

**PLAN DE EMPRESA PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE UNA CLÍNICA DE
SALUD MENTAL EN EL MUNICIPIO DE POPAYÁN**

JORGE ANDRÉS ANAYA FLÓREZ

ALVARO ANDRÉS TRIANA VERGEL

Trabajo como opción de grado para optar por el título de Magister en Administración

Director del trabajo de grado:

PhD RODRIGO VARELA

UNIVERSIDAD ICESI

FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y ECONÓMICAS

SANTIAGO DE CALI, JUNIO DE 2012

CONTENIDO

	Pág.
CONTENIDO	2
RESUMEN EJECUTIVO	8
ABSTRACT	11
INTRODUCCIÓN	12
1. ANALISIS DEL MERCADO.....	14
1.1 ANALISIS DEL SECTOR DE SALUD MENTAL	14
1.1.1 Cinco fuerzas del sector de salud mental del departamento del Cauca.....	15
1.1.2 Debilidades y fortalezas de la Clínica Nuevo Horizonte	18
1.1.3 Oportunidades y Amenazas de la Clínica de Salud Mental Nuevo Horizonte	18
1.2 MERCADO OBJETIVO Y PLAN DE VENTAS	19
1.3 PRODUCTO O SERVICIO	23
1.4 CLIENTES	24
1.5 COMPETENCIA	25

1.6 PLAN DE MERCADO	26
1.6.1 Estrategia de precio	26
1.6.2 Estrategia de ventas.....	28
1.6.3 Estrategia de promocional.....	30
1.6.4 Política se servicios	30
1.7 PLAN DE VENTAS	31
2. ANALISIS TÉCNICO	33
2.1 PROCESO DEL SERVICIO.....	33
2.2 MATERIAS PRIMAS, SERVICIOS E INSUMOS BÁSICOS	40
2.3 LOCALIZACIÓN DEL NEGOCIO	41
2.4 MAQUINARIA Y EQUIPOS.....	41
2.5 DISTRIBUCIÓN DE ESPACIOS	43
2.6 PLAN DE CONSUMO Y COMPRAS	46
3. ANALISIS ADMINISTRATIVO.....	48
3.1 ORGANIGRAMA	49

3.2 PLANTA DE PERSONAL.....	49
4. ANÁLISIS LEGAL, AMBIENTAL Y SOCIAL.....	53
4.1 LEYES ESPECIALES PARA EL SECTOR SALUD.....	53
4.2 ANALISIS AMBIENTAL.....	53
5. ANÁLISIS ECONÓMICO	55
5.1 INVERSIÓN EN ACTIVOS FIJOS	55
5.2 PRESUPUESTO DE INGRESO.....	57
5.3 PRESUPUESTO GASTOS DE PERSONAL.....	57
5.4 PRESUPUESTO DE CONSUMO Y COMPRAS.....	58
5.5 PRESUPUESTO DE GASTOS DE OPERACIÓN	58
5.6 PRESUPUESTO DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	59
5.7ANÁLISIS DE COSTOS.....	60
6. ANALISIS FINANCIERO	64
6.1 FLUJO DE CAJA	64
6.2 ESTADO DE RESULTADOS.....	67

6.3 BALANCE GENERAL	68
7. EVALUACION INTEGRAL DEL PROYECTO.....	70
8. ANÁLISIS DE SENSIBILIDAD.....	72
9. CONCLUSIONES	77
BIBLIOGRAFÍA	78
ANEXOS	81

LISTA DE TABLAS

	Pág.
Tabla 1. Debilidades y Fortalezas de la Clínica Nuevo Horizonte	18
Tabla 2. Oportunidades y amenazas de la Clínica de Salud Mental Nuevo Horizonte	18
Tabla 3. Prevalencia de vida de trastornos mentales según régimen de afiliación al SGSSS y frecuencia de uso de servicios de salud. Departamento del Cauca	20
Tabla 4. Fracción de Mercado.....	22
Tabla 5. Tarifas ISS 2001.....	27
Tabla 6. Servicios mensuales.	31
Tabla 7. Equipos y maquinaria	42
Tabla 8. Grupo empresarial.....	48
Tabla 9. Presupuesto de gasto de personal.....	51
Tabla 10. Resumen planta de Personal.	52
Tabla 11. Presupuesto de inversión en activos fijos	55
Tabla 12. Factor prestacional y parafiscal.....	58

Tabla 13. Presupuestos de gastos de operación	59
Tabla 14. Gastos de administración y ventas	60
Tabla 15. Análisis de costos.....	61
Tabla 16. Flujo de caja	64
Tabla 17. Estado de resultados.....	68
Tabla 18. Balance General	68
Tabla 19. Flujo de caja totalmente neto	70
Tabla 20. Valoración de la empresa.....	71
Tabla 21. Análisis de sensibilidad. Variable crítica: ventas.....	72
Tabla 22. Análisis de sensibilidad. Variable crítica: anticipo.....	74

LISTA DE FIGURAS

	Pág.
Figura 1. Fuerzas del sector salud.....	16
Figura 2. Flujo de Proceso Urgencias – Hospitalización	34
Figura 3. Flujo de Proceso de pacientes con orden médica.	37
Figura 4. Distribución de los espacios	45
Figura 5. Organigrama	50

LISTA DE ANEXOS

	Pág.
Anexo 1. Presupuesto de ventas.....	82
Anexo 2. Plan de consumo.....	103

RESUMEN EJECUTIVO

La Clínica de salud mental Nuevo Horizonte se establecerá en Popayán, con el fin de prestar servicios de salud en este municipio permitiendo mejorar la calidad de vida de sus habitantes. Los principales servicios a prestar por la clínica son: urgencias, hospitalización, terapias individuales, terapias grupales. Tendrá una capacidad instalada de 22 camas hospitalarias con el personal profesional idóneo para la prestación de servicios de salud.

El grupo empresarial gestor está conformado por los economistas Álvaro Triana y Jorge Anaya, quienes tienen la experiencia en el sector salud, la formación y los conocimientos necesarios para orientar esta organización.

La Clínica Nuevo Horizonte, requiere una inversión total de \$650.000.000 (seiscientos cincuenta millones de pesos), los cuales son aportados por el grupo gestor.

En Popayán operan tres (3) instituciones prestadoras de servicios de salud mental pero no tienen la capacidad y las especificaciones necesarias para atender la demanda de estos servicios, por lo cual el mercado está sobre demandado.

En un análisis a tres años, la TIR es de 120,69% anual. El valor presente neto, es de \$1.435.470.296 y el período de pago descontado es de 1,2 años; lo cual da indicación favorable para el desarrollo de este proyecto.

Palabras Clave: Salud Mental, Régimen subsidiado y ARS “Administrador de Régimen Subsidiado”.

ABSTRACT

The Mental Health Clinic New Horizon will be established in Popayan to provide health services in the municipality improving the quality of life for its inhabitants.

The main services rendered by the clinic are: emergency, hospitalization, individual therapy, group therapy. The installed capacity will be 22 beds with qualified professional staff for the provision of health services.

The business group manager is made by economists Alvaro Triana and Jorge Anaya, who have experience in the health sector, and the necessary training and expertise in the area of administration of health systems.

The Mental Health Clinic New Horizon, requires a total investment of \$650.000.000 (Six Hundred and fifty million pesos), which are provided by management group.

Popayan only has 3 institutions that provide mental health services, but they do not have the minimum capacity necessary to meet the demand for these services. The market is underserved.

In analysis over three years of operating, the TIR is 120,69% per year. The net present value at is \$1.435.470.296 and the discounted payback period at is 1,2 years; these profitability results are very positive for this project.

Palabras Claves: Mental Health, Subsidized Scheme y ARS "Subsidized Manager".

INTRODUCCIÓN

En Colombia la Salud mental es una de las principales líneas de acción de la salud pública, pues se considera que al mejorar la salud mental, disminuyen las lesiones violentas evitables. El municipio de Popayán es uno de los más afectados por la violencia, dado la difícil situación social que se vive, y se presentan muchas problemáticas de salud mental entre ellas la violencia intrafamiliar, el maltrato infantil, el consumo de sustancias psicoactivas y el elevado índice de suicidios en adolescentes y adultos jóvenes. Estos hechos originan un problema de salud pública que ubica a Popayán como uno de los municipios con mayor problemática en estos factores.

Actualmente Popayán no tiene la capacidad de cubrir la totalidad de la demanda de los servicios de salud mental, pues de las instituciones prestadoras de servicios de salud mental actuales, algunas no están habilitadas por la Secretaria de Salud del Cauca y otras tienen deficiencias en la prestación de los servicios. Lo anterior genera el incumplimiento de los requisitos mínimos para la atención de pacientes de este nivel, creando así una gran oportunidad de implementación para una nueva clínica.

Para el desarrollo del presente proyecto se tuvo en cuenta la información estadística y estudios sobre el sector de salud mental generados por las diferentes instituciones como el DANE, Ministerio de la Protección Social y Secretarías de Salud Departamental con las dificultades de acceso a la información actualizada y completa.

Por lo anterior se propone la implementación de una clínica de salud mental en el municipio de Popayán que preste servicios de urgencias, hospitalización, farmacia y psicoterapias con un recurso humano profesional, tecnología acorde a las necesidades, con una estructura financiera definida y solida, logrando satisfacer en parte las necesidades del mercado.

1. ANALISIS DEL MERCADO

1.1 ANALISIS DEL SECTOR DE SALUD MENTAL

El Sistema General de Seguridad Social en Salud en Colombia está enmarcado en la Ley 100 de 1993, el cual se fundamenta en el principio de universalidad en la prestación del servicio de salud, buscando asegurar que todo ciudadano tenga derecho a estar asegurado por algún régimen que lo vincule y le brinde garantía de un buen servicio en todas las etapas del proceso: promoción, prevención, detección, tratamiento, rehabilitación y seguimiento.

En Popayán existe una política pública en salud mental la cual tiene sus bases en la Política Pública Nacional de Salud mental, que busca propiciar la salud mental y su capacidad transformadora conjugando acciones que desde múltiples lugares garanticen el cumplimiento de los derechos, incidan sobre el capital simbólico, faciliten relaciones más equitativas e incluyentes, aminoren el sufrimiento, restauren el bienestar emocional y permitan a los colombianos incrementar su capital global y gozar de una vida mejor en el marco del desarrollo.

De acuerdo con el documento “Política nacional del campo de la salud mental”, estudio realizado por la Asociación colombiana de Psiquiatría y el Ministerio de Protección Social (2007), se describe los antecedentes del sector de la siguiente forma:

A pesar de las diversas formulaciones, de su correspondencia y consistencia con los lineamientos ordenados en la abundante legislación y normatividad nacional y en los lineamientos y compromisos internacionales, la implantación de las políticas de salud mental ha tropezado con muchas dificultades y se ha reflejado en una ejecución limitada y en un muy pobre impacto.

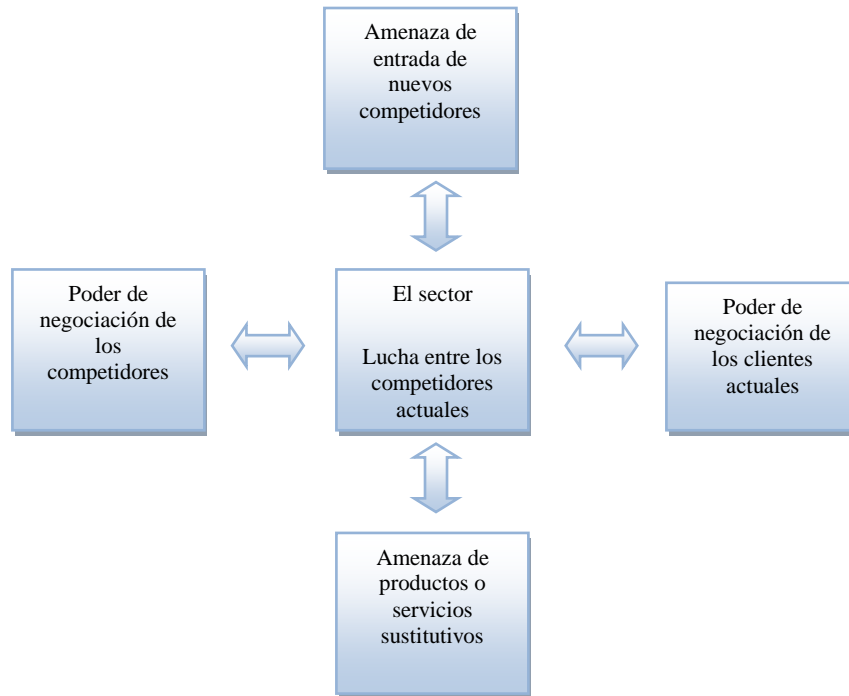
Con la intención de cambiar la inequidad del sistema en lo que a salud mental se refiere, la Ley 1122 de 2007 estableció que el Plan de Salud Pública deberá incluir acciones orientadas a la promoción de la salud mental, al tratamiento de los trastornos de mayor prevalencia y a la prevención de la violencia, el maltrato, la drogadicción y el suicidio. En ese mismo sentido, el reconocimiento de estas desventajas por parte del Ministerio de la Protección Social, pero también de las oportunidades y fortalezas, lo lleva a proponer esta nueva política en el campo” (p.14).

1.1.1 Cinco fuerzas del sector de salud mental del departamento del Cauca

Existen cinco fuerzas que determinan las consecuencias de rentabilidad a largo plazo de un mercado o de un sector. La idea es que la empresa debe evaluar sus objetivos y recursos frente a éstas cinco fuerzas que rigen la competencia del sector. El fin de la estrategia de una empresa es encontrar un posicionamiento contra estas fuerzas o cambiarlas a su favor. Éstas se presentan en la figura 1 y se describen a continuación:

Amenaza de entrada de nuevos competidores: los competidores que entran al sector deben hacerlo con ventajas competitivas que se diferencien significativamente de los demás.

Figura 1. Fuerzas del sector salud



Fuente: Los autores con base en Porter (1984).

Las empresas nuevas que quieran entrar al sector deben tener cierto grado de conocimiento del mismo ya que se enfrentarían a ciertos obstáculos que pueden dificultar el desarrollo de sus procesos, entre estos se tienen los siguientes:

Infraestructura: es necesaria una infraestructura que cumpla con las necesidades de los usuarios y de la normatividad para así generar una ventaja competitiva.

Diferenciación de los servicios: la diferenciación de los servicios es un obstáculo muy importante, ya que obliga a quien pretenda entrar al sector inversión de capital,

conocimiento y cumplimiento de la normatividad vigente.

Necesidades de capital: Se necesita de una inversión considerable, ya que el sector exige una estructura financiera sólida, con necesidades de capital de trabajo que soporten la dinámica del sector.

Desventajas de costos: estas desventajas se basan en la experiencia adquirida por las empresas existentes a través de los años sobre los distintos procesos, la tecnología, el acceso a mejores proveedores y el conocimiento general del sector.

Política del gobierno: el gobierno puede llegar a limitar, usando para ello diversos controles como lo son permisos, acceso a materias primas, impuestos, entre otros.

El Poder de proveedores: los proveedores de tecnología, infraestructura, recurso humano, del sector de salud mental, no cuentan con suficiente poder para imponer precios o disminuir la calidad de sus productos o servicios, debido a que existe un número significativo de proveedores, generando así una competitividad en el sector, a lo cual se beneficia considerablemente las empresas del sector.

El Poder de los clientes: Los clientes tienen poca capacidad de influir en las negociaciones, debido a que en el sector de salud mental no existe gran número de oferentes debidamente habilitados.

Servicios sustitutos: para el sector de salud mental no existen servicios sustitutos adecuados que no coloquen en riesgo la salud del paciente.

Lucha por una posición en el mercado: La rivalidad de los competidores del sector no es tan agresiva debido a la gran demanda insatisfecha, lo anterior podría cambiar si entrara un competidor con una gran capacidad instalada.

1.1.2 Debilidades y fortalezas de la Clínica Nuevo Horizonte

Tabla 1. Debilidades y Fortalezas de la Clínica Nuevo Horizonte

Fortalezas	Debilidades
1. Conocimiento del sector salud por parte de los socios gestores.	1. La Etapa de Iniciación de la empresa, se considera la principal debilidad, ya que el reconocimiento en el sector salud es uno de los aspectos más relevantes para la sostenibilidad de la empresa.
2. Diferenciación de Servicios ofrecidos por medio de cumplimiento de normatividad (habilitación de los servicios) y calidez humana.	2. Consecución de clientes potenciales.

Fuente: los autores basados en Porter (1984).

1.1.3 Oportunidades y Amenazas de la Clínica de Salud Mental Nuevo Horizonte

Tabla 2. Oportunidades y amenazas de la Clínica de Salud Mental Nuevo Horizonte

Oportunidades	Amenazas
1. La gran mayoría de prestadores de servicios de salud mental no cuenta con los servicios habilitados.	1. Cambios en la normatividad vigente.
2. La demanda insatisfecha del sector de salud mental en el municipio de Popayán.	2. Cambios políticos y administrativos afectan significativamente el sector de la salud mental.

Fuente: los autores basados en Porter (1984).

1.2 MERCADO OBJETIVO Y PLAN DE VENTAS

Según el Ministerio de la Protección Social (2003), la población del Cauca que pertenece al régimen subsidiado es de 1.060.744 y la población con otro vínculo es de 267.786. En Colombia se realizó un estudio de prevalencia de vida de trastornos mentales¹ en una muestra probabilística de 4.544 adultos entre los 18 y 65 años de edad, residentes de 5.526 hogares urbanos de los diferentes estratos socioeconómicos de 60 municipios de 25 departamentos del país.

Este estudio indica que de cada veinte (20) ciudadanos presentaron trastornos siquiátricos alguna vez en su vida, que tres de cada veinte los presentó en los últimos 12 meses y uno de cada 14 los presentó en el último mes, esta prevalencia es alta.

En dicho estudio se establecieron prevalencias específicas para las distintas dolencias, trastornos o adicciones y al aplicar esos porcentajes a la población afiliada al SGSSS permite, como lo indica la tabla 3, tener estimados de la presencia de estas situaciones en la población del Cauca. Sin embargo no todos los pacientes deciden asistir a los servicios médicos y para ello es necesario utilizar estimaciones de uso real de los servicios para poder llegar al número global de clientes reales que buscan solucionar sus necesidades médicas en el sistema de salud.

¹ Estudio practicado por el Ministerio de la Protección Social, con el apoyo del Consejo Nacional de Seguridad Social en Salud y mediante convenios de cooperación con la Organización Mundial de la Salud, la Universidad de Harvard y la Fundación FES – Social, durante los años 2003 - 2004 donde se desarrolló el Estudio Nacional de Salud Mental, Colombia 2003.

Tabla 3. Prevalencia de vida de trastornos mentales según régimen de afiliación al SGSSS y frecuencia de uso de servicios de salud. Departamento del Cauca

Diagnóstico	Porcentaje según régimen (subsidiado y ppna)	Valor en población	Porcentaje por uso de frecuencia de servicios de salud	Valor en población
Trastornos del estado de ánimo				
Trastorno depresivo mayor	26.70%	283,219	14.20%	105,287
Trastorno depresivo menor	3.70%	39,248		
Trastorno bipolar I (manía)	4.80%	50,916		
Trastorno bipolar II (hipomanía)	0.40%	4,243		
Trastorno distimico	1.60%	16,972		
Cualquier trastorno afectivo	32.70%	346,863		
Trastornos de ansiedad				
Trastorno de angustia	2.50%	26,519	12.00%	107,941
Agorafobia sin trastorno de angustia	4.40%	46,673		
Fobia social	9.50%	100,771		
Fobia específica	25%	265,186		
Trastorno de ansiedad generalizada	2.70%	28,64		
Trastorno de estrés posttraumático	2%	21,215		
Cualquier trastorno de ansiedad	38.70%	410,508		
Trastornos relacionados con sustancias				
Abuso de alcohol	13.40%	142,14	5.30%	26,03
Dependencia de alcohol	4.50%	47,733		
Abuso de drogas	2.50%	26,519		
Dependencia de drogas	1.40%	14,85		
Dependencia de nicotina	2.70%	28,64		
Cualquier trastorno de sustancias	21.80%	231,242		
Otros trastornos				
Trastorno por déficit de atención	2.40%	25,458	13.00%	53,642
Anorexia nerviosa	0%	0		
Ansiedad por separación adulto	16%	169,719		

Bulimia nerviosa	0.70%	7,425		
Trastorno disocial	4.40%	46,673		
Trastorno negativista desafiante	6.80%	72,131		
Síndrome tensión premenstrual	0.70%	7,425		
Trastorno ansiedad por separación	7.90%	83,799		
Total				292,9

Fuente: Ministerio de la Protección Social (2003).

Mercado global. Como indica la tabla 3, el mercado global de pacientes de salud mental en el departamento del Cauca es de 292.900.

Mercado segmentado.

Los segmentos del mercado a los cuales se va a orientar la Clínica Nuevo Horizonte son por un lado la población subsidiada y no asegurada que corresponden a 7.542 pacientes y por otro la población del régimen contributivo que corresponden a 1.900 pacientes en el departamento del Cauca, según los RIPS² de la Secretaria de Salud del Cauca (2010), para un mercado total segmentado de 9.492 casos anuales, es decir, 787 casos mensuales.

De dicho mercado segmentado, la Clínica Nuevo Horizonte atender al 20% en sus servicios: urgencias, consulta externa, psicoterapias psiquiátricas, psicoterapias psicológicas y hospitalización aguda, o sea 157 casos mensuales, como lo indica la tabla 4.

² RIPS: Registro Individual de Prestadores de Servicios de Salud.

Tabla 4. Fracción de Mercado

	ENE/13	FEB/13	MAR/13	ABR/13	MAY/13	JUN/13	JUL/13	AGO/13	SEP/13	OCT/13	NOV/13	DIC/13
Mercado global en unidades	292.000	292.000	292.000	292.000	292.000	292.000	292.000	292.000	292.000	292.000	292.000	292.000
Mercado segmentado mensual	9.442	9.442	9.442	9.442	9.442	9.442	9.442	9.442	9.442	9.442	9.442	9.442
Mercado segmentado	787	787	787	787	787	787	787	787	787	787	787	787
Volumen de ventas (unidades)	157	157	157	157	157	157	157	157	157	157	157	157
Fracción del mercado (%)	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%

Fuente: Los autores con base en Varela (2.001).

1.3 PRODUCTO O SERVICIO

Los servicios de salud mental que ofrecerá la clínica Nuevo Horizonte son:

- Urgencias para pacientes de salud mental.
- Consulta externa de psicología y psiquiatría para pacientes remitidos por otras instituciones o para tratamientos identificados en nuestro servicio de urgencias.
- Psicoterapias grupales: psiquiatría y psicología.
- Psicoterapias individuales: psiquiatría y psicología.
- Psicoterapias familiares: psiquiatría y psicología.
- Servicio hospitalario para pacientes diagnosticados por primera vez o pacientes agudos o reincidentes. Para lo cual se tendrán a disposición 22 camas hospitalarias.

La clínica de salud mental Nuevo Horizonte contará con profesionales en psiquiatría, psicología y medicina con personal asistencial y administrativo con la formación exigida dentro de la normatividad vigente con el fin de brindar la atención, el tratamiento y los cuidados que requieran todos los pacientes de acuerdo con cada patología.

Los pacientes tendrán un tratamiento adecuado³ de acuerdo a cada diagnóstico dado por los profesionales integrales de la clínica.

1.4 CLIENTES

Los principales clientes son las diferentes entidades promotoras de salud, EPS⁴ las cuales afilian a todas las personas del régimen contributivo⁵ como son: Coomeva, S.O.S, Comfenalco, Saludcoop, Colmedica, entre otras. Otros clientes son las administradoras del régimen subsidiado ARS⁶ como Caprecom, AIC, Emssanar, Asmet Salud y Secretaría de Salud Departamental, las cuales aseguran las persona más pobres y que pertenecen al régimen subsidiado⁷ del municipio del Cauca. Con esto buscamos beneficiar a la población

³ Tratamiento adecuado: conjunto de medios que se utilizan para lidiar o curar una enfermedad, llegar a la esencia de aquello que se desconoce, o conjunto de medios de cualquier clase, quirúrgicos, fisiológicos, terapéuticos, su objetivo es curar los síntomas detectados a través de un diagnóstico.

⁴ Entidad promotora de salud, EPS: son las entidades responsables de la afiliación y el registro de los afiliados y del recaudo de sus cotizaciones, por delegación del Fondo de Solidaridad y Garantía. Su función básica es la de organizar y garantizar la prestación del Plan Obligatorio de Salud (POS), ya sea directamente por medio de sus propias Instituciones Prestadoras de Salud o mediante contrato con Instituciones Prestadoras y profesionales independientes o con grupos de práctica profesional, debidamente constituidos.(Arts. 156 lits. e), k) y 177 Ley 100/93)

⁵ Régimen Contributivo: Es aquel que vincula a la población laboralmente activa que tiene la capacidad de aportar al sistema según los porcentajes definidos por la ley y que son descontados de su salario o remuneración laboral.

⁶ Administradora de régimen subsidiado, ARS: tiene como función administrar el aseguramiento de las personas más pobres y vulnerables dentro de una delegación que les hace el Estado, en cabeza de los municipios.

⁷ Régimen Subsidiado: dicho régimen está concebido para la atención de personas sin vínculo laboral vigente, o cuyos ingresos o renta no son suficientes para afiliarse al Régimen Contributivo, que no gozan de pensión ni son beneficiarios de otra persona afiliada al Sistema General de Seguridad Social en Salud o a cualquiera de los regímenes de excepción.

pobre y vulnerable que no tienen capacidad para cotizar y que por sus características socioeconómicas amerita especial atención, por tanto, se les ofrece acceso a los servicios de salud mental a través de un subsidio ofrecido por el Estado.

