

 E.S.E HOSPITAL LA MISERICORDIA – YALÍ	PROCESO: PLANEACIÓN ESTRATÉGICA PROGRAMA DE SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Código:
		Versión:
		Fecha:
		Página 1 de 46

PROGRAMA DE SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LA MISERICORDIA

YALÍ - 2013

 E.S.E HOSPITAL LA MISERICORDIA – YALÍ	PROCESO: PLANEACIÓN ESTRATÉGICA PROGRAMA DE SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Código:
		Versión:
		Fecha:
		Página 2 de 46

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LA MISERICORDIA
YALÍ (ANTIOQUIA)**

PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO

PRESENTADO AL

MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

DISEÑADO Y ELABORADO POR

Equipo Directivo y Administrativo de la Empresa Social del Estado Hospital la Misericordia de Yalí

APROBADO POR LA JUNTA DIRECTIVA

Luis Norberto Piedrahita Llano
Robid Astrid Rengifo Castro
Henry Adrián Gómez Jaramillo

Doris Elena Valderrama Garcés

María Lucina Bedoya Rojo

Alcalde Municipal y Presidente de la Junta
Secretaria Local de Salud
Representante de los Profesionales Área
Administrativa y Secretario de la Junta
Representante de los Profesionales Área
de la Salud
Representante de la Asociación de
Usuarios de la E.S.E

GERENTE E.S.E HOSPITAL LA MISERICORDIA – YALÍ (ANTIOQUIA)

Juan Carlos Rico Vinasco

 E.S.E HOSPITAL LA MISERICORDIA – YALÍ	PROCESO: PLANEACIÓN ESTRATÉGICA PROGRAMA DE SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Código:
		Versión:
		Fecha:
		Página 3 de 46

PRESENTACION

El Programa de Saneamiento Fiscal y Financiero de la Empresa Social del Estado Hospital la Misericordia de Yalí es un documento esencial dentro de la Planeación estratégica de la organización, ya que permite establecer las medidas tendientes a mejorar la situación Financiera del Hospital, a la vez que servirá como herramienta de presupuestación para los próximos años, con lo cual se mejore el flujo de recursos, tendiente a impactar en la prestación de servicios de salud a la población yaliseña y de su área de influencia.

El Programa de Saneamiento Fiscal y Financiero no solo pretende responder a los requerimientos normativos expuestos por la Ley 1438 de 2011 y sus decretos reglamentarios en cuanto al mejoramiento financiero de las instituciones de salud, sino que pretende ser un punto de partida para la planificación de la organización y señalar factores relevantes en cuanto al crecimiento institucional

La Empresa Social del Estado Hospital La Misericordia no ha tenido problemas estructurales de largo tiempo en relación con la sostenibilidad financiera, lo cual se refleja en unos estados financieros sólidos que han permitido la sostenibilidad en los últimos años; el problema surge en el año 2012 cuando una situación coyuntural desestabiliza financieramente las finanzas de la institución fruto de un fallo condenatorio por parte del Consejo de Estado en respuesta a una demanda de Reparación directa que obliga a la organización a adoptar medidas tendientes a cubrir esta obligación no operacional y a mantener el adecuado funcionamiento del hospital sin crear inestabilidad laboral y riesgos internos que incidan de manera negativa en la atención de los usuarios

 E.S.E HOSPITAL LA MISERICORDIA – YALÍ	PROCESO: PLANEACIÓN ESTRATÉGICA PROGRAMA DE SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Código:
		Versión:
		Fecha:
		Página 4 de 46

INTRODUCCIÓN

En la evaluación de Riesgo Fiscal y Financiero realizada por el Gobierno Nacional en el año 2012, la Empresa Social del estado Hospital La Misericordia de Yalí obtuvo una calificación de RIESGO BAJO, debido al buen manejo financiero, al adecuado flujo de recursos y a la optimización de los gastos, pero para el año 2013 según la calificación del riesgo fiscal la E.S.E Hospital La Misericordia de Yalí se encuentra en RIESGO ALTO debido al fallo en contra de la institución según la Sentencia del Consejo de Estado - Sección Tercera, fechada el 14 de marzo de 2012, ejecutoriada el 29 de marzo de 2012, dentro de la Acción reparación directa instaurada por FELISA LLANO DE GONZÁLEZ y OTROS contra de la E.S.E. Hospital La Misericordia y radicado 050012325000199402074-1, en la cual se ordena a la E.S.E a pagar las indemnizaciones a diez (10) beneficiarios, para lo cual se tuvo que realizar la apropiación contable de la misma en el año 2012, lo cual afectó los estados financieros de la E.S.E, ya que nunca se hicieron provisiones contables a pesar de que en el año 2001, en primera instancia en el Tribunal Administrativo de Antioquia, ya se había condenado a la E.S.E

Por lo anterior se puede señalar que la causa principal del riesgo fiscal y financiero se debe a este fallo judicial de tan alta cuantía frente a un presupuesto anual que se representa casi la mitad de la obligación que tiene la E.S.E, ante lo cual se han tomado varias medidas para enfrentar la crisis como mejorar la venta de servicios con contratación por evento con algunas EPS (Tanto del régimen contributivo como subsidiado), implementar estrategias de recuperación de cartera, avanzar en el proceso de Concurrencia pensional y el saneamiento de aportes patronales, diversificar los servicios que presta la institución a partir de convenios interadministrativos celebrados con la Gobernación de Antioquia para la atención de la población de niños y niñas de la región

 E.S.E HOSPITAL LA MISERICORDIA – YALÍ	PROCESO: PLANEACIÓN ESTRATÉGICA PROGRAMA DE SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Código:
		Versión:
		Fecha:
		Página 5 de 46

EVALUACIÓN DE LA E.S.E. POR EL MINISTERIO DE SALUD PROTECCIÓN SOCIAL QUE MOTIVA LA ADOPCIÓN DEL PROGRAMA DE SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO

Orden	Concepto	CodSC	Subconcepto	Observaciones	Valores en \$	Formula	Resultado
A	Ingresos operacionales corrientes recaudados más estimación de recaudo de cartera de corto plazo ajustada por nivel de atención	A1	Ingresos por venta de servicios de salud recaudados		1.302.699.693	A1(+)A2(+) A3; si IPS es Nivel 1 ó A4; si IPS es nivel 2 o 3 (+) A5	1.481.452.332
		A2	Otros ingresos corrientes recaudados		57.968.426		
		A3	80% de la cartera por venta de servicios de salud menor a 90 días	Aplica para nivel 1	120.784.213		
		A4	80% de la cartera por venta de servicios de salud hasta 180 días	Aplica para niveles 2 y 3	214.640.683		
		A5	ESE con condiciones de mercado especial?		NO		
			Ingresos por aportes no ligados a la venta de servicios de salud recaudados	Se tienen en cuenta estos ingresos si la ESE presenta condiciones de mercado especial	0		
B	Gastos Operacionales Corrientes Comprometidos	B1	Gastos de funcionamiento comprometidos		1.360.088.183	B1(+)B2	1.572.966.390
		B2	Gastos de operación comercial y prestación de servicios comprometidos		212.878.207		
C	Superávit o Déficit de la Operación Corriente	A	Ingresos operacionales corrientes recaudados + estimación de recaudo de cartera de corto plazo ajustada		1.481.452.332	A(-)B	-91.514.058
		B	Gastos Operacionales Corrientes Comprometidos		1.572.966.390		
D	Estimación de recaudo de cartera de largo plazo ajustada por nivel de atención	D1	70% de la cartera por venta de servicios de salud entre 90 y 360 días	Aplica para nivel 1	212.170.141	Primer Nivel de Atención: D1 (+) D3	289.135.334
		D2	75% de la cartera por venta de servicios de salud entre 181 a 360 días	Aplica para niveles 2 y 3	139.334.710	Segundo y Tercer Nivel: D2 (+) D3	

 E.S.E HOSPITAL LA MISERICORDIA – YALÍ	PROCESO: PLANEACIÓN ESTRATÉGICA		Código:
	PROGRAMA DE SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO		Versión:
			Fecha:
			Página 6 de 46

		<u>D3</u>	50% de la cartera por venta de servicios de salud mayor a 360 días	Se descuenta la cartera mayor a 360 días por concepto de atención a particulares	76.965.193		
<u>E</u>	Gastos Comprometidos Sin Pagar de la Vigencia	<u>E1</u>	Gastos totales comprometidos en la vigencia	Total gastos comprometidos (-) compromisos por cuentas por pagar de vigencias anteriores	1.605.076.390	E1 (-) E2	173.411.296
		<u>E2</u>	Pagos realizados sobre gastos comprometidos en la vigencia	Total pagos (-) pagos por cuentas por pagar de vigencias anteriores	1.431.665.094		
<u>F</u>	Pasivos mayores a 360 días, descontando los pasivos estimados.	<u>F1</u>	Pasivos mayores a 360 días		8.954.618	F1 (-) F2	6.929.465
		<u>F2</u>	Pasivos estimados mayores a 360 días		2.025.153		
<u>G</u>	Total pasivos netos, descontando pasivos estimados	<u>G1</u>	Total Pasivo		943.368.359	G1(-)G2	917.041.370
		<u>G2</u>	Total pasivos estimados		26.326.989		
<u>H</u>	Pasivo no corriente	<u>G</u>	Total pasivos netos, descontando pasivos estimados		917.041.370	G (-) E	743.630.074
		<u>E</u>	Gastos Comprometidos Sin Pagar de la Vigencia		173.411.296		
<u>I</u>	Pasivos adquiridos en vigencias anteriores	<u>F</u>	Pasivos mayores a 360 días, descontando los pasivos estimados.		6.929.465	Max(F;H)	743.630.074
		<u>H</u>	Pasivo no corriente		743.630.074		
<u>J</u>	Superávit o Déficit de la Operación No Corriente	<u>D</u>	Estimación de recaudo de cartera de largo plazo ajustada por nivel de atención		289.135.334	D (-) I	-454.494.740
		<u>I</u>	Pasivos adquiridos en vigencias anteriores		743.630.074		
<u>K</u>	Superávit o Déficit Operacional Total	<u>C</u>	Superávit o déficit de la operación corriente		-91.514.058	C(+)J	-546.008.799
		<u>J</u>	Superávit o déficit de la operación no corriente		-454.494.740		
<u>L</u>	Ingresos Operacionales Totales	<u>A</u>	Ingresos operacionales corrientes recaudados + estimación de recaudo de cartera de corto plazo ajustada		1.481.452.332	A(+)D	1.770.587.666

 E.S.E HOSPITAL LA MISERICORDIA – YALÍ	PROCESO: PLANEACIÓN ESTRATÉGICA		Código:
	PROGRAMA DE SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO		Versión:
			Fecha:
			Página 7 de 46

		<u>D</u>	Estimación de recaudo de cartera de largo plazo ajustada		289.135.334		
<u>M</u>	Índice de Riesgo	<u>K</u>	Superávit o Déficit Operacional Total		-546.008.799	K/L	-0,31
		<u>L</u>	Ingresos Operacionales Totales		1.770.587.666		
<u>N</u>	Superávit o Déficit Presupuestal	<u>N1</u>	Total Ingresos Reconocidos		2.153.630.130	N1(-)N2	420.087.304
		<u>N2</u>	Total Gastos Comprometidos		1.733.542.826		
<u>O</u>	Categorización del riesgo mediante Resolución 2509 de 2012.			De acuerdo con el numeral 1 del artículo 3 de la Resolución 1877 de 2013, la ESE categorizada en Riesgo Medio o Alto mediante la Resolución 2509 de 2012, continúa con igual categorización del riesgo.			Bajo
<u>P</u>	Tiene Información consolidada, validada y presentada por la Dirección Territorial?			Fuente: Reporte de información anual 2012. Reportada, consolidada, validada y presentada a través de SIHO. Corte 30 de abril de 2013			SI
<u>Q</u>	CATEGORIZACIÓN DEL RIESGO - Resolución 1877 de 30 de Mayo de 2013-	<u>M</u>	Sin riesgo			M(>=0,00)	
		<u>M</u>	Riesgo bajo			M(Entre -0,01 y -0,10)	
		<u>M</u>	Riesgo medio			M(Entre -0,11 y -0,20)	
		<u>M</u>	Riesgo Alto			M(<=-0,21)	Riesgo Alto
		<u>N</u>	Riesgo Alto (Déficit Presupuestal)			N(<0)	
		<u>O</u>	Categorización del riesgo mediante Resolución 2509 de 2012			Si O = Medio o Alto	
		<u>P</u>	Riesgo Alto (Sin reporte de información)			Si P = NO	

Fuente: Datos reportados por las ESE y validados por las direcciones territoriales de salud en cumplimiento del Decreto 2193 de 2004.
Dirección de Prestación de Servicios y Atención Primaria - MSyPS

 E.S.E HOSPITAL LA MISERICORDIA – YALÍ	PROCESO: PLANEACIÓN ESTRATÉGICA PROGRAMA DE SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Código:
		Versión:
		Fecha:
		Página 8 de 46

Al observar el cuadro de calificación del riesgo de la E.S.E Hospital La Misericordia del Municipio de Yalí encontramos que mediante la categorización realizada por la Resolución 2509 de 2012 estaba en RIESGO BAJO para el año 2011, situación que cambió desfavorablemente para la E.S.E en el año 2012 ya que en el primer trimestre de este año se notificó el fallo definitivo del Consejo de Estado de una demanda de reparación directa en la cual se obliga al pago de una indemnización de 1000 SMLMV, más intereses moratorios a la tasa de usura, con lo cual se debió realizar la respectiva provisión contable que afectó insatisfactoriamente los estados financieros especialmente en lo referente a la Operación No Corriente y que en definitiva llevó al Ministerio de Hacienda y Crédito Público en Resolución 1877 de 2013 a clasificar a la E.S.E en RIESGO ALTO, tal como se muestra a continuación:

<u>M</u>	Índice de Riesgo	<u>K</u>	Superávit o Déficit Operacional Total		-546.008.799	K/L	-0,31
		<u>L</u>	Ingresos Operacionales Totales		1.770.587.666		

Al revisar la metodología expuesta por el Ministerio, se dice que una entidad hospitalaria será calificada en riesgo alto si el indicador de riesgo que relaciona el superávit o déficit de la operación total con los ingresos operacionales totales es mayor de -0.21 y para la Empresa Social del Estado Hospital La Misericordia de Yalí este indicador es de -0.31.

Es importante señalar que esta evaluación de riesgo de la E.S.E parte de una situación coyuntural y no estructural, ya que el comportamiento financiero en el tiempo ha sido estable y solo se genera esta situación crítica con la notificación de la demanda que estaba en curso desde el año 1992.

