596	\$ 6.432.559	\$ 5.254.255	\$ 16.936.673
Recaudos - compromisos	-\$ 10.412.799	-\$ 13.655.758	-\$ 9.002.921	-\$ 15.923.362	-\$ 19.232.680

Fuente: Ejecuciones presupuestales ESE CMRC  
Valores en Miles de Pesos

Continuando con nuestro análisis, la relación recaudos / compromisos registra un porcentaje del 61%, lo que indica que dentro del presupuesto al corte que se informa, no son soportados completamente los compromisos por los recaudos efectivos de la misma, debido al impacto negativo en el flujo de caja de la entidad producto del comportamiento en el pago de los aseguradores y algunos entes territoriales, que no reflejan el resultado esperado después de las gestiones de cobro por parte de la entidad.

La diferencia (**recaudos – compromisos**) muestra un déficit presupuestal para la vigencia con un valor negativo de **-\$ 19.233** millones, que como se indicó, se relaciona con el comportamiento del recaudo en la vigencia, adicional a ello muchos de los compromisos han estado presionados por las vigencias anteriores, que se espera, con las acciones iniciadas por la institución en sean recaudados los reconocimientos en el primer trimestre del presente año, como son los contratos PIC, Gestión del DADIS, los cobros facturados a operadores y aliados por uso de instalaciones y participación en facturación, así como los reconocimientos logrados con la depuración y conciliación de cartera.

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



**Ilustración 7: Comportamiento de los ingresos frente a los gastos por vigencia**

Fuente: Ejecuciones presupuestales ESE CMRC

Como puede observarse claramente en la gráfica anterior (ver Ilustración 7), hasta la vigencia 2.012 los gastos comprometidos superaban los recaudos reportados. A partir de 2.013, cambia este comportamiento y desde entonces los recaudos para cada vigencia han sido inferiores al gasto comprometido, sin embargo, los ingresos reconocidos se mantuvieron por encima de los compromisos hasta la vigencia 2.017 cuando los ingresos y compromisos presentaron una relación igual a uno.

La gráfica muestra además de lo anterior, la brecha entre recaudos y compromisos, que desde el año 2.015 ha venido en aumento.

#### 4. ANÁLISIS DE ESTADOS FINANCIEROS<sup>1</sup>

El objetivo fundamental de la contabilidad de una empresa es suministrar información sobre la misma, apoyar la toma de decisiones y proporcionar información confiable, para un periodo de tiempo determinado sobre la situación económico-financiera y sobre los distintos flujos que se han modificado y encontrar una justificación coherente de dicha situación a lo largo del tiempo. De esta forma, con la información financiera podemos determinar el éxito o fracaso de una organización.

En ese orden, para la E.S.E. Clínica, analizaremos el Balance General y el Estado de Resultados para las vigencias comprendidas durante los años 2.014 a 2.017, profundizando en las principales variaciones que se presentaron.

<sup>1</sup> La información del año 2017, se encuentra en revisión y validación.

#### 4.1. Análisis del 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 2.014 al 2.017 respectivamente (ver Tabla 7). Así mismo, se registra el análisis horizontal de la variación registrada entre los periodos 2.016 y 2.017 en valores absolutos y porcentaje de variación.