1.5 COMPETENCIA

En el Departamento del Cauca, especialmente en la ciudad de Popayán se ubican las siguientes instituciones que prestan el servicio de salud mental como son:

- Hospital Universitario San José de Popayán ESE, tiene 14 camas para salud mental.
- Hospital Francisco de Paula Santander ESE, no tiene servicio habilitado en salud mental.
- Susana López de Valencia ESE, no tiene servicio habilitado en salud mental.
- Clínica Casa Blanca, tienen 20 camas de hospitalización para salud mental.
- Clínica Moravia, actualmente tiene 40 camas de hospitalización para salud mental.

Estas instituciones ofrecen la atención de urgencias, consultas y hospitalización, aunque su oferta actualmente está siendo evaluada por entes de Control quienes han emitido conceptos de deficiencia tecnológica en la prestación del servicio y carencia de la continuidad de tratamientos, lo que ha obligado a la Secretaria de Salud del Cauca a abrir procesos de licitación pública a entes privados para cumplir con lo exigido por la Ley 100, en la promoción, prevención, detección, tratamiento, rehabilitación y seguimiento de problemas

de salud mental.

La clínica de salud mental Nuevo Horizonte participará en este mercado marcando la diferencia por cumplir con los requisitos exigidos por el Decreto 1011 y la Resolución 1043 de 2006 con anexos técnicos 1 y 2 para estar habilitados en la prestación del servicio y los estándares de calidad con un equipo profesional de alta categoría, buscando crear la diferencia con las diferentes instituciones y cumpliendo a cabalidad los estándares y requisitos exigidos por la ley en la prestación de servicios de salud mental.

1.6 PLAN DE MERCADO

Se tiene estimado iniciar actividad comercial en enero del 2013, para lo cual se presentan las siguientes estrategias.

1.6.1 Estrategia de precio

Teniendo en cuenta que el sistema de Salud en Colombia está regulado por tarifas establecidas por el Consejo Nacional de Seguridad Social en Salud, bajo el Decreto 2423 del 31 de Diciembre de 1996, la regulación de precios no tiene diferencial frente a los competidores, en las consultas médicas, tratamientos de terapia, laboratorios y hospitalización. Esta situación conlleva a competir con algunos factores permisibles y aún no regulados en el sistema de Salud como son los medicamentos y negociaciones con los clientes en puntos porcentuales que se le aplican a los tarifarios definidos como son el ISS 2001, ISS 2004 y SOAT vigente.

Para la atención de pacientes del régimen subsidiado y población pobre no asegurada se realizará negociación con la Secretaria de Salud del Cauca y con las diferentes EPS a tarifas ISS 2001 + 15%.

Los tipos de Contrato serán por evento⁸, cada caso en particular se cobrará según el tiempo de tratamiento y lo utilizado en el mismo evento.

En la tabla 5, se muestran las tarifas establecidas en el tarifario ISS 2001 + 15%, siendo la tarifa establecida para cobrar a los clientes por los diferentes servicios prestados.

Tabla 5. Tarifas ISS 2001

Código	Tipo de procedimiento	valor	valor + 15%
890208	Consulta de primera vez por psicología	5.515	6.342
890308	Consulta de control o de seguimiento por psicología	5.515	6.342
943101	Psicoterapia individual por psiquiatría	15.420	17.733
943102	Psicoterapia individual por psicología	6.440	7.406
944201	Psicoterapia de grupo por psiquiatría	25.520	29.348
944202	Psicoterapia de grupo por psicología	14.320	16.468
944001	Psicoterapia de pareja por psiquiatría	17.500	20.125
944002	Psicoterapia de pareja por psicología	8.285	9.528
944101	Psicoterapia familiar por psiquiatría	20.435	23.500
944102	Psicoterapia familiar por psicología	8.285	9.528
940700	Administración de prueba neuropsicológica (cualquier tipo)	14.830	17.055
940200	Administración de prueba de personalidad (cualquier tipo)	15.800	18.170

⁸ Pago por evento: El pago se realiza por las actividades, procedimientos, intervenciones, insumos y medicamentos prestados o suministrados a un periodo durante un periodo determinado y ligado a un evento de atención en salud.

Código	Tipo de procedimiento	valor	valor + 15%
940100	Administración de prueba de inteligencia(cualquier tipo)	15.445	17.762
942600	Terapia electroconvulsiva con anestesia y relajaciones (TECAR)	54.885	63.118
S12740	Habitación unipersonal (complejidad mediana)	62.440	71.806
S12741	Habitación bipersonal (complejidad mediana)	56.425	64.889
S12742	Habitación tres camas (complejidad mediana)	47.685	54.838
S12743	Habitación de cuatro camas o mas (complejidad mediana)	38.720	44.528
S12750	Habitación unipersonal (complejidad alta)	83.795	96.364
S12751	Habitación bipersonal (complejidad alta)	71.410	82.122
S12752	Habitación tres camas (complejidad alta)	59.020	67.873
S12753	Habitación de cuatro camas o mas (complejidad alta)	52.875	60.806
Tarifa de exámenes de laboratorio ISS 2001			
902210	Hemograma IV automático	11.015	12.667
901221	Hemocultivo aeróbico método automático	30.400	34.960
901223	Hemocultivo anaeróbico método automático	45.585	52.423
903842	Glucosa pre y post - carga de glucosa	10.040	11.546
903814	Cloro en orina 24 hrs	2.755	3.168
903864	Sodio	5.960	6.854
903859	Potasio	8.370	9.626
903810	Calcio por colorimetría	3.450	3.968
905727	Drogas de abuso NCOC	14.425	16.589
M19275	Glucometría	2.570	2.956
902213	Hemoglobina	1.980	2.277
905759	Sustancias alucinógenas	14.875	17.106
905725	Cocaína metabolitos en orina	14.425	16.589

Fuente: Ministerio de la Protección Social (2001).

1.6.2 Estrategia de ventas

Se realizarán visitas a los clientes potenciales EMSSANAR, ASMET SALUD,

COOMEVA, S.O.S, CAPRECOM, entre otros, en el Cauca para dar a conocer los servicios, enfatizando en la capacidad instalada, en la calidad de los servicios, tecnología y habilitación de los servicios prestados. Siendo la habilitación de los servicios un punto de diferenciación frente a la mayoría de competidores.

Durante la venta de los servicios se destacarán las ventajas competitivas al tener todos los servicios integrados como son: urgencias, consulta especializada, hospitalización y psicoterapias.

Se hará un trabajo fuerte de negociación con las EPS con el fin de que las tarifas ofrecidas sean atractivas para la atención de sus pacientes. Será una forma de penetrar el mercado, ganando participación en este segmento.

Se realizarán los contratos necesarios para la prestación de los servicios de salud mental a toda la población del régimen subsidiado que no están cubiertas en el actual régimen de salud. Por eso la importancia de establecer contratos con las diferentes ARS⁹ para la atención de la población no cubierta.

Se establece realizar los convenios o contratos para la población del Régimen Contributivo y de Excepción quienes están asegurados por sus EPS, se ofrecerá nuestros servicios para atender a su población, al tener la capacidad de camas hospitalarias y mostrar un servicio profesional y tecnológico eficiente.

⁹ ARS: Administradoras de Régimen Subsidiado.

La labor de ventas estará centrada en la ciudad de Popayán, pero con la capacidad de atender los diferentes clientes del Cauca. En los primeros años de operación de la empresa, la fuerza de ventas estará liderada por el gerente general y el área administrativa. Esta función es fundamental para el manejo de nuestros clientes potenciales y para la operación del negocio.

1.6.3 Estrategia de promocional.

Las estrategias básicas de promoción que se usarán son:

- Entrega a nuestros clientes del portafolio de servicios.
- Contacto directo con los directivos de las empresas clientes como Emssanar, Asmet Salud, AIC, Caprecom, Coomeva, S.O.S y Comfenalco.
- Utilización de los diferentes medios de comunicación como: periódicos regionales.
- El presupuesto de promoción es de \$2.000.000 pesos mensuales.

1.6.4 Política se servicios

La clínica Nuevo Horizonte ofrecerá a sus clientes las siguientes ventajas:

- Todos los servicios prestados estarán habilitados de acuerdo a la Resolución 1043 de 2006 anexos técnicos 1 y 2 y decreto 1011 de 2006.

- Personal altamente calificado para la atención de los pacientes.
- Como política institucional se prestara un servicio humano y cálido a todos nuestros pacientes.

1.7 PLAN DE VENTAS

Teniendo en cuenta los distintos servicios que ofrece la clínica como atención de urgencias, consulta externa especializada, psicoterapias y hospitalización para pacientes generales y agudos; el mercado segmentado y la fracción de mercado del 20%, se espera atender a 157 usuarios, distribuidos en los servicios de la siguiente forma que indica la tabla 6.

Tabla 6. Servicios mensuales.

Servicios Mensuales		
Servicio	Pacientes	Facilidades
Urgencias	13	1 sala
Consulta médica especialista Siquiatría y Psicología	112	2 consultorios
Sicoterapia Individual	45	2 consultorios
Sicoterapia Grupal	34	2 consultorios
Sicoterapia Familiar	33	2 consultorios
Hospitalización general	10	300 días/cama mes
Hospitalización Aguda	12	360 días/cama mes

Fuente: los autores

Teniendo en cuenta las anteriores cantidades de atenciones a pacientes según cada servicio, se debe aclarar que algunos pacientes son derivados de la consulta de urgencias y otros provienen de otras instituciones para dar tratamiento en los servicios de consulta

especializada, psicoterapias y hospitalización.

En el presupuesto de ventas (anexo 1), en los primeros meses del año el porcentaje de ocupación de la clínica estará dado por los diferentes contratos establecidos con las diferentes EPS de Popayán. Los cuales serán firmados antes de abrir servicios al público. Se estima que después del mes de marzo el porcentaje de ocupación se incrementará en un 10% mensual, hasta llegar al 98% de ocupación.

Para el año 2014 se estima un incremento en el precio del 8% y para el año 2015 un incremento del precio del 10%.

2. ANALISIS TÉCNICO

2.1 PROCESO DEL SERVICIO

Para la implementación de la clínica de salud mental se tienen definidos dos procesos para la prestación de los servicios de salud en urgencias, hospitalización, consulta especializada y psicoterapias.

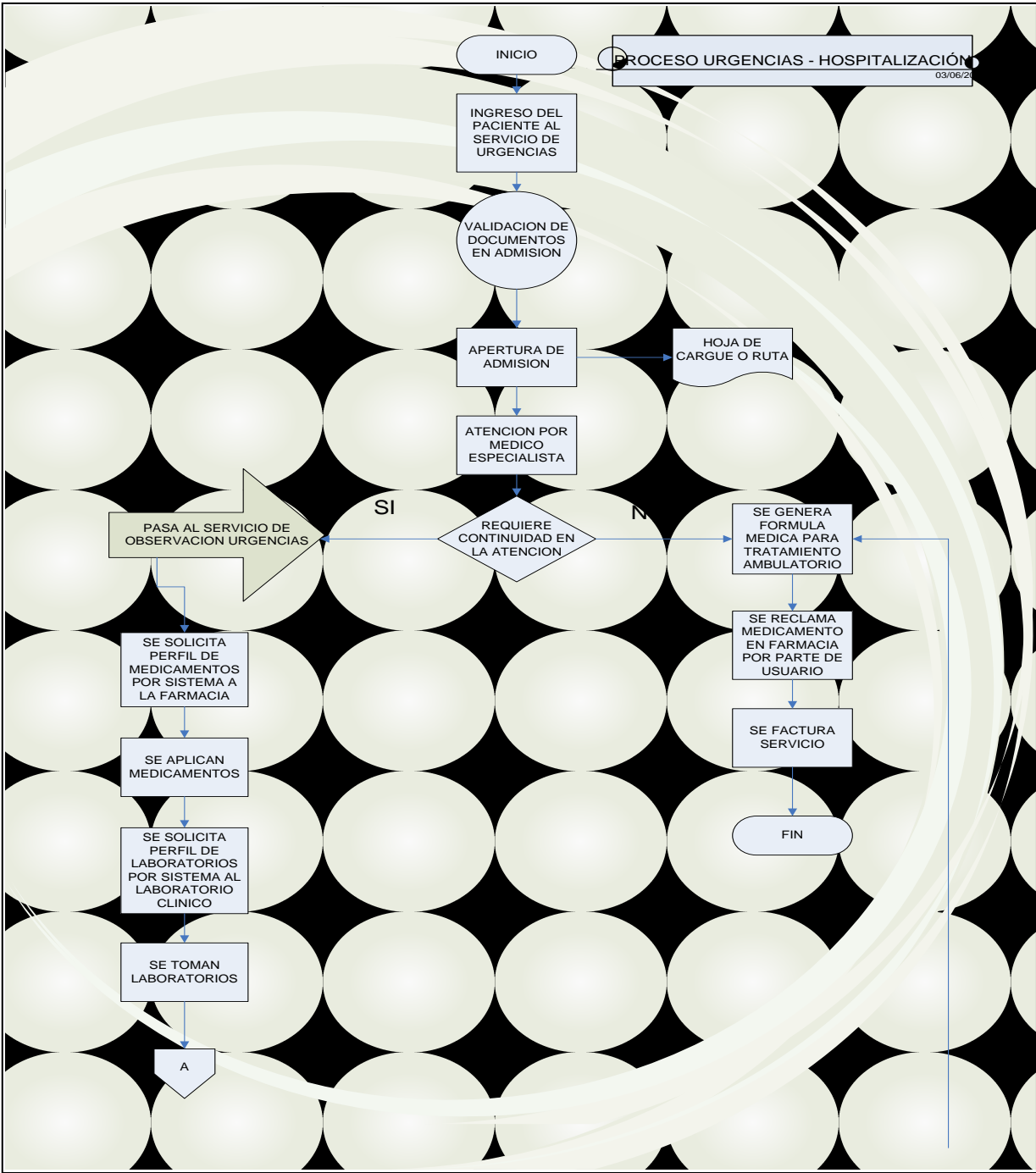
La figura 2 describe el proceso para los pacientes consultantes por el servicio de urgencias y que derivan en atenciones hospitalarias, debido a su complejidad. El proceso de servicio se desarrolla de la siguiente manera:

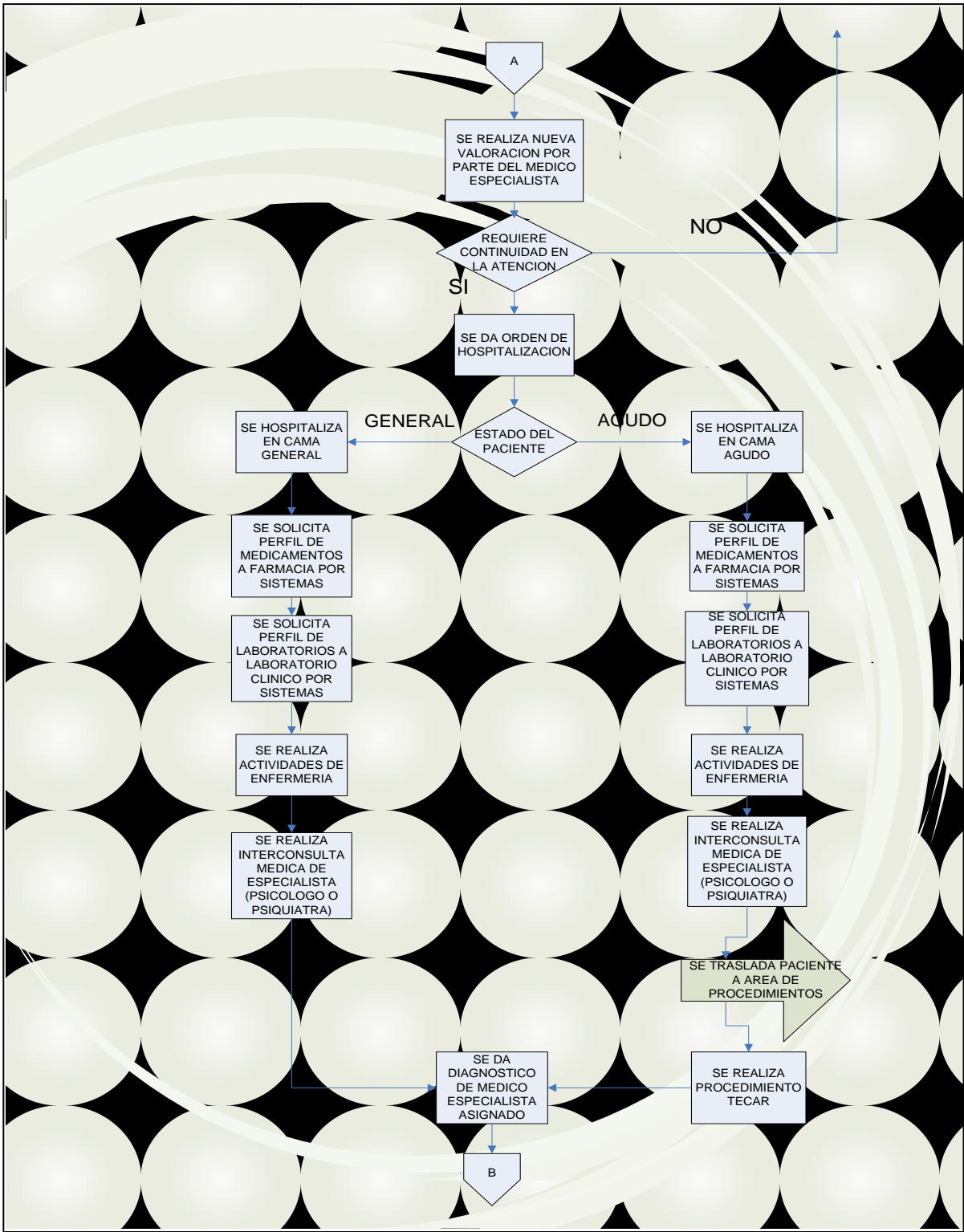
Este proceso inicia con el servicio de observación de urgencias, atención por médicos especialistas en interconsultas hospitalarias y el servicio que ofrece la Farmacia y exámenes diagnósticos.

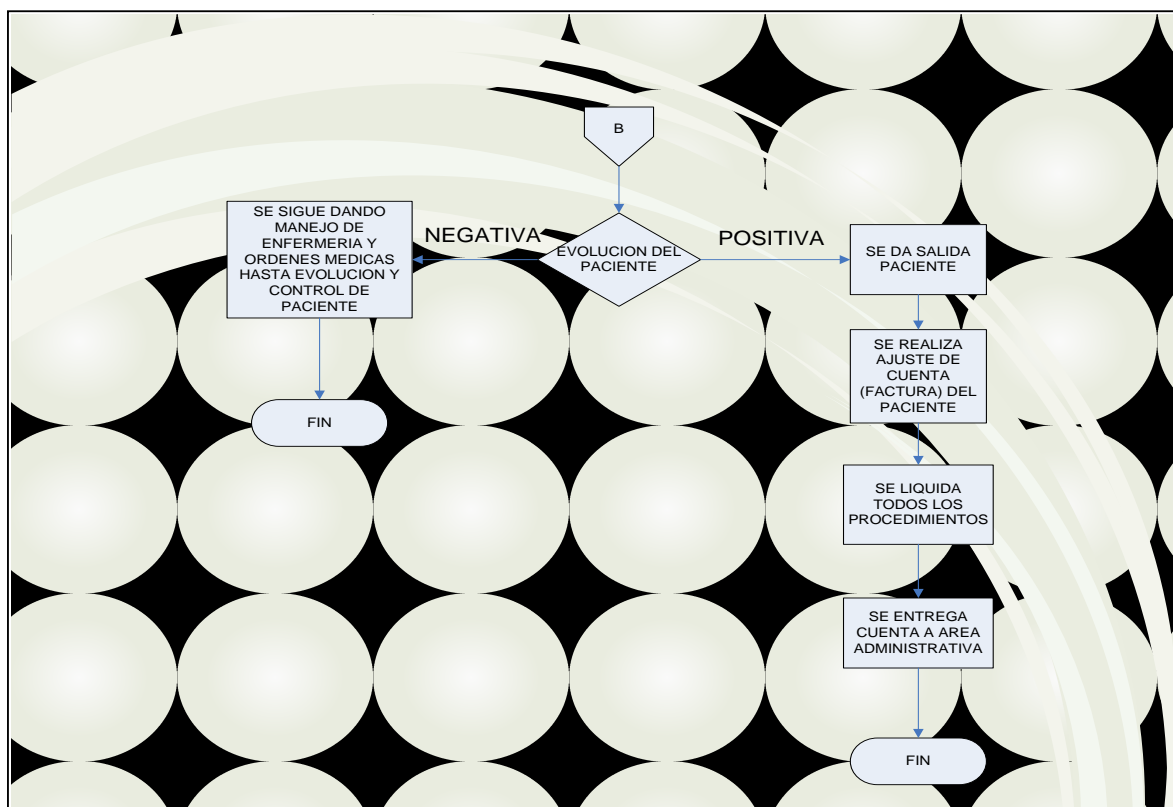
En este proceso se deriva pacientes con diagnósticos generales y agudos, siendo estos últimos usuarios con servicios derivados hacia el área de procedimientos, donde se practican intervenciones no quirúrgicas pero si de tratamiento en salas específicas y con manejos de medicamentos anestésicos.

La figura 3, define el proceso para la atención de pacientes del servicio de consulta especializada, por psicólogos y psiquiatras, en consultorios exclusivos para esta actividad. Este proceso se desarrolla de la siguiente manera:

Figura 2. Flujo de Proceso Urgencias – Hospitalización







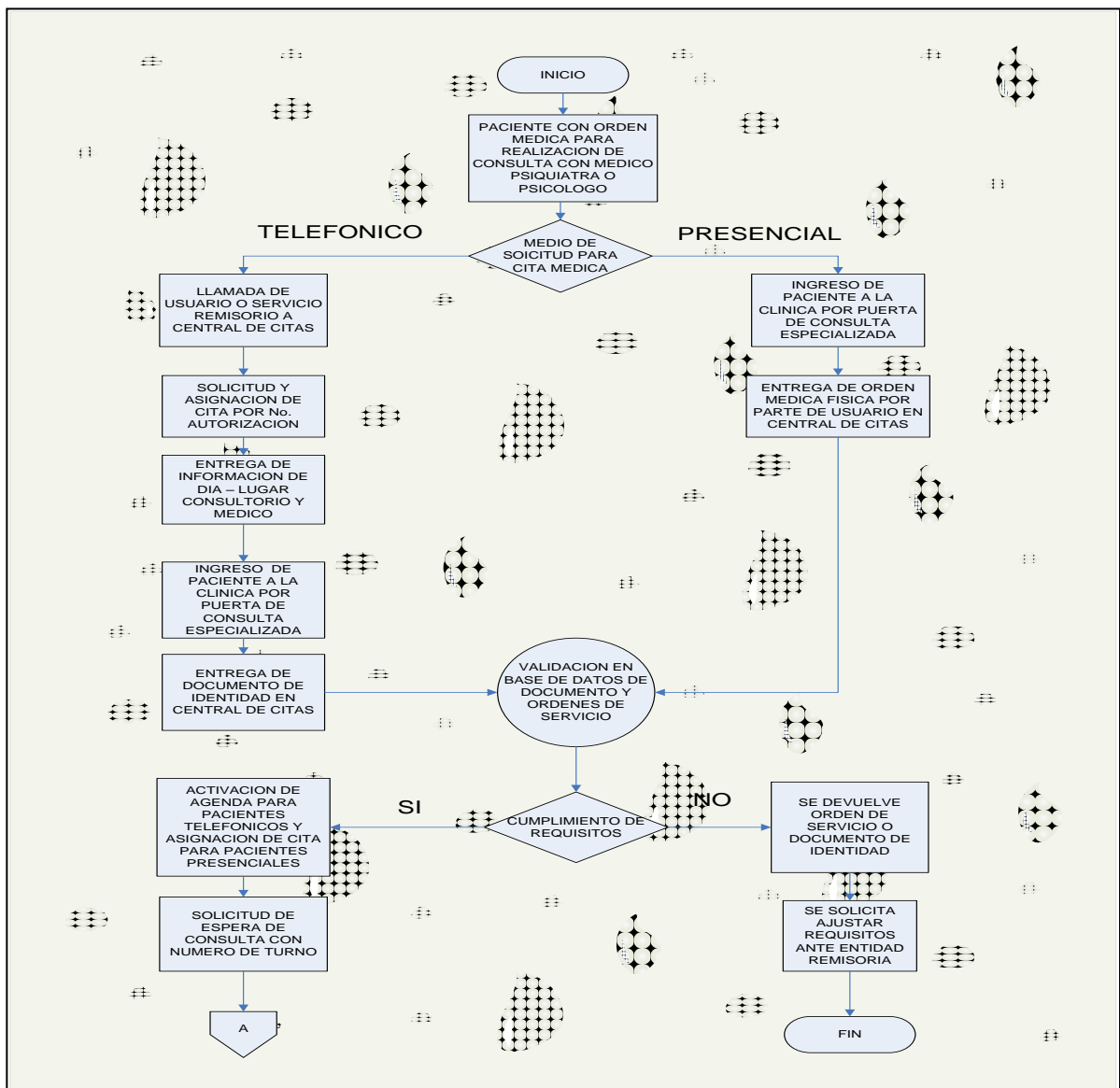
Fuente: los autores

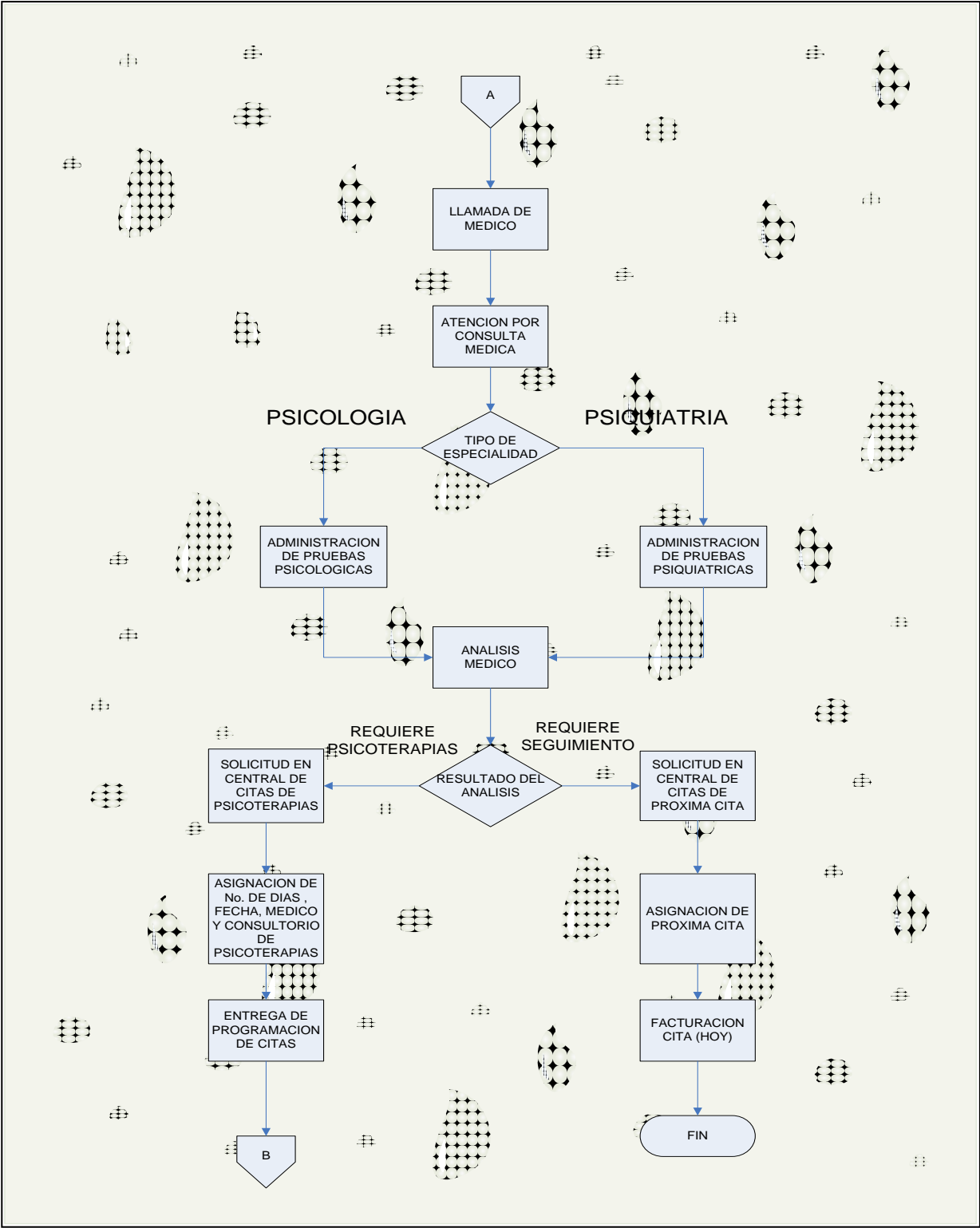
La atención de este servicio se da por remisión de otras entidades que envían el paciente para ser valorados por nuestra institución, o también por pacientes que reinciden en la consulta del servicio. Para poder obtener la cita y apartar un cupo en la agenda es necesario realizar la solicitud de cita por teléfono o por forma presencial. Igualmente se asignan citas cuando el usuario llega con una orden manual dirigida a la Clínica de Salud Mental Nuevo Horizonte dándonos la vía libre o la autorización de atender al paciente.