 E.S.E HOSPITAL LA MISERICORDIA – YALÍ	PROCESO: PLANEACIÓN ESTRATÉGICA PROGRAMA DE SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Código:
		Versión:
		Fecha:
		Página 9 de 46

1. DIAGNÓSTICO DE LA E.S.E.

Es el análisis detallado de la situación institucional, administrativa, jurídica y financiera de la Empresa Social del Estado, que debe conducir a la identificación de los problemas coyunturales y estructurales que originan el riesgo determinado por el Ministerio de Salud y Protección Social – MSPS, sus causas y las oportunidades de mejora, con la determinación de las debilidades, amenazas y fortalezas.

1.1. ASPECTOS INSTITUCIONALES

CUADRO 1 - IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO – E.S.E	
NOMBRE DE LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO	E.S.E. Hospital La Misericordia
NIT	890982162-7
NIVEL DE ATENCIÓN	Nivel I
CARÁCTER TERRITORIAL	Municipal
DEPARTAMENTO / DISTRITO	Antioquia
MUNICIPIO SEDE PRINCIPAL	Yalí
DIRECCION Y TIPO DE LA SEDE PRINCIPAL	Hospital ubicado en la Carrera 18 No. 23-24
MUNICIPIO, DIRECCION Y TIPO DE SEDES ADICIONALES	0
CODIGO PRESTADOR - REPS	0588502112-01
ACTO DE CREACION DE LA ESE	Creada mediante Acuerdo 004 del 27 de mayo de 1994
ACTO ADMINISTRATIVO DE ADOPCION DE ESTATUTOS	Estatutos adoptados mediante acuerdo No. 02 del 23 de diciembre de 1994
ACTO ADMINISTRATIVO ADOPCIÓN PROGRAMA	Acuerdo 009 de Agosto 15 de 2013
INFORMACIÓN GERENTE ACTUAL	Juan Carlos Rico Vinasco

El Hospital la Misericordia de Yalí tuvo su origen en 1943 cuando los dirigentes municipales ordenaron la construcción de un edificio adecuado para su funcionamiento en un terreno cedido por el señor Emiro Álvarez.

 E.S.E HOSPITAL LA MISERICORDIA – YALÍ	PROCESO: PLANEACIÓN ESTRATÉGICA PROGRAMA DE SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Código:
		Versión:
		Fecha:
		Página 10 de 46

En 1944 el Honorable Concejo de Yolombó hizo la creación oficial del Hospital mediante acuerdo No. 20 del 25 de Junio, el cual sería administrado por una Junta Directiva conformada por las principales personalidades del corregimiento.

Por falta de dotación, sólo hasta el 9 de mayo de 1949 fue abierto al servicio de la comunidad, los cuales se beneficiaban de los servicios gratuitamente. Así funcionó algunos años pero en condiciones tan precarias y sin presupuesto no pudo subsistir, y tuvo que cerrarse como Hospital para servir como escuela de niños.



Pasado algún tiempo se reabrió con mejores perspectivas, pues la Junta Directiva había conseguido auxilios con el Gobierno nacional, La Beneficencia de Antioquia y el Municipio de Yolombó; además de algunas donaciones de personas con buenos recursos económicos del corregimiento y una mínima cuota que se les cobraba a los pacientes para ayudar al sostenimiento de la Institución.

El 1 de agosto de 1968 se firmó la integración de servicios del Hospital por el Doctor Octavio Arismendi Posada, Gobernador de Antioquia; el Doctor Antonio Yépez Parra como Secretario de Salud y por el Señor Tomás Llano Peláez, como representante legal del Hospital.

En 1990 se inició la construcción de la nueva planta física con un aporte departamental de \$6'000.000.

Según Acuerdo No. 004 del 27 de mayo de 1994, emanado del Honorable Concejo Municipal de Yalí - Antioquia, el Hospital La Misericordia del municipio de Yalí, es transformado en Empresa Social del Estado, en calidad de entidad descentralizada del orden municipal, dotada de personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa.

 E.S.E HOSPITAL LA MISERICORDIA – YALÍ	PROCESO: PLANEACIÓN ESTRATÉGICA PROGRAMA DE SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Código:
		Versión:
		Fecha:
		Página 11 de 46

JUNTA DIRECTIVA E.S.E HOSPITAL LA MISERICORDIA

CUADRO 1 A - INTEGRANTES JUNTA DIRECTIVA			
CALIDAD MIEMBRO EN JUNTA DIRECTIVA	NOMBRES Y APELLIDOS	TIPO Y NÚMERO DOCUMENTO IDENTIDAD	PERIODO NOMBRAMIENTO
Presidente	Luis Norberto Piedrahita Llano	70.601.079	4 años
Secretaria Local de Salud	Robid Astrid Rengifo Castro	39.171.566	4 años
Representante Profesional Empleados Públicos Área Asistencial	Doris Elena Valderrama Garcés	42.391.757	4 años
Representante Empleados Públicos Área Administrativa	Henry Adrián Gómez Jaramillo	70.601.882	4 años
Representante de los usuarios	María Lucina Bedoya Rojo	22.234.710	4 años

El Presidente de la Junta Directiva es el alcalde Municipal y el Secretario de la misma es el Representante de los empleados Públicos del área administrativa tal como lo establece el reglamento interno de la Junta de la E.S.E

DIRECTIVOS Y RESPONSABLES DE LA ELABORACIÓN Y EJECUCIÓN DEL PROGRAMA

CUADRO 1 B - DIRECTIVOS Y RESPONSABLES ELABORACIÓN Y EJECUCIÓN DEL PSFF			
CARGO	NOMBRES Y APELLIDOS	E-MAIL	TELEFONOS
Gerente	Juan Carlos Rico Vinasco	jucarivi@hotmail.com	3207007057
Tecnico Administrativo	Henry Adrián Gómez Jaramillo	henrytigre8@hotmail.com	3108298211
Asesor Contable	Celmira Giraldo Castaño	celmiragiraldo3@hotmail.com	3207267394
Asesor Jurídico	Mauricio Alzate Ossa	mauricioalzate7@msn.com	3137477630
Asesora De Control Interno	Adriana María Pérez Zuleta	ampz80@hotmail.com	
Auxiliar Administrativa-Contabilidad	Adriana María Mesa Rios	contabilidadalyali@edatel.net.co	3127292289
Auxiliar Area de la Salud-Información	Carmen Lucía Ramírez Palacio	carmenlu1131@hotmail.com	3128735235
Auxiliar Administrativa-Facturación	Carmen Ximena Barrera Carmona	carmelitax@hotmail.com	3147153952
FUNCIONARIO DE CONTACTO	Juan Carlos Rico Vinasco	jucarivi@hotmail.com	3207007057

La Empresa Social del Estado Hospital La Misericordia cuenta con un grupo directivo y de asesores que se encarga de coordinar las acciones de Control Interno y de Calidad.

 E.S.E HOSPITAL LA MISERICORDIA – YALÍ	PROCESO: PLANEACIÓN ESTRATÉGICA PROGRAMA DE SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Código:
		Versión:
		Fecha:
		Página 12 de 46

PERSONAL DE PLANTA DE LA E.S.E

codigo según Dec. 785 de 2005	Denominación del empleo según Dec. 785 de 2005	DATOS CALCULADOS PARA EL AÑO 2013					
		No. de cargos	No. Horas día / cargo	Asignación mes / cargo	Total mensual	Nro. de meses a calcular	Total año
(1)	(2)	(7)	(8)	(9)	(10) = (7*9)	(12)	(13)=(10*12)
CARGOS ADMINISTRATIVOS							
085	Gerente Empresa Social del Estado	1	8	3.922.899	3.922.899	12	47.074.788
068	Subdirector Administrativo	1	8	2.126.034	2.126.034	12	25.512.408
470	Auxiliar de Servicios Generales	2	8	901.301	1.802.602	12	21.631.224
477	Celador	1	8	909.511	909.511	12	10.914.132
440	Auxiliar Administrativa - Contabilidad	1	8	1.021.304	1.021.304	12	12.255.648
440	Auxiliar Administrativa - Facturador	1	8	1.021.304	1.021.304	12	12.255.648
440	Auxiliar Administrativa	1	8	1.021.304	1.021.304	12	12.255.648
440	Auxiliar Administrativa - Admisiones	1	8	1.021.304	1.021.304	12	12.255.648
TOTAL ADMINISTRATIVOS		9			12.846.262		154.155.144
CARGOS ASISTENCIALES							
217	Medico General	1	8	3.802.651	3.802.651	12	45.631.812
217	Profesional SSO - Médico	2	8	3.802.651	7.605.302	12	91.263.624
237	Odontólogo	1	8	2.610.811	2.610.811	12	31.329.732
214	Profesional de la salud -Bacteriologa	1	8	2.202.479	2.202.479	12	26.429.748
243	Enfermera	1	8	2.202.479	2.202.479	12	26.429.748
412	Auxiliar área salud - Salud Oral	1	8	1.382.669	1.382.669	12	16.592.028
412	Auxiliar area salud - Vacunador	1	8	1.382.669	1.382.669	12	16.592.028
412	Auxiliar Area salud - Enfermeria	2	8	1.449.562	2.899.124	12	34.789.488
412	Auxiliar Area salud - Enfermeria	4	8	1.263.233	5.052.932	12	60.635.184
412	Auxiliar Area salud - Estadística	1	8	1.150.773	1.150.773	12	13.809.276
412	Auxiliar Area Salud - Farmacia	1	8	1.150.773	1.150.773	12	13.809.276
480	Conductor	1	8	1.036.741	1.036.741	12	12.440.892
480	Conductor	1	8	925.291	925.291	12	11.103.492
TOTAL ASISTENCIALES		18			33.404.694		400.856.328
TOTAL GENERAL PLAN DE CARGOS		27			46.250.956		555.011.472

Como se observa en el Cuadro anterior la Planta de cargos de la E.S.E está conformada por 27 empleados de los cuales se tienen:

Empleados de Periodo	3
Carrera Administrativa	9
Libre Nombramiento y Remoción	1
Provisionalidad	9
Trabajadores Oficiales	5

 E.S.E HOSPITAL LA MISERICORDIA – YALÍ	PROCESO: PLANEACIÓN ESTRATÉGICA PROGRAMA DE SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Código:
		Versión:
		Fecha:
		Página 14 de 46

POLÍTICA DE CALIDAD

La E.S.E. Hospital La Misericordia es una Institución que presta atención en salud de primer nivel a la población en el municipio de Yalí; estamos comprometidos con la identificación y satisfacción de las necesidades y expectativas de nuestros clientes, la prestación de un servicio humanizado, con oportunidad, seguridad, amabilidad, accesibilidad; cumpliendo con los requisitos legales y reglamentarios. Contamos con el recurso humano idóneo, la tecnología adecuada y el desarrollo de una gestión por procesos, en busca permanente del mejoramiento continuo.

PRINCIPIOS

- **CALIDAD:** Garantizar a los usuarios La calidad en la atención en forma oportuna, personalizada, humanizada, integral dependiendo de la tecnología y talento recurso humano disponible de la institución.
- **UNIVERSALIDAD:** Es la garantía de la atención para todas las personas que acceden al servicio de salud.
- **EFICIENCIA:** Entendida como la mejor utilización económica social de los recursos humanos, administrativos, técnicos y financieros disponibles para que los servicios prestados sean adecuados, oportunos y suficientes.
- **EQUIDAD:** Entendida como la atención a los usuarios en la medida que lo determinen sus necesidades particulares de salud, las disposiciones que rigen la seguridad social en salud y los recursos institucionales, sin que medien otros criterios que condicionen la atención o discriminen la población.

VALORES

- **RESPECTO:** Actuar con igualdad haciendo cumplir los deberes y los derechos, en beneficio de los usuarios y de la institución.
- **RESPONSABILIDAD:** Compromiso con los deberes adquiridos asumiendo a cabalidad las acciones y omisiones.
- **HONESTIDAD:** Ser claros y transparentes en el desempeño de nuestras acciones, sin que medien intereses particulares.
- **JUSTICIA:** Brindar a las personas lo que les corresponde de manera integral respetando sus derechos y sus deberes.
- **AMOR:** Dar lo mejor de sí mismos en todas las actividades de nuestro quehacer diario en beneficio propio y el de los demás.

 E.S.E HOSPITAL LA MISERICORDIA – YALÍ	PROCESO: PLANEACIÓN ESTRATÉGICA PROGRAMA DE SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Código:
		Versión:
		Fecha:
		Página 15 de 46

- **COMPROMISO:** Asumir una firme disposición para el cumplimiento de la Misión.
- **AMABILIDAD:** Brindar un trato cordial y humanizado sensibilizándonos ante la situación del otro.
- **ETICA:** Actuar bajo principios y valores orientados por el respeto y al moral.