**Tabla 7: Análisis del Balance por vigencia 2.014 – 2.017**

	2014	2015	2016	2017	Variación (17-16)	%
<b>Activo Corriente (1)</b>	\$ 17.507.001	\$ 30.837.344	\$ 38.966.327	\$ 51.623.775	\$ 12.657.447	32%
11 Efectivo	\$ 2.213.740	\$ 882.700	\$ 497.642	\$ 856.358	\$ 358.716	72%
14 Deudores	\$ 14.861.081	\$ 29.571.107	\$ 38.117.561	\$ 49.916.588	\$ 11.799.026	31%
15 Inventario	\$ 432.180	\$ 383.538	\$ 351.124	\$ 850.829	\$ 499.705	142%
<b>Activo No Corriente (2)</b>	\$ 26.871.593	\$ 27.948.933	\$ 26.528.899	\$ 13.122.295	-\$ 13.406.604	-51%
14 Deudores	\$ 13.447.112	\$ 5.720.700	\$ 4.703.669	\$ -	-\$ 4.703.669	-100%
16 Propiedad, Planta y equipo	\$ 4.624.039	\$ 5.903.688	\$ 5.477.462	\$ 12.076.869	\$ 6.599.407	120%
19 Otros activos	\$ 8.800.442	\$ 16.324.545	\$ 16.347.768	\$ 1.045.425	-\$ 15.302.343	-94%
<b>TOTAL ACTIVOS (3)</b>	\$ 44.378.594	\$ 58.786.277	\$ 65.495.226	\$ 64.746.069	-\$ 749.157	-1%
<b>Pasivo Corriente (4)</b>	\$ 9.146.392	\$ 15.549.883	\$ 19.496.221	\$ 22.739.324	\$ 3.243.103	17%
23 Obligaciones Financieras						
24 Cuentas por Pagar	\$ 4.284.699	\$ 6.484.767	\$ 2.604.343	\$ 21.651.717	\$ 19.047.374	731%
27 Pasivos Estimados	\$ 3.775.812	\$ 7.730.788	\$ 15.341.741		-\$ 15.341.741	-100%
29 Otros Pasivos	\$ 1.085.881	\$ 1.334.328	\$ 1.550.137	\$ 1.087.607	-\$ 462.530	-30%
<b>Pasivo No Corriente (5)</b>	\$ 963.544	\$ 1.134.293	\$ 1.092.664	\$ 9.772.880	\$ 8.680.216	794%
25 Obligaciones Laborales	\$ 529.064	\$ 936.609	\$ 894.980	\$ 3.117.886	\$ 2.222.906	248%
27 Pasivos Estimados	\$ 434.480	\$ 197.684	\$ 197.684	\$ 6.654.993	\$ 6.457.309	3266%
<b>TOTAL PASIVO</b>	\$ 10.109.936	\$ 16.684.176	\$ 20.588.885	\$ 32.512.204	\$ 11.923.319	58%
<b>PATRIMONIO (6)</b>	\$ 34.268.658	\$ 42.102.101	\$ 44.906.342	\$ 32.233.865	-\$ 12.672.476	-28%
24 Cuentas por Pagar			\$ 2.316.699		-\$ 2.316.699	-100%
32 Patrimonio Institucional	\$ 34.268.658	\$ 42.102.101	\$ 42.589.642	\$ 32.233.865	-\$ 10.355.777	-24%

Valores en Miles de Pesos  
Fuente: Contabilidad ESE CMRC

Los datos muestran una disminución del activo en un 1 %, explicado principalmente por la disminución del activo no corriente y especialmente en otros activos, sin embargo, esta caída del 51 % fue compensada con el aumento del activo corriente, en donde la cuenta de mayor relevancia, es decir, deudores, incremento alrededor de \$ 11.800 millones en la vigencia 2.017 comparada con 2.016, lo que representa un 31 % de incremento solo en esta cuenta.

Los pasivos registran un incremento del 58 %, debido fundamentalmente al crecimiento en las cuentas por pagar y las obligaciones laborales registradas, en razón a que a partir las dificultades presentadas en el recaudo y los periodos de vacaciones acumulados no ha sido posible cumplir con todos los compromisos.

Lo anterior, aunado con la reclasificación de las NIIF generó que el Patrimonio Institucional disminuyera en un 24%.

#### 4.2. Estado de Resultados

A continuación se muestra un comparativo del estado de resultados de la entidad para las vigencias 2.014 a 2.017 respectivamente (ver Tabla 8).