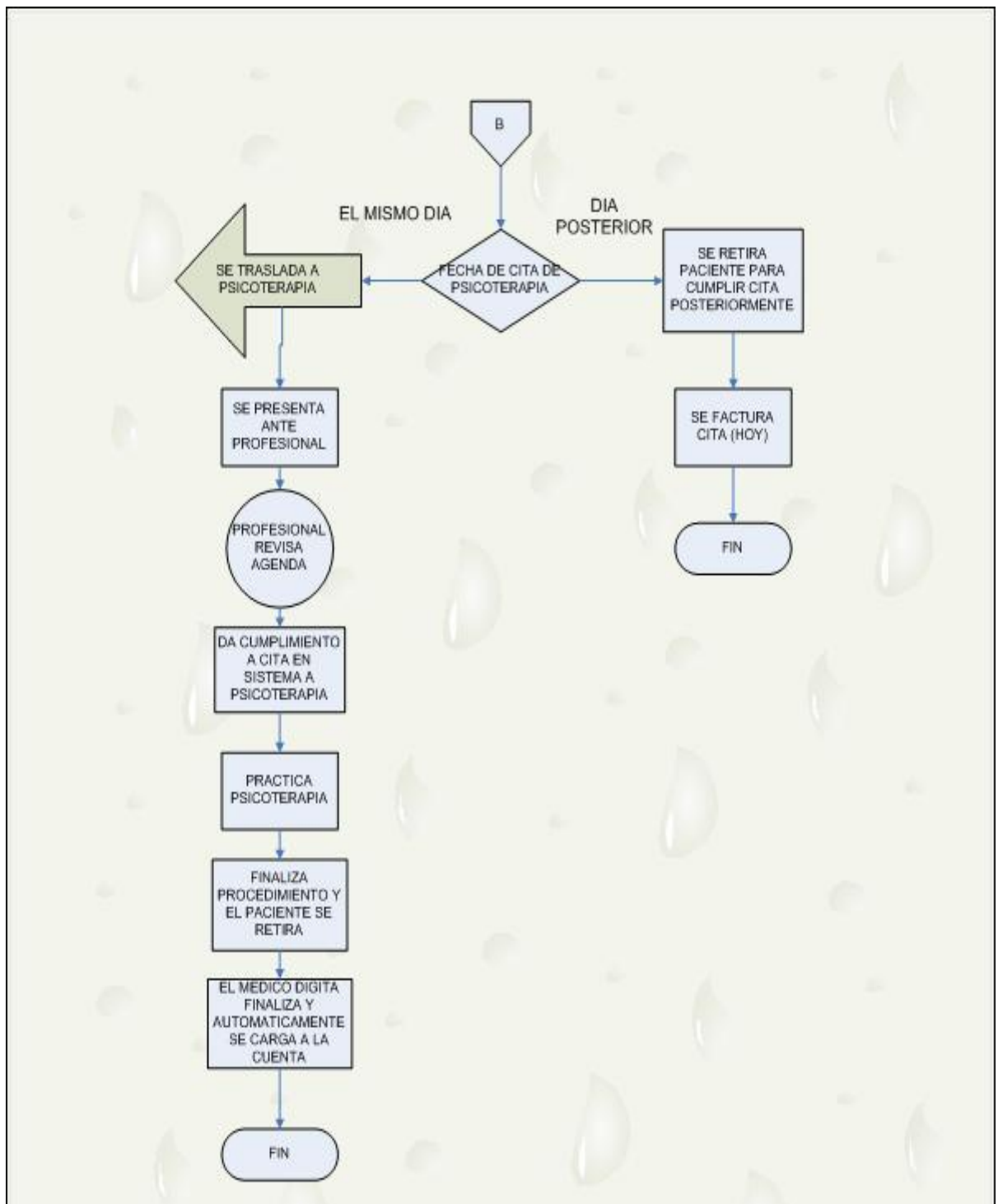
Para ambos casos se debe realizar comprobación de derechos que demuestren la veracidad de la información y que el usuario tenga su afiliación al sistema de Salud.

La atención en el servicio de salud en consulta especializada regularmente deriva en la atención de pacientes en consultas de psicoterapias, llámese que sean individuales, grupales o de familia. En este mismo proceso mostramos la derivación del servicio a las psicoterapias.

Figura 3. Flujo de Proceso de pacientes con orden médica.







Fuente: los autores

2.2 MATERIAS PRIMAS, SERVICIOS E INSUMOS BÁSICOS

Para la atención de los pacientes se requiere contar con los medicamentos necesarios para el tratamiento de los diferentes tipos de diagnósticos que se puedan presentar de acuerdo con los criterios de los médicos especialistas. En el anexo 2, plan de consumo, se describen los medicamentos de mayor uso en este tipo patologías que se utilizan para el manejo y recuperación de los pacientes de salud mental. Igualmente en esta lista está contenido el valor de compra y el valor de venta que se manejarán, teniendo en cuenta el porcentaje de utilidad en medicamentos basado en un 30% según el valor de compra al proveedor.

Los principales medicamentos que se utilizarán son:

- Analgésicos narcóticos y no narcóticos.
- Anestésicos general y local, antibióticos.
- Anticonvulsionantes.
- Antidepresivos.
- Antieméticos.
- Antijaquecosos.
- Líquidos y Electrolitos.
- Neurolépticos.
- Antipsicóticos.
- Relajantes musculares y de acción central.

Otros grupos a analizar son el material médico quirúrgico y los servicios de laboratorio que se ofrecen para tener apoyos diagnósticos que definen conductas médicas, teniendo en cuenta que los resultados pueden dar información vital para tratamientos e identificación de patologías. En la tabla 5, se presentaron las tarifas de los exámenes de laboratorio que se pueden realizar para el complemento de las patologías definidas para la Clínica de Salud Mental Nuevo Horizonte.

2.3 LOCALIZACIÓN DEL NEGOCIO

La clínica de salud mental Nuevo Horizonte estará ubicada en el sur de la ciudad de Popayán, vía al municipio de Timbio, en un local de 1.500 metros cuadrados incluyendo zonas verdes, cuyo alquiler mensual es de \$8.000.000.

2.4 MAQUINARIA Y EQUIPOS

En la tabla 7 se describen los equipos biomédicos y mobiliario hospitalario basados en el decreto 1011 del 2006, anexo técnico N° 1 y anexo técnico N° 2 de la resolución 1043 del 2006¹⁰, que ayudan a la prestación del servicio eficientemente en el tratamiento, manejo y recuperación de los pacientes.

Todos los equipos médicos se comprarán directamente a los importadores y distribuidores autorizados como son: Incolmedia, Novamedica, Avanza, entre otros; debido a que

¹⁰ Manual único de estándares de verificación.

cumplen con todos los estándares de calidad exigidos por el sistema único de habilitación.

En cuanto al mobiliario será comprado a diferentes proveedores nacionales como Domental y Prometal, entre otros.

Tabla 7. Equipos y maquinaria

Descripción	Cantidad
AMBU	6
AMBU	1
Archivador	5
Armarios	22
Aspirador de secreciones	4
Balanza	3
Camas hospitalarias	22
Camilla	3
Camilla procedimientos	1
Carro de paro	4
Computador de oficina	12
Desfibrilador	4
Diván paciente	3
Electrocardiógrafo	3
Elementos sujeción física	22
Equipo de órganos	3
Escritorio	12
Escritorio	6
Estabilizador	12
Estantería (muebles inteligentes)	1
Extintores	4
Fonendoscopio	1
Fonendoscopio	2
Glucómetro	3
Guía de intubación	3
Guía de intubación	1
Impresoras	5
Lámpara cisne	1
Laringoscopio	4
Llamados de enfermería	22

Descripción	Cantidad
Monitor signos vitales	1
Nevera cadena de frio	2
Nocheros	22
Practivagones	4
Red voz y datos	1
Silla para escritorio	12
Sillas de rueda	2
Tallimetro	1
Tallimetro	2
Tensiómetro	1
Tensiómetro	2
Termómetro	1
Termómetro	2
UPS	1
Varios oficina	5
Total	254

Fuente: los autores

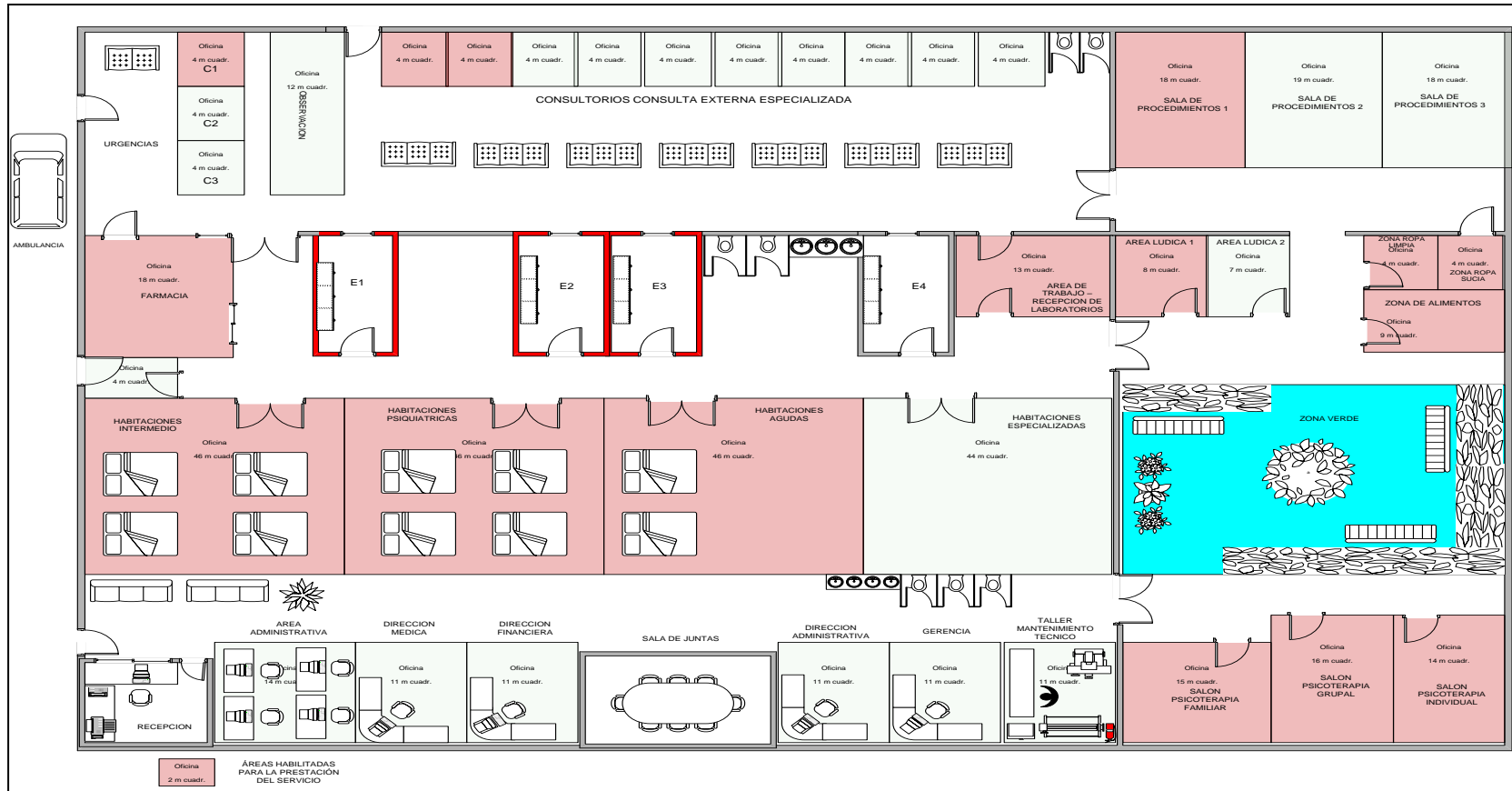
2.5 DISTRIBUCIÓN DE ESPACIOS

Según el anexo técnico N° 1 de la resolución 1043 de 2006 estándar, infraestructura e instalaciones físicas se tuvo en cuenta para la distribución de los diferentes espacios. En la figura 4 se presenta la distribución de los espacios. El área requerida es de 1.500 metros cuadrados en una edificación horizontal con la siguiente capacidad.

- Habitaciones unipersonales – 22 habilitadas
- Consultorios de urgencias – 1 consultorios habilitado
- Consultorios medicina especializada – 2 consultorios habilitados
- Área de trabajo – recepción de laboratorios

- Farmacia
- Áreas lúdicas – 2 salones – 1 habilitado
- Salones psicoterapias individual – 1 salón habilitado
- Salones psicoterapias grupal – 1 salón habilitado
- Salones psicoterapias familiar – 1 salón habilitado
- Estaciones de enfermería – 4 estaciones – 3 estaciones habilitadas
- Zona verde
- Áreas de procedimientos – 3 salas – 1 habilitada
- Área de observación urgencias
- Área administrativa
- Taller de mantenimiento biomédico y físico
- Zona de ropa sucia
- Zona de ropa limpia
- Área de organización de alimentos
- Zona de desechos hospitalarios – UTB (Unidad Temporal de Basuras)
- Baterías sanitarias
- Recepción paciente – urgencias – consulta especializada

Figura 4. Distribución de los espacios



2.6 PLAN DE CONSUMO Y COMPRAS

Con base en el presupuesto de ventas descrito en el Anexo 1, se realizó el plan de consumo y compras de los medicamentos que se aplicarán en pacientes para el tratamiento y recuperación de su Salud.

Según el Anexo 2, en la Clínica Nuevo Horizonte se atenderán 13 consultas de urgencias al mes, se calculó el número de medicamentos que se aplicarán en cada consulta y posteriormente se le agregó la cantidad de medicamentos que se aplicarán para pacientes que se derivarán en los siguientes servicios como observación de urgencias, hospitalización y procedimientos con anestesia. Algunos medicamentos son utilizados en todos los servicios, por esto se tuvieron en cuenta para sumar la cantidad de medicamentos de cada servicio y así dar el total de medicamentos a utilizar.

Definido el consumo de medicamentos por servicio y el total a utilizar en el mes, se procedió a realizar el plan de compras basados en la rotación total mensual de medicamentos, más un porcentaje de colchón de seguridad para los medicamentos que mas rotan con el objetivo de prevenir pendientes en el despacho de medicamentos en los tratamientos. Para garantizar un margen de seguridad en el stock de medicamentos se estima mantener un stock aproximado de 10% sobre cada medicamento; este porcentaje se transforma en la cantidad de medicamentos que quedan en stock en el inventario como reserva.

Uno de los principales proveedores de medicamentos e insumos médicos es Duana & Cía. Ltda, con domicilio en la ciudad de Cali. El manejo del inventario tendrá las condiciones de rotación para 30 días, manejo de salidas por próximos a vencer y por lotes de inventario. Los pagos acordados con los proveedores se estiman a 30 días entregada factura. Se estima para el año 2014 un incremento en precio del 4% y para el año 2015 un incremento en precio del 5%.

3. ANALISIS ADMINISTRATIVO

La Clínica de Salud Mental Nuevo Horizonte, está conformada por la unión de cuatro (4) socios con experiencia en el sector salud y en especial en la subespecialidad de salud mental, que viendo la necesidad latente del departamento del Cauca decide conformar una sociedad por acciones simplificada (S.A.S), con capital autorizado, suscrito y pagado para entrar en operaciones efectivas en la prestación del servicio de salud.

En la tabla 8, se presentan las características del grupo empresarial y sus aportes para la creación de la empresa.

Tabla 8. Grupo empresarial

Cargo de socio	Profesión	Experiencia	Aporte aut	Aporte suscrito	Aporte pagado	% de participacion
Gerente general	Médico Psiquiatra	Sector salud (15 años)	300.000.000	200.000.000	180.000.000	28%
Coordinador medico	Médico Psiquiatra	Sector salud (10 años)	200.000.000	150.000.000	120.000.000	18%
Coordinador financiero	Economista	Sector financiero (5 años)	250.000.000	200.000.000	175.000.000	27%
Coordinación administrativa	Economista	Sector financiero (5 años)	250.000.000	200.000.000	175.000.000	27%
		Totales	1.000.000.000	750.000.000	650.000.000	100%

Fuente: los autores

El gerente general y el coordinador médico serán médicos psiquiatras con amplios conocimientos en el sector y tendrán la función principal de garantizar el buen funcionamiento asistencial y administrativo de la Clínica con un objetivo de prestar un

servicio de calidad como lo exige la norma y con un control racional de los gastos en la prestación del servicio.

El coordinador financiero y el coordinador administrativo garantizaran el uso eficiente de los recursos y controlaran los procesos administrativos para evitar excesos en el gasto de la clínica.

3.1 ORGANIGRAMA

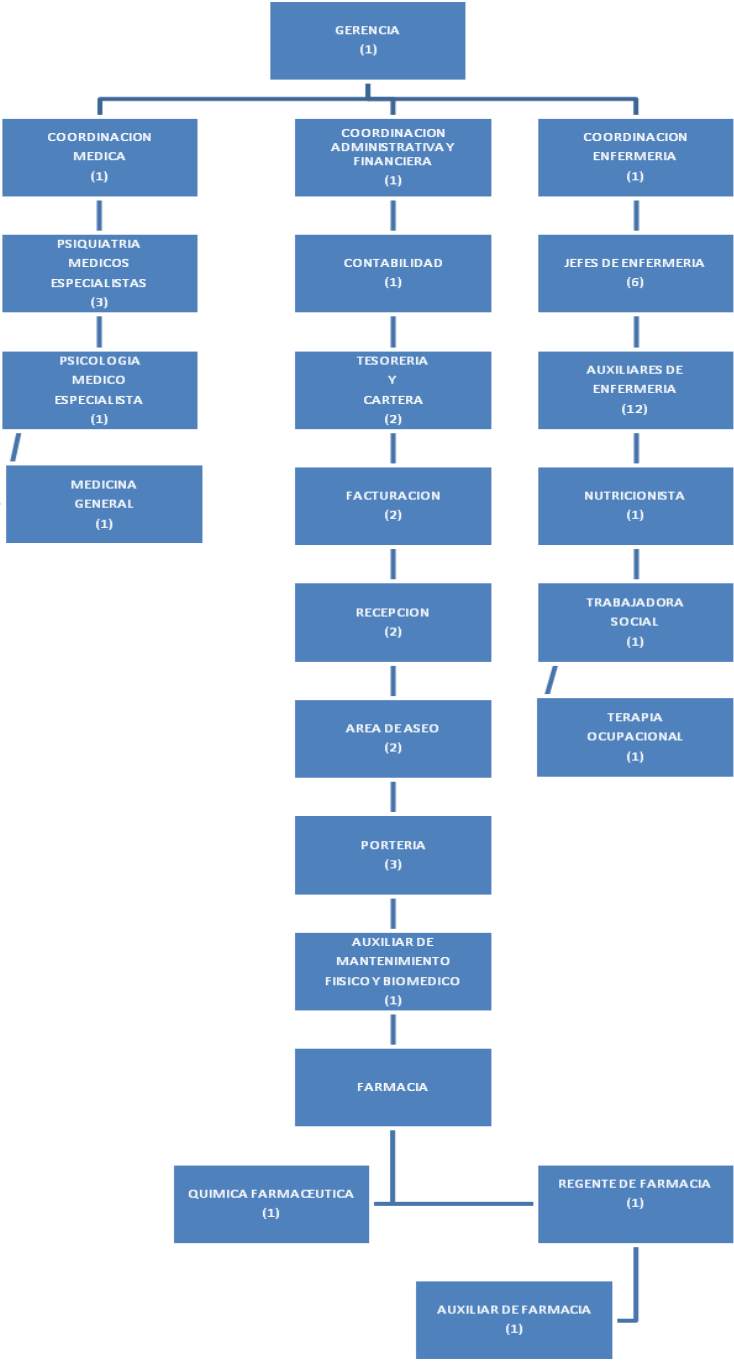
En la figura 5, se presenta el organigrama planteado para la parte administrativa y asistencial.

3.2 PLANTA DE PERSONAL

En la clínica de salud mental Nuevo Horizonte tendrá en su nómina 45 personas. En la tabla 9, se presenta el presupuesto de gastos de personal con su valor salarial mensual y el valor total de la planta por mes. El personal estará contratado directamente por la empresa bajo contrato fijo a un año.

Teniendo en cuenta la cantidad de funcionarios a laborar y las condiciones de contratación se presenta los costos y gastos que se incurre en aspectos legales como son el pago de seguridad social (EPS, AFP y ARP), la causación y posterior pago de las provisiones de carga prestacional (cesantías, intereses de cesantías, vacaciones y prima) y el pago de los parafiscales (SENA, ICBF, caja de compensación).

Figura 5. Organigrama



Fuente: los autores

Tabla 9. Presupuesto de gasto de personal

Cargo	Área	Cantidad	Salario	Base provisiones	Factor prestacional
Gerente	Directivo	1	3.000.000	3.000.000	1.612.500
Coordinador médico	Directivo	1	1.800.000	1.800.000	967.500
Coordinador administrativo y financiero	Directivo	1	1.800.000	1.800.000	967.500
Coordinador enfermería	Directivo	1	1.800.000	1.800.000	967.500
Médico psiquiatra hospitalización	Especialista	2	3.000.000	6.000.000	3.225.000
Médico psiquiatra consulta especialista	Especialista	1	1.500.000	1.500.000	806.250
Medico psicólogo	Especialista	1	1.400.000	1.400.000	752.500
Médico general	Especialista	1	2.000.000	2.000.000	1.075.000
Auxiliar tesorería y cartera	Operativo administrativo	1	1.000.000	1.063.500	571.631
Contador	Operativo administrativo	1	1.500.000	1.500.000	806.250
Auxiliar mtto físico y biomédico	Operativo asistencial	1	900.000	963.500	517.881
Auxiliar de enfermería	Operativo asistencial	12	750.000	9.762.000	5.247.075
Jefes de enfermería	Operativo asistencial	6	1.400.000	8.400.000	4.515.000
Nutricionista	Operativo asistencial	1	1.000.000	1.063.500	571.631
Trabajadora social	Operativo asistencial	1	1.000.000	1.063.500	571.631
Terapeuta ocupacional	Operativo asistencial	1	750.000	813.500	437.256
Facturador	Operativo administrativo	2	750.000	1.627.000	874.513
Servicios generales	Operativo asistencial	2	600.000	1.327.000	713.263
Recepcionista	Operativo administrativo	2	600.000	1.327.000	713.263

Cargo	Área	Cantidad	Salario	Base provisiones	Factor prestacional
Portero	Operativo administrativo	3	600.000	1.990.500	1.069.894
Auxiliar de farmacia	Operativo asistencial	1	830.000	893.500	480.256
Químico farmacéuta	Operativo asistencial	1	1.500.000	1.500.000	806.250
Regente de farmacia	Operativo asistencial	1	900.000	963.500	517.881
	Total	45	30.380.000	53.558.000	28.787.425

Fuente: los autores

Tabla 10. Resumen planta de Personal.