1.1.1. OFERTA DE SERVICIOS POR LA ESE

CUADRO 2. SERVICIOS OFRECIDOS POR LA ESE SEGÚN HABILITACION, RED DE SERVICIOS ACTUAL Y PROPUESTA

SERVICIOS OFRECIDOS EN LA IPS										
		Prestados actualmente				Según habilitación				Cumple SOGC
			Complejidad				Complejidad			
			Serv	Baja	Media		Alta	Serv	Baja	
101	GENERAL ADULTOS	X	X			X	X			SI
102	GENERAL PEDIÁTRICA	X	X			X	X			SI
112	OBSTETRICIA	X	X			X	X			SI
328	MEDICINA GENERAL	X	X			X	X			SI
334	ODONTOLOGÍA GENERAL	X	X			X	X			SI
901	VACUNACIÓN	X	X			X	X			SI
902	ATENCIÓN PREVENTIVA SALUD ORAL HIGIENE ORAL	X	X			X	X			SI
904	PLANIFICACIÓN FAMILIAR	X	X			X	X			SI
905	PROMOCIÓN EN SALUD	X	X			X	X			SI
501	SERVICIO DE URGENCIAS	X	X			X	X			SI
601	TRANSPORTE ASISTENCIAL BÁSICO	X	X			X	X			SI
706	LABORATORIO CLÍNICO	X	X			X	X			SI
714	SERVICIO FARMACÉUTICO	X	X			X	X			SI
717	LABORATORIO CITOLOGÍAS CÉRVICO-UTERINAS	X	X			X	X			SI
720	LACTARIO - ALIMENTACIÓN	X	X			X	X			SI
721	ESTERILIZACIÓN	X	X			X	X			SI
724	TOMA E INTERPRETACIÓN RADIOLOGÍAS ODONTOLÓGICAS	X	X			X	X			SI
810	SALA DE REHIDRATACIÓN ORAL	X	X			X	X			SI
811	SALA DE YESO	X	X			X	X			SI
813	SALA GENERAL DE PROCEDIMIENTOS MENORES	X	X			X	X			SI

 E.S.E HOSPITAL LA MISERICORDIA – YALÍ	PROCESO: PLANEACIÓN ESTRATÉGICA PROGRAMA DE SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Código:
		Versión:
		Fecha:
		Página 16 de 46

La E.S.E Hospital La Misericordia de Yalí está habilitada para prestar servicios de salud de baja complejidad y tiene su habilitación vigente hasta el año 2014. Tiene pendiente en el futuro cercano habilitar servicios de telemedicina como respuesta a un contrato firmado con la Secretaría Seccional de Salud y Protección Social de Antioquia

CUADRO 5. PRODUCCION DE SERVICIOS - ULTIMOS CINCO AÑOS

SERVICIO		2008	2009	2010	2011	2012	Hasta Junio de 2013
501	Consultas de medicina general urgentes	1813	1516	1850	1750	1555	942
814	Pacientes en observación	63	112	211	233	215	36
901	Vacunación	3421	3205	3038	2626	3698	2093
902	Atención preventiva salud oral higiene oral	5318	3717	4554	3204	2999	1961
904	Planificación familiar	464	1171	1229	1143	1407	1219
334	Total consultas odontológicas realizadas (valoración)	2258	4093	1647	1189	1081	486
909	Sellantes aplicados	2357	6714	3280	2519	2124	968
910	Superficies obturadas	3235	6766	4136	3242	2895	708
911	Exodoncias	622	1027	539	416	393	628
397	Consultas de medicina general electivas	16973	14902	13960	13214	12757	6870
396	General adultos	538	588	405	334	369	105
101	General pediátrica	230	252	173	143	158	35
102	Obstetricia	129	59	119	80	115	43
119	Partos vaginales	75	38	36	60	50	12
237	Laboratorio clínico	8645	12059	13593	10793	16761	
719	Toma e interpretación radiologías odontológicas	222	321	341	298	303	
716	Número de visitas domiciliarias e institucionales -PIC-	2256	2242	2256	797	2021	287
907	Número de sesiones de talleres colectivos -PIC-	446	188	446	99	226	108
908	Transporte asistencial básico	219	240	150	180	184	120
912	Controles de Enfermería	1525	1209	1274	1051	1320	701
913	Otros controles de enfermería de PyP (Diferentes a atención prenatal - Crecimiento y desarrollo)	828	1514	1525	1275	1403	406
914	Porcentaje de Ocupación	43	31	40	36	32	
915	Promedio día estancia	3	3,8	2,7	2,8	2,7	
916	Giro Cama (mes)	3,4	2,7	2,7	2,4	1,8	

 E.S.E HOSPITAL LA MISERICORDIA – YALÍ	PROCESO: PLANEACIÓN ESTRATÉGICA PROGRAMA DE SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO								Código:
									Versión:
									Fecha:
									Página 17 de 46

OFERTA DE SERVICIOS SEGÚN LA CAPACIDAD INSTALADA DE LA E.S.E

UNIDAD FUNCIONAL	CENTRO DE COSTOS	INSTALACION FÍSICA	2012							2013						
			DISP. (No.)	HORAS DIARIAS DE ATENCIÓN POR	OFERTA POR HORA POR UNIDAD	OFERTA DISPONIBLE DIA TOTAL	OFERTA DISPONIBLE MES	OFERTA DISPONIBLE AÑO	OFERTA REAL UTILIZADA AÑO	DISP. (No.)	HORAS DIARIAS DE ATENCIÓN POR	OFERTA POR HORA POR UNIDAD	OFERTA DISPONIBLE DIA TOTAL	OFERTA DISPONIBLE MES	OFERTA DISPONIBLE AÑO	OFERTA REAL UTILIZADA AÑO
			A	B	C	D=A*B*C	E=D*N	F=E*12		A	B	C	D=A*B*C	E=D*N	F=E*12	
Servicios ambulatorios	Consulta externa y	Consultorios medicos	2	7,33	3	44	1.056	12.666	12.757	2	7,33	3	44	1.056	6.333	6.870
	Actividades de promoción y prevención	Consultorios enfermería	1	7,33	3	22	528	6.333	3.803	1	7,33	3	22	528	3.167	1.598
	Actividades de salud oral	Consultorios odontología	1	7,33	3	22	528	6.333	9.436	1	7,33	3	22	528	3.167	4.280
	SUBTOTAL		4	21,99	9	792	2.111	25.332	25.996	4	21,99	9	88	2.111	12.666	12.748
Urgencias	Consulta y procedimientos	Consultorio Urgencia	1	24	2	48	170	2.040	1.555	1	24	2	-	170	1.020	777
		Sala de Procedimientos	1	24	1	24	30	360	1.600	1	24	1	-	30	180	800
		Sala de reanimación	1	24	0,1	2	30	360	15	1	24	0,1	-	30	180	8
	Observación	Camillas de Observación	3	24	0,3	22	90	1.080	90	3	24	0,3	-	90	45	45
Hospitalización	Estancia general	No. Camas Pediatría	2	24	0,04	2	60	720	29	2	24	0,04	2	60	360	14
		No. Camas Ginecobstetricia	2	24	0,04	2	60	720	51	2	24	0,04	2	60	360	25
		No. Camas Medicina interna	3	24	0,04	3	90	1.080	89	2	24	0,04	2	60	360	45
		No. Salas de parto	1	24	0,04	1	30	360		1	24	0,04	1	30		180
Quirófanos y salas de parto	SUBTOTAL		6			-		-								
Apoyo diagnóstico	Laboratorio clínico	No. de Laboratorio Clínico	1	7,33	5	37	880	10.555	15.681	1	7,33	5	37	880	10.555	15.681
	SUBTOTAL					-		-								
Apoyo terapéutico	Farmacia e insumos hospitalarios		1	7,33	13	95	1.600	19.200			7,33	13	95	1.600		800
Servicios conexos a la salud	Servicios de ambulancias	No. Ambulancias	1	24	0,125	3	80	960			24	0,125	3	80		480

En este cuadro se observa el aumento de actividades de Promoción y Prevención en comparación con el año 2012 y la disminución en las hospitalizaciones y en las salas de parto, lo cual muestra un impacto adecuado en las actividades de PyP. Es importante señalar que aunque se han mejorado las condiciones de salubridad de la población, se ha tenido un aumento de la población adulta mayor y por ende se han debido realizar actividades de consulta externa tendientes a mejorar la calidad de vida de este grupo poblacional.

 E.S.E HOSPITAL LA MISERICORDIA – YALÍ	PROCESO: PLANEACIÓN ESTRATÉGICA PROGRAMA DE SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Código:
		Versión:
		Fecha:
		Página 18 de 46

1.1.2. CALIDAD EN LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Indicadores de calidad	Unidad de medida	HISTORICO				
		2008	2009	2010	2011	2012
Oportunidad de la asignación de cita en la Consulta Médica General	Días	0	0	0,2	0,1	0,2
Oportunidad en la atención en consulta de Urgencias	Minutos	7,3	5,9	12	8,1	6,1
Oportunidad en la atención en consulta de Odontología General	Días	2,3	4,9	4,2	3,6	2,4
Tasa de reingresos de pacientes hospitalizados	Relación porcentual	0,005	0,004	0,003	0,004	0,004
Proporción de pacientes con hipertensión Arterial Controlada	Relación porcentual	27%	87.8%	94%	98%	95%
Tasa de Mortalidad intrahospitalaria después de 48 horas	Tasa por mil	0,005	0,008	0,007	0,004	0
Tasa de Infección intrahospitalaria	Relación porcentual	0	0	0	0	0
Proporción de vigilancia de eventos adversos	Relación porcentual	100%	96%	75%	100%	100%
Tasa de satisfacción global	Relación porcentual	94%	93.8%	95%	97%	99%

- **Habilitación:** Se realizó la evaluación y seguimiento al cumplimiento de las condiciones de habilitación conforme a lo estipulado en Resoluciones 1043 de 2006. Con el Comité de Calidad de la E.S.E se tiene programada la autoevaluación de los nuevos estándares definidos por la Resolución 1441 de 2013.
- **Acreditación:** La E.S.E Hospital la Misericordia terminó la autoevaluación de los estándares de Acreditación el 31 de Julio del 2013 y el Comité de Calidad y el de Control Interno están consolidando los resultados, además se han establecido los procesos prioritarios para la construcción del PAMEC.
- **Satisfacción de los Usuarios:** Se cuenta con una Oficina del SIAU donde se direccionan las Solicitudes de los usuarios y el manejo de los buzones, los cuales se abren cada semana con algún miembro de la Alianza de usuarios. Se ha observado un incremento periódico en la satisfacción general de los usuarios.
- **Avances en la política de seguridad del paciente:** Con el Comité de Calidad se definió una Política de Seguridad del Paciente que es conocida por el

 E.S.E HOSPITAL LA MISERICORDIA – YALÍ	PROCESO: PLANEACIÓN ESTRATÉGICA PROGRAMA DE SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Código:
		Versión:
		Fecha:
		Página 19 de 46

personal y aplicada en todos los servicios. Además de la seguridad del paciente, con el COPASO se tiene definida una Política de seguridad para los empleados, dados los riesgos que se generan en la prestación de los servicios de salud

- **Verificar la existencia y aplicación de protocolos o guías de atención integral o de práctica clínica acorde con el perfil epidemiológico de la población que atiende:** Se tienen adoptadas por Resolución de Gerencia las Guías de Atención de las Primeras causas de morbilidad, además de las Guías de Atención definidas por el Ministerio de Salud para los Programas de Promoción y Prevención y de eventos de interés en Salud Pública

1.2. ASPECTOS ADMINISTRATIVOS

1.2.1. Procesos administrativos:

- **Adquisiciones de bienes y servicios:** La E.S.E cuenta con un Manual de Contratación aprobado por la Junta Directiva, el cual da las pautas para la adquisición de bienes y servicios, teniendo en cuenta que en esta materia se rige por normas de derecho privado, aunque se conservan algunas actividades específicas como invitación pública en algunos contratos. Además del manual de contratación se tiene un Comité de Compras y Suministros que se reúne cada mes para estudiar las necesidades y adquirir los bienes y servicios
- **Recursos Humanos:** Se tiene una planta de persona definida por el Manual Específico de Funciones aprobado por la Junta Directiva y son 27 personas que están en la planta con diferentes formas de vinculación. Se cuenta con personal profesional y asesor por prestación de servicios personales indirectos para cumplir las actividades de diferentes proyectos que tiene la E.S.E en convenio con la Gobernación de Antioquia como Centro de Desarrollo Infantil, Centro de Recuperación Nutricional, Atención Primaria de Salud. Se tienen contratados los procesos de servicios generales y de mantenimiento con una Cooperativa de Trabajo Asociado los cuales están cubiertos por tres (3) personas.
- **Financieros:** La información es debidamente clasificada, registrada, evaluada y consolidada por personal idóneo, quien realiza las conciliaciones entre las áreas de Tesorería, Presupuesto y cartera con Contabilidad, permitiendo la generación de estados financieros y su análisis trimestral con la directiva. En materia de costos se viene trabajando en los últimos dos años con la Metodología PERC, la cual ha sido implementada con el acompañamiento de la Cooperativa de

 E.S.E HOSPITAL LA MISERICORDIA – YALÍ	PROCESO: PLANEACIÓN ESTRATÉGICA PROGRAMA DE SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Código:
		Versión:
		Fecha:
		Página 20 de 46

Hospitales de Antioquia – COHAN. Para mejorar los procesos financieros se adquirió el módulo de Cartera con Xenco que es la empresa con la cual se ha contratado el software de la E.S.E

1.2.2. Procesos administrativos ligados a la prestación de servicios:

- **Contratación (venta de servicios):** En la E.S.E se tiene un Manual de Contratación con el cual se establecen las formas de contratar la venta de servicios. Es de anotar que el proceso contractual es realizado por la Gerencia de la E.S.E, pero se tiene una revisión por parte del Asesor Jurídico, contable y de Control Interno
- **Solicitud autorizaciones:** En la Oficina del SIAU se realizan los trámites de autorizaciones para la atención de los usuarios, además dentro de las instalaciones de la E.S.E se tiene una oficina de una de las EPS-S, lo cual facilita el trámite de órdenes de los pacientes
- **Facturación:** Esta área está fortalecida en la E.S.E, ya que desde la admisión se inicia el proceso de facturación y se tiene centralizada la facturación de todos los servicios. La facturación consolidada se envía a las entidades pagadoras antes del 10 de cada mes y se hace trazabilidad a la factura. Se tiene un porcentaje de glosa menor del 5%
- **Gestión de recaudo:** Se cuenta con una Auxiliar Administrativa que maneja cartera y se encarga de realizar seguimiento a los pagos y dar informes permanentes a la gerencia para tomar las decisiones necesarias para mejorar el recaudo. Para los usuarios particulares de la E.S.E, en la oficina de admisiones se tiene una herramienta en Access donde se tienen establecidas todas las deudas y desde allí se gestiona el recaudo a esta población
- **Servicios de Hotelería (cocina, lavandería, aseo):** Se llevan a cabo al interior del Hospital teniendo en cuenta que se tiene contratado con una Cooperativa de Trabajo Asociado

1.2.3. Procesos asistenciales

OFERTA DE SERVICIOS ASISTENCIALES DE PRIMER NIVEL

- ❖ Consulta Médica General.

 E.S.E HOSPITAL LA MISERICORDIA – YALÍ	PROCESO: PLANEACIÓN ESTRATÉGICA PROGRAMA DE SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Código:
		Versión:
		Fecha:
		Página 21 de 46

- ❖ Consulta Odontológica General.
- ❖ Actividades de Protección Específica, Detección Temprana y Atención de las Enfermedades de interés en Salud Pública.

ACCIONES DE PROMOCION Y PREVENCION - Según resolución 412

PROTECCIÓN ESPECÍFICA

- ❖ Vacunación según esquema PAI
- ❖ Atención preventiva en Salud Oral
- ❖ Atención al Parto y al Recién Nacido
- ❖ Atención en Planificación familiar

DETECCIÓN TEMPRANA

- ❖ Detención de las alteraciones del crecimiento y del desarrollo del menor de 0 a 9 años.
- ❖ Detención de las alteraciones del desarrollo de joven de 10 – 29 años.
- ❖ Detención de alteraciones de la Gestación.
- ❖ Detención de las alteraciones del adulto mayor de 45-50-55-60-65-70-75 y 80.
- ❖ Detención de las alteraciones del CA del cuello uterino.
- ❖ Detención de las alteraciones del CA del seno.
- ❖ Detención de las alteraciones de la agudeza visual de 4-11-16 y 45
- ❖ Detención de las alteraciones de la TB

ACCIONES COLECTIVAS EN SALUD PÚBLICA - Según resolución 425

SERVICIO DE URGENCIAS MÉDICAS Y ODONTOLÓGICAS LAS 24 HORAS.