**Tabla 8: Estados de resultados comparativos 2.014 – 2.017**

	2014	2015	2016	2017	Variación (17-16)	%
<b>Ingresos Operacionales (1)</b>	\$ 32.607.785	\$ 32.278.818	\$ 30.634.657	\$ 31.068.179	\$ 433.522	1%
43 Venta de servicios	\$ 32.607.785	\$ 32.278.818	\$ 30.634.657	\$ 31.068.179	\$ 433.522	1%
<b>Costos y ventas operacionales (2)</b>	\$ 25.471.185	\$ 19.691.340	\$ 22.113.879	\$ 24.887.887	\$ 2.774.008	13%
6310 Servicios de salud	\$ 25.471.185	\$ 19.691.340	\$ 22.113.879	\$ 24.887.887	\$ 2.774.008	13%
<b>Gastos operacionales (3)</b>	\$ 8.619.172	\$ 12.171.111	\$ 9.300.890	\$ 7.340.895	-\$ 1.959.995	-21%
51 De administración	\$ 5.377.592	\$ 6.108.023	\$ 5.973.496	\$ 6.606.417	\$ 632.921	11%
53 Provisión, agotamiento y amortización	\$ 3.241.580	\$ 6.063.087	\$ 3.327.394	\$ 734.478	-\$ 2.592.916	-78%
<b>Excedente o déficit operacional (4)</b>	-\$ 1.482.571	\$ 416.367	-\$ 780.112	-\$ 1.160.603	-\$ 380.491	49%
<b>Otros Ingresos (5)</b>	\$ 1.817.285	\$ 923.681	\$ 1.456.599	\$ 1.759.447	\$ 302.848	21%
4805 Financieros	\$ 99.765	\$ 30.166	\$ 18.130	\$ 13.514	-\$ 4.615	-25%
4808 Otros ingresos ordinarios	\$ 396.146	\$ 134	\$ 89.000	\$ 1.745.933	\$ 1.656.933	1862%
4810 Extraordinarios	\$ 1.041.646	\$ 1.058.092	\$ 1.349.469		-\$ 1.349.469	-100%
4815 Ajustes de ejercicios anteriores	\$ 279.728	-\$ 164.711				
<b>Otros gastos (7)</b>	\$ 273.976	\$ 436.301	\$ 188.945	\$ 424.525	\$ 235.580	125%
5801 Intereses		\$ 1.057	\$ 1.401		-\$ 1.401	-100%
5802 Comisiones	\$ 118.575	\$ 89.941	\$ 5.151		-\$ 5.151	-100%
5805 Financieros	\$ 857			\$ 401.389	\$ 401.389	
5808 Otros gastos ordinarios	\$ 121.308	\$ 66.182	\$ 182.216	\$ 22.869	-\$ 159.347	-87%
5810 Extraordinarios						
5815 Ajustes de ejercicios anteriores	\$ 33.235	\$ 279.121	\$ 177	\$ 267	\$ 90	51%
<b>Excedente o déficit del ejercicio (11)</b>	\$ 60.738	\$ 903.747	\$ 487.542	\$ 174.319	-\$ 313.223	-64%

Valores en Miles de Pesos  
Fuente: Contabilidad ESE CMRC

Teniendo en cuenta los valores de la Tabla 8, se observa que los ingresos por venta de servicios tuvieron un incremento aproximado de \$ 433 millones de pesos, que corresponde a un aumento porcentual del 1 % comparado con el resultado del periodo inmediatamente anterior, lo cual, es favorable para la E.S.E. Clínica, teniendo en cuenta que la institución tiende a una venta de servicios equivalente a la reportada en vigencias anteriores cuando parte de los ingresos (aproximadamente el 25 %) correspondían a facturación que la entidad asumió de la UCI neonatal.

El aumento en los ingresos, está dado por la incursión en el desarrollo de actividades PIC (12 %), no obstante, son actividades donde el margen de rentabilidad es bajo, pero generan que los costos aumenten, razón por la cual, durante la vigencia 2.017 estos aumentaron en un 13 %, cifra que guarda coherencia con las inversiones realizadas dentro de la vigencia<sup>2</sup>.