RESUMEN PLANTA DE PERSONAL	2013	2014	2015
Total salarios mensuales	\$ 53.558.000	56.771.480	60.177.769
Total salarios anuales	\$ 642.696.000	681.257.760	722.133.226
Total prestación anual	\$ 345.449.100	366.176.046	388.146.609
Total subsidio de transporte	\$ 21.336.000	22.616.160	23.973.130
Total costo mano de obra	\$ 1.063.039.100	1.126.821.446	1.194.430.733
Prima Junio	26.768.288	28.374.386	30.076.849
Prima Diciembre	26.768.288	28.374.386	30.076.849
Vacaciones Diciembre	26.736.154	28.340.323	30.040.742
Cesantías Febrero	53.536.577	56.748.771	60.153.698
Intereses cesantías	6.424.389	6.809.853	7.218.444
Pagos otros meses	922.805.404	978.173.728	1.036.864.151
Pago fijo mensual	76.900.450	81.514.477	86.405.346

Fuente: los autores

4. ANÁLISIS LEGAL, AMBIENTAL Y SOCIAL

La clínica Nuevo Horizonte se constituirá como una sociedad por acciones simplificada (S.A.S), lo que implica tener obligaciones como: Impuesto a la renta y complementarios, retención en la fuente a título de renta, retención en la fuente en el impuesto sobre las ventas, venta régimen común, información exógena¹¹.

4.1 LEYES ESPECIALES PARA EL SECTOR SALUD

La Clínica Nuevo Horizonte se registrará por el Decreto 1011 del 2006 por el cual se establece el sistema obligatorio de garantía de la calidad en las entidades de salud del SGSSS y por la Resolución 1043 por el cual se establece las condiciones que deben cumplir los prestadores de servicios de salud para habilitar sus servicios.

4.2 ANALISIS AMBIENTAL

El aspecto ambiental en la Clínica Nuevo Horizonte está definido por el cumplimiento de las normas de bioseguridad para la prestación del servicio de salud e implica el despliegue de procesos en la buena manipulación, tratamiento y segregación de desechos patológicos hospitalarios que permitan cumplir con los requisitos de ley y proteger la salud pública dentro y fuera de la institución. Para dar cumplimiento se aclara que toda institución debe

¹¹ Información exógena: es el conjunto de datos que las personas naturales y jurídicas deben presentar periódicamente a la DIAN según Resolución expedida por el Director General, sobre las operaciones con sus clientes o usuarios. Quien debe presentar esta información es el Representante Legal de la empresa o su apoderado.

tener un protocolo que demuestra las rutas de manejo de residuos contaminados frente a todos los materiales o procesos que se consideren limpios. Igualmente para dar cumplimiento a norma se tiene una unidad de basuras temporales que tendrá la función de dividir la basura roja (contaminada), gris (reciclaje) y verde (desechos comunes), para que posteriormente se contrate con proveedores externos para la disposición final de la misma. En cuestión de los desechos rojos se contratara con la empresa llamada RH (residuos hospitalarios), para la verde con las empresas publicas de Popayán y para la gris con Distriaseos.

5. ANÁLISIS ECONÓMICO

5.1 INVERSIÓN EN ACTIVOS FIJOS

En la tabla 11 se presenta en detalle los requerimientos en activos fijos como son: equipos biomédicos, mobiliario hospitalario, muebles y enseres, equipos de oficina, software y gastos iniciales.

Tabla 11. Presupuesto de inversión en activos fijos

Equipos	Cantidad	Valor unitario	Valor total año	Categoría	Período	Depreciación anual
Computador de oficina	12	1.250.000,00	15.000.000,00	Depreciable	3	5.000.000,00
Impresoras	5	200.000,00	1.000.000,00	Depreciable	3	333.333,33
Estabilizador	12	40.000,00	480.000,00	Depreciable	3	160.000,00
Ups	1	500.000,00	500.000,00	Depreciable	3	166.666,67
Aspirador de secreciones	4	450.000,00	1.800.000,00	Depreciable	3	600.000,00
Camas hospitalarias	22	2.150.000,00	47.300.000,00	Depreciable	3	15.766.666,67
Camilla	3	1.040.000,00	3.120.000,00	Depreciable	3	1.040.000,00
Camilla procedimientos	1	1.040.000,00	1.040.000,00	Depreciable	3	346.666,67
Carro de paro	4	1.850.000,00	7.400.000,00	Depreciable	3	2.466.666,67
Desfibrilador	4	6.650.000,00	26.600.000,00	Depreciable	3	8.866.666,67
Electrocardiógrafo	3	2.000.000,00	6.000.000,00	Depreciable	3	2.000.000,00
Laringoscopio	4	624.000,00	2.496.000,00	Depreciable	3	832.000,00
Monitor signos vitales	1	3.000.000,00	3.000.000,00	Depreciable	3	1.000.000,00
Total equipos			115.736.000,00			38.578.666,67
Muebles y enseres						
Escritorio	12	200.000,00	2.400.000,00	Depreciable	5	480.000,00
Silla para escritorio	12	120.000,00	1.440.000,00	Depreciable	5	288.000,00
Archivador	5	230.000,00	1.150.000,00	Depreciable	5	230.000,00
Extintores	4	50.000,00	200.000,00	Depreciable	5	40.000,00
Varios oficina	5	100.000,00	500.000,00	Depreciable	5	100.000,00
Armarios	22	200.000,00	4.400.000,00	Depreciable	5	880.000,00

Equipos	Cantidad	Valor unitario	Valor total	Categoría	Periodo	Depreciación anual
Balanza	3	135.000,00	405.000,00	Depreciable	5	81.000,00
Diván paciente	3	800.000,00	2.400.000,00	Depreciable	5	480.000,00
Elementos sujeción física	22	350.000,00	7.700.000,00	Depreciable	5	1.540.000,00
Equipo de órganos	3	500.000,00	1.500.000,00	Depreciable	5	300.000,00
Escritorio	6	250.000,00	1.500.000,00	Depreciable	5	300.000,00
Estantería	1	5.000.000,00	5.000.000,00	Depreciable	5	1.000.000,00
Lámpara cisne	1	500.000,00	500.000,00	Depreciable	5	100.000,00
Llamados de enfermería	22	40.000,00	880.000,00	Depreciable	5	176.000,00
Nevera cadena de frio	2	1.600.000,00	3.200.000,00	Depreciable	5	640.000,00
Nocheros	22	130.000,00	2.860.000,00	Depreciable	5	572.000,00
Practivagones	4	1.000.000,00	4.000.000,00	Depreciable	5	800.000,00
Sillas de rueda	2	400.000,00	800.000,00	Depreciable	5	160.000,00
Ambu	6	90.000,00	540.000,00	Depreciable	5	108.000,00
Ambu	1	90.000,00	90.000,00	Depreciable	5	18.000,00
Fonendoscopio	1	80.000,00	80.000,00	Depreciable	5	16.000,00
Fonendoscopio	2	80.000,00	160.000,00	Depreciable	5	32.000,00
Glucómetro	3	350.000,00	1.050.000,00	Depreciable	5	210.000,00
Guía de intubación	3	100.000,00	300.000,00	Depreciable	5	60.000,00
Guía de intubación	1	100.000,00	100.000,00	Depreciable	5	20.000,00
Tallimetro	1	15.000,00	15.000,00	Depreciable	5	3.000,00
Tallimetro	2	15.000,00	30.000,00	Depreciable	5	6.000,00
Tensiómetro	1	100.000,00	100.000,00	Depreciable	5	20.000,00
Tensiómetro	2	100.000,00	200.000,00	Depreciable	5	40.000,00
Termómetro	1	5.000,00	5.000,00	Depreciable	5	1.000,00
Termómetro	2	5.000,00	10.000,00	Depreciable	5	2.000,00
Red voz y datos	1	25.000.000,00	25.000.000,00	Depreciable	5	5.000.000,00
Total muebles y enseres			68.515.000,00			13.703.000,00
Inversión amortizables						
Software unopymes	1	5.000.000,00	5.000.000,00	Amortizable	3	1.666.666,67
Adecuación de instalaciones	1	40.000.000,00	40.000.000,00	Amortizable	3	13.333.333,33
Total inversión amortizable			45.000.000,00			15.000.000,00
Total inversión activos fijos			229.251.000,00			
Gastos iniciales						

Equipos	Cantidad	Valor unitario	Valor total	Categoría	Periodo	Depreciación anual
Escritura de constitución			1.000.000,00	Gastos dif		
Registro mercantil			2.000.000,00	Gastos dif		
Certificado de seguridad			1.000.000,00	Gastos dif		
Total gastos			4.000.000,00			
Total inversión fija			233.251.000,00			

Fuente: los autores

5.2 PRESUPUESTO DE INGRESO

En el anexo 1 se consolida la información detallada de la venta por servicios con una proyección mensual en el año 2013. Se determinan los procesos de recuperación de cartera, ingresos efectivos y cuentas por cobrar de los años 2013, 2014 y 2015.

El primer año se desarrolló de forma mensual para identificar el comportamiento de las ventas de acuerdo a su capacidad instalada. Se estima un incremento del 8% en el año 2014 y en el año 2015 del 10%, en el precio de venta. Se obtiene un 60% de anticipo y el 40% restante con pago a 30 días. Los servicios de salud y los medicamentos están exentos de IVA. .

5.3 PRESUPUESTO GASTOS DE PERSONAL

En la tabla 9 se describe en detalle el personal con su valor salarial mensual y el valor total de la planta por mes. En la tabla 12 se describen los porcentajes que asume el empleador como carga prestacional.

Tabla 12. Factor prestacional y parafiscal

Concepto	Porcentaje
Provisión Cesantías	8,33%
Provisión Intereses Cesantías	1%
Provisión Vacaciones	4,17%
Provisión Prima	8,33%
Pago EPS empleador	8,50%
Pagos Pensión Empleador	12%
Pago ARP empleador	2,42%
Pago Parafiscales	9%
Total factor prestacional	53,75%

Fuente: Ley 100/93 art 204 y ley 789 de 2002 art 49.

5.4 PRESUPUESTO DE CONSUMO Y COMPRAS

En el anexo 2, se determinan los procesos de pagos de contado de los proveedores con un 50% de contado y cuentas por el 50% a crédito, con un plazo de 30 días.

Para los años 2014 se estima un incremento del 4% en el precio de los servicios y materias primas y para el año 2015 el incremento estimado es del 5%.

Política de inventarios. Se estima una política de inventarios para el año 2013 del 0,39% sobre el valor de las compras, con un incremento anual 0,4%.

5.5 PRESUPUESTO DE GASTOS DE OPERACIÓN

En la tabla 13 se describen los gastos de operación de la Clínica Nuevo Horizonte. Para

estos gastos se estima un incremento del 5% anual por efectos de inflación.

Tabla 13. Presupuestos de gastos de operación

	Mes	2013	2014	2015
Arriendo	8.000.000,00	96.000.000,00	100.800.000,00	105.840.000,00
Servicios públicos	1.800.000,00	21.600.000,00	22.680.000,00	23.814.000,00
Seguros	1.000.000,00	12.000.000,00	12.600.000,00	13.230.000,00
Bomberos	-	250.000,00	262.500,00	275.625,00
Lavandería	350.000,00	4.200.000,00	4.410.000,00	4.630.500,00
Recolección de desechos hospitalarios	150.000,00	1.800.000,00	1.890.000,00	1.984.500,00
Registro mercantil	-	2.900.000,00	3.045.000,00	3.197.250,00
Depreciación equipos	-	118.998.666,67	118.998.666,67	118.998.666,67
Amortización	-	73.333.333,33	73.333.333,33	73.333.333,33
Total gastos de administración y ventas		331.082.000,00	338.019.500,00	345.303.875,00
		138.750.000,00	145.687.500,00	152.971.875,00
Gastos fijos para prestación de servicios		312.832.000,00	318.857.000,00	325.183.250,00
Gastos variables para prestación de servicios		18.250.000,00	19.162.500,00	20.120.625,00

Fuente: los autores

5.6 PRESUPUESTO DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

En la tabla 14, gastos de administración y ventas, se incluye los gastos de publicidad, los honorarios del asesor en habilitación, transporte, papelería y depreciación de los muebles y enseres. Se estima un incremento del 5% anual por efectos de inflación.

Tabla 14. Gastos de administración y ventas

	Mes	2013	2014	2015
Gastos de publicidad	2.000.000,00	24.000.000,00	25.200.000,00	26.460.000,00
Asesoría en habilitación	400.000,00	4.800.000,00	5.280.000,00	5.808.000,00
Gastos de transporte	500.000,00	6.000.000,00	6.300.000,00	6.615.000,00
Gastos de papelería	400.000,00	4.800.000,00	5.040.000,00	5.292.000,00
Depreciación muebles y enseres		7.678.000,00	7.678.000,00	7.678.000,00
Total gastos de administración y ventas		47.278.000,00	49.498.000,00	51.853.000,00
Gastos de administración fijos		12.478.000,00	12.718.000,00	12.970.000,00
Gastos administración variables		30.000.000,00	31.500.000,00	33.075.000,00

Fuente: los autores

5.7ANÁLISIS DE COSTOS

En la tabla 15 se presenta la separación, año por año, de los costos fijos y los costos variables y se muestra el costo total anual.

La Clínica Nuevo Horizonte, tiene 5 procesos que generan ingresos como son: urgencias, consulta externa, psicoterapia, hospitalización general y hospitalización aguda, los cuales tienen diferentes tipos de operaciones, subprocesos y tareas, por lo tanto es necesario adoptar un sistema de costos por tasa predeterminada de acuerdo a la complejidad de cada

proceso y basados en la experiencia de costeo de otras clínicas. Para adoptar este sistema se tuvo en cuenta las siguientes variables; infraestructura utilizada, mano de obra asistencial y administrativa, utilización equipos de fijos, utilización de muebles y enseres, entre otros.

La tasa predeterminada por cada proceso sirve para la distribución de costos fijos y variables, dando como resultado el costo promedio por paciente, costo variable unitario, precio promedio por especialidad, margen unitario por especialidad, y por ultimo y el dato más importante el punto de equilibrio por cada especialidad en unidades y porcentaje.

Tabla 15. Análisis de costos

Costos fijos	2013	2014	2015
Gastos de personal	1.063.039.100	1.126.821.446	1.194.430.733
Gastos de fabricación	312.832.000	318.857.000	325.183.250
Gastos de administración	12.478.000	12.718.000	12.970.000
Gastos diferidos	4.000.000	0	0
Total costos fijos	1.392.349.100	1.458.396.446	1.532.583.983
Costos variables			
Medicamentos	2.321.856.138	2.414.730.384	2.535.466.903
Material médico quirúrgico	11.376.950	11.832.028	12.423.629
Pruebas de laboratorio	265.581.433	276.204.691	290.014.925
Costos fijos	2013	2014	2015
Gastos variables para prestación de servicios	18.250.000	19.162.500	20.120.625
Gastos de administración	30.000.000	31.500.000	33.075.000
Total costos variables	2.647.064.521	2.753.429.602	2.891.101.082
Costo total	4.039.413.621	4.211.826.048	4.423.685.065
Número de pacientes por especialidad			
Pacientes urgencias	156	156	156
Pacientes consulta	1.344	1.344	1.344
Pacientes psicoterapia	1.344	1.344	1.344
Hospitalización general (días cama)	3600	3600	3600
Hospitalización agudo (días cama)	4320	4320	4320

Distribución de costos por especialidad			
Pacientes urgencias	0,3%	0,3%	0,3%
Pacientes consulta	2,0%	2,0%	2,0%
Pacientes psicoterapia	2,0%	2,0%	2,0%
	2013	2014	2015
Hospitalización general (días cama)	40,5%	40,5%	40,5%
Hospitalización agudo (días cama)	55,2%	55,2%	55,2%
Total	100,0%	100,0%	100,0%
Costo promedio por paciente según especialidad			
Pacientes urgencias	77.681	80.997	85.071
Pacientes consulta	60.110	62.676	65.829
Pacientes psicoterapia	60.110	62.676	65.829
Hospitalización general (días cama)	454.434	473.830	497.665
Hospitalización agudo (días cama)	516.147	538.178	565.249
Costo variable unitario por paciente según especialidad			
Pacientes urgencias	50.905	52.951	55.598
Pacientes consulta	39.391	40.974	43.022
Pacientes psicoterapia	39.391	40.974	43.022
Hospitalización general (días cama)	297.795	309.761	325.249
Hospitalización agudo (días cama)	338.236	351.827	369.418
Precio promedio unitario según especialidad			
Pacientes urgencias	84.424	91.178	100.296
Pacientes consulta	61.574	66.500	73.150
Pacientes psicoterapia	103.983	112.302	123.532
Hospitalización general (días cama)	530.252	572.672	629.939
Hospitalización agudo (días cama)	743.438	802.913	883.204
Margen unitario promedio según especialidad			
Pacientes urgencias	33.519	38.227	44.698
Pacientes consulta	22.183	25.526	30.128
Pacientes psicoterapia	64.592	71.328	80.509
Hospitalización general (días cama)	232.457	262.911	304.691
Hospitalización agudo (días cama)	405.202	451.086	513.786
Punto de equilibrio según especialidad			
Pacientes urgencias	125	109	93
Pacientes consulta	1.255	1.091	924
Pacientes psicoterapia	431	390	346

Hospitalización general (días cama)	2.426	2.145	1.851
Hospitalización agudo (días cama)	1.897	1.704	1.496
Punto de equilibrio según especialidad %			
Pacientes urgencias	80%	70%	60%
	2013	2014	2015
Pacientes consulta	93%	81%	69%
Pacientes psicoterapia	32%	29%	26%
Hospitalización general (días cama)	67%	60%	51%
Hospitalización agudo (días cama)	44%	39%	35%

Fuente: los autores

Se concluye de este análisis que el punto de equilibrio es el nivel de prestación de servicios por cada unidad de negocio en el cual los ingresos igualan a los costos y gastos totales, es decir el nivel de operación en donde la utilidad es igual a cero, se puede observar que disminuye a través de los años, esto se debe a que los ingresos por precio de venta, aumentan en una proporción mayor a los costos y gastos.

6. ANALISIS FINANCIERO

6.1 FLUJO DE CAJA

La tabla 16 presenta el flujo de caja de la Clínica Nuevo Horizonte, que indica una situación de liquidez bastante favorable y que permite en los años 2014 y 2015 hacer una distribución de utilidades del 50% sobre la utilidad del periodo. Con la inversión inicial prevista de \$650.000.000 el proyecto se mantiene en buena situación de liquidez. Los flujos de caja generados son suficientes para cubrir la necesidad de cada periodo.

Tabla 16. Flujo de caja

Flujo de caja	2012	2013			
	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril
Caja inicial	0	14.310.000	5.004.789	50.014.106	110.974.365
Ingresos netos	0	197.448.712	340.695.505	388.496.725	436.297.944
Total disponible	0	211.758.712	345.700.294	438.510.831	547.272.310
Inversiones en activos fijos	631.690.000	0	0	0	0
Egresos por compra de materia prima		81.701.552	159.937.405	182.608.924	205.280.444
Egresos por mano de obra		76.900.450	76.900.450	76.900.450	76.900.450
Egresos por gastos de fabricación		11.300.000	11.300.000	11.300.000	11.300.000
Egresos por gastos de administración y ventas		3.300.000	3.300.000	3.300.000	3.300.000
Egresos por gastos diferibles	4.000.000				
Egresos por rete fuente		33.551.920	38.719.769	43.887.617	49.055.466
Egresos por gastos financieros		0	0	0	0
Egresos por pago de capital		0	0	0	0
Egresos por impuestos locales		0	5.528.564	9.539.474	10.877.908

	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril
Egresos por impuestos de renta	0	0	0	0	0
Total de egresos	635.690.000	206.753.923	295.686.188	327.536.466	356.714.268
Neto disponible	-635.690.000	5.004.789	50.014.106	110.974.365	190.558.041
Aporte de socios	650.000.000	0	0	0	0
Préstamo		0	0	0	0
Distribución de utilidades 50%					
Caja final	14.310.000	5.004.789	50.014.106	110.974.365	190.558.041

Flujo de caja	2013				
	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre
Caja inicial	190.558.041	279.911.326	344.135.496	435.107.271	526.076.410
Ingresos netos	462.915.699	468.357.832	468.451.951	468.451.951	468.451.951
Total disponible	653.473.740	748.269.159	812.587.447	903.559.222	994.528.361
Inversiones en activos fijos	0	0	0	0	0
Egresos por compra de materia prima	219.219.780	222.256.972	222.219.395	222.219.395	222.219.395
Egresos por mano de obra	76.900.450	103.668.739	76.900.450	76.900.450	76.900.450
Egresos por gastos de fabricación	11.300.000	11.300.000	11.300.000	11.300.000	11.300.000
Egresos por gastos de administración y ventas	3.300.000	3.300.000	3.300.000	3.300.000	3.300.000
Egresos por gastos diferibles					
Egresos por rete fuente	50.625.841	50.646.312	50.646.312	50.646.312	50.646.312
Egresos por gastos financieros	0	0	0	0	0
Egresos por pago de capital	0	0	0	0	0
Egresos por impuestos locales	12.216.342	12.961.640	13.114.019	13.116.655	13.116.655
Egresos por impuestos de renta	0	0	0	0	0

	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre
Total de egresos	373.562.414	404.133.663	377.480.177	377.482.812	377.482.812
Neto disponible	279.911.326	344.135.496	435.107.271	526.076.410	617.045.549
Aporte de socios	0	0	0	0	0
Préstamo	0	0	0	0	0
Distribución de utilidades 50%					
Caja final	279.911.326	344.135.496	435.107.271	526.076.410	617.045.549

Flujo de caja	2013			Total
	Octubre	Noviembre	Diciembre	2013
Caja inicial	617.045.549	708.014.688	798.983.827	14.310.000
Ingresos netos	468.451.951	468.451.951	468.451.951	5.104.924.125
Total disponible	1.085.497.500	1.176.466.639	1.267.435.778	5.119.234.125
Inversiones en activos fijos	0	0	0	0
Egresos por compra de materia prima	222.219.395	222.219.395	224.722.265	2.406.824.320
Egresos por mano de obra	76.900.450	76.900.450	130.404.892	1.003.078.134
Egresos por gastos de fabricación	11.300.000	11.300.000	11.300.000	135.600.000
Egresos por gastos de administración y ventas	3.300.000	3.300.000	3.300.000	39.600.000
Egresos por gastos diferibles				0
Egresos por rete fuente	50.646.312	50.646.312	50.810.051	570.528.535
Egresos por gastos financieros	0	0	0	0
Egresos por pago de capital	0	0	310.000.000	310.000.000
Egresos por impuestos locales	13.116.655	13.116.655	13.116.655	116.704.566
Egresos por impuestos de renta	0	0	0	0
Total de egresos	377.482.812	377.482.812	730.537.208	4.582.335.554
Neto disponible	708.014.688	798.983.827	536.898.570	536.898.570
Aporte de socios	0	0	0	
Préstamo	0	0	0	0
Distribución de utilidades 50%				0
Caja final	708.014.688	798.983.827	536.898.570	536.898.570

Flujo de caja	Total	Total
	2014	2015
Caja inicial	536.898.570	1.228.981.115
Ingresos netos	5.694.999.311	6.262.008.610
Total disponible	6.231.897.882	7.490.989.724
Inversiones en activos fijos	0	0
Egresos por compra de materia prima	2.612.352.793	2.834.768.002
Egresos por mano de obra	1.063.262.822	1.127.058.591
Egresos por gastos de fabricación	142.642.500	149.774.625
Egresos por gastos de administración y ventas	41.820.000	44.175.000
Egresos por gastos diferibles	0	0
Egresos por rete fuente	612.533.081	669.056.487
Egresos por gastos financieros		
Egresos por pago de capital	140.000.000	200.000.000
Egresos por impuestos locales	147.737.774	164.168.992
Egresos por impuestos de renta		
Total de egresos	4.760.348.970	5.189.001.698
Neto disponible	1.471.548.912	2.301.988.027
Aporte de socios		0
Préstamo	0	0
Distribución de utilidades 50%	242.567.797	306.986.931
Caja final	1.228.981.115	1.995.001.096

Fuente: los autores

6.2 ESTADO DE RESULTADOS

La tabla 17, presenta el estado de resultados de la Clínica Nuevo Horizonte, proyectados a tres años, como se puede apreciar desde el primer año el proyecto genera utilidades.