HOSPITALIZACIÓN: Baja complejidad

LABORATORIO CLÍNICO: Baja complejidad

OTRAS AYUDAS DIAGNÓSTICAS:

Electrocardiograma
Imagenología oral
Monitoreo fetal

SUMUNISTRO DE MEDICAMENTOS

TRASLADO ASISTENCIAL BÁSICO DE USUARIOS.

 E.S.E HOSPITAL LA MISERICORDIA – YALÍ	PROCESO: PLANEACIÓN ESTRATÉGICA PROGRAMA DE SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Código:
		Versión:
		Fecha:
		Página 22 de 46

CONSULTA EXTERNA - HORARIOS

Lunes de 8:00 a 12:00 pm y de 2:00 a 6:00 pm.

Martes a viernes de 8:00 a 12:00 pm y de 2:00 a 5:30 pm.

Sábados de 8:00 a 2:00 pm.

Domingos y Festivos urgencias las 24 horas del día

VISITAS A PACIENTES - HORARIOS

Todos los días de 2:00 a 6:00 pm. Entrada y comunicación permanente del usuario con sus familiares. Acompañamiento permanente cuando sea necesario

VISITAS DOMICILIARIAS DE SEGUIMIENTO A PACIENTES.

Realizadas por Médico y Enfermería a los usuarios que lo requieran.

ATENCIÓN AL USUARIO.

Quejas, Reclamos y Orientación en los teléfonos: 867-5006, 867-5007 – Ext. 115

1.2.4. Gestión de Información asistencial, administrativa y financiera

- **Hardware:** En cuanto a la Tecnología en los equipos de cómputo la E.S.E tiene dificultades y un poco de atraso, ya que no se ha tenido un reemplazo de los equipos durante los últimos años. A pesar de lo mencionado, se cuenta con un contrato de mantenimiento de equipos de cómputo con lo cual se pretende tenerlos en óptimo funcionamiento
- **Software:** En el año 2012 la E.S.E Hospital La Misericordia unificó el Software al contratarlo con la empresa Xenco, ya que hasta el 2011 se tenían tres empresas de software con diferentes módulos, lo cual impedía integrar la información. Actualmente se tienen módulos administrativos y financieros y se espera para el 2014 adquirir el módulo de Historias Clínicas y de Glosas
- **Análisis de información al interior:** Se cuenta con una Oficina de Gestión documental con una auxiliar de estadística además de un Tecnólogo en Sistemas de Información para Salud Pública con quienes se trabaja en el análisis de la información

 E.S.E HOSPITAL LA MISERICORDIA – YALÍ	PROCESO: PLANEACIÓN ESTRATÉGICA PROGRAMA DE SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Código:
		Versión:
		Fecha:
		Página 23 de 46

- **Reporte a otras entidades externas:** El reporte de la información se realiza de manera oportuna y se hace seguimiento
- **En general todos los aspectos relacionados con sistemas y conectividad:** La E.S.E Hospital La Misericordia tiene problemas de fluido eléctrico y de telefonía por la localización de sus instalaciones, ya que las tormentas y los rayos caen en el entorno ocasionando daños permanentes en las redes eléctricas y telefónicas

1.3. ASPECTOS JURIDICOS

COD	Tipo de proceso	Total fallos en contra	Valores pagados (\$millones)	Valores pendientes de pago (\$millones)
11	Acción de lesividad			
12	Acción de nulidad simple			
13	Acción de nulidad y restablecimiento del derecho			
14	Acción de reintegro			
15	Acción de reparación directa	1	\$ 200,0	\$ 701,0
16	Acción de tutela			
17	Acción popular			
18	Ejecutivo contractual			
19	Levantamiento de fuero sindical			
20	Proceso ejecutivo laboral			
21	Proceso laboral administrativo			
22	Proceso ordinario laboral			
23	Otros			
	Total	1	\$ 200,0	\$ 701,0

Es importante señalar que la E.S.E Hospital La Misericordia de Yalí se encuentra en RIESGO ALTO debido al fallo en contra de la institución según la Sentencia del Consejo de Estado - Sección Tercera, fechada el 14 de marzo de 2012, ejecutoriada el 29 de marzo de 2012, dentro de la Acción reparación directa instaurada por FELISA LLANO DE GONZÁLEZ y OTROS contra de la E.S.E. Hospital La Misericordia y radicado 050012325000199402074-1, en la cual se ordena a la E.S.E a pagar las indemnizaciones a diez (10) beneficiarios, para lo cual se tuvo que realizar la apropiación contable de la misma en el año 2012, lo cual afectó los estados financieros de la E.S.E, ya que nunca se hicieron provisiones contables a pesar de que en el año 2001, en primera instancia en el Tribunal Administrativo de Antioquia, ya se había condenado a la E.S.E

El impacto de la demanda es fuerte en cuanto a la sostenibilidad de la E.S.E, pero es importante señalar que ya se han pagado DOSCIENTOS MILLONES DE

 E.S.E HOSPITAL LA MISERICORDIA – YALÍ	PROCESO: PLANEACIÓN ESTRATÉGICA PROGRAMA DE SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Código:
		Versión:
		Fecha:
		Página 24 de 46

PESOS (\$200.000.000.00) con recursos propios y se tienen establecidos unos acuerdos de pago con el fin de frenar los intereses moratorios, así:

Diciembre 15 de 2013	\$251.682.221.00
Agosto 26 de 2014	\$233.751.283.00
Abril 16 de 2015	\$215.820.345.00

Que en total asciende a SETECIENTOS UN MILLONES DOSCIENTOS CINCUENTA Y TRES MIL OCHOCIENTOS CUARENTA Y NUEVE PESOS M/L (\$701.253.849.00)

 E.S.E HOSPITAL LA MISERICORDIA – YALÍ	PROCESO: PLANEACIÓN ESTRATÉGICA PROGRAMA DE SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Código:
		Versión:
		Fecha:
		Página 25 de 46

1.4. ASPECTOS FINANCIEROS

1.4.1. Costo de Servicios

CENTRO DE COSTOS	SERVICIO	2.008	2.009	2.010	2.011	2.012	HASTA JUNIO 2013
Consulta y procedimientos	501 Consultas de medicina general urgentes	159.824.260	109.025.193	107.683.606	115.719.534	120.061.034	68.960.178
	502 Urgencias en salud mental o psiquiatría						
	811 Sala de yeso						
	812 Sala de reanimación						
	813 Sala general de procedimientos menores						
Observación	814 Pacientes en observación	12.677.308	32.674.001	14.076.099	92.157.984	23.620.384	9.341.543
	809 Sala de enfermedades respiratorias agudas - ERA						
	810 Sala de rehidratación oral						
Actividades de promoción y prevención	901 Vacunación	238.359.214	279.274.101	229.156.860	206.929.879	290.630.824	165.101.220
	902 Atención preventiva salud oral higiene oral						
	904 Planificación familiar						
	905 Promoción en salud						
Actividades de salud oral	334 Total consultas odontológicas realizadas (valoración)	126.088.412	146.760.977	115.333.146	95.061.463	125.912.952	55.057.001
	909 Sellantes aplicados						
	910 Superficies obturadas						
	911 Exodoncias						
Consulta externa y procedimientos	328 Consultas de medicina general electivas	208.192.786	258.296.313	230.664.102	202.442.704	288.208.111	149.659.230
Estancia general	101 General adultos	235.296.297	165.462.126	167.350.166	230.946.372	224.375.820	114.258.182
	102 General pediátrica						
	112 Obstetricia						
Salas de parto	238 Partos vaginales	17.195.397	26.304.058	21.126.787	18.022.044	13.329.233	12.919.553
Laboratorio clínico	706 Laboratorio clínico	241.038.511	258.966.777	191.001.465	151.138.830	137.715.598	76.022.219
	712 Toma de muestras de lab Clínico						
Imagenología	710 Radiología	2.573.233	2.995.122	2.353.738	1.940.030	2.569.652	
	719 Ultrasonido						
	724 Toma e interpretación radiologías odontológicas						
Farmacia e insumos hosp.	714 Servicio farmacéutico	180.117.064	96.222.364	124.199.704	134.668.590	135.935.876	52.124.395
Servicios de ambulancias	601 Transporte asistencial básico	49.913.387	81.836.140	143.192.982	83.559.906	57.015.635	3.191.608
	602 TAM						

 E.S.E HOSPITAL LA MISERICORDIA – YALÍ	PROCESO: PLANEACIÓN ESTRATÉGICA PROGRAMA DE SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Código:
		Versión:
		Fecha:
		Página 26 de 46

1.4.2. VENTAS RÉGIMEN CONTRIBUTIVO

• CONTRATO SALUDCOOP

Es un contrato por evento en la actualidad con 426 usuarios. A continuación se muestra el comportamiento de ventas hasta el 2012

DATOS GENERALES POR CONTRATO			VIGENCIA 2008				VIGENCIA 2009			
			CONTRATO POR EVENTO				CONTRATO POR EVENTO			
			Nº. DE USUARIOS ATENDIDOS	VALOR ANUAL CAUSADO	VALOR ANUAL PAGADO	REZAGO EN DIAS	Nº. DE USUARIOS ATENDIDOS	VALOR ANUAL CAUSADO	VALOR ANUAL PAGADO	REZAGO EN DIAS
DATOS ESPECÍFICOS POR CONTRATO			287	137.908.492	103.330.261		335	128.682.704	121.062.953	
UNIDAD FUNCIONAL	CENTRO DE COSTOS	SERVICIO	SERVICIOS UTILIZADOS	COSTO PROMEDIO POR SERVICIO	FRECUENCIA DE USO	VALOR TOTAL DE USO	SERVICIOS UTILIZADOS	COSTO PROMEDIO POR SERVICIO	FRECUENCIA DE USO	VALOR TOTAL DE USO
Urgencias	Consulta y procedimientos	Consultas de medicina general urgentes	128	16.728	0	2.141.135	134	13.646	0	1.828.614
	Observación	Pacientes en observación	12	38.184	0	458.202	11	55.357	0	608.929
Servicios ambulatorios	Actividades de promoción y prevención	Vacunación	103	55.163	0	5.681.786	89	87.137	0	7.755.193
		Atención preventiva salud oral higiene oral	461	44.821	2	20.662.578	450	75.134	1	33.810.426
		Planificación familiar	74	513.705	0	38.014.185	105	238.492	0	25.041.657
	Actividades de salud oral	Total consultas odontológicas realizadas (valoración)	118	30.682	0	3.620.444	145	19.701	0	2.856.706
		Sellantes aplicados	168	50.467	1	8.478.500	73	20.622	0	1.505.380
		Superficies obturadas	314	36.770	1	11.545.818	398	20.463	1	8.144.338
		Exodoncias	25	96.531	0	2.413.268	44	68.049	0	2.994.150
	Consulta externa y procedimientos	Consultas de medicina general electivas	920	6.740	3	6.200.450	1.020	9.524	3	9.714.092
		General adultos	14	27.964	0	391.493	8	17.992	0	143.938
	Hospitalización	General pediátrica	5	65.411	0	327.055	9	41.982	0	377.836
		Obstetricia	5	116.624	0	583.121	0	179.312	0	0
Quirófanos y salas de parto	Salas de parto	Partos vaginales	5	229.272	0	1.146.360	0	692.212	0	0
Apoyo diagnóstico	Laboratorio clínico	Toma de muestras de lab Clínico	876	3.995	3	3.499.208	1.398	3.077	4	4.301.143
	Imagenología	Toma e interpretación radiologías odontológicas	35	11.591	0	405.690	29	9.331	0	270.587
Servicios conexos a la salud	Servicios de ambulancias	Transporte asistencial básico	19	227.915	0	4.330.385	22	340.984	0	7.501.646
			3.282	1.572.562	11	109.899.678	3.935	1.893.015	12	106.854.635

 E.S.E HOSPITAL LA MISERICORDIA – YALÍ	PROCESO: PLANEACIÓN ESTRATÉGICA PROGRAMA DE SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO		Código:
			Versión:
			Fecha:
			Página 27 de 46

			VIGENCIA 2010				VIGENCIA 2011				VIGENCIA 2012			
			CONTRATO POR EVENTO				CONTRATO POR EVENTO				CONTRATO POR EVENTO			
DATOS GENERALES POR CONTRATO			No. DE USUARIOS ATENDIDOS	VALOR ANUAL CAUSADO	VALOR ANUAL PAGADO	REZAGO EN DIAS	No. DE USUARIOS ATENDIDOS	VALOR ANUAL CAUSADO	VALOR ANUAL PAGADO	REZAGO EN DIAS	No. DE USUARIOS ATENDIDOS	VALOR ANUAL CAUSADO	VALOR ANUAL PAGADO	REZAGO EN DIAS
			327	148.974.971	110.452.353		385	153.874.061	145.243.000		426	202.402.320	135.819.960	
DATOS ESPECÍFICOS POR CONTRATO			SERVICIOS UTILIZADOS	COSTO PROMEDIO POR SERVICIO	FRECUENCIA DE USO	VALOR TOTAL DE USO	SERVICIOS UTILIZADOS	COSTO PROMEDIO POR SERVICIO	FRECUENCIA DE USO	VALOR TOTAL DE USO	SERVICIOS UTILIZADOS	COSTO PROMEDIO POR SERVICIO	FRECUENCIA DE USO	VALOR TOTAL DE USO
UNIDAD FUNCIONAL	CENTRO DE COSTOS	SERVICIO												
Urgencias	Consulta y procedimientos	Consultas de medicina general urgentes	139	11.045	0	1.535.261	192	12.548	0	2.409.124	178	14.651	0	2.607.841
	Observación	Pacientes en observación	20	12.659	0	253.174	24	75.053	0	1.801.265	31	20.847	0	646.249
Servicios ambulatorios	Actividades de promoción y prevención	Vacunación	65	75.430	0	4.902.961	48	78.800	0	3.782.420	112	78.591	0	8.802.231
		Atención preventiva salud oral	535	50.320	2	26.921.152	519	64.585	1	33.519.542	472	96.909	1	45.741.161
		Planificación familiar	86	186.458	0	16.035.386	120	181.041	0	21.724.921	126	206.561	0	26.026.641
	Actividades de salud oral	Total consultas odontológicas realizadas (valoración)	187	38.476	1	7.194.999	146	43.929	0	6.413.633	140	63.999	0	8.959.863
		Sellantes aplicados	146	33.172	0	4.843.143	144	35.602	0	5.126.642	128	55.926	0	7.158.467
		Superficies obturadas	766	26.307	2	20.150.993	578	27.662	2	15.988.711	479	41.031	1	19.654.026
		Exodoncias	79	101.893	0	8.049.579	36	108.816	0	3.917.368	33	152.566	0	5.034.687
	Consulta externa y procedimientos	Consultas de medicina general electivas	1.063	9.079	3	9.650.647	1.197	8.418	3	10.076.059	1.216	12.413	3	15.094.536
	Hospitalización	General adultos	16	26.420	0	422.722	9	44.211	0	397.897	20	38.879	0	777.576
		General pediátrica	6	61.851	0	371.103	4	103.261	0	413.046	0	90.799	0	0
		Obstetricia	0	89.917	0	0	2	184.580	0	369.160	3	124.750	0	374.251
Quirófanos y salas de parto	Salas de parto	Partos vaginales	0	586.855	0	0	2	300.367	0	600.735	3	266.585	0	799.754
Apoyo diagnóstico	Laboratorio clínico	Toma de muestras de lab Clínico	1.471	2.013	4	2.961.270	1.629	2.006	4	3.268.132	1.650	1.177	4	1.942.281
	Imagenología	Toma e interpretación radiologías odontológicas	52	6.902	0	358.928	43	6.510	0	279.937	71	8.481	0	602.130
Servicios conexos a la salud	Servicios de ambulancias	Transporte asistencial básico	20	954.620	0	19.092.398	11	464.222	0	5.106.439	12	309.868	0	3.718.411
			4.651	2.273.417	14	122.743.716	4.704	1.741.610	12	115.195.030	4.674	1.584.033	11	147.940.104