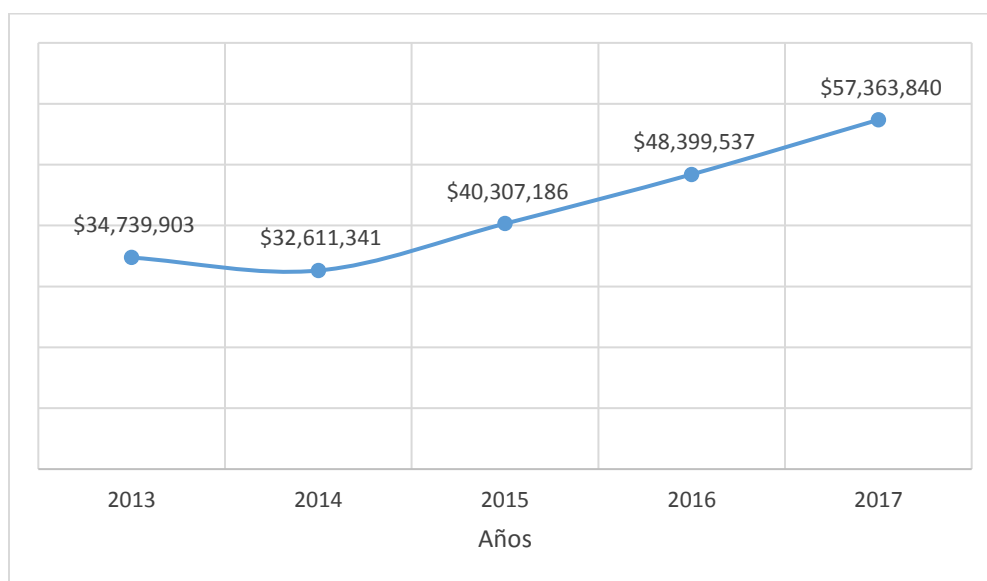
<sup>2</sup> Otro aspecto a tener en cuenta dentro del aumento de los costos operaciones, está relacionado con el aumento del IVA en la vigencia 2017, que aunque en menor medida que otros sectores de la economía nacional, también experimentamos aumentos en la adquisición de productos.



Por último, podemos destacar que pese al relativo aumento en las ventas y el incremento de los costos, los ajustes y controles realizados por la administración durante la vigencia de análisis, hicieron posible lograr obtener un superávit al final del periodo, incluso con el pésimo comportamiento de las entidades responsables de pago, el estado de resultados de la entidad registra excedentes de \$ 174 millones de pesos, aunque estos sean inferiores a la vigencia 2.016, nos permitieron mantener la sostenibilidad financiera de la ESE Clínica.

## 5. COMPORTAMIENTO DE LA CARTERA

En esta sección se registra el comportamiento de la cartera para cada una de las vigencias de 2.013 a 2.017 (ver Ilustración 8).



**Ilustración 8: Comportamiento de la Cartera 2.013 – 2.017**

Fuente: SIHO (Cartera) - ESE CMRC (Incluye Cartera con facturación radicada y sin radicar)  
(Valor en miles de pesos)

Después de una disminución importante en el 2.014 de un 6%, de aquí en adelante ha venido incrementando, tanto que la variación para la vigencia de análisis fue del 19 %, es decir \$ 8.964 millones, similar a la experimentada en la vigencia anterior. Este comportamiento al igual que en periodos pasados, se explica por el mal comportamiento de pago de los responsables de pago y a los procesos de liquidación e intervención por parte de la Superintendencia Nacional de Salud en los que han ingresado algunas aseguradoras como Caprecom, Solsalud, Emdisalud, Salucoop, que impiden a la entidad ejercer algún tipo de acción para recuperar dichas obligaciones, permitiéndoles evadir sus responsabilidades de pago.

Las acciones adelantadas por la gerencia se relacionan con el cumplimiento de Procedimientos de aclaración de Cartera, depuración obligatoria de las cuentas, pago de





## INFORME DE GESTIÓN VIGENCIA 2017

facturación prestación de servicios y Recobros, en cumplimiento de los lineamientos Normativos establecidos por la Superintendencia Nacional de Salud y el Ministerio de Salud y Protección Social. (Circular Conjunta 0030 de 2013, Resolución 6066 de 2016, Circular Externa 2017, Resolución 0332 de 2017).