Tabla 17. Estado de resultados

Item	2.013	2.014	2.015
Ventas netas	4.795.700.263	5.179.362.326	5.697.297.957
Costos de materia prima	2.598.814.521	2.702.767.102	2.837.905.457
Costos de mano de obra	1.063.039.100	1.126.821.446	1.194.430.733
Gastos de fabricación	312.832.000	318.857.000	325.183.250
Gastos de administración y ventas	12.478.000	12.718.000	12.970.000
Gastos diferidos	4.000.000	0	0
Gastos financieros	0		
Corrección monetaria	0	0	0
Utilidad gravable	804.536.641	1.018.198.777	1.326.808.517
Menos impuesto sobre la renta	265.497.092	336.005.597	437.846.811
Utilidad neta	539.039.550	682.193.181	888.961.706
Reserva legal	53.903.955	68.219.318	88.896.171
Utilidad de periodo	485.135.595	613.973.863	800.065.536

Fuente: los autores

6.3 BALANCE GENERAL

La tabla 18 muestra el balance general de la clínica Nuevo Horizonte durante todos los periodos de proyección.

Tabla 18. Balance General

Activo	2012	2013	2014	2015
Activo corriente				
Caja y bancos	14.310.000	536.898.570	1.228.981.115	1.995.001.096
Cuentas por cobrar clientes	0	170.346.164	184.890.789	189.909.932
Inventarios		10.151.195	11.575.411	13.288.874
Anticipo para impuesto de renta (rete fuente)	0	479.570.026	517.936.233	569.729.796
Total activos corrientes	14.310.000	1.196.965.956	1.943.383.547	2.767.929.697
Activo fijo				

	2012	2013	2014	2015
Activos depreciables	411.690.000	411.690.000	411.690.000	411.690.000
Depreciación acumulada		126.676.667	253.353.333	380.030.000
Activos amortizables	220.000.000	220.000.000	220.000.000	220.000.000
Amortización acumulada	0	73.333.333	146.666.667	220.000.000
Gastos diferibles	4.000.000	0	0	0
Total activos fijos	635.690.000	431.680.000	231.670.000	31.660.000
Total activos	650.000.000	1.628.645.956	2.175.053.547	2.799.589.697
Pasivo				
Prestaciones sociales x pagar	0	59.960.966	63.558.624	67.372.141
Cuentas por pagar proveedores	0	101.031.693	197.880.848	202.723.306
Impuesto de renta x pagar	0	265.497.092	336.005.597	437.846.811
Impuestos locales x pagar	0	13.116.655	2.847.500	3.131.004
Total pasivo corriente	0	439.606.406	600.292.568	711.073.262
Patrimonio				
Capital	650.000.000	650.000.000	650.000.000	650.000.000
Revalorización de patrimonio	0	0	0	0
Resultados de ejercicios anteriores	0	0	242.567.797	549.554.729
Utilidades o pérdidas del ejercicio	0	485.135.595	613.973.863	800.065.536
Reserva legal	0	53.903.955	68.219.318	88.896.171
Total patrimonio	650.000.000	1.189.039.550	1.574.760.978	2.088.516.435
Total pasivo y patrimonio	650.000.000	1.628.645.955	2.175.053.546	2.799.589.697

Fuente: los autores

7. EVALUACION INTEGRAL DEL PROYECTO

En la tabla 19 se presenta el flujo de caja totalmente neto del proyecto, bajo el supuesto de liquidar el negocio al final del tercer año, valorando la empresa con base en el método de flujo de caja descontado. Con los siguientes resultados $TIR >$ Tasa mínima de retorno, $VPN > 0$ y un periodo de pago de 1,2 años. Lo que indica que el proyecto es totalmente viable.

Tabla 19. Flujo de caja totalmente neto

Item / año	2012	2013	2014	2015
Utilidad neta	0	539.039.550	682.193.181	888.961.706
Total depreciación	0	126.676.667	253.353.333	380.030.000
Total amortización	0	73.333.333	146.666.667	220.000.000
Pagos de capital		310.000.000	140.000.000	200.000.000
Corrección monetaria		0	0	0
1. Flujo de fondos neto del período		429.049.550	942.213.181	1.288.991.706
Inversiones en activos fijos del periodo	631.690.000	0	0	0
Gastos operativos	4.000.000	0	0	0
Capital de trabajo	650.000.000	65.000.000	71.500.000	78.650.000
Préstamo	0	0	0	0
2. Inversiones netas del periodo	650.000.000	65.000.000	71.500.000	78.650.000
3. Liquidación del negocio				2.081.754.176
4. Flujo de caja netos totalmente	-650.000.000	364.049.550	870.713.181	3.292.095.882
Tasa interna de retorno (TIR)	120,69%			
Valor presente neto (VPN)	1.435.470.296			
Tasa mínima de retorno	35%			
Periodo de pago descontado	1,2			

Fuente: los autores

En la tabla 20, se muestra el método utilizado para la valoración de la empresa para ser liquidado en el tercer año.

Tabla 20. Valoración de la empresa

		Año 2013	Año 2014	Año 2015
Flujos de caja		536.898.570	1.228.981.115	1.995.001.096
Flujos de caja descontados		397.702.645	674.338.060	810.852.450
Patrimonio neto inicial	-650.000.000			
Patrimonio neto final	2.088.516.435			
Patrimonio neto residual	848.861.021			
Ve= -patrimonio neto inicial + flujo de fondos (proyectado y descontado) + patrimonio neto residual descontado				
$Ve = -650.000.000 + \frac{536.898.570}{(1,35)} + \frac{1.228.981.115}{(1,35)^2} + \frac{1.995.001.096}{(1,35)^3} + \frac{848.861.021}{(1,35)^3}$				
Valor de la empresa				2.081.754.176

Fuente: los autores

8. ANÁLISIS DE SENSIBILIDAD

En la tabla 21, se presenta el análisis de sensibilidad. Se analizan tres escenarios con una variable crítica como son las ventas; en el primer escenario optimista se parte del supuesto de que las ventas son el 100% de la capacidad instalada donde se muestra un incremento significativo en el patrimonio y la utilidad. La TIR > tasa mínima de retorno y un VPN > 0, lo que significa que el proyecto es viable.

En el segundo escenario bueno, que es el de la Clínica Nuevo Horizonte se parte del supuesto de que las ventas son el 90% de la capacidad instalada donde se muestra un incremento significativo en el patrimonio y la utilidad. La TIR > tasa mínima de retorno y un VPN > 0, lo que significa que el proyecto es viable.

En el segundo escenario pesimista, se parte del supuesto de que las ventas son el 60% de la capacidad instalada donde se muestra una disminución significativa en el patrimonio y utilidades negativas durante los dos primeros años. La TIR < tasa mínima de retorno y un VPN < 0, lo que significa que el proyecto no es viable.

Tabla 21. Análisis de sensibilidad. Variable crítica: ventas

Escenario optimista			
Variable crítica: ventas			
	2013	2014	2015
Ventas promedio: 100%			
Patrimonio	1.321.661.113	1.783.595.724	2.387.087.334
Utilidad del período	604.495.001	748.213.401	954.659.819
Liquidación del negocio			2.723.112.576

TIR	145,32%		
VPN	1.946.039.593		
Periodo descontado	1,08		
Análisis de sensibilidad			
Escenario bueno			
Variable crítica: ventas			
	2013	2014	2015
Ventas promedio: 90%			
Patrimonio	1.145.503.358	1.507.145.332	1.993.180.534
Utilidad del periodo	445.953.023	570.751.938	751.345.248
Liquidación del negocio			1.877.356.597
TIR	112,38%		
VPN	1.271.792.472		
Periodo descontado	1,46		
Análisis de sensibilidad			
Escenario pesimista			
Variable crítica: ventas			
	2013	2014	2015
Ventas promedio: 60%			
Patrimonio	617.030.096	677.794.156	811.460.134
Utilidad del periodo	-29.672.913	38.367.551	141.401.533
Liquidación del negocio			-659.911.341
TIR	> -100%		
VPN	-750.948.889		

Fuente: los autores

Como se pudo apreciar se tiene como variable crítica en nivel de ventas, teniendo en cuenta que se realice el pago del anticipo una vez firmado el contrato, por el 50% del valor mensual, para este escenario se necesitaría un aporte de los socios por \$ 650.000.000, para solucionar las necesidades de caja que requiere el proyecto.

La disminución de las ventas, impacta negativamente sobre los flujos de caja mensuales, lo cual se puede ver reflejado en el patrimonio, la utilidad del periodo, el valor de la empresa, y por consiguiente la TIR y el VPN.

Como conclusión los escenarios optimistas y buenos, los resultados en cuanto a la TIR y el VPN son positivos, contrario se da en el escenario pesimista el cual la TIR y el VPN son negativos.

La disminución de la variable ventas, tiene efectos negativos sobre los flujos de caja y por consiguiente disminución en la TIR Y VPN y aumento del periodo de pagos.

Tabla 22. Análisis de sensibilidad. Variable crítica: anticipo

Escenario optimista			
Variable crítica: anticipo			
Valor anticipo: 40%			
Pago: 2 meses vencido			
	2013	2014	2015
Ventas promedio: 100%			
Patrimonio	1.093.175.655	1.642.516.288	2.324.930.716
Utilidad del periodo	576.769.061	748.213.401	954.659.819
Liquidación del negocio			2.580.208.252
TIR	126,25%		
VPN	1.702.174.591		
Período descontado	1,13		
Escenario bueno			
Variable crítica: anticipo			
Valor anticipo: 40%			
Pago: 2 meses vencido			
	2013	2014	2015
Ventas promedio: 90%			
Patrimonio	917.017.900	1.366.065.896	1.931.023.916

Utilidad del periodo	418.227.083	570.751.938	751.345.248
Liquidación del negocio			1.002.021.604
TIR	93,02%		
VPN	1.002.021.604		
Período descontado	1,6		
Escenario pesimista			
Variable crítica: anticipo			
Valor anticipo: 40%			
Pago: 2 meses vencido			
	2013	2014	2015
Ventas promedio: 60%			
Patrimonio	388.544.638	536.714.720	749.303.516
Utilidad del periodo	-57.398.853	38.367.551	141.401.533
Liquidación del negocio			-1.057.768.248
TIR	> -100%		
VPN	-1.098.437.356		

Fuente: los autores

Como se puede apreciar se tiene como variable crítica el anticipo sobre las ventas, teniendo en cuenta que se realice el pago dos meses después de firmado el contrato, con un anticipo del 40%, para este escenario se necesitaría un préstamo a terceros por un valor de \$220.000.000, para solucionar las necesidades de caja que requiere el proyecto.

Este nuevo escenario impacta negativamente sobre los flujos de caja mensuales, lo cual se puede ver reflejado en el patrimonio, la utilidad del período, el valor de la empresa, y por consiguiente la TIR y el VPN.

Como conclusión los escenarios optimistas y buenos, los resultados en cuanto a la TIR y el VPN son positivos, contrario se da en el escenario pesimista el cual la TIR y el VPN son

negativos.

La disminución de la variable anticipo de 50% a 40% y un aumento del tiempo del mismo, tiene consecuencias directas sobre los flujos de caja y por consiguiente disminución en la TIR Y VPN y aumento del periodo de pagos.

9. CONCLUSIONES

- El departamento del Cauca tiene una demanda insatisfecha de servicios de salud mental en donde las pocas instituciones prestadoras de servicios de salud mental presentan dificultades con la tecnología e infraestructura adecuada para la prestación del servicio y el cumplimiento de la normatividad en los sistemas de habilitación generándose una oportunidad de empresa.
- La Clínica de Salud Mental Nuevo Horizonte presenta ventajas competitivas por su capacidad instalada ofrecida, los estándares de calidad y requisitos exigidos por la ley en la prestación de servicios de salud.
- La variable más sensible del proyecto son las ventas y se debe mantener un completo número del presupuesto de ventas de 90% para lograr que el proyecto mantenga sus condiciones de liquidez y de rentabilidad.
- El proyecto es viable desde cualquier punto de análisis debido a que su TIR > Tasa mínima de retorno y su VPN > 0, por lo tanto es económicamente factible.

BIBLIOGRAFÍA

Libros

Varela, R. (2001). *Innovación Empresarial. Arte y ciencia en la creación de Empresa*. 2ª Edición. Bogotá: Pearson Educación de Colombia Ltda.

León, O. (1999). *Administración Financiera. Fundamentos y Aplicaciones*. 3ª Edición. Bogotá: Prensa Moderna Impresores S.A.

Nogueira Cobra, M. H. (1991). *Marketing de servicios: conceptos y estrategias*. México: McGraw-Hill.

Cundiff, E. (1979). *Fundamentos de mercadeo moderno*. Englewood Cliffs, New Jersey: Prentice Hall.

Álzate Gómez, J. G. (2004). *Mercadeo integral en servicios de salud*. Medellín: Editorial CES.

Charlita Hidalgo, P. (2009). *Gestión de costos en salud: teoría, cálculo y uso*. - 2. Ed. Bogotá: Ecoe Ediciones.

Finanzas y costos: un acercamiento a la gestión financiera de las organizaciones de salud.
Bogotá: Centro de Gestión Hospitalaria, (2002).

Álvarez Heredia, F. (2003). Calidad y auditoría en salud. Bogotá: Ecoe Ediciones.

Porter, M. E. (1984). Estrategia competitiva. México: Compañía Editorial Continental.

Internet

Registro Especial de Prestadores de Salud. (2011). [en línea]. disponible en internet:
<http://201.234.78.38/habilitacion>.

Secretaria Departamental de Salud del Cauca. (2011). [en línea]. disponible en internet:
www.saludcauca.gov.co

Ministerio de la Protección Social. (2012). [en línea]. disponible en internet:
www.minproteccionsocial.gov.co

DANE Departamento Administrativo Nacional de Estadística. (2011). [en línea]. disponible
en internet: www.dane.gov.co

- internet habilitacion año 2011

- internet secretaria de salud del cauca año 2011
- internet ministerio de proteccion social año 2012
- internet dane año 2011

Legislación

Ley 100 de 1993. Por la cual se crea el sistema de seguridad social integral y se dictan otras disposiciones.

Decreto 1011 del 2006. Por el cual se establece el Sistema Obligatorio de Garantía de Calidad de la Atención de Salud del Sistema General de Seguridad Social en Salud.

Resolución 1043 de 2006. Por la cual se establecen las condiciones que deben cumplir los Prestadores de Servicios de Salud para habilitar sus servicios e implementar el componente de auditoría para el mejoramiento de la calidad de la atención y se dictan otras disposiciones

Decreto 4747 de 2007. Por medio del cual se regulan algunos aspectos de las relaciones entre los prestadores de servicios de salud y las entidades responsables del pago de los servicios de salud de la población a su cargo, y se dictan otras disposiciones.

ANEXOS

Anexo 1. Presupuesto de ventas

VOLUMEN ESTIMADO DE VENTAS AÑO 2013		ENERO				FEBRERO				MARZO			
VOLUMEN DE VENTAS PROYECTADOS SEGÚN ESPECIALIDAD		URGENCIAS	CONSULTAS	PSICOTERAPIA	HOSPITALIZACIÓN	URGENCIAS	CONSULTAS	PSICOTERAPIA	HOSPITALIZACIÓN	URGENCIAS	CONSULTAS	PSICOTERAPIA	HOSPITALIZACIÓN
PORCENTAJE DE OCUPACION POR SERVICIO		60%	60%	60%	65%	70%	70%	70%	75%	80%	80%	80%	85%
SERVICIO / DESCRIPCION	CAPACIDAD ATENCION POR NUMERO DE PACIENTES	CAPACIDAD DE ATENCION POR DIAS CAMA	TOTAL DE ATENCION DE SERVICIOS PROYECTADOS (VOLUMEN DE VENTAS)	TOTAL ATENCIONES DE SERVICIOS (CAPACIDAD INSTALADA)	CAPACIDAD ATENCION POR NUMERO DE PACIENTES	CAPACIDAD DE ATENCION POR DIAS CAMA	TOTAL DE ATENCION DE SERVICIOS PROYECTADOS (VOLUMEN DE VENTAS)	TOTAL ATENCIONES DE SERVICIOS (CAPACIDAD INSTALADA)	CAPACIDAD ATENCION POR NUMERO DE PACIENTES	CAPACIDAD DE ATENCION POR DIAS CAMA	TOTAL DE ATENCION DE SERVICIOS PROYECTADOS (VOLUMEN DE VENTAS)	TOTAL ATENCIONES DE SERVICIOS (CAPACIDAD INSTALADA)	
A	URGENCIAS	13	N/A	8	8	13	N/A	9	9	13	N/A	10	10
B	CONSULTA MEDICO ESPECIALISTA PSIQUIATRA	32	N/A	19	67	32	N/A	22	78	32	N/A	26	90
	CONSULTA MEDICO ESPECIALISTA PSICOLOGO	80		48		80		56		80		64	
C	PSICOTERAPIA PSIQUIATRA INDIVIDUAL	13	N/A	8	67	13	N/A	9	78	13	N/A	10	90
	PSICOTERAPIA	32		19		32		22		32		26	

	PSICOLOGO INDIVIDUAL												
	PSICOTERAPIA PSIQUIATRA GRUPAL	10		6		10		7		10		8	
	PSICOTERAPIA PSICOLOGO GRUPAL	24		14		24		17		24		19	
	PSICOTERAPIA PSIQUIATRA FAMILIAR	9		5		9		6		9		7	
	PSICOTERAPIA PSICOLOGO FAMILIAR	24		14		24		17		24		19	
D	HOSPITALIZACION GENERAL	20	300	195	195	20	300	225	225	20	300	255	255
E	HOSPITALIZACION AGUDO	12	360	234	234	12	360	270	270	12	360	306	306
	TOTAL	157	660	571	571	157	660	661	661	157	660	751	751

VOLUMEN ESTIMADO DE VENTAS AÑO 2013		ABRIL				MAYO				JUNIO			
VOLUMEN DE VENTAS PROYECTADOS SEGÚN ESPECIALIDAD		URGENCIAS	CONSULTAS	PSICOTERAPIA	HOSPITALIZACIÓN	URGENCIAS	CONSULTAS	PSICOTERAPIA	HOSPITALIZACIÓN	URGENCIAS	CONSULTAS	PSICOTERAPIA	HOSPITALIZACIÓN
PORCENTAJE DE OCUPACION POR SERVICIO		90%	90%	90%	95%	95%	95%	95%	98%	98%	98%	98%	98%
SERVICIO / DESCRIPCION	CAPACIDAD ATENCION POR NUMERO DE PACIENTES	CAPACIDAD DE ATENCION POR DIAS CAMA	TOTAL DE ATENCION DE SERVICIOS PROYECTADOS (VOLUMEN DE VENTAS)	TOTAL ATENCIONES DE SERVICIOS (CAPACIDAD INSTALADA)	CAPACIDAD ATENCION POR NUMERO DE PACIENTES	CAPACIDAD DE ATENCION POR DIAS CAMA	TOTAL DE ATENCION DE SERVICIOS PROYECTADOS (VOLUMEN DE VENTAS)	TOTAL ATENCIONES DE SERVICIOS (CAPACIDAD INSTALADA)	CAPACIDAD ATENCION POR NUMERO DE PACIENTES	CAPACIDAD DE ATENCION POR DIAS CAMA	TOTAL DE ATENCION DE SERVICIOS PROYECTADOS (VOLUMEN DE VENTAS)	TOTAL ATENCIONES DE SERVICIOS (CAPACIDAD INSTALADA)	
A	URGENCIAS	13	N/A	12	12	13	N/A	12	12	13	N/A	13	13
B	CONSULTA MEDICO ESPECIALISTA PSIQUIATRA	32	N/A	29	101	32	N/A	30	106	32	N/A	31	110
	CONSULTA MEDICO ESPECIALISTA PSICOLOGO	80		72		80		76		80		78	
C	PSICOTERAPIA PSIQUIATRA INDIVIDUAL	13	N/A	12	101	13	N/A	12	106	13	N/A	13	110
	PSICOTERAPIA PSICOLOGO INDIVIDUAL	32		29		32		30		32		31	
	PSICOTERAPIA	10		9		10		10		10		10	

	PSIQUIATRA GRUPAL												
	PSICOTERAPIA PSICOLOGO GRUPAL	24		22		24		23		24		24	
	PSICOTERAPIA PSIQUIATRA FAMILIAR	9		8		9		9		9		9	
	PSICOTERAPIA PSICOLOGO FAMILIAR	24		22		24		23		24		24	
D	HOSPITALIZACION GENERAL	20	300	285	285	20	300	294	294	20	300	294	294
E	HOSPITALIZACION AGUDO	12	360	342	342	12	360	353	353	12	360	353	353
	TOTAL	157	660	840	840	157	660	872	872	157	660	879	879

VOLUMEN ESTIMADO DE VENTAS AÑO 2013		JULIO				AGOSTO				SEPTIEMBRE			
VOLUMEN DE VENTAS PROYECTADOS SEGÚN ESPECIALIDAD		URGENCIAS	CONSULTAS	PSICOTERAPIA	HOSPITALIZACION	URGENCIAS	CONSULTAS	PSICOTERAPIA	HOSPITALIZACION	URGENCIAS	CONSULTAS	PSICOTERAPIA	HOSPITALIZACION
PORCENTAJE DE OCUPACION POR SERVICIO		98%	98%	98%	98%	98%	98%	98%	98%	98%	98%	98%	98%
SERVICIO / DESCRIPCION	CAPACIDAD ATENCION POR NUMERO DE PACIENTES	CAPACIDAD DE ATENCION POR DIAS CAMA	TOTAL DE ATENCION DE SERVICIOS PROYECTADOS (VOLUMEN DE VENTAS)	TOTAL ATENCIONES DE SERVICIOS (CAPACIDAD INSTALADA)	CAPACIDAD ATENCION POR NUMERO DE PACIENTES	CAPACIDAD DE ATENCION POR DIAS CAMA	TOTAL DE ATENCION DE SERVICIOS PROYECTADOS (VOLUMEN DE VENTAS)	TOTAL ATENCIONES DE SERVICIOS (CAPACIDAD INSTALADA)	CAPACIDAD ATENCION POR NUMERO DE PACIENTES	CAPACIDAD DE ATENCION POR DIAS CAMA	TOTAL DE ATENCION DE SERVICIOS PROYECTADOS (VOLUMEN DE VENTAS)	TOTAL ATENCIONES DE SERVICIOS (CAPACIDAD INSTALADA)	
A	URGENCIAS	13	N/A	13	13	13	N/A	13	13	13	N/A	13	13
B	CONSULTA MEDICO ESPECIALISTA PSIQUIATRA	32	N/A	31	110	32	N/A	31	110	32	N/A	31	110
	CONSULTA MEDICO ESPECIALISTA PSICOLOGO	80		78		80		78		80		78	
C	PSICOTERAPIA	13	N/A	13	110	13	N/A	13	110	13	N/A	13	110

	PSIQUIATRA INDIVIDUAL												
	PSICOTERAPIA PSICOLOGO INDIVIDUAL	32		31		32		31		32		31	
	PSICOTERAPIA PSIQUIATRA GRUPAL	10		10		10		10		10		10	
	PSICOTERAPIA PSICOLOGO GRUPAL	24		24		24		24		24		24	
	PSICOTERAPIA PSIQUIATRA FAMILIAR	9		9		9		9		9		9	
	PSICOTERAPIA PSICOLOGO FAMILIAR	24		24		24		24		24		24	
D	HOSPITALIZACION GENERAL	20	300	294	294	20	300	294	294	20	300	294	294
E	HOSPITALIZACION AGUDO	12	360	353	353	12	360	353	353	12	360	353	353
	TOTAL	157	660	879	879	157	660	879	879	157	660	879	879

VOLUMEN ESTIMADO DE VENTAS AÑO 2013		OCTUBRE				NOVIEMBRE				DICIEMBRE			
VOLUMEN DE VENTAS PROYECTADOS SEGÚN ESPECIALIDAD		URGENCIAS	CONSULTAS	PSICOTERAPIA	HOSPITALIZACION	URGENCIAS	CONSULTAS	PSICOTERAPIA	HOSPITALIZACION	URGENCIAS	CONSULTAS	PSICOTERAPIA	HOSPITALIZACION
PORCENTAJE DE OCUPACION POR SERVICIO		98%	98%	98%	98%	98%	98%	98%	98%	98%	98%	98%	98%
SERVICIO / DESCRIPCION	CAPACIDAD ATENCION POR NUMERO DE PACIENTES	CAPACIDAD DE ATENCION POR DIAS CAMA	TOTAL DE ATENCION DE SERVICIOS PROYECTADOS (VOLUMEN DE VENTAS)	TOTAL ATENCIONES DE SERVICIOS (CAPACIDAD INSTALADA)	CAPACIDAD ATENCION POR NUMERO DE PACIENTES	CAPACIDAD DE ATENCION POR DIAS CAMA	TOTAL DE ATENCION DE SERVICIOS PROYECTADOS (VOLUMEN DE VENTAS)	TOTAL ATENCIONES DE SERVICIOS (CAPACIDAD INSTALADA)	CAPACIDAD ATENCION POR NUMERO DE PACIENTES	CAPACIDAD DE ATENCION POR DIAS CAMA	TOTAL DE ATENCION DE SERVICIOS PROYECTADOS (VOLUMEN DE VENTAS)	TOTAL ATENCIONES DE SERVICIOS (CAPACIDAD INSTALADA)	
A	URGENCIAS	13	N/A	13	13	13	N/A	13	13	13	N/A	13	13
B	CONSULTA MEDICO ESPECIALISTA PSIQUIATRIA	32	N/A	31	110	32	N/A	31	110	32	N/A	31	110
	CONSULTA MEDICO ESPECIALISTA	80		78		80		78		80		78	

	PSICOLOGO												
C	PSICOTERAPIA PSIQUIATRICA INDIVIDUAL	13	N/A	13	110	13	N/A	13	110	13	N/A	13	
	PSICOTERAPIA PSICOLOGO INDIVIDUAL	32		31		32		31		32		31	
	PSICOTERAPIA PSIQUIATRICA GRUPAL	10		10		10		10		10		10	
	PSICOTERAPIA PSICOLOGO GRUPAL	24		24		24		24		24		24	
	PSICOTERAPIA PSIQUIATRICA FAMILIAR	9		9		9		9		9		9	
	PSICOTERAPIA PSICOLOGO FAMILIAR	24		24		24		24		24		24	
	D	HOSPITALIZACION GENERAL		20		300		294		294		20	300