 E.S.E HOSPITAL LA MISERICORDIA – YALÍ	PROCESO: PLANEACIÓN ESTRATÉGICA PROGRAMA DE SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Código:
		Versión:
		Fecha:
		Página 28 de 46

• **CONTRATO COOMEVA**

Es un contrato por evento en la actualidad con 312 usuarios. A continuación se muestra el comportamiento de ventas hasta el 2012

			VIGENCIA 2008				VIGENCIA 2009				VIGENCIA 2010			
DATOS GENERALES POR CONTRATO			CONTRATO POR EVENTO				CONTRATO POR EVENTO				CONTRATO POR EVENTO			
			No. DE USUARIOS ATENDIDOS	VALOR ANUAL CAUSADO	VALOR ANUAL PAGADO	REZAGO EN DIAS	No. DE USUARIOS ATENDIDOS	VALOR ANUAL CAUSADO	VALOR ANUAL PAGADO	REZAGO EN DIAS	No. DE USUARIOS ATENDIDOS	VALOR ANUAL CAUSADO	VALOR ANUAL PAGADO	REZAGO EN DIAS
			271	63.462.555	54.009.112		272	84.952.192	76.317.507		279	91.772.732	70.770.054	
DATOS ESPECÍFICOS POR CONTRATO			SERVICIOS UTILIZADOS	COSTO PROMEDIO POR SERVICIO	FRECUENCIA DE USO	VALOR TOTAL DE USO	SERVICIOS UTILIZADOS	COSTO PROMEDIO POR SERVICIO	FRECUENCIA DE USO	VALOR TOTAL DE USO	SERVICIOS UTILIZADOS	COSTO PROMEDIO POR SERVICIO	FRECUENCIA DE USO	VALOR TOTAL DE USO
UNIDAD FUNCIONAL	CENTRO DE COSTOS	SERVICIO												
Urgencias	Consulta y procedimientos	Consultas de medicina general urgentes	85	16.728	0	1.421.848	109	13.646	0	1.487.454	95	11.045	0	1.049.279
	Observación	Pacientes en observación	5	38.184	0	190.918	12	55.357	0	664.286	11	12.659	0	139.246
Servicios ambulatorios	Actividades de promoción y prevención	Vacunación	29	55.163	0	1.599.726	46	87.137	0	4.008.302	52	75.430	0	3.922.369
		Atención preventiva salud oral higiene oral	112	44.821	0	5.019.976	93	75.134	0	6.987.488	133	50.320	0	6.692.548
		Planificación familiar	47	513.705	0	24.144.144	46	238.492	0	10.970.631	49	186.458	0	9.136.441
		Promoción en salud	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Actividades de salud oral	Total consultas odontológicas realizadas	90	30.682	0	2.761.356	76	19.701	0	1.497.308	91	38.476	0	3.501.310
		Sellantes	17	50.467	0	857.943	12	20.622	0	247.460	20	33.172	0	663.444
		Superficies obturadas	154	36.770	1	5.662.598	295	20.463	1	6.036.632	336	26.307	1	8.839.078
		Exodoncias	12	96.531	0	1.158.369	22	68.049	0	1.497.075	30	101.893	0	3.056.802
	Consulta externa y procedimientos	Consultas de medicina general electivas	649	6.740	2	4.374.013	664	9.524	2	6.323.684	758	9.079	3	6.881.647
		General adultos	16	27.964	0	447.421	18	17.992	0	323.860	21	26.420	0	554.822
Hospitalización	Estancia general	General pediátrica	2	65.411	0	130.822	9	41.982	0	377.836	2	61.851	0	123.701
		Obstetricia	1	116.624	0	116.624	1	179.312	0	179.312	1	89.917	0	89.917
	Quirófanos y salas de parto	Partos vaginales	1	229.272	0	229.272	1	692.212	0	692.212	1	586.855	0	586.855
Apoyo diagnóstico	Laboratorio clínico	Toma de muestras de lab Clínico	616	3.995	2	2.460.630	881	3.077	3	2.710.520	946	2.013	3	1.904.393
	Imagenología	Toma e interpretación radiologías odontológicas	23	11.591	0	266.596	23	9.331	0	214.604	31	6.902	0	213.976
Servicios conexos a la salud	Servicios de ambulancias	Transporte asistencial básico	10	227.915	0	2.279.150	11	340.984	0	3.750.823	7	954.620	0	6.682.339
			1.869	1.572.562	7	53.121.406	2.319	1.893.015	9	47.969.486	2.584	2.273.417	9	54.038.167

 E.S.E HOSPITAL LA MISERICORDIA – YALÍ	PROCESO: PLANEACIÓN ESTRATÉGICA PROGRAMA DE SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Código:
		Versión:
		Fecha:
		Página 29 de 46

			VIGENCIA 2011				VIGENCIA 2012			
DATOS GENERALES POR CONTRATO			CONTRATO POR EVENTO				CONTRATO POR EVENTO			
			No. DE USUARIOS ATENDIDOS	VALOR ANUAL CAUSADO	VALOR ANUAL PAGADO	REZAGO EN DIAS	No. DE USUARIOS ATENDIDOS	VALOR ANUAL CAUSADO	VALOR ANUAL PAGADO	REZAGO EN DIAS
			281	100.353.090	74.376.860		312	104.757.220	86.315.925	
DATOS ESPECÍFICOS POR CONTRATO			SERVICIOS UTILIZADOS	COSTO PROMEDIO POR SERVICIO	FRECUENCIA DE USO	VALOR TOTAL DE USO	SERVICIOS UTILIZADOS	COSTO PROMEDIO POR SERVICIO	FRECUENCIA DE USO	VALOR TOTAL DE USO
UNIDAD FUNCIONAL	CENTRO DE COSTOS	SERVICIO								
Urgencias	Consulta y procedimientos	Consultas de medicina general urgentes	106	12.548	0	1.330.037	116	14.651	0	1.699.492
	Observación	Pacientes en observación	16	75.053	0	1.200.844	16	20.847	0	333.548
Servicios ambulatorios	Actividades de promoción y prevención	Vacunación	40	78.800	0	3.152.016	63	78.591	0	4.951.255
		Atención preventiva salud oral higiene oral	99	64.585	0	6.393.901	120	96.909	0	11.629.109
		Planificación familiar	60	181.041	0	10.862.461	63	206.561	0	13.013.320
		Promoción en salud	0	0	0	0	0	0	0	0
	Actividades de salud oral	Total consultas odontológicas realizadas	70	43.929	0	3.075.029	80	63.999	0	5.119.922
		Sellantes	15	35.602	0	534.025	18	55.926	0	1.006.659
		Superficies obturadas	184	27.662	1	5.089.832	208	41.031	1	8.534.525
		Exodoncias	14	108.816	0	1.523.421	23	152.566	0	3.509.024
	Consulta externa y procedimientos	Consultas de medicina general electivas	718	8.418	3	6.043.952	767	12.413	2	9.520.978
Hospitalización	Estancia general	General adultos	19	44.211	0	840.004	18	38.879	0	699.819
		General pediátrica	24	103.261	0	2.478.276	2	90.799	0	181.598
		Obstetricia	2	184.580	0	369.160	0	124.750	0	0
Quirófanos y salas de parto	Salas de parto	Partos vaginales	2	300.367	0	600.735	0	266.585	0	0
Apoyo diagnóstico	Laboratorio clínico	Toma de muestras de lab Clínico	1.071	2.006	4	2.148.662	898	1.177	3	1.057.072
	Imagenología	Toma e interpretación radiologías odontológicas	28	6.510	0	182.285	40	8.481	0	339.228
Servicios conexos a la salud	Servicios de ambulancias	Transporte asistencial básico	13	464.222	0	6.034.882	14	309.868	0	4.338.146
			2.481	1.741.610	9	51.859.521	2.446	1.584.033	8	65.933.695

 E.S.E HOSPITAL LA MISERICORDIA – YALÍ	PROCESO: PLANEACIÓN ESTRATÉGICA PROGRAMA DE SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Código:
		Versión:
		Fecha:
		Página 30 de 46

1.4.3. CONTABILIDAD Y ESTADOS FINANCIEROS

CUADRO 18 – ANÁLISIS FINANCIERO

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LA MISERICORDIA					
CIFRAS EN: \$					
ESTADO DE RESULTADOS	31-dic-08	31-dic-09	31-dic-10	31-dic-11	31-dic-12
VENTA DE SERVICIOS	1.440.188.000	1.296.681.000	1.226.135.000	1.459.890.000	1.577.884.000
TRANSFERENCIAS	0	73.000.000	0	16.284.000	68.394.000
COSTO DE VENTAS	762.890.000	928.778.000	976.044.000	957.955.000	978.284.000
UTILIDAD BRUTA	677.298.000	440.903.000	250.091.000	518.219.000	667.994.000
GASTOS OPERACIONALES	529.262.000	514.494.000	572.242.000	599.573.000	1.237.775.000
UTILIDAD OPERACIONAL	148.036.000	-73.591.000	-322.151.000	-81.354.000	-569.781.000
GASTO PUBLICO SOCIAL	0	0	0	0	0
OTROS GASTOS	317.363.000	24.732.000	2.327.000	97.144.000	233.908.000
OTROS INGRESOS	81.539.000	235.179.000	217.549.000	198.586.000	226.781.000
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-87.788.000	136.856.000	-106.929.000	20.088.000	-576.908.000
BALANCE GENERAL					
ACTIVOS	dic-08	dic-09	dic-10	dic-11	dic-12
EFFECTIVO	71.407.000	34.353.000	125.971.000	68.563.000	66.359.000
DEUDORES	256.352.000	324.416.000	168.872.000	215.571.000	443.696.000
INVENTARIOS MAT PRESTAC SERV	44.929.000	38.783.000	38.552.000	31.291.000	0
OTROS INVENTARIOS	0	0	0	0	0
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	152.711.000	152.334.000	190.465.000	219.602.000	202.169.000
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	525.399.000	549.886.000	523.860.000	535.027.000	712.224.000
TERRENOS	46.600.000	46.600.000	46.600.000	46.600.000	0
EDIFICACIONES	223.502.000	233.463.000	233.463.000	241.225.000	241.225.000
MAQUINARIA Y EQUIPO CIENTIFICO	237.221.000	237.167.000	263.051.000	266.796.000	267.746.000
VEHICULOS	90.196.000	193.196.000	193.196.000	193.196.000	193.196.000
MUEBLES Y ENSERES Y EQ COMPUTO	142.403.000	145.326.000	150.544.000	160.008.000	168.235.000
OTROS ACTIVOS FIJOS BRUTOS	4.932.000	6.352.000	6.352.000	6.782.000	53.714.000
DEPRECIACION ACUMULADA	-394.333.000	-423.391.000	-475.315.000	-520.635.000	-560.055.000
ACTIVO FIJO NETO	350.521.000	438.713.000	417.891.000	393.972.000	364.061.000
DEUDORES	513.869.002	550.528.000	525.652.000	555.589.000	730.193.000
INVERSIONES					
PATRIMONIALES	8.703.000	9.588.000	10.099.000	10.920.000	11.770.000
ACTIVOS DIFERIDO	4.606.000	5.595.000	7.480.000	8.941.000	0
OTROS ACTIVOS	4.775.000	7.797.000	7.797.000	54.085.000	45.108.000
CORRECCION MONETARIA DIFERIDA				0	0

 E.S.E HOSPITAL LA MISERICORDIA – YALÍ	PROCESO: PLANEACIÓN ESTRATÉGICA PROGRAMA DE SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Código:
		Versión:
		Fecha:
		Página 31 de 46

VALORIZACIONES	392.263.000	392.263.000	565.306.000	565.295.000	1.263.883.000
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1.274.737.002	1.404.484.000	1.534.225.000	1.588.802.000	2.415.015.000
TOTAL ACTIVO	1.800.136.002	1.954.370.000	2.058.085.000	2.123.829.000	3.127.239.000
PASIVOS					
PROVEEDORES	42.235.000	35.925.000	51.695.000	77.338.000	49.932.000
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	55.649.000	56.528.000	26.669.000	138.832.000	135.349.000
OTROS PASIVOS CORRIENTES	91.067.000	57.881.000	98.352.000	33.804.000	749.746.000
TOTAL PASIVO CORRIENTE	188.951.000	150.334.000	176.716.000	249.974.000	935.027.000
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	0	0	78.689.000	0	0
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	0	0	0	0	0
CORRECCION MONETARIA DIFERIDA				0	0
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	0	0	78.689.000	0	0
TOTAL PASIVO	188.951.000	150.334.000	255.405.000	249.974.000	935.027.000
PATRIMONIO					
CAPITAL FISCAL	595.014.000	831.120.000	967.985.000	861.061.000	881.149.000
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	323.893.000	0	0	0	0
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-87.788.000	136.856.000	-106.929.000	20.088.000	-576.908.000
SUPERAVIT POR DONAC Y VALORIZAC	392.263.000	392.263.000	565.306.000	565.295.000	1.263.883.000
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	0	0	0	0	0
EFFECTOS SANEAMIENTO CONTABLE	0	0	0	0	0
TOTAL PATRIMONIO	1.223.382.000	1.360.239.000	1.426.362.000	1.446.444.000	1.568.124.000
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	1.412.333.000	1.510.573.000	1.681.767.000	1.696.418.000	2.503.151.000

Cuadro 18 – Análisis financiero ESE

Se toman los Estado de la Actividad Financiera, económica social y ambiental de los últimos 5 años, se observa que en los últimos dos años la E.S.E ha incrementado los ventas, especialmente los servicios prestados al régimen subsidiado; sin embargo se tiene pérdida operacional, situación que se agrava en el 2012 con una demanda fallada en contra de la E.S.E por valor de \$600 millones de pesos.