De acuerdo a lo mencionado hemos asistido a las mesas de saneamiento de cartera convocadas por la autoridad Respectiva, El día 12 de septiembre nos reunimos con el Superintendente Nacional del Salud, donde establecimos compromisos y/o acuerdos de pago con las diferentes aseguradoras con el fin de sanear las cuentas y lograr paz y salvo en las deudas.

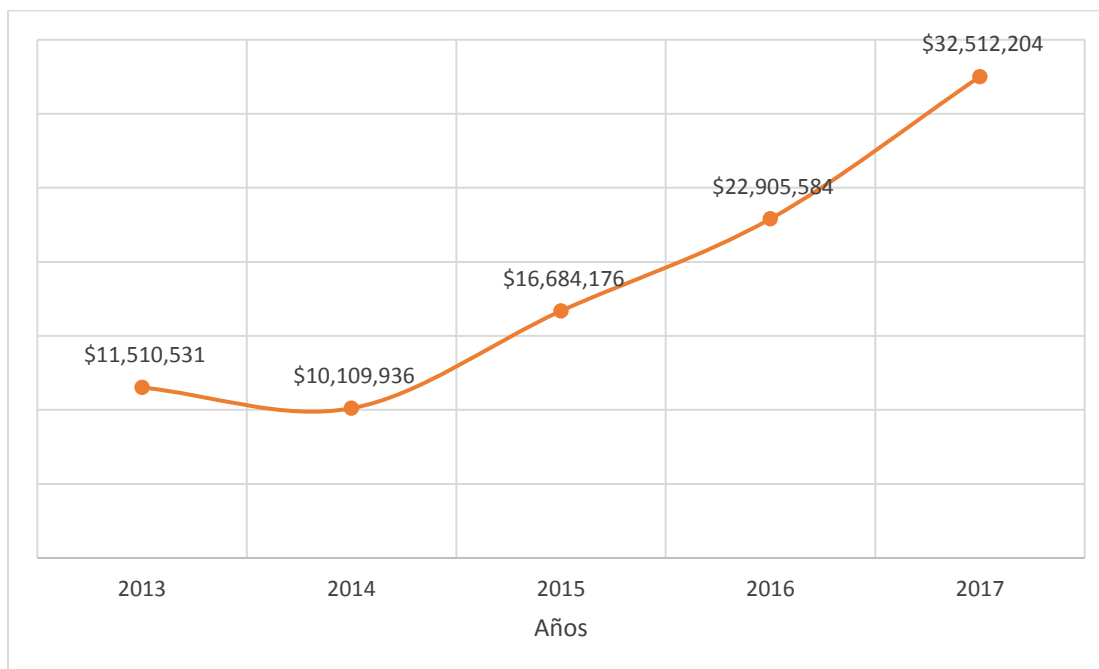
En cumplimiento de los acuerdos establecidos con el superintendente, cumplimos la invitación del Departamento Administrativo Distrital de Salud (DADIS), los días 11 y 12 de octubre a jornada de conciliación con las EPS.

Así mismo es preciso manifestar que la E S E Clínica Maternidad Rafael Calvo radicó la acreencia por valor de \$ 5.867.492.298, oportunamente en el proceso de liquidación de CAPRECOM EICE, la cual al momento de realizar la graduación y calificación, fue rechazada ,motivo por el Cual la Ese Clínica interpuso recurso de reposición sin lograr resultado satisfactorio y por el contrario se declaró la terminación la terminación del proceso de liquidación y extinción de la persona jurídica CAPRECON IECE. Ante esta situación y con el ánimo de recuperar el valor de dicha acreencia, se convocó a la Superintendencia de Salud y al Ministerio de Salud y Protección Social a una conciliación extrajudicial, sin que existiera ánimo conciliatorio por parte de estas entidades, y una vez agotada esta instancia se iniciaran las acciones ante la Jurisdicción Contenciosa Administrativa.

Igualmente la Ese Clínica Maternidad Rafael Calvo ante en el proceso de liquidación de SALUDCOOP, radicó acreencia por valor por \$ 1.360.134.998, la cual fue graduada y calificada reconociéndose la suma de \$ 990.897.009 Dicha situación fue objeto de revisión presentándose los soportes que acreditaban el valor de la reclamación inicial, reconociéndose mediante Resolución N.1935 del 10 de Agosto de 2017, la suma de \$ 1.225.661.563.