E	HOSPITALIZACION AGUDO	12	360	353	353	12	360	353	353	12	360	353	353
	TOTAL	157	660	879	879	157	660	879	879	157	660	879	879

ITEM	POR MEDICAMENTOS	P. UNITARIO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO
1	SERVICIO DE URGENCIAS AMBULATORIO							
1,1	ANALGESICO NO NARCOTICO - DAPIRONA SODICA	3.250	25.350	29.575	33.800	38.025	40.138	41.405
1,2	ANALGESICO NO NARCOTICO - ACETAMINOFEN	33	257	300	343	386	408	420
1,3	ANTIJAQUECOSOS - ERGOTAMINA/CAFEINA	556	4.337	5.060	5.782	6.505	6.867	7.083
1,4	LIQUIDOS Y ELECTROLITOS - CLORURO DE SODIO	747	5.827	6.798	7.769	8.740	9.225	9.517
1,5	NEUROLEPTICOS - HALOPERIDOL 5MG	28.990	226.122	263.809	301.496	339.183	358.027	369.333
1,6	NEUROLEPTICOS - PIPOTIAZINA 25 MG	18.293	142.685	166.466	190.247	214.028	225.919	233.053
2	SERVICIO DE HOSPITALIZACION GENERAL (20 PACIENTES MES) (300 DIAS PACIENTES)		ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO
2,1	ANALGESICO NARCOTICOS - TRAMADOL+ACETAMIN	3.277	639.015	737.325	835.635	933.945	963.438	963.438
2,2	ANALGESICO NARCOTICOS - MORFINA 10 MG	2.340	456.300	526.500	596.700	666.900	687.960	687.960
2,3	ANTIDEPRESIVOS - RISPERIDONA	16.945	3.304.275	3.812.625	4.320.975	4.829.325	4.981.830	4.981.830
2,4	ANTIDEPRESIVOS - METILFENIDATO	1.755	342.225	394.875	447.525	500.175	515.970	515.970
2,5	ANTIJAQUECOSOS - ERGOTAMINA/CAFEINA	556	108.420	125.100	141.780	158.460	163.464	163.464

2,6	LIQUIDOS Y ELECTROLITOS - CLORURO DE SODIO	20.700	4.036.500	4.657.500	5.278.500	5.899.500	6.085.800	6.085.800
2,7	LIQUIDOS Y ELECTROLITOS - SOLUCION SALINA	4.041	787.995	909.225	1.030.455	1.151.685	1.188.054	1.188.054
2,8	NEUROLEPTICOS - PIPOTIAZINA 25 MG	174.456	34.018.920	39.252.600	44.486.280	49.719.960	51.290.064	51.290.064
2,9	NEUROLEPTICOS - RILUZOL	50.094	9.768.330	11.271.150	12.773.970	14.276.790	14.727.636	14.727.636
2,1	RELAJANTE MUSCULAR CENTRAL - METOCARBAMOL	3.185	621.075	716.625	812.175	907.725	936.390	936.390
2,1	RELAJANTE MUSCULAR CENTRAL - BACLOFENO	2.574	501.930	579.150	656.370	733.590	756.756	756.756
2,1	ANTIBIOTICO - MEROPENEM	114.714	22.369.230	25.810.650	29.252.070	32.693.490	33.725.916	33.725.916
3	SERVICIO DE HOSPITALIZACION AGUDO (12 PACIENTES X MES) (360 DIAS PACIENTES)		ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO
3,1	ANLAGESICO NARCOTICOS - TRAMADOL+ACETAMIN	3.277	766.818	884.790	1.002.762	1.120.734	1.156.126	1.156.126
3,2	ANALGESICO NARCOTICOS - MORFINA 10 MG	2.340	547.560	631.800	716.040	800.280	825.552	825.552
3,3	ANTIDEPRESIVOS - RISPERIDONA	16.945	3.965.130	4.575.150	5.185.170	5.795.190	5.978.196	5.978.196
3,4	ANTIDEPRESIVOS - METILFENIDATO	1.755	410.670	473.850	537.030	600.210	619.164	619.164
3,5	ANTIJAQUECOSOS - ERGOTAMINA/CAFEINA	556	130.104	150.120	170.136	190.152	196.157	196.157
3,6	LIQUIDOS Y ELECTROLITOS - CLORURO DE SODIO	20.700	4.843.800	5.589.000	6.334.200	7.079.400	7.302.960	7.302.960
3,7	LIQUIDOS Y ELECTROLITOS - SOLUCION SALINA	4.041	945.594	1.091.070	1.236.546	1.382.022	1.425.665	1.425.665
3,8	NEUROLEPTICOS - PIPOTIAZINA 25 MG	174.456	40.822.704	47.103.120	53.383.536	59.663.952	61.548.077	61.548.077
3,9	NEUROLEPTICOS - RILUZOL	50.094	11.721.996	13.525.380	15.328.764	17.132.148	17.673.163	17.673.163
4	RELAJANTE MUSCULAR CENTRAL - METOCARBAMOL	3.185	745.290	859.950	974.610	1.089.270	1.123.668	1.123.668
4,1	RELAJANTE MUSCULAR CENTRAL - BACLOFENO	2.574	602.316	694.980	787.644	880.308	908.107	908.107

4,2	ANTIBIOTICO - MEROPENEM	114.714	26.843.076	30.972.780	35.102.484	39.232.188	40.471.099	40.471.099
4,3	ANESTESICO GENERAL - PROPOFOL AMP	17.880	4.183.920	4.827.600	5.471.280	6.114.960	6.308.064	6.308.064
4,4	ANESTESICO GENERAL - FENTANILO AMP	6.368	1.490.112	1.719.360	1.948.608	2.177.856	2.246.630	2.246.630
4,5	ANTICONVULSIVANTE - CLONAZEPAM 1 MG	29.771	6.966.414	8.038.170	9.109.926	10.181.682	10.503.209	10.503.209
4,6	ANTIMETICO - METOCLOPRAMIDA 10 MG	561	131.274	151.470	171.666	191.862	197.921	197.921
4,7	LIQUIDOS Y ELECTROLITOS - CLORURO DE SODIO	20.700	4.843.800	5.589.000	6.334.200	7.079.400	7.302.960	7.302.960
4,8	LIQUIDOS Y ELECTROLITOS - SOLUCION SALINA	4.041	945.594	1.091.070	1.236.546	1.382.022	1.425.665	1.425.665
	TOTAL		188.264.965	217.233.993	246.203.021	275.172.048	283.876.243	283.896.471
ITEM	POR LABORATORIO	P. UNITARIO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO
1	SERVICIO DE HOSPITALIZACION GENERAL							
1,1	HEMOCULTIVOS AEROBICO METODO AUTOMATICO	34.960	6.817.200	7.866.000	8.914.800	9.963.600	10.278.240	10.278.240
1,2	COLOR EN ORINA	3.168	617.760	712.800	807.840	902.880	931.392	931.392
1,3	SODIO	6.854	1.336.530	1.542.150	1.747.770	1.953.390	2.015.076	2.015.076
1,4	POTASIO	9.626	1.877.070	2.165.850	2.454.630	2.743.410	2.830.044	2.830.044
1,5	CALCIO POR COLORIMETRIA	3.968	773.760	892.800	1.011.840	1.130.880	1.166.592	1.166.592
1,6	GLUCOMETRIA	2.956	576.420	665.100	753.780	842.460	869.064	869.064
1,7	HEMOGLOBINA	2.277	444.015	512.325	580.635	648.945	669.438	669.438
2	SERVICIO DE HOSPITALIZACION AGUDO	P. UNITARIO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO
2,1	COLOR EN ORINA	3.168	741.312	855.360	969.408	1.083.456	1.117.670	1.117.670

2,2	DROGAS DE ABUSO NCOC	16.589	3.881.826	4.479.030	5.076.234	5.673.438	5.852.599	5.852.599
2,3	GLUCOMETRIA	2.956	691.704	798.120	904.536	1.010.952	1.042.877	1.042.877
2,4	SUSTANCIAS ALUCINOGENAS	17.106	4.002.804	4.618.620	5.234.436	5.850.252	6.034.997	6.034.997
2,5	COCAINA, METABOLITOS EN ORINA	16.589	3.881.826	4.479.030	5.076.234	5.673.438	5.852.599	5.852.599
	TOTAL		25.642.227	29.587.185	33.532.143	37.477.101	38.660.588	38.660.588
	VALOR TOTAL DE VENTAS		282.069.589	325.525.243	368.980.897	412.436.551	425.630.112	425.865.410
	RETEFUENTE		28.206.959	32.552.524	36.898.090	41.243.655	42.563.011	42.586.541
	VENTAS AL CONTADO SIN RETEFUENTE		169.241.753	195.315.146	221.388.538	247.461.931	255.378.067	255.519.246
	VENTAS A PLAZOS SIN RETEFUENTE		112.827.835	130.210.097	147.592.359	164.974.620	170.252.045	170.346.164
	INGRESOS POR VENTAS DE CONTADO		197.448.712	227.867.670	258.286.628	288.705.586	297.941.079	298.105.787
	RECUPERACION DE CARTERA		0	112.827.835	130.210.097	147.592.359	164.974.620	170.252.045
	INGRESOS EFECTIVOS		197.448.712	340.695.505	388.496.725	436.297.944	462.915.699	468.357.832
	CUENTAS POR COBRAR		112.827.835	130.210.097	147.592.359	164.974.620	170.252.045	170.346.164

ITEM	POR ATENCION DE SERVICIOS	P. UNITARIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
1	URGENCIAS	15.500	197.470	197.470	197.470	197.470	197.470	197.470
2	CONSULTA MEDICO ESPECIALISTA PSIQUIATRA	19.300	605.248	605.248	605.248	605.248	605.248	605.248
3	CONSULTA MEDICO ESPECIALISTA PSICOLOGO	6.342	497.213	497.213	497.213	497.213	497.213	497.213
4	PSICOTERAPIA PSIQUIATRA INDIVIDUAL	17.733	225.918	225.918	225.918	225.918	225.918	225.918
5	PSICOTERAPIA PSICOLOGO INDIVIDUAL	7.406	232.252	232.252	232.252	232.252	232.252	232.252
6	PSICOTERAPIA PSIQUIATRA GRUPAL	29.348	287.610	287.610	287.610	287.610	287.610	287.610
7	PSICOTERAPIA PSICOLOGO GRUPAL	16.468	387.327	387.327	387.327	387.327	387.327	387.327
8	PSICOTERAPIA PSIQUIATRA FAMILIAR	23.500	207.270	207.270	207.270	207.270	207.270	207.270
9	PSICOTERAPIA PSICOLOGO FAMILIAR	9.528	224.099	224.099	224.099	224.099	224.099	224.099
10	HOSPITALIZACION GENERAL	71.806	21.110.964	21.110.964	21.110.964	21.110.964	21.110.964	21.110.964
11	HOSPITALIZACION AGUDO	96.364	33.997.219	33.997.219	33.997.219	33.997.219	33.997.219	33.997.219
	TOTAL		57.972.591	57.972.591	57.972.591	57.972.591	57.972.591	57.972.591
ITEM	POR PROCEDIMIENTO APLICADO	P. UNITARIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
1	SERVICIO DE URGENCIAS							
1,1	ADMINISTRACION DE PRUEBA NEUROPSICOLOGICA	17.055	217.281	217.281	217.281	217.281	217.281	217.281
2	SERVICIO DE CONSULTA EXTERNA ESPECIALIZADA							
2,2	ADMINISTRACION DE PRUEBA DE PERSONALIDAD	18.170	1.994.339	1.994.339	1.994.339	1.994.339	1.994.339	1.994.339
2,3	ADMINISTRACION DE PRUEBA DE INTELIGENCIA	17.762	1.949.557	1.949.557	1.949.557	1.949.557	1.949.557	1.949.557
3	SERVICIO DE HOSPITALIZACION AGUDA							
3,1	TERAPIA ELECTROCONVULSIVA CON ANESTESIA	63.118	22.268.030	22.268.030	22.268.030	22.268.030	22.268.030	22.268.030
3,2	SALA DE PROCEDIMIENTO	53.590	18.906.552	18.906.552	18.906.552	18.906.552	18.906.552	18.906.552
	TOTAL		45.335.759	45.335.759	45.335.759	45.335.759	45.335.759	45.335.759

ITEM	POR MEDICAMENTOS	P. UNITARIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBR E	OCTUBRE	NOVIEMBR E	DICIEMBRE
1	SERVICIO DE URGENCIAS AMBULATORIO							
1,1	ANALGESICO NO NARCOTICO - DAPIRONA SODICA	3.250	41.405	41.405	41.405	41.405	41.405	41.405
1,2	ANALGESICO NO NARCOTICO - ACETAMINOFEN	33	420	420	420	420	420	420
1,3	ANTIJAQUECOSOS - ERGOTAMINA/CAFEINA	556	7.083	7.083	7.083	7.083	7.083	7.083
1,4	LIQUIDOS Y ELECTROLITOS - CLORURO DE SODIO	747	9.517	9.517	9.517	9.517	9.517	9.517
1,5	NEUROLEPTICOS - HALOPERIDOL 5MG	28.990	369.333	369.333	369.333	369.333	369.333	369.333
1,6	NEUROLEPTICOS - PIPOTIAZINA 25 MG	18.293	233.053	233.053	233.053	233.053	233.053	233.053
2	SERVICIO DE HOSPITALIZACION GENERAL (20 PACIENTES MES) (300 DIAS PACIENTES)		JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBR E	OCTUBRE	NOVIEMBR E	DICIEMBRE
2,1	ANLAGESICO NARCOTICOS - TRAMADOL+ACETAMIN	3.277	963.438	963.438	963.438	963.438	963.438	963.438
2,2	ANALGESICO NARCOTICOS - MORFINA 10 MG	2.340	687.960	687.960	687.960	687.960	687.960	687.960
2,3	ANTIDEPRESIVOS - RISPERIDONA	16.945	4.981.830	4.981.830	4.981.830	4.981.830	4.981.830	4.981.830
2,4	ANTIDEPRESIVOS - METILFENIDATO	1.755	515.970	515.970	515.970	515.970	515.970	515.970
2,5	ANTIJAQUECOSOS - ERGOTAMINA/CAFEINA	556	163.464	163.464	163.464	163.464	163.464	163.464
2,6	LIQUIDOS Y ELECTROLITOS - CLORURO DE SODIO	20.700	6.085.800	6.085.800	6.085.800	6.085.800	6.085.800	6.085.800
2,7	LIQUIDOS Y ELECTROLITOS - SOLUCION SALINA	4.041	1.188.054	1.188.054	1.188.054	1.188.054	1.188.054	1.188.054
2,8	NEUROLEPTICOS - PIPOTIAZINA 25 MG	174.456	51.290.064	51.290.064	51.290.064	51.290.064	51.290.064	51.290.064
2,9	NEUROLEPTICOS - RILUZOL	50.094	14.727.636	14.727.636	14.727.636	14.727.636	14.727.636	14.727.636
2,1	RELAJANTE MUSCULAR CENTRAL - METOCARBAMOL	3.185	936.390	936.390	936.390	936.390	936.390	936.390
2,1	RELAJANTE MUSCULAR CENTRAL - BACLOFENO	2.574	756.756	756.756	756.756	756.756	756.756	756.756
2,1	ANTIBIOTICO - MEROPENEM	114.714	33.725.916	33.725.916	33.725.916	33.725.916	33.725.916	33.725.916
3	SERVICIO DE HOSPITALIZACION AGUDO (12 PACIENTES X MES) (360 DIAS PACIENTES)		JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBR E	OCTUBRE	NOVIEMBR E	DICIEMBRE
3,1	ANLAGESICO NARCOTICOS - TRAMADOL+ACETAMIN	3.277	1.156.126	1.156.126	1.156.126	1.156.126	1.156.126	1.156.126

3,2	ANALGESICO NARCOTICOS - MORFINA 10 MG	2.340	825.552	825.552	825.552	825.552	825.552	825.552
3,3	ANTIDEPRESIVOS - RISPERIDONA	16.945	5.978.196	5.978.196	5.978.196	5.978.196	5.978.196	5.978.196
3,4	ANTIDEPRESIVOS - METILFENIDATO	1.755	619.164	619.164	619.164	619.164	619.164	619.164
3,5	ANTIJAQUECOSOS - ERGOTAMINA/CAFEINA	556	196.157	196.157	196.157	196.157	196.157	196.157
3,6	LIQUIDOS Y ELECTROLITOS - CLORURO DE SODIO	20.700	7.302.960	7.302.960	7.302.960	7.302.960	7.302.960	7.302.960
3,7	LIQUIDOS Y ELECTROLITOS - SOLUCION SALINA	4.041	1.425.665	1.425.665	1.425.665	1.425.665	1.425.665	1.425.665
3,8	NEUROLEPTICOS - PIPOTIAZINA 25 MG	174.456	61.548.077	61.548.077	61.548.077	61.548.077	61.548.077	61.548.077
3,9	NEUROLEPTICOS - RILUZOL	50.094	17.673.163	17.673.163	17.673.163	17.673.163	17.673.163	17.673.163
4	RELAJANTE MUSCULAR CENTRAL - METOCARBAMOL	3.185	1.123.668	1.123.668	1.123.668	1.123.668	1.123.668	1.123.668
4,1	RELAJANTE MUSCULAR CENTRAL - BACLOFENO	2.574	908.107	908.107	908.107	908.107	908.107	908.107
4,2	ANTIBIOTICO - MEROPENEM	114.714	40.471.099	40.471.099	40.471.099	40.471.099	40.471.099	40.471.099
4,3	ANESTESICO GENERAL - PROPOFOL AMP	17.880	6.308.064	6.308.064	6.308.064	6.308.064	6.308.064	6.308.064
4,4	ANESTESICO GENERAL - FENTANILO AMP	6.368	2.246.630	2.246.630	2.246.630	2.246.630	2.246.630	2.246.630
4,5	ANTICONVULSIVANTE - CLONAZEPAM 1 MG	29.771	10.503.209	10.503.209	10.503.209	10.503.209	10.503.209	10.503.209
4,6	ANTIMETICO - METOCLOPRAMIDA 10 MG	561	197.921	197.921	197.921	197.921	197.921	197.921
4,7	LIQUIDOS Y ELECTROLITOS - CLORURO DE SODIO	20.700	7.302.960	7.302.960	7.302.960	7.302.960	7.302.960	7.302.960
4,8	LIQUIDOS Y ELECTROLITOS - SOLUCION SALINA	4.041	1.425.665	1.425.665	1.425.665	1.425.665	1.425.665	1.425.665
	TOTAL		283.896.471	283.896.471	283.896.471	283.896.471	283.896.471	283.896.471
ITEM	POR LABORATORIO	P. UNITARIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
1	SERVICIO DE HOSPITALIZACION GENERAL							
1,1	HEMOCULTIVOS AEROBICO METODO AUTOMATICO	34.960	10.278.240	10.278.240	10.278.240	10.278.240	10.278.240	10.278.240
1,2	CLORO EN ORINA	3.168	931.392	931.392	931.392	931.392	931.392	931.392
1,3	SODIO	6.854	2.015.076	2.015.076	2.015.076	2.015.076	2.015.076	2.015.076

1,4	POTASIO	9.626	2.830.044	2.830.044	2.830.044	2.830.044	2.830.044	2.830.044
1,5	CALCIO POR COLORIMETRIA	3.968	1.166.592	1.166.592	1.166.592	1.166.592	1.166.592	1.166.592
1,6	GLUCOMETRIA	2.956	869.064	869.064	869.064	869.064	869.064	869.064
1,7	HEMOGLOBINA	2.277	669.438	669.438	669.438	669.438	669.438	669.438
2	SERVICIO DE HOSPITALIZACION AGUDO	P. UNITARIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBR E	OCTUBRE	NOVIEMBR E	DICIEMBRE
2,1	CLORO EN ORINA	3.168	1.117.670	1.117.670	1.117.670	1.117.670	1.117.670	1.117.670
2,2	DROGAS DE ABUSO NCOC	16.589	5.852.599	5.852.599	5.852.599	5.852.599	5.852.599	5.852.599
2,3	GLUCOMETRIA	2.956	1.042.877	1.042.877	1.042.877	1.042.877	1.042.877	1.042.877
2,4	SUSTANCIAS ALUCINOGENAS	17.106	6.034.997	6.034.997	6.034.997	6.034.997	6.034.997	6.034.997
2,5	COCAINA, METABOLITOS EN ORINA	16.589	5.852.599	5.852.599	5.852.599	5.852.599	5.852.599	5.852.599
	TOTAL		38.660.588	38.660.588	38.660.588	38.660.588	38.660.588	38.660.588
	VALOR TOTAL DE VENTAS		425.865.410	425.865.410	425.865.410	425.865.410	425.865.410	425.865.410
	RETEFUENTE		42.586.541	42.586.541	42.586.541	42.586.541	42.586.541	42.586.541
	VENTAS AL CONTADO SIN RETEFUENTE		255.519.246	255.519.246	255.519.246	255.519.246	255.519.246	255.519.246
	VENTAS A PLAZOS SIN RETEFUENTE		170.346.164	170.346.164	170.346.164	170.346.164	170.346.164	170.346.164
	INGRESOS POR VENTAS DE CONTADO		298.105.787	298.105.787	298.105.787	298.105.787	298.105.787	298.105.787
	RECUPERACION DE CARTERA		170.346.164	170.346.164	170.346.164	170.346.164	170.346.164	170.346.164
	INGRESOS EFECTIVOS		468.451.951	468.451.951	468.451.951	468.451.951	468.451.951	468.451.951
	CUENTAS POR COBRAR		170.346.164	170.346.164	170.346.164	170.346.164	170.346.164	170.346.164

ITEM	POR ATENCION DE SERVICIOS	P. UNITARIO	TOTAL 2013	2014	2015
1	URGENCIAS	15.500	2.178.215	2.352.472	2.587.719
2	CONSULTA MEDICO ESPECIALISTA PSIQUIATRA	19.300	6.676.256	7.210.356	7.931.392
3	CONSULTA MEDICO ESPECIALISTA PSICOLOGO	6.342	5.484.562	5.923.327	6.515.659
4	PSICOTERAPIA PSIQUIATRA INDIVIDUAL	17.733	2.492.018	2.691.380	2.960.518
5	PSICOTERAPIA PSICOLOGO INDIVIDUAL	7.406	2.561.884	2.766.834	3.043.518
6	PSICOTERAPIA PSIQUIATRA GRUPAL	29.348	3.172.519	3.426.320	3.768.952
7	PSICOTERAPIA PSICOLOGO GRUPAL	16.468	4.272.458	4.614.255	5.075.680
8	PSICOTERAPIA PSIQUIATRA FAMILIAR	23.500	2.286.315	2.469.220	2.716.142
9	PSICOTERAPIA PSICOLOGO FAMILIAR	9.528	2.471.944	2.669.700	2.936.670
10	HOSPITALIZACION GENERAL	71.806	237.821.472	256.847.190	282.531.909
11	HOSPITALIZACION AGUDO	96.364	382.989.082	413.628.208	454.991.029
	TOTAL		652.406.724	704.601.276	775.061.203
ITEM	POR PROCEDIMIENTO APLICADO	P. UNITARIO	TOTAL	2014	2015
1	SERVICIO DE URGENCIAS				
1,1	ADMINISTRACION DE PRUEBA NEUROPSICOLOGICA	17.055	2.396.739	2.588.478	2.847.326
2	SERVICIO DE CONSULTA EXTERNA ESPECIALIZADA				
2,2	ADMINISTRACION DE PRUEBA DE PERSONALIDAD	18.170	21.998.782	23.758.685	26.134.553
2,3	ADMINISTRACION DE PRUEBA DE INTELIGENCIA	17.762	21.504.809	23.225.193	25.547.713
3	SERVICIO DE HOSPITALIZACION AGUDA				
3,1	TERAPIA ELECTROCONVULSIVA CON ANESTESIA	63.118	250.856.179	270.924.674	298.017.141
3,2	SALA DE PROCEDIMIENTO	53.590	212.988.096	230.027.144	253.029.858
	TOTAL		509.744.605	550.524.174	605.576.591

ITEM	POR MEDICAMENTOS	P. UNITARIO	TOTAL	2014	2015
1	SERVICIO DE URGENCIAS AMBULATORIO				
1,1	ANALGESICO NO NARCOTICO - DAPIRONA SODICA	3.250	456.723	493.260	542.586
1,2	ANALGESICO NO NARCOTICO - ACETAMINOFEN	33	4.637	5.008	5.509
1,3	ANTIJAQUECOSOS - ERGOTAMINA/CAFEINA	556	78.135	84.385	92.824
1,4	LIQUIDOS Y ELECTROLITOS - CLORURO DE SODIO	747	104.976	113.374	124.711
1,5	NEUROLEPTICOS - HALOPERIDOL 5MG	28.990	4.073.965	4.399.882	4.839.870
1,6	NEUROLEPTICOS - PIPOTIAZINA 25 MG	18.293	2.570.715	2.776.373	3.054.010
2	SERVICIO DE HOSPITALIZACION GENERAL (20 PACIENTES MES) (300 DIAS PACIENTES)		TOTAL	2014	2015
2,1	ANALGESICO NARCOTICOS - TRAMADOL+ACETAMIN	3.277	10.853.424	11.721.698	12.893.868
2,2	ANALGESICO NARCOTICOS - MORFINA 10 MG	2.340	7.750.080	8.370.086	9.207.095
2,3	ANTIDEPRESIVOS - RISPERIDONA	16.945	56.121.840	60.611.587	66.672.746
2,4	ANTIDEPRESIVOS - METILFENIDATO	1.755	5.812.560	6.277.565	6.905.321
2,5	ANTIJAQUECOSOS - ERGOTAMINA/CAFEINA	556	1.841.472	1.988.790	2.187.669
2,6	LIQUIDOS Y ELECTROLITOS - CLORURO DE SODIO	20.700	68.558.400	74.043.072	81.447.379
2,7	LIQUIDOS Y ELECTROLITOS - SOLUCION SALINA	4.041	13.383.792	14.454.495	15.899.945
2,8	NEUROLEPTICOS - PIPOTIAZINA 25 MG	174.456	577.798.272	624.022.134	686.424.347
2,9	NEUROLEPTICOS - RILUZOL	50.094	165.911.328	179.184.234	197.102.658
2,1	RELAJANTE MUSCULAR CENTRAL - METOCARBAMOL	3.185	10.548.720	11.392.618	12.531.879
2,1	RELAJANTE MUSCULAR CENTRAL - BACLOFENO	2.574	8.525.088	9.207.095	10.127.805
2,1	ANTIBIOTICO - MEROPENEM	114.714	379.932.768	410.327.389	451.360.128
3	SERVICIO DE HOSPITALIZACION AGUDO (12 PACIENTES X MES) (360 DIAS PACIENTES)		TOTAL	2014	2015