Mientras las ventas en el 2012, crecen en 8% los costos de prestación del servicio solo se aumentan solo un 2%, valor por debajo del índice inflación de este mismo periodo, lo que hace la utilidad bruta se aumente.

 E.S.E HOSPITAL LA MISERICORDIA – YALÍ	PROCESO: PLANEACIÓN ESTRATÉGICA PROGRAMA DE SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Código:
		Versión:
		Fecha:
		Página 32 de 46

Los gastos operacionales suben a \$1.237 millones, por el reconocimiento de una demanda fallada en segunda instancia en contra de la ESE por valor de \$600 millones, descontando este valor los gastos crecieron en un 6%.

En el año 2012 la E.S.E presenta una pedida definitiva de \$ 579 millones, es decir sin demanda la ESE, tendría una ganancia de \$21 millones de pesos y presentaría utilidad operativa.

CUADRO 19 – BALANCE GENERAL 2008 – 2012

		DIC 31	DIC-31	DIC-31	DIC-31	DIC-31
		2012	2011	2010	2009	2008
Código	ACTIVO	\$	\$	\$	\$	\$
	CORRIENTE	739.125.000	445.276.000	1.104.443.000	605.213.000	538.708.000
11	Efectivo	66.359.000	68.563.000	125.971.000	34.353.000	71.407.000
12	Inversiones	-	-	-	9.588.000	8.703.000
14	Deudores	443.696.000	345.422.000	168.872.000	364.560.000	256.352.000
15	Inventarios	26.901.000	31.291.000	38.552.000	38.783.000	44.929.000
19	Otros activos	202.169.000	-	771.048.000	157.929.000	157.317.000
	NO CORRIENTE	2.415.015.000	1.252.815.000	577.430.000	905.360.000	874.893.000
12	Inversiones	11.770.000	10.920.000	10.099.000	-	-
14	Deudores	730.193.000	-	149.440.000	66.587.000	127.334.000
	Propiedades, planta y equipo	364.061.000	393.972.000	417.891.000	438.713.000	350.521.000
19	Otros activos	1.308.991.000	847.923.000	-	400.060.000	397.038.000
	TOTAL ACTIVO	3.154.140.000	1.698.091.000	1.681.873.000	1.510.573.000	1.413.601.000
		642.649.000	-	-	-	-
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0	0	0
	Derechos					
81	Contingentes					
	Deudoras de control					
83		41.285.000	63.615.000	18.050.000	0	0
	Deudoras por contra (cr)					
89		-41.285.000	-63.615.000	-18.050.000	0	0

 E.S.E HOSPITAL LA MISERICORDIA – YALÍ	PROCESO: PLANEACIÓN ESTRATÉGICA				Código:
	PROGRAMA DE SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO				Versión:
					Fecha:
					Página 33 de 46

		DIC 31		DIC-31		DIC-31		DIC-31		DIC-31
		2012		2011		2010		2009		2008
Código	PASIVO									
		\$		\$		\$		\$		\$
	CORRIENTE	943.367.000		249.622.000		255.511.000		150.334.000		190.219.000
22	Operaciones de crédito público	-		-		-		-		-
23	Obligaciones financieras	-		-		-		-		-
24	Cuentas por pagar	799.678.000		111.142.000		150.047.000		93.806.000		133.302.000
25	Obligaciones laborales	109.023.000		85.694.000		78.689.000		56.528.000		55.649.000
27	Pasivos estimados	26.326.000		51.113.000		26.669.000		-		-
29	Otros pasivos	8.340.000		1.673.000		106.000		-		1.268.000
	NO CORRIENTE	-		2.025.000		-		-		-
24	Cuentas por pagar									
25	Obligaciones laborales									
27	Pasivos estimados			2.025.000						
29	Otros pasivos									
	TOTAL PASIVO	943.367.000		251.647.000		255.511.000		150.334.000		190.219.000
	3 PATRIMONIO	1.568.124.000		1.446.444.000		1.426.362.000		1.360.239.000		1.223.382.000
32	Patrimonio institucional	1.568.124.000		1.446.444.000		1.426.362.000		1.360.239.000		1.223.382.000
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2.511.491.000		1.698.091.000		1.681.873.000		1.510.573.000		1.413.601.000
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0		0		0		0		0
91	Responsabilidades Contingentes			-		0				
93	Acreedoras de control	60.000.000		60.000.000		351198000				
99	Acreedoras por contra (db) -	60.000.000		-60000000		-351198000				

Cuadro 19 – Balance general vigencias 2008 a 2012

En los periodos objeto de este análisis, se evidencia que la cartera ha ido en aumento desde el 2008 a 2012, pasando de \$386 millones en el primer año a \$642 millones de pesos (se suman la cartera de corto plazo y la difícil Recauda), incrementando en los años en un 66%.

Se observa como los pasivos permanecen contantes en el tiempo, solo en la vigencia 2012, se ven alterados por la contabilización de la demanda. En el primer trimestre de 2013 la ESE Adquiere un préstamo de tesorería.



**E.S.E HOSPITAL LA
MISERICORDIA – YALÍ**

PROCESO: PLANEACIÓN ESTRATÉGICA
**PROGRAMA DE SANEAMIENTO FISCAL Y
FINANCIERO**

Código:

Versión:

Fecha:

Página 34 de 46

BALANCE GENERAL DETALLADO 2008 – 2012

Código	ACTIVO	DIC 31 2012	DIC-31 2011	DIC-31 2010	DIC-31 2009	DIC-31 2008
	CORRIENTE	739.125.000	535.027.000	523.860.000	549.886.000	525.399.000
11	Efectivo	66.359.000	68.563.000	125.971.000	34.353.000	71.407.000
1105	Caja	1.026.000	1.733.000	8.411.000	945.000	699.000
1110	Bancos y corporaciones	65.333.000	66.830.000	117.560.000	33.408.000	70.708.000
14	Deudores	443.696.000	215.571.000	168.872.000	324.416.000	256.352.000
1409	Servicios de Salud	420.377.000	295.887.000	226.772.000	337.066.000	259.201.000
1413	Transferencias por cobrar	-	-	-	-	-
1420	Avances y anticipos entregados	-	-	-	-	-
1424	Recursos entregados en Administracion	-	-	-	-	-
1425	Depositos Entregados	-	-	-	-	-
1470	Otros deudores	23.319.000	25.470.000	24.488.000	27.494.000	21.285.000
1480	Provisión para deudores	-	- 105.786.000	- 82.388.000	- 40.144.000	- 24.134.000
15	Inventarios	26.901.000	31.291.000	38.552.000	38.783.000	44.929.000
1518	Materiales para la prestacion de servicios	31.296.000	35.686.000	41.551.000	38.783.000	44.929.000
1580	Provisión para protección de inventarios	- 4.395.000	- 4.395.000	- 2.999.000	-	-
19	Otros activos	202.169.000	219.602.000	190.465.000	152.334.000	152.711.000
1905	Gastos pagados por anticipado	194.604.000	219.602.000	190.465.000	152.334.000	152.711.000
1996	Bienes y Derechos en Investigac. Activa	7.565.000	-	-	-	-
1997	Provisión para bienes y derechos en Invest. Activa	-	-	-	-	-
	NO CORRIENTE	2.415.015.000	1.588.802.000	1.534.225.000	1.404.484.000	1.274.737.002
12	Inversiones	11.770.000	10.920.000	10.099.000	9.588.000	8.703.000
1207	Inversiones Patrimoniales	11.770.000	10.920.000	10.099.000	9.588.000	8.703.000
14	Deudores	730.193.000	555.589.000	525.652.000	550.528.000	513.869.002
1409	Servicios de Salud	642.649.000	425.738.000	376.212.000	# 443.797.000	# 386.535.000
1413	Transferencias por Cobrar	-	-	-	-	166%
1420	Avances y anticipos entregados	-	-	-	-	-
1470	Otros deudores	-	-	-	-	-
1475	Deudores de difícil recaudo	222.272.000	129.851.000	149.440.000	106.731.000	127.334.000
1480	Provisión para Deudores	- 134.728.000	-	-	-	-
16	Propiedades, planta y equipo	364.061.000	393.972.000	417.891.000	438.713.000	350.521.000
1605	Terrenos	-	46.600.000	46.600.000	46.600.000	46.600.000
1635	Bienes Muebles en Bodega	46.600.000	-	-	-	-
1645	Plantas ductos y tuneles	25.100.000	25100000	25100000	25100000	25100000
1640	Edificaciones	241.225.000	241.225.000	233.463.000	233.463.000	223.502.000
1655	Maquinaria y equipo	-	-	-	-	3.244.000
1660	Equipo médico y científico	242.646.000	241.696.000	237.951.000	212.067.000	208.877.000
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	64.906.000	64.506.000	61.484.000	59.477.000	58.700.000
1670	Equipos de comunicación y computación	103.329.000	95.502.000	89.060.000	85.849.000	83.703.000
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	193.196.000	193.196.000	193.196.000	193.196.000	90.196.000
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotel	7.114.000	6.782.000	6.352.000	6.352.000	4.932.000
1685	Depreciación acumulada	- 560.055.000	- 520.635.000	- 475.315.000	- 423.391.000	- 394.333.000
19	Otros activos	1.308.991.000	628.321.000	580.583.000	405.655.000	401.644.000
1905	Bienes de arte y cultura	-	-	-	-	-
1910	Cargos diferidos	-	8.941.000	7.480.000	5.595.000	4.606.000
1950	Responsabilidades	-	-	-	-	-
1955	Provisión para Responsabilidades	-	-	-	-	-
1970	Intangibles	91.855.000	89.400.000	42.680.000	42.680.000	39.657.000
1975	Amortización acumulada de intangibles	- 46.747.000	- 35.315.000	- 34.883.000	- 34.883.000	- 34.882.000
1999	Valorizaciones	1.263.883.000	565.295.000	565.306.000	392.263.000	392.263.000
	TOTAL ACTIVO	3.154.140.000	2.123.829.000	2.058.085.000	1.954.370.000	1.800.136.002
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	642.649.000	425.738.000	376.212.000	443.797.000	386.535.002
8120	Litigios y Demandas	642.649.000	425.738.000	376.212.000	443.797.000	386.535.002
8315	Activos retirados	-	-	-	-	-
8333	Facturación glosada en venta de serv de	41.285.000	63.615.000	18.050.000	-	-
8390	Otras cuentas deudoras de control	-	-	-	-	-
8905	Derechos Contingentes por contra (CR)	-	-	-	-	-
8915	Deudoras de Control por contra (CR)	- 41.285.000	- 63.615.000	- 18.050.000	-	-



**E.S.E HOSPITAL LA
MISERICORDIA – YALÍ**

PROCESO: PLANEACIÓN ESTRATÉGICA
**PROGRAMA DE SANEAMIENTO FISCAL Y
FINANCIERO**

Código:

Versión:

Fecha:

Página 35 de 46

		DIC 31 2012	DIC-31 2011	DIC-31 2010	DIC-31 2009	DIC-31 2008
Código	PASIVO					
	CORRIENTE	943.367.000	251.647.000	176.822.000	150.334.000	190.219.000
23	Obligaciones financieras	-	-	-	-	-
2301	Administración de liquidez					
2302	Créditos Obtenidos					
24	Cuentas por pagar	799.678.000	111.142.000	150.047.000	93.806.000	133.302.000
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	49.932.000	77.338.000	51695000	35925000	42235000
2425	Acreedores	48.752.000	29.075.000	28213000	52166000	43354000
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	1.137.000	4.402.000	3922000		
2437	Retención de Impto de Industria y Comercio	-				
2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	-			4059000	580000
2450	Avances y anticipos recibidos	327.000	327.000	66217000		47133000
2455	Depósitos recibidos de terceros					
2490	Otras cuentas por pagar					
2460	Sentencias y Conciliaciones	699.530.000			1656000	
25	Obligaciones laborales	109.023.000	85.694.000	-	56.528.000	55.649.000
2505	Salarios y prestaciones sociales	109.023.000	85.694.000		56528000	55649000
2510	Pensiones por pagar					
27	Pasivos estimados	26.326.000	53.138.000	26.669.000	-	-
2710	Provisión para contingencias		51.113.000	26667000		
2715	Provisión para prestaciones sociales		2.025.000	2000		
2790	Otras provisiones	26.326.000				
29	Otros Pasivos	8.340.000	1.673.000	106.000	-	1.268.000
2905	Recaudo a favor de terceros	7.269.000	603.000	106.000		1.268.000
2910	Ingresos recibidos por anticipado	1.071.000	1.070.000			
	NO CORRIENTE	-	-	78.689.000	-	-
24	Cuentas Por Pagar	-	-	-	-	-
2425	Acreedores					
2450	Avances y Anticipos Recibidos					
2490	Otras Cuentas por pagar					
25	Obligaciones laborales	-	-	78.689.000	-	-
2505	Salarios y prestaciones sociales			78689000		
2510	Pensiones y prestaciones económicas por pagar					
	TOTAL PASIVO	943.367.000	251.647.000	255.511.000	150.334.000	190.219.000
	PATRIMONIO	1.568.124.000	1.446.444.000	1.426.362.000	1.360.239.000	1.223.382.000
32	Patrimonio institucional	1.568.124.000	1.446.444.000	1.426.362.000	1.360.239.000	1.223.382.000
3208	Capital fiscal	881.149.000	861.061.000	967985000	831120000	595014000
3225	Utilidad o pérdida de ejerc. anteriores	-				323893000
3230	Resultados del ejercicio	- 576.908.000	20.088.000	-106929000	136856000	-87788000
3235	Superávit por donación					
3240	Superávit por valorización	1.263.883.000	565.295.000	565306000	392263000	392263000
3245	Revalorización del patrimonio					
3250	Ajustes por inflación					
3255	Patrimonio institucional incorporado					
3258	Efectos de Saneamiento contable		-			
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2.511.491.000	1.698.091.000	1.681.873.000	1.510.573.000	1.413.601.000
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	-	291.198.000	-	-
9120	Litigios o Demandas	60.000.000	60.000.000	60000000		
93	Acreedoras de control			291198000		
9905	Responsabilidades Conting. Por contra (DB)	- 60.000.000	- 60.000.000	-60000000		

 E.S.E HOSPITAL LA MISERICORDIA – YALÍ	PROCESO: PLANEACIÓN ESTRATÉGICA PROGRAMA DE SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Código:
		Versión:
		Fecha:
		Página 36 de 46

Cuadro 20 – Balance general detallado vigencias 2008 a 2012

Se observa como los pasivos permanecen contantes en el tiempo, solo en la vigencia 2012, se ven alterados por la contabilización de la demanda. En el primer trimestre de 2013 la ESE Adquiere un préstamo de tesorería.