## 6. COMPORTAMIENTO DE LOS PASIVOS

A continuación se presenta el comportamiento de los pasivos para cada una de las vigencias de 2.013 a 2.017 respectivamente (ver Ilustración 9).



**Ilustración 9: Comportamiento de los pasivos 2013 - 2017**

Fuente: SIHO (Pasivos) -ESE Clínica de Maternidad Rafael Calvo  
(Valor en miles de pesos)

Desde el 2.014 los pasivos de la ESE Clínica Maternidad Rafael Calvo C. han ascendido en forma continua. Siendo el incremento entre 2.014 a 2.015 del 65 %, para el 2.016 este se incrementó en comparación al 2.015 fue de un 37% y al comparar la vigencia 2017 respecto al 2016 el aumento fue del 42 %. Siendo el proveedor con más alto pasivo la UCI Neonatal, el cual muy a pesar de haber realizado cruces contables por los derechos de uso de sedes y participación en ventas, aún se mantiene en un alto porcentaje. Sin embargo, las dificultades de pago explicadas anteriormente por parte de las entidades responsables del mismo siguen generando un impactado tendiente al aumento de la cartera y que por ende imposibilitan cumplir con los compromisos y se le atribuyen los aumentos en los años analizados, no obstante, la institución está en proceso de depuración de los pasivos dado que se han identificado subcuentas dentro del pasivo que están en procesos de verificación.

## 7. COMPORTAMIENTO DE LA FACTURACIÓN

A continuación se muestra el comportamiento comparativo de la facturación de los servicios para los periodos correspondientes de la vigencia 2.013 a 2.017 (ver Tabla 9).

**Tabla 9: Análisis comparativo de facturación 2.013 – 2.017**

Mes	2013	2014	2015	2016	2017
Enero	\$ 2,465	\$ 2,943	\$ 3,194	\$ 1,765	\$ 2,254
Febrero	\$ 2,742	\$ 2,705	\$ 3,155	\$ 1,800	\$ 2,413
Marzo	\$ 2,340	\$ 2,929	\$ 3,407	\$ 2,807	\$ 2,863
Abril	\$ 2,760	\$ 2,880	\$ 1,578	\$ 2,115	\$ 2,011
Mayo	\$ 2,605	\$ 2,649	\$ 2,371	\$ 2,092	\$ 2,143
Junio	\$ 2,508	\$ 2,801	\$ 1,865	\$ 2,070	\$ 1,995
Julio	\$ 2,945	\$ 2,807	\$ 3,308	\$ 2,037	\$ 2,522
Agosto	\$ 3,108	\$ 2,596	\$ 2,552	\$ 2,174	\$ 2,330
Septiembre	\$ 2,906	\$ 2,032	\$ 3,504	\$ 2,091	\$ 3,186
Octubre	\$ 3,180	\$ 2,171	\$ 2,339	\$ 2,010	\$ 2,719
Noviembre	\$ 2,823	\$ 2,834	\$ 1,791	\$ 2,270	\$ 5,153
Diciembre	\$ 3,147	\$ 3,287	\$ 3,290	\$ 7,262	\$ 2,300
<b>Total anual</b>	<b>\$ 33,529</b>	<b>\$ 32,635</b>	<b>\$ 32,354</b>	<b>\$ 30,493</b>	<b>\$ 31,890</b>

Fuente: ejecución presupuestal de ingresos año 2017  
Valores en millones de pesos \$

En comparación con el 2.016 la facturación de la vigencia de análisis presento un aumento del 4,6 %, es decir, \$ 1.397 millones. Este aumento, compenso la disminución presentada en la vigencia anterior por la salida de la facturación de la UCI Neonatal, el cual represento una disminución de cerca de \$ 9.000 millones. Esta situación se pudo contrarrestar en parte por las nuevas contrataciones del PIC y normalización de la facturación realizada por los porcentajes de participación en la prestación de servicios y el derecho al uso de instalaciones de la E.S.E. Clínica a terceros, por ello, la institución logro mantener un promedio de facturación equivalente al de periodos anteriores solamente con la producción de servicios de primer y especialmente segundo nivel de atención.