3,1	ANLAGESICO NARCOTICOS - TRAMADOL+ACETAMIN	3.277	13.024.109	14.066.038	15.472.641
3,2	ANALGESICO NARCOTICOS - MORFINA 10 MG	2.340	9.300.096	10.044.104	11.048.514
3,3	ANTIDEPRESIVOS - RISPERIDONA	16.945	67.346.208	72.733.905	80.007.295
3,4	ANTIDEPRESIVOS - METILFENIDATO	1.755	6.975.072	7.533.078	8.286.386
3,5	ANTIJAQUECOSOS - ERGOTAMINA/CAFEINA	556	2.209.766	2.386.548	2.625.202
3,6	LIQUIDOS Y ELECTROLITOS - CLORURO DE SODIO	20.700	82.270.080	88.851.686	97.736.855
3,7	LIQUIDOS Y ELECTROLITOS - SOLUCION SALINA	4.041	16.060.550	17.345.394	19.079.934
3,8	NEUROLEPTICOS - PIPOTIAZINA 25 MG	174.456	693.357.926	748.826.561	823.709.217
3,9	NEUROLEPTICOS - RILUZOL	50.094	199.093.594	215.021.081	236.523.189
4	RELAJANTE MUSCULAR CENTRAL - METOCARBAMOL	3.185	12.658.464	13.671.141	15.038.255
4,1	RELAJANTE MUSCULAR CENTRAL - BACLOFENO	2.574	10.230.106	11.048.514	12.153.365
4,2	ANTIBIOTICO - MEROPENEM	114.714	455.919.322	492.392.867	541.632.154
4,3	ANESTESICO GENERAL - PROPOFOL AMP	17.880	71.062.272	76.747.254	84.421.979
4,4	ANESTESICO GENERAL - FENTANILO AMP	6.368	25.308.979	27.333.698	30.067.067
4,5	ANTICONVULSIVANTE - CLONAZEPAM 1 MG	29.771	118.321.862	127.787.611	140.566.373
4,6	ANTIMETICO - METOCLOPRAMIDA 10 MG	561	2.229.638	2.408.009	2.648.810
4,7	LIQUIDOS Y ELECTROLITOS - CLORURO DE SODIO	20.700	82.270.080	88.851.686	97.736.855
4,8	LIQUIDOS Y ELECTROLITOS - SOLUCION SALINA	4.041	16.060.550	17.345.394	19.079.934
	TOTAL		3.198.025.570	3.453.871.643	3.799.258.407
ITEM	POR LABORATORIO	P. UNITARIO	TOTAL	2014	2015
1	SERVICIO DE HOSPITALIZACION GENERAL				
1,1	HEMOCULTIVOS AEROBICO METODO AUTOMATICO	34.960	115.787.520	125.050.522	137.555.574
1,2	CLORO EN ORINA	3.168	10.492.416	11.331.809	12.464.990

1,3	SODIO	6.854	22.700.448	24.516.484	26.968.132
1,4	POTASIO	9.626	31.881.312	34.431.817	37.874.999
1,5	CALCIO POR COLORIMETRIA	3.968	13.142.016	14.193.377	15.612.715
1,6	GLUCOMETRIA	2.956	9.790.272	10.573.494	11.630.843
1,7	HEMOGLOBINA	2.277	7.541.424	8.144.738	8.959.212
2	SERVICIO DE HOSPITALIZACION AGUDO	P. UNITARIO	TOTAL 2013	2014	2015
2,1	COLOR EN ORINA	3.168	12.590.899	13.598.171	14.957.988
2,2	DROGAS DE ABUSO NCOC	16.589	65.931.322	71.205.827	78.326.410
2,3	GLUCOMETRIA	2.956	11.748.326	12.688.193	13.957.012
2,4	SUSTANCIAS ALUCINOGENAS	17.106	67.986.086	73.424.973	80.767.471
2,5	COCAINA, METABOLITOS EN ORINA	16.589	65.931.322	71.205.827	78.326.410
	TOTAL		435.523.363	470.365.232	517.401.755
	VALOR TOTAL DE VENTAS		4.795.700.263	5.179.362.326	5.697.297.957
	RETEFUENTE		479.570.026	517.936.233	569.729.796
	VENTAS AL CONTADO SIN RETEFUENTE		2.877.420.158	3.107.617.395	3.418.378.774
	VENTAS A PLAZOS SIN RETEFUENTE		1.918.280.105	2.071.744.930	2.278.919.183
	INGRESOS POR VENTAS DE CONTADO		3.356.990.184	3.625.553.628	3.988.108.570
	RECUPERACION DE CARTERA		1.747.933.941	2.069.445.683	2.273.900.040
	INGRESOS EFECTIVOS		5.104.924.125	5.694.999.311	6.262.008.610
	CUENTAS POR COBRAR		170.346.164	184.890.789	189.909.932

Capacidad instalada hospitalización	No camas	Días cama
Hospitalización general	10	300
Hospitalización agudo	12	360
Total	22	660
DATOS BASICOS		
FORMA DE PAGO DE CONTRATOS	%	OBSERVACIONES
ANTICIPO	60%	
CUANDO SE HAYA TERMINADO DE PRESTAR EL SERVICIO	40%	
POLITICA DE CARTERA	30	DIAS
I.V.A (ACTIVIDAD EXCENTA DE I.V.A)	0%	
RETEFUENTE	10%	
IMPUESTO ANUAL DE INDUSTRIA Y COMERCIO	0,6%	DE LAS VENTAS
COMPLEMENTARIO DE AVISOS Y TABLEROS	15%	SOBRE EL IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	33%	PERSONAS JURIDICAS
POLIZA PROMEDIO	5%	SOBRE EL VALOR DEL CONTRATO
REGISTRO CAMARA Y COMERCIO		
RESERVA LEGAL	10%	SOBRE LA UTILIDAD
GASTOS DE PUBLICIDAD	3%	SOBRE LAS VENTAS
DISTRIBUCION DE UTILIDADES	50%	SOBRE LA UTILIDAD NETA DEL PERIODO ANTERIOR
TASA MINIMA DE RETORNO	30%	
INCREMENTO DEL PRECIO DE VENTA	8%	2014
INCREMENTO DEL PRECIO DE VENTA	10%	2015
DISTRIBUCION DE UTILIDADES	50%	

Anexo 2. Plan de consumo

DESCRIPCION	COSTO COMPRA	ENERO					
		CONSUMO CONSULTA URGENCIAS		CONSUMO HOSPITALIZACION GENERAL		CONSUMO HOSPITALIZACION AGUDA	
		UNIDADES	COSTO TOTAL	UNIDADES	COSTO TOTAL	UNIDADES	COSTO TOTAL
DIPIRONA SODICA AMP 2,5g	\$ 2.500,00	9	\$22.000				
ACETAMINOFEN TAB X 500 mg	\$ 26,00	9	\$229				
TRAMADOL + ACETAMINOFEN CAPSULAS 37,5/325 mg	\$ 2.521,00			195	\$491.595	234	\$589.914
MORFINA 10 MG/ML SOLUCION INYECTABLE	\$ 1.800,00			195	\$351.000	234	\$421.200
PROPOFOL AMPOLLA 10 mg	\$ 13.754,00					234	\$3.218.436
FENTANILO CITRATO 0.05 MG/ML SOLUCION INYECTABLE	\$ 4.899,00					234	\$1.146.366
MEROPENEM AMP 1g	\$ 88.242,00			195	\$17.207.190	234	\$20.648.628
PIPOTIAZINA AMP X 100 Mg	\$ 134.197,00			195	\$26.168.415	234	\$31.402.098
RILUZOL 50 mg TABLETAS	\$ 38.534,00			195	\$7.514.130	234	\$9.016.956
CLONAZEPAM X 1 MG AMPOLLA	\$ 22.901,00					234	\$5.358.834
HALOPERIDOL 5 MG/ML SOLUCION INYECTABLE	\$ 22.300,00	9	\$196.240				
PIPOTIAZINA AMP X 25 Mg	\$ 14.072,00	9	\$123.834				
RISPERIDONA 2 MG CAPSULAS	\$ 13.035,00			195	\$2.541.825	234	\$3.050.190
BROMURO DE PANCURONIO AMP 4 mg	\$ 5.294,00						
METOCARBAMOL AMP 1g	\$ 2.450,00			195	\$477.750	234	\$573.300

BACLOFENO TABLETA 10 mg	\$ 1.980,00			195	\$386.100	234	\$463.320
METILFENIDATO TABLETA 10 mg	\$ 1.350,00			195	\$263.250	234	\$315.900
CLORURO DE SODIO AMP X 10 ML	\$ 575,00	9	\$5.060				
ERGOTAMINA/CAFEINA CAPSULA 1 mg/100 mg	\$ 428,00	9	\$3.766	195	\$83.460	234	\$100.152
CLORURO DE SODIO	\$ 5.308			195	\$1.035.126	468	\$2.484.303
SOLUCION SALINA	\$ 1.037			195	\$202.196	468	\$485.269
METOCLOPRAMIDA AMP X 10 Mg	\$ 432	31.500				234	\$101.088
MATERIAL MEDICO QUIRURGICO URGENCIAS	\$ 210.000,00	60%	\$126.000				
MATERIAL MEDICO QUIRURGICO HOSPITALIZACION GENERAL	\$ 325.000			65%	\$211.250		
MATERIAL MEDICO QUIRURGICO HOSPITALIZACION AGUDA	\$ 490.000					65%	\$318.500
PRUEBAS DE LABORATORIO							
SERVICIO DE HOSPITALIZACION GENERAL							
HEMOCULTIVOS AEROBICO METODO AUTOMATICO	\$ 21.280			195	\$4.149.600		
CLORO EN ORINA	\$ 1.928			195	\$376.028		
SODIO	\$ 4.172			195	\$813.540		
POTASIO	\$ 5.859			195	\$1.142.564		
CALCIO POR COLORIMETRIA	\$ 2.415			195	\$470.984		
GLUCOMETRIA	\$ 1.799			195	\$350.864		
HEMOGLOBINA	\$ 1.386			195	\$270.270		
SERVICIO DE HOSPITALIZACION AGUDO							
CLORO EN ORINA	\$ 1.928					234	\$451.233
DROGAS DE ABUSO NCOC	\$ 10.098					234	\$2.362.851

GLUCOMETRIA	\$ 1.799					234	\$421.037
SUSTANCIAS ALUCINOGENAS	\$ 10.412					234	\$2.436.489
COCAINA, METABOLITOS EN ORINA	\$ 10.098					234	\$2.362.851
COSTO MATERIAS PRIMAS/ UNIDADES		31.553	\$477.129	3.705	\$64.507.138	5.382	\$87.728.916
RETEFUENTE			16.700		2.257.750		3.070.512
EGRESO CONTADO			\$255.264		\$34.511.319		\$46.934.970
CUENTAS X PAGAR A PROVEEDORES			\$205.165		\$27.738.069		\$37.723.434
PAGO CUENTAS X PAGAR			\$0		\$0		\$0
EGRESOS EFECTIVOS			\$255.264		\$34.511.319		\$46.934.970
TOTAL CUENTAS X PAGAR			\$205.165		\$27.738.069		\$37.723.434

DESCRIPCION	COSTO COMPRA	FEBRERO					
		CONSUMO CONSULTA URGENCIAS		CONSUMO HOSPITALIZACION GENERAL		CONSUMO HOSPITALIZACION AGUDA	
		UNIDADES	COSTO TOTAL	UNIDADES	COSTO TOTAL	UNIDADES	COSTO TOTAL
DIPIRONA SODICA AMP 2,5g	\$ 2.500,00	10	\$25.250				
ACETAMINOFEN TAB X 500 mg	\$ 26,00	10	\$263				

TRAMADOL + ACETAMINOFEN CAPSULAS 37,5/325 mg	\$ 2.521,00			225	\$567.225	270	\$680.670
MORFINA 10 MG/ML SOLUCION INYECTABLE	\$ 1.800,00			225	\$405.000	270	\$486.000
PROPOFOL AMPOLLA 10 mg	\$ 13.754,00					270	\$3.713.580
FENTANILO CITRATO 0.05 MG/ML SOLUCION INYECTABLE	\$ 4.899,00					270	\$1.322.730
MEROPENEM AMP 1g	\$ 88.242,00			225	\$19.854.450	270	\$23.825.340
PIPOTIAZINA AMP X 100 Mg	\$ 134.197,00			225	\$30.194.325	270	\$36.233.190
RILUZOL 50 mg TABLETAS	\$ 38.534,00			225	\$8.670.150	270	\$10.404.180
CLONAZEPAM X 1 MG AMPOLLA	\$ 22.901,00					270	\$6.183.270
HALOPERIDOL 5 MG/ML SOLUCION INYECTABLE	\$ 22.300,00	10	\$225.230				
PIPOTIAZINA AMP X 25 Mg	\$ 14.072,00	10	\$142.127				
RISPERIDONA 2 MG CAPSULAS	\$ 13.035,00			225	\$2.932.875	270	\$3.519.450
BROMURO DE PANCURONIO AMP 4 mg	\$ 5.294,00						
METOCARBAMOL AMP 1g	\$ 2.450,00			225	\$551.250	270	\$661.500
BACLOFENO TABLETA 10 mg	\$ 1.980,00			225	\$445.500	270	\$534.600
METILFENIDATO TABLETA 10 mg	\$ 1.350,00			225	\$303.750	270	\$364.500
CLORURO DE SODIO AMP X 10 ML	\$ 575,00	10	\$5.808				
ERGOTAMINA/CAFEINA CAPSULA 1 mg/100 mg	\$ 428,00	10	\$4.323	225	\$96.300	270	\$115.560
CLORURO DE SODIO	\$ 5.308			225	\$1.194.377	540	\$2.866.504
SOLUCION SALINA	\$ 1.037			225	\$233.303	540	\$559.926
METOCLOPRAMIDA AMP X 10 Mg	\$ 432					270	\$116.640

MATERIAL MEDICO QUIRURGICO URGENCIAS	\$ 210.000,00	70%	\$147.000				
MATERIAL MEDICOQUIRURGICO HOSPITALIZACION GENERAL	\$ 325.000			75%	\$243.750		
MATERIAL MEDICOQUIRURGICO HOSPITALIZACION AGUDA	\$ 490.000					75%	367.500
PRUEBAS DE LABORATORIO							
SERVICIO DE HOSPITALIZACION GENERAL							
HEMOCULTIVOS AEROBICO METODO AUTOMATICO	\$ 21.280			225	\$4.788.000		
CORO EN ORINA	\$ 1.928			225	\$433.878		
SODIO	\$ 4.172			225	\$938.700		
POTASIO	\$ 5.859			225	\$1.318.343		
CALCIO POR COLORIMETRIA	\$ 2.415			225	\$543.443		
GLUCOMETRIA	\$ 1.799			225	\$404.843		
HEMOGLOBINA	\$ 1.386			225	\$311.850		
SERVICIO DE HOSPITALIZACION AGUDO							
CORO EN ORINA	\$ 1.928					270	\$520.654
DROGAS DE ABUSO NCOC	\$ 10.098					270	\$2.726.366
GLUCOMETRIA	\$ 1.799					270	\$485.812
SUSTANCIAS ALUCINOGENAS	\$ 10.412					270	\$2.811.334
COCAINA, METABOLITOS EN ORINA	\$ 10.098					270	\$2.726.366
COSTO MATERIAS PRIMAS/ UNIDADES		61	\$550.000	4.275	\$74.431.313	6.210	\$101.225.672

RETEFUENTE			19.250		2.605.096		3.542.899
EGRESO CONTADO			\$294.250		\$39.820.752		\$54.155.734
CUENTAS X PAGAR A PROVEEDORES			\$236.500		\$32.005.464		\$43.527.039
PAGO CUENTAS X PAGAR					\$8		\$10
EGRESOS EFECTIVOS			\$294.250		\$39.820.760		\$54.155.744
TOTAL CUENTAS X PAGAR			\$236.500		\$32.005.464		\$43.527.039

		MARZO					
DESCRIPCION	COSTO COMPRA	CONSUMO CONSULTA URGENCIAS		CONSUMO HOSPITALIZACION GENERAL		CONSUMO HOSPITALIZACION AGUDA	
		UNIDADES	COSTO TOTAL	UNIDADES	COSTO TOTAL	UNIDADES	COSTO TOTAL
DIPIRONA SODICA AMP 2,5g	\$ 2.500,00	11	\$28.500				
ACETAMINOFEN TAB X 500 mg	\$ 26,00	11	\$296				
TRAMADOL + ACETAMINOFEN CAPSULAS 37,5/325 mg	\$ 2.521,00			255	\$642.855	306	\$771.426
MORFINA 10 MG/ML SOLUCION INYECTABLE	\$ 1.800,00			255	\$459.000	306	\$550.800
PROPOFOL AMPOLLA 10 mg	\$ 13.754,00					306	\$4.208.724
FENTANILO CITRATO 0.05 MG/ML SOLUCION INYECTABLE	\$ 4.899,00					306	\$1.499.094
MEROPENEM AMP 1g	\$ 88.242,00			255	\$22.501.710	306	\$27.002.052

PIPOTIAZINA AMP X 100 Mg	\$ 134.197,00			255	\$34.220.235	306	\$41.064.282
RILUZOL 50 mg TABLETAS	\$ 38.534,00			255	\$9.826.170	306	\$11.791.404
CLONAZEPAM X 1 MG AMPOLLA	\$ 22.901,00					306	\$7.007.706
HALOPERIDOL 5 MG/ML SOLUCION INYECTABLE	\$ 22.300,00	11	\$254.220				
PIPOTIAZINA AMP X 25 Mg	\$ 14.072,00	11	\$160.421				
RISPERIDONA 2 MG CAPSULAS	\$ 13.035,00			255	\$3.323.925	306	\$3.988.710
BROMURO DE PANCURONIO AMP 4 mg	\$ 5.294,00						
METOCARBAMOL AMP 1g	\$ 2.450,00			255	\$624.750	306	\$749.700
BACLOFENO TABLETA 10 mg	\$ 1.980,00			255	\$504.900	306	\$605.880
METILFENIDATO TABLETA 10 mg	\$ 1.350,00			255	\$344.250	306	\$413.100
CLORURO DE SODIO AMP X 10 ML	\$ 575,00	11	\$6.555				
ERGOTAMINA/CAFEINA CAPSULA 1 mg/100 mg	\$ 428,00	11	\$4.879	255	\$109.140	306	\$130.968
CLORURO DE SODIO	\$ 5.308			255	\$1.353.627	612	\$3.248.704
SOLUCION SALINA	\$ 1.037			255	\$264.410	612	\$634.583
METOCLOPRAMIDA AMP X 10 Mg	\$ 432					306	\$132.192
MATERIAL MEDICO QUIRURGICO URGENCIAS	\$ 210.000,00	80%	\$168.000				
MATERIAL MEDICOQUIRURGICO HOSPITALIZACION GENERAL	\$ 325.000			85%	\$276.250		
MATERIAL MEDICOQUIRURGICO HOSPITALIZACION AGUDA	\$ 490.000					85%	\$416.500
PRUEBAS DE LABORATORIO							
SERVICIO DE HOSPITALIZACION GENERAL							
HEMOCULTIVOS AEROBICO METODO AUTOMATICO	\$ 21.280			255	\$5.426.400		
CLORO EN ORINA	\$ 1.928			255	\$491.729		

SODIO	\$ 4.172			255	\$1.063.860		
POTASIO	\$ 5.859			255	\$1.494.123		
CALCIO POR COLORIMETRIA	\$ 2.415			255	\$615.903		
GLUCOMETRIA	\$ 1.799			255	\$458.823		
HEMOGLOBINA	\$ 1.386			255	\$353.430		
SERVICIO DE HOSPITALIZACION AGUDO							
CORO EN ORINA	\$ 1.928					306	\$590.074
DROGAS DE ABUSO NCOC	\$ 10.098					306	\$3.089.882
GLUCOMETRIA	\$ 1.799					306	\$550.587
SUSTANCIAS ALUCINOGENAS	\$ 10.412					306	\$3.186.178
COCAINA, METABOLITOS EN ORINA	\$ 10.098					306	\$3.089.882
COSTO MATERIAS PRIMAS/ UNIDADES		68	\$622.871	4.845	\$84.355.488	7.038	\$114.722.428
RETEFUENTE			21.800		2.952.442	246	4.015.285
EGRESO CONTADO			\$333.236		\$45.130.186		\$61.376.499
CUENTAS X PAGAR A PROVEEDORES			\$267.835		\$36.272.860		\$49.330.644
PAGO CUENTAS X PAGAR			\$12		\$14		\$16
EGRESOS EFECTIVOS			\$333.248		\$45.130.200		\$61.376.515
TOTAL CUENTAS X PAGAR			\$267.835		\$36.272.860		\$49.330.644

		ABRIL					
DESCRIPCION	COSTO COMPRA	CONSUMO CONSULTA URGENCIAS		CONSUMO HOSPITALIZACION GENERAL		CONSUMO HOSPITALIZACION AGUDA	
		UNIDADES	COSTO TOTAL	UNIDADES	COSTO TOTAL	UNIDADES	COSTO TOTAL
DIPIRONA SODICA AMP 2,5g	\$ 2.500,00	13	\$31.750				
ACETAMINOFEN TAB X 500 mg	\$ 26,00	13	\$330				
TRAMADOL + ACETAMINOFEN CAPSULAS 37,5/325 mg	\$ 2.521,00			285	\$718.485	342	\$862.182
MORFINA 10 MG/ML SOLUCION INYECTABLE	\$ 1.800,00			285	\$513.000	342	\$615.600
PROPOFOL AMPOLLA 10 mg	\$ 13.754,00					342	\$4.703.868
FENTANILO CITRATO 0.05 MG/ML SOLUCION INYECTABLE	\$ 4.899,00					342	\$1.675.458
MEROPENEM AMP 1g	\$ 88.242,00			285	\$25.148.970	342	\$30.178.764
PIPOTIAZINA AMP X 100 Mg	\$ 134.197,00			285	\$38.246.145	342	\$45.895.374
RILUZOL 50 mg TABLETAS	\$ 38.534,00			285	\$10.982.190	342	\$13.178.628
CLONAZEPAM X 1 MG AMPOLLA	\$ 22.901,00					342	\$7.832.142
HALOPERIDOL 5 MG/ML SOLUCION INYECTABLE	\$ 22.300,00	13	\$283.210				
PIPOTIAZINA AMP X 25 Mg	\$ 14.072,00	13	\$178.714				
RISPERIDONA 2 MG CAPSULAS	\$ 13.035,00			285	\$3.714.975	342	\$4.457.970
BROMURO DE PANCURONIO AMP 4 mg	\$ 5.294,00						
METOCARBAMOL AMP 1g	\$ 2.450,00			285	\$698.250	342	\$837.900
BACLOFENO TABLETA 10 mg	\$ 1.980,00			285	\$564.300	342	\$677.160

METILFENIDATO TABLETA 10 mg	\$ 1.350,00			285	\$384.750	342	\$461.700
COLORURO DE SODIO AMP X 10 ML	\$ 575,00	13	\$7.303				
ERGOTAMINA/CAFEINA CAPSULA 1 mg/100 mg	\$ 428,00	13	\$5.436	285	\$121.980	342	\$146.376
COLORURO DE SODIO	\$ 5.308			285	\$1.512.877	684	\$3.630.905
SOLUCION SALINA	\$ 1.037			285	\$295.517	684	\$709.240
METOCLOPRAMIDA AMP X 10 Mg	\$ 432					342	\$147.744
MATERIAL MEDICO QUIRURGICO URGENCIAS	\$ 210.000,00	90%	\$189.000				
MATERIAL MEDICOQUIRURGICO HOSPITALIZACION GENERAL	\$ 325.000			95%	\$308.750		
MATERIAL MEDICOQUIRURGICO HOSPITALIZACION AGUDA	\$ 490.000					95%	\$465.500
PRUEBAS DE LABORATORIO							
SERVICIO DE HOSPITALIZACION GENERAL							
HEMOCULTIVOS AEROBICO METODO AUTOMATICO	\$ 21.280			285	\$6.064.800		
COLORO EN ORINA	\$ 1.928			285	\$549.579		
SODIO	\$ 4.172			285	\$1.189.020		
POTASIO	\$ 5.859			285	\$1.669.902		
CALCIO POR COLORIMETRIA	\$ 2.415			285	\$688.362		
GLUCOMETRIA	\$ 1.799			285	\$512.802		
HEMOGLOBINA	\$ 1.386			285	\$395.010		
SERVICIO DE HOSPITALIZACION AGUDO							
COLORO EN ORINA	\$ 1.928					342	\$659.495
DROGAS DE ABUSO NCOC	\$ 10.098					342	\$3.453.397
GLUCOMETRIA	\$ 1.799					342	\$615.362