EVALUACIÓN DE LA FUNCIÓN ECONÓMICO FINANCIERA

ANALISIS GLOBAL ECONOMICO	
RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO	-36,79%
RENDIMIENTO DE LA INVERSION	21,36%
NIVEL DE DEPENDENCIA FINANCIERA	199,43%
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	29,90%
INCIDENCIA DE LA ACTIVIDAD EXTRAOPERACIONAL	-86,36%

ANALISIS DE LA GESTION ECONOMICA	
RENTABILIDAD DE LA VENTA	-36,56%
EFICIENCIA GLOBAL DE COSTOS Y GASTOS	93,27%
RENTABILIDAD DEL CAPITAL	-36,79%
COMPOSICION DEL CAPITAL DE TRABAJO	22,77%
ROTACION DEL ACTIVO TOTAL	0,50
ROTACION DEL ACTIVO CORRIENTE	2,22
COMPOSICION DEL ACTIVO CORRIENTE	
Efectivo	9,32%
Cartera	62,30%

 E.S.E HOSPITAL LA MISERICORDIA – YALÍ	PROCESO: PLANEACIÓN ESTRATÉGICA PROGRAMA DE SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Código:
		Versión:
		Fecha:
		Página 37 de 46

ANALISIS DE LA GESTION FINANCIERA	
ESTRUCTURA FINANCIERA	
COMPOSICION DEL ACTIVO	
Activo Corriente	22,77%
Pasivo Corriente	11,64%
COMPOSICION DEL PASIVO	
Pasivo Corriente	100,00%
Pasivo mediano y largo plazo	0,00%
Patrimonio	167,71%
EQUILIBRIO FINANCIERO	
COBERTURA DE INMOVILIZACIONES	
Patrimonio neto	0,50
Pasivo mediano y largo plazo	0,00
Patrimonio neto + pasivo a mediano y largo plazo	4,31
Rotacion del capital invertido	0,50
LIQUIDEZ	
Liquidez Total	0,76
ANALISIS DE LA POLITICA FINANCIERA	
PERIODO PROMEDIO DE PAGO	18,63
PERIODO PROMEDIO DE COBRO	271,55

Cuadro 23 – Evaluación de la función económico financiera:

La falta de rentabilidad en la operación, hace que la liquidez se deteriore cada día más, sumado esta situación las dificultades en la recuperación de cartera, dado que todas entidades del régimen subsidiado que han tenido contrato con la ESE entran en liquidación, adeudándole a la ESE sumas de dinero muy representativas con relación a la cartera, las cuales no son recuperadas en su totalidad.

 E.S.E HOSPITAL LA MISERICORDIA – YALÍ	PROCESO: PLANEACIÓN ESTRATÉGICA PROGRAMA DE SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Código:
		Versión:
		Fecha:
		Página 38 de 46

2. CONTEXTO

2.1. ANÁLISIS DE POBLACIÓN

POBLACIÓN SEGÚN PROYECCIÓN DANE 2013	
GRUPO ETÁREO	Total
Menor de 1 año	199
1 a 4	780
5 a 9	928
10 a 14	862
Grupo 5 a 14	1.790
15 a 19	836
20 a 24	778
25 a 29	630
30 a 34	534
35 a 39	469
40 a 44	436
Hombres 15 a 44	1.935
Mujeres 15 a 44	1.748
45 a 49	389
50 a 54	340
55 a 59	293
Grupo 45 a 59	1.022
60 a 64	216
65 a 69	171
70 a 74	147
75 y mas	159
Total hombres	4.280
Total mujeres	3.887
Total Urbana	1.878
Total Rural	6.289
Total Población	8.167

POBLACIÓN SISBEN YALÍ A JUNIO 30 DE 2013	
GRUPO ETÁREO	Total
Menor de 1 año	58
1 a 4	379
5 a 9	627
10 a 14	760
Grupo 5 a 14	1.387
15 a 19	745
20 a 24	661
25 a 29	505
30 a 34	428
35 a 39	338
40 a 44	415
Hombres 15 a 44	1.588
Mujeres 15 a 44	1.504
45 a 49	392
50 a 54	415
55 a 59	313
Grupo 45 a 59	1.120
60 a 64	234
65 a 69	170
70 a 74	120
75 y mas	216
Total hombres	3.573
Total mujeres	3.279
Total Urbana	1.576
Total Rural	5.276
Total Población	6.852

Se puede apreciar una marcada diferencia entre la población proyectada por el DANE para el año 2013 y la población encuestada en el SISBEN, lo cual no

 E.S.E HOSPITAL LA MISERICORDIA – YALÍ	PROCESO: PLANEACIÓN ESTRATÉGICA PROGRAMA DE SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Código:
		Versión:
		Fecha:
		Página 39 de 46

permite realizar análisis adecuados de productividad y cumplimiento de metas en algunas acciones de promoción y Prevención

POBLACIÓN ASEGURADA

ASEGURADOR		CLASIFICACIÓN SISBEN	SEDES DE ATENCIÓN	
			Yalí	Total ESE
Regimen excepción	Magisterio		136	136
	Ecopetrol			0
	FFMM		30	30
	Otros			0
	Subtotal		166	166
Régimen Subsidiado	Caprecom	Nivel 1	1.042	1.042
		Nivel 2	214	214
		TOTAL		1.256
	Emdisalud	Nivel 1	1.876	1.876
		Nivel 2	558	558
		Nivel 3	16	16
		TOTAL		2.450
	Alianza Medellín- Antioquia	Nivel 1	1.740	1.740
		Nivel 2	441	441
		TOTAL		2.181
	Subtotal		5.887	5.887
Régimen Contributivo	Coomeva		334	334
	Saludcoop		423	423
	Subtotal		757	757
	TOTAL		6.810	6.810

Se observa que el 86% de la población asegurada en el Municipio de Yalí pertenece al régimen subsidiado siendo importante señalar que el contrato con la EPS-S Alianza Medellín Antioquia es por evento, con lo cual se tienen buenos ingresos por el régimen subsidiado, además el contrato capitado con EMDISALUD representa un poco más de \$18.000 por usuario

 E.S.E HOSPITAL LA MISERICORDIA – YALÍ	PROCESO: PLANEACIÓN ESTRATÉGICA PROGRAMA DE SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Código:
		Versión:
		Fecha:
		Página 40 de 46

MORBILIDAD CONSULTA EXTERNA 2012

MORBILIDAD GENERAL POR CONSULTA EXTERNA – AÑO 2012

No.	CAUSA	CASOS	%	Tasa x 100.000 Hb.
1	Rinofaringitis Aguda	579	4,30	7.089,51
2	Hipertensión Arterial	450	3,34	5.509,98
3	Infección Urinaria	389	2,89	4.763,07
4	Síndrome Febril en estudio	330	2,45	4.040,65
5	Dolor Abdominal	279	2,07	3.416,19
6	Lumbalgia	241	1,79	2.950,90
7	Enfermedad Diarréica Aguda	238	1,77	2.914,17
8	Vaginitis	229	1,70	2.803,97
9	Infecciones de Piel	209	1,55	2.559,08
10	Vertigo paroxístico	128	0,95	1.567
	Total	13.453		

MORBILIDAD EN HOSPITALIZACIÓN 2012

MORBILIDAD HOSPITALARIA - AÑO 2012

No. ORDEN	CAUSA	CASOS	Tasa X 10.000 Hab.
1	Atención Parto Vaginal	51	62,45
2	Neumonía	21	25,71
3	Infecciones de Piel	16	19,59
4	Infección Urinaria	16	19,59
5	Dolor Abdominal	11	13,47
6	Enfermedad Pulmonar Obstructiva Crónica	6	7,35
7	Absceso Cutáneo	5	6,12
8	Diabetes Mellitus	5	6,12
9	Síndrome Febril	2	2,45
10	Trabajo de parto prolongado	2	2,45
	TOTAL	135	

 E.S.E HOSPITAL LA MISERICORDIA – YALÍ	PROCESO: PLANEACIÓN ESTRATÉGICA PROGRAMA DE SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Código:
		Versión:
		Fecha:
		Página 41 de 46

MORTALIDAD

CUADRO No. 28
MORTALIDAD GENERAL - AÑO 2012

No. ORDEN	CAUSA	CASOS	TASA POR 10.000 HAB.
1	Shock cardiogénico	8	9,80
2	Shock neurogénico	8	9,80
3	Shock traumático	4	4,90
4	Shock hipovolémico	1	1,22
5	Anoxia mecánica	1	1,22
	TOTAL	22	

Fuente: Registros de defunción e Historias Clínicas

Las causas de muerte del Municipio de Yalí están relacionadas con eventos violentos, ya que 14 de las 22 registradas en el 2012 se debieron a factores externos. Las 8 muertes restantes se relacionan con enfermedades crónicas

INSTITUCIONES DE SALUD EN EL ÁREA DE INFLUENCIA

La Empresa Social del Estado Hospital La Misericordia es el único prestador de salud en el municipio de Yalí, en el área de influencia no existen otras IPS ni profesionales independientes que presten servicios de salud. La institución está bien posicionada y es bien evaluada por los usuarios. Tiene un buen impacto en la región, razón por la cual personas de municipios vecinos, como Vegachí y Yolombó, acuden a solicitar servicios en la E.S.E. Además de los servicios misionales que presta la E.S.E, contamos con un Centro de Recuperación nutricional y otro de Desarrollo Infantil los cuales tienen influencia directa sobre municipios vecinos

 E.S.E HOSPITAL LA MISERICORDIA – YALÍ	PROCESO: PLANEACIÓN ESTRATÉGICA PROGRAMA DE SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Código:
		Versión:
		Fecha:
		Página 42 de 46

3. ANALISIS INTEGRAL

MATRIZ DOFA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LA MISERICORDIA DE YALÍ CONSTRUCCION PLAN DE SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	OPORTUNIDAD	AMENAZA
	El mercado es favorable y se tienen diferentes tipos de contratos con las EPS, específicamente por evento	Fallo Judicial en contra de la Institución por un alto valor en relación con los ingresos operacionales
	Compromiso de la Administración Municipal con la situación Financiera de la E.S.E	Bajo nivel de UPC ofrecida para contratar con las diferentes EPS que están en el mercado, lo cual genera negociaciones
	Normatividad que favorece el flujo de recursos a partir del Saneamiento de Aportes Patronales y Concurrencia	Alta cartera con las diferentes EPS sin respuesta oportuna para pago y varias de ellas con intervención, evidenciando pagos
	Únicos prestadores de salud en el municipio con una muy buena acogida por parte de los usuarios	
FORTALEZA	ESTRATEGIAS TIPO F.O.	ESTRATEGIAS TIPO F.A.
Oferta de diferentes servicios diferentes a los misionales como Centro de Recuperación Nutricional y Centro de Desarrollo Infantil	Mejorar Portafolio de Servicios y realizar oferta a las diferentes EPS y Municipios vecinos	Realizar los pagos acordados en virtud a la demanda
Culminación del Proceso de Concurrencia Pensional saldo a favor de la E.S.E	Solicitud de devolución de saldos a favor de la E.S.E	Renegociar contratos con las diferentes EPS
Personal Idóneo y competente	Soicitud de préstamos al sector financiero	Mejorar el Sistema de cobro a las EPS
Buen posicionamiento en la región con la posibilidad de ofertar servicios a afiliados de otros municipios		
Avance adecuado en el Saneamiento de Aportes Patronales		
Se tiene un buen sistema de facturación con auditoría previa al envío a las EPS		
Bien referenciados entre los proveedores con pagos al día y oportunidades de crédito		
DEBILIDAD	ESTRATEGIAS TIPO D.O	ESTRATEGIAS TIPO D.A
Débiles Procesos de recuperación de Cartera	Fortalecer Sistema de cobro	Racionalización de los Gastos de la E.S.E
Insuficientes recursos financieros	Buscar nuevos contratos	Mantener activo y funcional el Comité de Sostenibilidad Contable
No se posee un sistema de costos consolidado		Implementación de un Sistema de Costos

Como se anotó desde la presentación del Programa, la situación de riesgo que tiene la E.S.E Hospital La Misericordia de Yalí es resultado de un fallo judicial de una gran cuantía en relación a los ingresos operacionales que tiene la E.S.E, es por ello que las estrategias definidas deben apuntar al pago de esta obligación a la vez que deben buscar que no se genere una crisis estructural de mediano y largo plazo que ponga en riesgo la estabilidad laboral y el sostenimiento del Hospital

 E.S.E HOSPITAL LA MISERICORDIA – YALÍ	PROCESO: PLANEACIÓN ESTRATÉGICA PROGRAMA DE SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Código:
		Versión:
		Fecha:
		Página 43 de 46

4. MEDIDAS

CATEGORIA	PROBLEMA IDENTIFICADO Y CAUSA QUE LO GENERA	MEDIDAS O COMPROMISOS DE LA ESE	DESCRIPCIÓN DE LA MEDIDA O COMPROMISO	DEFINICIÓN DEL INDICADOR DE LOGRO O CUMPLIMIENTO DE LA MEDIDA O COMPROMISO	META O VALOR O CRITERIO PROPUESTO
Generales y administrativos del Programa de Saneamiento Fiscal y Financiero - PSFF	Riesgo Alto Financiero	Implementación Programa de Saneamiento Fisca	La E.S.E Hospital La Misericordia realizará el montaje del Programa de Saneamiento Fiscal y será operativo para toma de decisiones	Programa de saneamiento Fiscal programado Programa de saneamiento Fiscal implementado	Un Programa de saneamiento Fiscal implementado
		Montaje y operación del Programa de Saneamiento Fiscal para la E.S.E			
Reorganización administrativa	Débil sistema de costos	Implementación Sistema de Costos	La E.S.E Hospital La Misericordia realizará el montaje del sistema de Costos PERC y será operativo para toma de decisiones	Sistema de costos programado Sistema de costos implementado	Un sistema de costos implementado
		Montaje y operación de Sistema de Costos PERC en asocio con COHAN			
Saneamiento de pasivos	Demanda Judicial en Proceso de Pago	Cumplimiento de los acuerdos de pago	La E.S.E Hospital La Misericordia realizará los pagos acordados en virtud a la demanda de reparación directa	No. de pagos acordados No. de pagos realizados	Pagos realizados
		Realizar los tres pagos acordados en las fechas establecidas			

CATEGORIA	PERIODICIDAD DE MEDICIÓN Y/O REPORTE	LINEA BASE DEL INDICADOR PROPUESTO	PLAZO DE EJECUCIÓN	RESPONSABLE	PRODUCTO O SOPORTE DEL CUMPLIMIENTO DE LA MEDIDA O COMPROMISO
Generales y administrativos del Programa de Saneamiento Fiscal y Financiero - PSFF	Se hará seguimiento bimestral del Programa en reunión de Junta Directiva	Un Programa de saneamiento Fiscal programado	Un año (Agosto de 2014)	Junta Directiva	Actas y Acuerdos de la Junta Directiva
Reorganización administrativa	Se realizarán reportes semestrales y se presentarán en Junta Directiva	Un sistema de costos programado	Un año (Agosto de 2014)	Técnico Administrativo	Sistema de Costos Operando e informes de la Administración sobre la evaluación del sistema
Saneamiento de pasivos	Se realizarán tres pagos acordados desde el 2013 hasta el 2015	Pagos acordados	Abril de 2015	Gerente	Obligación Judicial cancelada

 E.S.E HOSPITAL LA MISERICORDIA – YALÍ	PROCESO: PLANEACIÓN ESTRATÉGICA PROGRAMA DE SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Código:
		Versión:
		Fecha:
		Página 44 de 46

Las anteriores son las medidas más relevantes para ejecutar en el Programa de saneamiento Fiscal y Financiero, no obstante se plantean otra serie de medidas, a saber:

Generales y administrativos del Programa de Saneamiento Fiscal y Financiero – PSFF

- Realizar un Plan Operativo del Programa que sea evaluado por el Comité de Control Interno de la E.S.E
- Ajustar el Presupuesto de la vigencia de acuerdo al Programa de Saneamiento Fiscal

Reorganización administrativa

- Establecer un sistema de costos hospitalarios
- Adquirir e implementar software de Historia clínica
- Mejorar el proceso de cartera y de cobro jurídico.