Como puede apreciarse, la facturación de la vigencia 2.017 fue de \$ 31.890 millones de pesos, con un promedio mensual de 2.657 millones, en donde el mes de menor facturación fue junio con solo \$ 1.995 millones., y el de mayor facturación noviembre con un record de \$ 5.153 millones, por las razones antes expuestas.



## INFORME DE GESTIÓN VIGENCIA 2017

### 8. GESTIÓN 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.

Se ha hecho énfasis, por las dificultades en el recaudo, en controlar los costos y gastos e invertir los recursos de manera eficiente, en las próximas vigencias.

Para los periodos subsiguientes, incluido la vigencia 2.017, 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.

### 9. GESTIÓN JURÍDICA Y CONTRACTUAL

EL proceso de reestructuración que se desarrolló en la ESE CLÍNICA entre 2.003 y 2.004, 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 CLÍNICA.

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.

La entidad ha cumplido con la información a los diversos entes de control, a través de los aplicativos dispuestos por la Superintendencia de Salud, Contraloría, Contaduría, Entes territoriales, procuraduría y 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 2.009 y el Decreto 2193 de 2.004 respectivamente.

La gestión contractual de la entidad guarda coherencia con el reglamento interno de contratación ajustado mediante Acuerdo 001 de 2.014 (Estatuto de Contratación vigente).

Así mismo se registra y reporta la actividad contractual en el SECOP y SIA, de manera mensual a la contraloría Departamental de Bolívar, 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 2.004.



## INFORME DE GESTIÓN VIGENCIA 2017

### 10. GESTIÓN DE PROYECTOS

Uno de los proyectos de interés desarrollado en el 2.016 fue la creación del centro de investigación y para la vigencia de análisis se llevó a cabo el fortalecimiento del mismo, mediante el cual se incentiva a los funcionarios, residentes e internos hacia la investigación.

El Centro de Investigación para la Salud Materna, Perinatal y de la Mujer (CI-ATERNA) es una dependencia de la Sub Gerencia Científica de la CMRC la cual se crea con relativa autonomía para la gestión de sus actividades con el fin de lograr el desarrollo de proyectos que generen conocimiento científico, ingresos financieros y beneficios económicos para la Institución. CI-MATERNA se enfoca en realizar actividades en cuatro áreas esenciales:

1. Investigación Científica
2. Asesorías de investigación
3. Publicaciones científicas
4. Consultoría especializada

Así mismo, se han vinculado nuevos integrantes pasando de once (11) a quince (15), haciéndose las actualizaciones solicitadas y en algunos casos la creación de los respectivos CvLac. De igual modo, se vincularon nuevos proyectos de investigación al GISEMA (Grupo de investigación en Seguridad Materna) habiendo en su totalidad seis hasta el momento.

Actualmente, el CI-MATERNA con el objetivo de generar evidencia científica de temas de importancia en salud pública e institucional, se están desarrollando varias investigaciones. A través de estudios observacionales descriptivos retrospectivos, se están realizando los siguientes proyectos:

- ✓ Partos vaginales y cesáreas en adolescentes: Comportamiento entre 2006 y 2015 en la Clínica Maternidad Rafael Calvo, Cartagena (Colombia): El presente proyecto se encuentra en depuración de bases de datos para generar resultados objetivos de la investigación.
- ✓ Caracterización epidemiológica de la infección por el virus Zika en mujeres gestantes durante el brote epidémico 2.015-2.016: El presente proyecto se encuentra en la espera de recibir información restante por parte de la CMRC para continuar con la investigación.
- ✓ Costos de la demanda de servicios de salud de la Clínica Maternidad Rafael Calvo C. En el año 2.016: el presente proyecto esta culminado y está concursando para la publicación en revistas indexadas.

Además de los anteriores, se están culminando los iniciados en la vigencia 2.016 e igualmente se desarrolla el proceso de fortalecimiento al personal institucional.