Fortalecimiento de Ingresos de la E.S.E

- Recaudo del saldo pendiente a favor de la E.S.E por el proceso de concurrencia pensional
- Concluir saneamiento de aportes patronales y reclamar excedentes
- Mejoramiento en la contratación y las tarifas

5. ESCENARIO FINANCIERO

INGRESOS PROYECTADOS RÉGIMEN SUBSIDIADO

	VALOR ANUAL ESPERADO COMO PAGO EPS - SUBSIDIADA				
	2.013	2.014	2.015	2.016	2.017
CAPRECOM	227.513.790	238.889.000	250.834.000	263.376.000	276.545.000
EMDISALUD	586.934.000	616.281.000	647.095.000	679.449.000	713.422.000
COMFAMA EPS-S	90.919.854				
ALIANZA MEDELLÍN ANTIOQUIA	232.212.347	243.822.964	256.014.112	268.814.818	282.255.559
TOTAL	1.137.579.991	1.098.992.964	1.153.943.112	1.211.639.818	1.272.222.559

 E.S.E HOSPITAL LA MISERICORDIA – YALÍ	PROCESO: PLANEACIÓN ESTRATÉGICA PROGRAMA DE SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Código:
		Versión:
		Fecha:
		Página 45 de 46

INGRESOS PROYECTADOS RÉGIMEN CONTRIBUTIVO

	VALOR ANUAL QUE SE CAUSARIA COMO PAGO - EPS CONTRIBUTIVAS				
	2.013	2.014	2.015	2.016	2.017
SALUDCOOP	250.000.000	262.500.000	275.625.000	288.906.250	303.515.562
COOMEVA	110.328.200	115.831.825	116.691.005	117.275.662	123.139.441
NUEVA EPS	10.000.000	10.500.000	11.025.000	11.576.250	12.155.063
TOTAL	370.328.200	388.831.825	403.341.005	417.758.162	438.810.066

INGRESOS PROYECTADOS OTRAS ENTIDADES

	VALOR ANUAL QUE SE CAUSARIA				
	2013	2014	2015	2016	2017
FUNDACION MEDICO PREVENTIVA	57.000.000	59.850.000	62.842.500	65.984.000	69.283.200
SOAT	25.000.000	27.562.000	28.940.000	30.400.000	31.907.000
PAB	86.000.000	90.300.000	94.815.000	99.556.000	104.533.000
MANA (CENTRO DE RECUPERACION)	80.000.000	84.000.000	88.200.000	92.600.000	97.200.000
TOTAL	248.000.000	261.712.000	274.797.500	288.540.000	302.923.200

Es importante señalar que la contratación actual que tiene la Empresa Social del Estado Hospital La Misericordia es beneficioso, ya que tiene dos contratos de régimen subsidiado por capitación (Caprecom y Emdisalud), con los cuales se obtienen recursos de Giro directo mensualmente que contribuyen al sostenimiento de la obligaciones operativas y el resto de contratos, incluyendo la EPS-S Alianza Medellín Antioquia, son por evento, lo cual permite realizar ahorros de corto plazo para abonar pagos a la deuda

PRESUPUESTO PROYECTADO

Las proyecciones presupuestales se realizan teniendo en cuenta las condiciones actuales del mercado y las negociaciones vigentes con las EPS y los convenios y contratos interadministrativos con el departamento de Antioquia en cuanto a Centro de Recuperación y Centro de Desarrollo Infantil. No se tuvieron en cuenta futuros empréstitos que se puedan necesitar para el pago de la demanda que se tiene en la actualidad, sin embargo está el valor incluido en cada vigencia según el monto definido en el acuerdo de pago



**E.S.E HOSPITAL LA
MISERICORDIA – YALÍ**

PROCESO: PLANEACIÓN ESTRATÉGICA
**PROGRAMA DE SANEAMIENTO FISCAL Y
FINANCIERO**

Código:

Versión:

Fecha:

Página 46 de 46

CUADRO 38. PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS

CODIGO	CONCEPTOS
1.1	Ingresos corrientes
1.1.02.04.03.05	Venta de servicios de salud
1.1.02.04.03.05.04	Régimen Subsidiado
1.1.02.04.03.05.02	Régimen Contributivo
1.1.02.04.03.05.06	Atención a población pobre en lo no cubierto con subsidios a la demanda (incluye con o sin situación de fondos)
1.1.02.04.03.05.12	SOAT
1.1.02.04.03.05.16	Plan de Intervenciones Colectivas (antes PAB) -Incluye MANA
1.1.02.04.03.05.98.98	Otras ventas de servicios de Salud
1.1.02.05	Aportes (No ligados a la venta de servicios)
	TOTAL INGRESOS

CODIGO	CONCEPTOS
2	GASTOS
2.1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO
2.1.01	SERVICIOS PERSONALES
2.1.01.01	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA
2.1.01.01.01	Sueldos Personal de Nómina
2.1.01.01.13	Horas. Extras, Dominicales, Festivos, Recargo Nocturno
2.1.01.01.23	Subsidio de Alimentación
2.1.01.01.17	Prima de Navidad
2.1.01.01.21	Prima de Vacaciones
2.1.01.01.07	Bonificación Especial de Recreación
2.1.01.02	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS
2.1.01.02.03	Honorarios Profesionales
2.1.01.02.07	Personal Supernumerario
2.1.01.02.09	Remuneración por Servicios Técnicos
2.1.01.03	APORTES PATRONALES AL SECTOR PRIVADO Y PUBLICO
2.1.01.03.01	APORTES PATRONALES SECTOR PUBLICO
2.1.01.03.01.01.01.01	Cesantías Fondos Públicos
2.1.01.03.01.01.03.01	Pensiones Fondos Públicos
2.1.01.03.01.01.05.01	Salud EPS Públicos
2.1.01.03.01.03.09	Riesgos Profesionales Sector Público
2.1.01.03.01.03.03	ICBF
2.1.01.03.01.03.01	SENA
2.1.02	GASTOS GENERALES
2.1.02.01	ADQUISICIÓN DE BIENES
2.1.02.01.01	Materiales y Suministros
2.1.02.01.03	Compra de Equipos
2.1.02.01.05	Dotación de personal
2.1.02.01.07	Bienestar Social
2.1.02.02.01	Capacitación
2.1.02.02.03	Viáticos y Gastos de Viaje
2.1.02.02.05	Comunicaciones y Transporte
2.1.02.02.07	Servicios Públicos
2.1.02.02.09	Seguros
2.1.02.02.13	Impresos y Publicaciones
2.1.02.02.15	Mantenimiento
2.1.02.02.21	Arrendamientos
2.1.02.02.98	Otras Adquisiciones de servicios
2.1.02.03	Impuestos y Multas
2.1.4.01.01.01	Pensiones y Jubilaciones
2.1.4.01.01.02	Cesantías (intereses sobre cesantías)
2.1.4.05	Sentencias y Conciliaciones
2.1.4.08	Destinatarios de otras transferencias
2.1.4.09	vigencias Anteriores
2.2	GASTOS DE OPERACIÓN
2.2.01	GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN
2.2.01.01	Compra de Bienes para la Venta
2.2.01.01.01.01	Compra de medicamentos
2.2.01.01.07.01	Material medico-quirúrgico
2.2.01.01.07.98	Otros Materiales, mantenimiento y otros no especificados
2.2.01.01.98	Otras Compras de Bienes para la Venta
2.2.01.03	Compra de Servicios para la Venta
2.2.01.03.03	Servicio de Apoyo diagnóstico
2.2.4.09	Vigencias anteriores comercialización
2.3	GASTOS DE INVERSIÓN
2.3.01	INFRAESTRUCTURA
2.3.01.01.01	Construcción de Infraestructura propia del Sector

PRESUPUESTO PROYECTADO - ESCENARIO (en millones de \$ constantes de 2012)					
Año N+1	Año N+2	Año N+3	Año N+4	Año N+5	
2013	2014	2015	2016	2017	
1.913.992.191	1.914.474.989	2.004.849.227	2.089.692.345	2.204.892.408	
1.913.992.191	1.914.474.989	2.004.849.227	2.089.692.345	2.204.892.408	
1.138.579.991	1.098.992.964	1.153.943.112	1.211.639.818	1.272.222.559	
370.328.200	388.831.825	403.341.005	417.758.162	438.810.066	
157.084.000	164.938.200	173.185.110	181.844.365	190.936.583	
25.000.000	27.562.000	28.940.000	20.400.000	31.907.000	
166.000.000	174.300.000	183.015.000	192.156.000	201.733.000	
57.000.000	59.850.000	62.425.000	65.894.000	69.283.200	
0	0	0	0	0	
1.913.992.191	1.914.474.989	2.004.849.227	2.089.692.345	2.204.892.408	

PRESUPUESTO PROYECTADO (en millones de \$ constantes de 2012)					
Año N+1	Año N+2	Año N+3	Año N+4	Año N+5	
2013	2014	2015	2016	2017	
1.875.573.622	1.705.358.960	1.779.523.058	1.857.062.245	1.815.407.913	
891.503.305	906.893.710	941.134.545	976.754.307	1.013.811.947	
703.856.895	709.864.980	734.254.379	759.530.132	785.726.564	
556.549.780	555.192.509	571.848.284	589.003.732	606.673.844	
60.313.744	63.329.431	66.495.903	69.820.698	73.311.733	
7.955.640	8.353.422	8.771.093	9.209.648	9.670.130	
49.425.751	51.897.039	54.491.891	57.216.485	60.077.309	
25.871.231	27.164.793	28.523.033	29.949.184	31.446.643	
3.740.749	3.927.786	4.124.176	4.330.384	4.546.904	
187.646.409	197.028.730	206.880.166	217.224.175	228.085.383	
2.511.600	2.637.180	2.769.039	2.907.491	3.052.865	
2.777.250	2.916.113	3.061.918	3.215.014	3.375.765	
182.357.559	191.475.437	201.049.209	211.101.670	221.656.753	
206.090.275	216.394.788	227.214.528	238.575.254	250.504.017	
206.090.275	216.394.788	227.214.528	238.575.254	250.504.017	
50.605.890	53.136.185	55.792.994	58.582.644	61.511.776	
65.050.697	68.303.232	71.718.394	75.304.313	79.069.529	
45.645.976	47.928.275	50.324.688	52.840.923	55.482.969	
11.586.750	12.166.088	12.774.392	13.413.111	14.083.767	
19.920.766	20.916.804	21.962.644	23.060.777	24.213.815	
13.280.195	13.944.205	14.641.415	15.373.486	16.142.160	
721.913.141	758.008.798	795.909.237	835.704.699	754.762.565	
721.913.141	758.008.798	795.909.237	835.704.699	754.762.565	
39.100.202	41.055.213	43.107.973	45.263.372	47.526.540	
4.605.555	4.835.833	5.077.625	5.331.506	5.598.081	
1.050.000	1.102.500	1.157.625	1.215.506	1.276.282	
22.331.540	23.448.117	24.620.522	25.851.549	27.144.126	
1.706.250	1.791.563	1.881.141	1.975.198	2.073.958	
29.812.650	31.303.283	32.868.447	34.511.869	36.237.462	
6.303.901	6.619.096	6.950.051	7.297.553	7.662.431	
26.316.150	27.631.958	29.013.555	30.464.233	31.987.445	
30.924.531	32.470.757	34.094.295	35.799.010	37.588.960	
27.233.850	28.595.543	30.025.320	31.526.586	33.102.915	
75.620.076	79.401.080	83.371.134	87.539.690	91.916.675	
5.097.750	5.352.638	5.620.269	5.901.283	6.196.347	
3.524.424	3.700.645	3.885.677	4.079.961	4.283.959	
6.300.000	6.615.000	6.945.750	7.293.038	7.657.689	
17.313.750	18.179.438	19.088.410	20.042.830	21.044.972	
5.590.256	5.869.768	6.163.257	6.471.420	6.794.991	
314.682.221	330.416.332	346.937.149	364.284.006	382.498.206	
3.431.925	3.603.521	3.783.697	3.972.882	4.171.526	
100.968.110	106.016.516	111.317.342	116.883.209		
262.157.177	40.456.452	42.479.275	44.603.239	46.833.401	
262.157.177	40.456.452	42.479.275	44.603.239	46.833.401	
223.627.222					
150.219.307	157.730.273	165.616.786	173.897.626	182.592.507	
28.875.000	30.318.750	31.834.688	33.426.422	35.097.743	
9.882.915	10.377.061	10.895.914	11.440.709	12.012.745	
34.650.000	36.382.500	38.201.625	40.111.706	42.117.292	
38.529.955	40.456.452	42.479.275	44.603.239	46.833.401	
3.524.424	3.700.645	3.885.677	4.079.961	4.283.959	
35.005.531	36.755.808	38.593.598	40.523.278	42.549.442	
12.600.000	13.230.000	13.891.500	14.586.075	15.315.379	
12.600.000					
12.600.000	13.230.000	13.891.500	14.586.075	15.315.379	