SUSTANCIAS ALUCINOGENAS	\$ 10.412					342	\$3.561.023
COCAINA, METABOLITOS EN ORINA	\$ 10.098					342	\$3.453.397
COSTO MATERIAS PRIMAS/ UNIDADES		76	\$695.743	5.415	\$94.279.663	7.866	\$128.219.184
RETEFUENTE			24.351		3.299.788		4.487.671
EGRESO CONTADO			\$372.222		\$50.439.620		\$68.597.264
CUENTAS X PAGAR A PROVEEDORES			\$299.169		\$40.540.255		\$55.134.249
PAGO CUENTAS X PAGAR			\$18		\$20		\$22
EGRESOS EFECTIVOS			\$372.240		\$50.439.640		\$68.597.286
TOTAL CUENTAS X PAGAR			\$299.169		\$40.540.255		\$55.134.249

DESCRIPCION	COSTO COMPRA	ABRIL					
		CONSUMO CONSULTA URGENCIAS		CONSUMO HOSPITALIZACION GENERAL		CONSUMO HOSPITALIZACION AGUDA	
		UNIDADES	COSTO TOTAL	UNIDADES	COSTO TOTAL	UNIDADES	COSTO TOTAL
DIPIRONA SODICA AMP 2,5g	\$ 2.500,00	13	\$31.750				
ACETAMINOFEN TAB X 500 mg	\$ 26,00	13	\$330				
TRAMADOL + ACETAMINOFEN CAPSULAS 37,5/325 mg	\$ 2.521,00			285	\$718.485	342	\$862.182
MORFINA 10 MG/ML SOLUCION INYECTABLE	\$ 1.800,00			285	\$513.000	342	\$615.600
PROPOFOL AMPOLLA 10 mg	\$ 13.754,00					342	\$4.703.868

FENTANILO CITRATO 0.05 MG/ML SOLUCION INYECTABLE	\$ 4.899,00					342	\$1.675.458
MEROPENEM AMP 1g	\$ 88.242,00			285	\$25.148.970	342	\$30.178.764
PIPOTIAZINA AMP X 100 Mg	\$ 134.197,00			285	\$38.246.145	342	\$45.895.374
RILUZOL 50 mg TABLETAS	\$ 38.534,00			285	\$10.982.190	342	\$13.178.628
CLONAZEPAM X 1 MG AMPOLLA	\$ 22.901,00					342	\$7.832.142
HALOPERIDOL 5 MG/ML SOLUCION INYECTABLE	\$ 22.300,00	13	\$283.210				
PIPOTIAZINA AMP X 25 Mg	\$ 14.072,00	13	\$178.714				
RISPERIDONA 2 MG CAPSULAS	\$ 13.035,00			285	\$3.714.975	342	\$4.457.970
BROMURO DE PANCURONIO AMP 4 mg	\$ 5.294,00						
METOCARBAMOL AMP 1g	\$ 2.450,00			285	\$698.250	342	\$837.900
BACLOFENO TABLETA 10 mg	\$ 1.980,00			285	\$564.300	342	\$677.160
METILFENIDATO TABLETA 10 mg	\$ 1.350,00			285	\$384.750	342	\$461.700
CLORURO DE SODIO AMP X 10 ML	\$ 575,00	13	\$7.303				
ERGOTAMINA/CAFEINA CAPSULA 1 mg/100 mg	\$ 428,00	13	\$5.436	285	\$121.980	342	\$146.376
CLORURO DE SODIO	\$ 5.308			285	\$1.512.877	684	\$3.630.905
SOLUCION SALINA	\$ 1.037			285	\$295.517	684	\$709.240
METOCLOPRAMIDA AMP X 10 Mg	\$ 432					342	\$147.744
MATERIAL MEDICO QUIRURGICO URGENCIAS	\$ 210.000,00	90%	\$189.000				
MATERIAL MEDICOQUIRURGICO HOSPITALIZACION GENERAL	\$ 325.000			95%	\$308.750		
MATERIAL MEDICOQUIRURGICO HOSPITALIZACION AGUDA	\$ 490.000					95%	\$465.500
PRUEBAS DE LABORATORIO							
SERVICIO DE HOSPITALIZACION GENERAL							
HEMOCULTIVOS AEROBICO METODO AUTOMATICO	\$ 21.280			285	\$6.064.800		
CLORO EN ORINA	\$ 1.928			285	\$549.579		

SODIO	\$ 4.172			285	\$1.189.020		
POTASIO	\$ 5.859			285	\$1.669.902		
CALCIO POR COLORIMETRIA	\$ 2.415			285	\$688.362		
GLUCOMETRIA	\$ 1.799			285	\$512.802		
HEMOGLOBINA	\$ 1.386			285	\$395.010		
SERVICIO DE HOSPITALIZACION AGUDO							
COLOR EN ORINA	\$ 1.928					342	\$659.495
DROGAS DE ABUSO NCOC	\$ 10.098					342	\$3.453.397
GLUCOMETRIA	\$ 1.799					342	\$615.362
SUSTANCIAS ALUCINOGENAS	\$ 10.412					342	\$3.561.023
COCAINA, METABOLITOS EN ORINA	\$ 10.098					342	\$3.453.397
COSTO MATERIAS PRIMAS/ UNIDADES		76	\$695.743	5.415	\$94.279.663	7.866	\$128.219.184
RETEFUENTE			24.351		3.299.788		4.487.671
EGRESO CONTADO			\$372.222		\$50.439.620		\$68.597.264
CUENTAS X PAGAR A PROVEEDORES			\$299.169		\$40.540.255		\$55.134.249
PAGO CUENTAS X PAGAR			\$18		\$20		\$22
EGRESOS EFECTIVOS			\$372.240		\$50.439.640		\$68.597.286
TOTAL CUENTAS X PAGAR			\$299.169		\$40.540.255		\$55.134.249

DESCRIPCION	COSTO COMPRA	MAYO					
		CONSUMO CONSULTA URGENCIAS		CONSUMO HOSPITALIZACION GENERAL		CONSUMO HOSPITALIZACION AGUDA	
		UNIDADES	COSTO TOTAL	UNIDADES	COSTO TOTAL	UNIDADES	COSTO TOTAL
DIPIRONA SODICA AMP 2,5g	\$ 2.500,00	13	\$33.375				
ACETAMINOFEN TAB X 500 mg	\$ 26,00	13	\$347				
TRAMADOL + ACETAMINOFEN CAPSULAS 37,5/325 mg	\$ 2.521,00			294	\$741.174	353	\$889.409
MORFINA 10 MG/ML SOLUCION INYECTABLE	\$ 1.800,00			294	\$529.200	353	\$635.040
PROPOFOL AMPOLLA 10 mg	\$ 13.754,00					353	\$4.852.411
FENTANILO CITRATO 0.05 MG/ML SOLUCION INYECTABLE	\$ 4.899,00					353	\$1.728.367
MEROPENEM AMP 1g	\$ 88.242,00			294	\$25.943.148	353	\$31.131.778
PIPOTIAZINA AMP X 100 Mg	\$ 134.197,00			294	\$39.453.918	353	\$47.344.702
RILUZOL 50 mg TABLETAS	\$ 38.534,00			294	\$11.328.996	353	\$13.594.795
CLONAZEPAM X 1 MG AMPOLLA	\$ 22.901,00					353	\$8.079.473
HALOPERIDOL 5 MG/ML SOLUCION INYECTABLE	\$ 22.300,00	13	\$297.705				
PIPOTIAZINA AMP X 25 Mg	\$ 14.072,00	13	\$187.861				
RISPERIDONA 2 MG CAPSULAS	\$ 13.035,00			294	\$3.832.290	353	\$4.598.748
BROMURO DE PANCURONIO AMP 4 mg	\$ 5.294,00						
METOCARBAMOL AMP 1g	\$ 2.450,00			294	\$720.300	353	\$864.360
BACLOFENO TABLETA 10 mg	\$ 1.980,00			294	\$582.120	353	\$698.544
METILFENIDATO TABLETA 10 mg	\$ 1.350,00			294	\$396.900	353	\$476.280
CLORURO DE SODIO AMP X 10 ML	\$ 575,00	13	\$7.676				
ERGOTAMINA/CAFEINA CAPSULA 1 mg/100 mg	\$ 428,00	13	\$5.714	294	\$125.832	353	\$150.998
CLORURO DE SODIO	\$ 5.308			294	\$1.560.652	706	\$3.745.565
SOLUCION SALINA	\$ 1.037			294	\$304.849	706	\$731.637
METOCLOPRAMIDA AMP X 10 Mg	\$ 432					353	\$152.410
MATERIAL MEDICO QUIRURGICO URGENCIAS	\$ 210.000,00	95%	\$308.750				
MATERIAL MEDICOQUIRURGICO HOSPITALIZACION GENERAL	\$ 325.000			98%	\$318.500		
MATERIAL MEDICOQUIRURGICO HOSPITALIZACION AGUDA	\$ 490.000					98%	\$480.200

PRUEBAS DE LABORATORIO							
SERVICIO DE HOSPITALIZACION GENERAL							
HEMOCULTIVOS AEROBICO METODO AUTOMATICO	\$ 21.280			294	\$6.256.320		
COLOR EN ORINA	\$ 1.928			294	\$566.934		
SODIO	\$ 4.172			294	\$1.226.568		
POTASIO	\$ 5.859			294	\$1.722.635		
CALCIO POR COLORIMETRIA	\$ 2.415			294	\$710.099		
GLUCOMETRIA	\$ 1.799			294	\$528.995		
HEMOGLOBINA	\$ 1.386			294	\$407.484		
SERVICIO DE HOSPITALIZACION AGUDO							
COLOR EN ORINA	\$ 1.928					353	\$680.321
DROGAS DE ABUSO NCOC	\$ 10.098					353	\$3.562.452
GLUCOMETRIA	\$ 1.799					353	\$634.795
SUSTANCIAS ALUCINOGENAS	\$ 10.412					353	\$3.673.476
COCAINA, METABOLITOS EN ORINA	\$ 10.098					353	\$3.562.452
COSTO MATERIAS PRIMAS/ UNIDADES		80	\$841.428	5.586	\$97.256.915	8.114	\$132.268.211
RETEFUENTE			29.450		3.403.992		4.629.387
EGRESO CONTADO			\$450.164		\$52.032.450		\$70.763.493
CUENTAS X PAGAR A PROVEEDORES			\$361.814		\$41.820.474		\$56.875.331
PAGO CUENTAS X PAGAR			\$24		\$26		\$28
EGRESOS EFECTIVOS			\$450.188		\$52.032.476		\$70.763.521
TOTAL CUENTAS X PAGAR			\$361.814		\$41.820.474		\$56.875.331

DESCRIPCION	COSTO COMPRA	JUNIO					
		CONSUMO CONSULTA URGENCIAS		CONSUMO HOSPITALIZACION GENERAL		CONSUMO HOSPITALIZACION AGUDA	
		UNIDADES	COSTO TOTAL	UNIDADES	COSTO TOTAL	UNIDADES	COSTO TOTAL
DIPIRONA SODICA AMP 2,5g	\$ 2.500,00	14	\$34.350				
ACETAMINOFEN TAB X 500 mg	\$ 26,00	14	\$357				
TRAMADOL + ACETAMINOFEN CAPSULAS 37,5/325 mg	\$ 2.521,00			294	\$741.174	353	\$889.409
MORFINA 10 MG/ML SOLUCION INYECTABLE	\$ 1.800,00			294	\$529.200	353	\$635.040
PROPOFOL AMPOLLA 10 mg	\$ 13.754,00					353	\$4.852.411
FENTANILO CITRATO 0.05 MG/ML SOLUCION INYECTABLE	\$ 4.899,00					353	\$1.728.367
MEROPENEM AMP 1g	\$ 88.242,00			294	\$25.943.148	353	\$31.131.778
PIPOTIAZINA AMP X 100 Mg	\$ 134.197,00			294	\$39.453.918	353	\$47.344.702
RILUZOL 50 mg TABLETAS	\$ 38.534,00			294	\$11.328.996	353	\$13.594.795
CLONAZEPAM X 1 MG AMPOLLA	\$ 22.901,00					353	\$8.079.473
HALOPERIDOL 5 MG/ML SOLUCION INYECTABLE	\$ 22.300,00	14	\$306.402				
PIPOTIAZINA AMP X 25 Mg	\$ 14.072,00	14	\$193.349				
RISPERIDONA 2 MG CAPSULAS	\$ 13.035,00			294	\$3.832.290	353	\$4.598.748
BROMURO DE PANCURONIO AMP 4 mg	\$ 5.294,00						
METOCARBAMOL AMP 1g	\$ 2.450,00			294	\$720.300	353	\$864.360
BACLOFENO TABLETA 10 mg	\$ 1.980,00			294	\$582.120	353	\$698.544
METILFENIDATO TABLETA 10 mg	\$ 1.350,00			294	\$396.900	353	\$476.280
CLORURO DE SODIO AMP X 10 ML	\$ 575,00	14	\$7.901				
ERGOTAMINA/CAFEINA CAPSULA 1 mg/100 mg	\$ 428,00	14	\$5.881	294	\$125.832	353	\$150.998
CLORURO DE SODIO	\$ 5.308			294	\$1.560.652	706	\$3.745.565
SOLUCION SALINA	\$ 1.037			294	\$304.849	706	\$731.637
METOCLOPRAMIDA AMP X 10 Mg	\$ 432					353	\$152.410
MATERIAL MEDICO QUIRURGICO URGENCIAS	\$ 210.000,00	98%	\$205.800				
MATERIAL MEDICOQUIRURGICO HOSPITALIZACION GENERAL	\$ 325.000			98%	\$318.500		
MATERIAL MEDICOQUIRURGICO HOSPITALIZACION AGUDA	\$ 490.000					98%	\$480.200

PRUEBAS DE LABORATORIO							
SERVICIO DE HOSPITALIZACION GENERAL							
HEMOCULTIVOS AEROBICO METODO AUTOMATICO	\$ 21.280			294	\$6.256.320		
COLOR EN ORINA	\$ 1.928			294	\$566.934		
SODIO	\$ 4.172			294	\$1.226.568		
POTASIO	\$ 5.859			294	\$1.722.635		
CALCIO POR COLORIMETRIA	\$ 2.415			294	\$710.099		
GLUCOMETRIA	\$ 1.799			294	\$528.995		
HEMOGLOBINA	\$ 1.386			294	\$407.484		
SERVICIO DE HOSPITALIZACION AGUDO							
COLOR EN ORINA	\$ 1.928					353	\$680.321
DROGAS DE ABUSO NCOC	\$ 10.098					353	\$3.562.452
GLUCOMETRIA	\$ 1.799					353	\$634.795
SUSTANCIAS ALUCINOGENAS	\$ 10.412					353	\$3.673.476
COCAINA, METABOLITOS EN ORINA	\$ 10.098					353	\$3.562.452
COSTO MATERIAS PRIMAS/ UNIDADES		82	\$754.040	5.586	\$97.256.915	8.114	\$132.268.211
RETEFUENTE			26.391		3.403.992		4.629.387
EGRESO CONTADO			\$403.411		\$52.032.450		\$70.763.493
CUENTAS X PAGAR A PROVEEDORES			\$324.237		\$41.820.474		\$56.875.331
PAGO CUENTAS X PAGAR			\$30		\$32		\$34
EGRESOS EFECTIVOS			\$403.441		\$52.032.482		\$70.763.527
TOTAL CUENTAS X PAGAR			\$324.237		\$41.820.474		\$56.875.331

DESCRIPCION	COSTO COMPRA	JULIO					
		CONSUMO CONSULTA URGENCIAS		CONSUMO HOSPITALIZACION GENERAL		CONSUMO HOSPITALIZACION AGUDA	
		UNIDADES	COSTO TOTAL	UNIDADES	COSTO TOTAL	UNIDADES	COSTO TOTAL
DIPIRONA SODICA AMP 2,5g	\$ 2.500,00	14	\$34.350				
ACETAMINOFEN TAB X 500 mg	\$ 26,00	14	\$357				
TRAMADOL + ACETAMINOFEN CAPSULAS 37,5/325 mg	\$ 2.521,00			294	\$741.174	353	\$889.409
MORFINA 10 MG/ML SOLUCION INYECTABLE	\$ 1.800,00			294	\$529.200	353	\$635.040
PROPOFOL AMPOLLA 10 mg	\$ 13.754,00					353	\$4.852.411
FENTANILO CITRATO 0.05 MG/ML SOLUCION INYECTABLE	\$ 4.899,00					353	\$1.728.367
MEROPENEM AMP 1g	\$ 88.242,00			294	\$25.943.148	353	\$31.131.778
PIPOTIAZINA AMP X 100 Mg	\$ 134.197,00			294	\$39.453.918	353	\$47.344.702
RILUZOL 50 mg TABLETAS	\$ 38.534,00			294	\$11.328.996	353	\$13.594.795
CLONAZEPAM X 1 MG AMPOLLA	\$ 22.901,00					353	\$8.079.473
HALOPERIDOL 5 MG/ML SOLUCION INYECTABLE	\$ 22.300,00	14	\$306.402				
PIPOTIAZINA AMP X 25 Mg	\$ 14.072,00	14	\$193.349				
RISPERIDONA 2 MG CAPSULAS	\$ 13.035,00			294	\$3.832.290	353	\$4.598.748
BROMURO DE PANCURONIO AMP 4 mg	\$ 5.294,00						
METOCARBAMOL AMP 1g	\$ 2.450,00			294	\$720.300	353	\$864.360
BACLOFENO TABLETA 10 mg	\$ 1.980,00			294	\$582.120	353	\$698.544
METILFENIDATO TABLETA 10 mg	\$ 1.350,00			294	\$396.900	353	\$476.280
CLORURO DE SODIO AMP X 10 ML	\$ 575,00	14	\$7.901				
ERGOTAMINA/CAFEINA CAPSULA 1 mg/100 mg	\$ 428,00	14	\$5.881	294	\$125.832	353	\$150.998
CLORURO DE SODIO	\$ 5.308			294	\$1.560.652	706	\$3.745.565
SOLUCION SALINA	\$ 1.037			294	\$304.849	706	\$731.637
METOCLOPRAMIDA AMP X 10 Mg	\$ 432					353	\$152.410
MATERIAL MEDICO QUIRURGICO URGENCIAS	\$ 210.000,00	98%	\$205.800				
MATERIAL MEDICO QUIRURGICO HOSPITALIZACION GENERAL	\$ 325.000			98%	\$318.500		
MATERIAL MEDICO QUIRURGICO HOSPITALIZACION AGUDA	\$ 490.000					98%	\$480.200

PRUEBAS DE LABORATORIO							
SERVICIO DE HOSPITALIZACION GENERAL							
HEMOCULTIVOS AEROBICO METODO AUTOMATICO	\$ 21.280			294	\$6.256.320		
CLORO EN ORINA	\$ 1.928			294	\$566.934		
SODIO	\$ 4.172			294	\$1.226.568		
POTASIO	\$ 5.859			294	\$1.722.635		
CALCIO POR COLORIMETRIA	\$ 2.415			294	\$710.099		
GLUCOMETRIA	\$ 1.799			294	\$528.995		
HEMOGLOBINA	\$ 1.386			294	\$407.484		
SERVICIO DE HOSPITALIZACION AGUDO							
CLORO EN ORINA	\$ 1.928					353	\$680.321
DROGAS DE ABUSO NCOC	\$ 10.098					353	\$3.562.452
GLUCOMETRIA	\$ 1.799					353	\$634.795
SUSTANCIAS ALUCINOGENAS	\$ 10.412					353	\$3.673.476
COCAINA, METABOLITOS EN ORINA	\$ 10.098					353	\$3.562.452
COSTO MATERIAS PRIMAS/ UNIDADES		82	\$754.040	5.586	\$97.256.915	8.114	\$132.268.211
RETEFUENTE			26.391		3.403.992		4.629.387
EGRESO CONTADO			\$403.411		\$52.032.450		\$70.763.493
CUENTAS X PAGAR A PROVEEDORES			\$324.237		\$41.820.474		\$56.875.331
PAGO CUENTAS X PAGAR			\$36		\$38		\$40
EGRESOS EFECTIVOS			\$403.447		\$52.032.488		\$70.763.533
TOTAL CUENTAS X PAGAR			\$324.237		\$41.820.474		\$56.875.331

DESCRIPCION	COSTO COMPRA	AGOSTO					
		CONSUMO CONSULTA URGENCIAS		CONSUMO HOSPITALIZACION GENERAL		CONSUMO HOSPITALIZACION AGUDA	
		UNIDADES	COSTO TOTAL	UNIDADES	COSTO TOTAL	UNIDADES	COSTO TOTAL
DIPIRONA SODICA AMP 2,5g	\$ 2.500,00	14	\$34.350				
ACETAMINOFEN TAB X 500 mg	\$ 26,00	14	\$357				
TRAMADOL + ACETAMINOFEN CAPSULAS 37,5/325 mg	\$ 2.521,00			294	\$741.174	353	\$889.409
MORFINA 10 MG/ML SOLUCION INYECTABLE	\$ 1.800,00			294	\$529.200	353	\$635.040
PROPOFOL AMPOLLA 10 mg	\$ 13.754,00					353	\$4.852.411
FENTANILO CITRATO 0.05 MG/ML SOLUCION INYECTABLE	\$ 4.899,00					353	\$1.728.367
MEROPENEM AMP 1g	\$ 88.242,00			294	\$25.943.148	353	\$31.131.778
PIPOTIAZINA AMP X 100 Mg	\$ 134.197,00			294	\$39.453.918	353	\$47.344.702
RILUZOL 50 mg TABLETAS	\$ 38.534,00			294	\$11.328.996	353	\$13.594.795
CLONAZEPAM X 1 MG AMPOLLA	\$ 22.901,00					353	\$8.079.473
HALOPERIDOL 5 MG/ML SOLUCION INYECTABLE	\$ 22.300,00	14	\$306.402				
PIPOTIAZINA AMP X 25 Mg	\$ 14.072,00	14	\$193.349				
RISPERIDONA 2 MG CAPSULAS	\$ 13.035,00			294	\$3.832.290	353	\$4.598.748
BROMURO DE PANCURONIO AMP 4 mg	\$ 5.294,00						
METOCARBAMOL AMP 1g	\$ 2.450,00			294	\$720.300	353	\$864.360
BACLOFENO TABLETA 10 mg	\$ 1.980,00			294	\$582.120	353	\$698.544
METILFENIDATO TABLETA 10 mg	\$ 1.350,00			294	\$396.900	353	\$476.280
CLORURO DE SODIO AMP X 10 ML	\$ 575,00	14	\$7.901				
ERGOTAMINA/CAFEINA CAPSULA 1 mg/100 mg	\$ 428,00	14	\$5.881	294	\$125.832	353	\$150.998
CLORURO DE SODIO	\$ 5.308			294	\$1.560.652	706	\$3.745.565
SOLUCION SALINA	\$ 1.037			294	\$304.849	706	\$731.637
METOCLOPRAMIDA AMP X 10 Mg	\$ 432					353	\$152.410
MATERIAL MEDICO QUIRURGICO URGENCIAS	\$ 210.000,00	98%	\$205.800				
MATERIAL MEDICOQUIRURGICO HOSPITALIZACION GENERAL	\$ 325.000			98%	\$318.500		
MATERIAL MEDICOQUIRURGICO HOSPITALIZACION AGUDA	\$ 490.000					98%	\$480.200

PRUEBAS DE LABORATORIO							
SERVICIO DE HOSPITALIZACION GENERAL							
HEMOCULTIVOS AEROBICO METODO AUTOMATICO	\$ 21.280			294	\$6.256.320		
CLORO EN ORINA	\$ 1.928			294	\$566.934		
SODIO	\$ 4.172			294	\$1.226.568		
POTASIO	\$ 5.859			294	\$1.722.635		
CALCIO POR COLORIMETRIA	\$ 2.415			294	\$710.099		
GLUCOMETRIA	\$ 1.799			294	\$528.995		
HEMOGLOBINA	\$ 1.386			294	\$407.484		
SERVICIO DE HOSPITALIZACION AGUDO							
CLORO EN ORINA	\$ 1.928					353	\$680.321
DROGAS DE ABUSO NCOC	\$ 10.098					353	\$3.562.452
GLUCOMETRIA	\$ 1.799					353	\$634.795
SUSTANCIAS ALUCINOGENAS	\$ 10.412					353	\$3.673.476
COCAINA, METABOLITOS EN ORINA	\$ 10.098					353	\$3.562.452
COSTO MATERIAS PRIMAS/ UNIDADES		82	\$754.040	5.586	\$97.256.915	8.114	\$132.268.211
RETEFUENTE			26.391		3.403.992		4.629.387
EGRESO CONTADO			\$403.411		\$52.032.450		\$70.763.493
CUENTAS X PAGAR A PROVEEDORES			\$324.237		\$41.820.474		\$56.875.331
PAGO CUENTAS X PAGAR			\$42		\$44		\$46
EGRESOS EFECTIVOS			\$403.453		\$52.032.494		\$70.763.539
TOTAL CUENTAS X PAGAR			\$324.237		\$41.820.474		\$56.875.331

DESCRIPCION	COSTO COMPRA	SEPTIEMBRE					
		CONSUMO CONSULTA URGENCIAS		CONSUMO HOSPITALIZACION GENERAL		CONSUMO HOSPITALIZACION AGUDA	
		UNIDADES	COSTO TOTAL	UNIDADES	COSTO TOTAL	UNIDADES	COSTO TOTAL
DIPIRONA SODICA AMP 2,5g	\$ 2.500,00	14	\$34.350				
ACETAMINOFEN TAB X 500 mg	\$ 26,00	14	\$357				
TRAMADOL + ACETAMINOFEN CAPSULAS 37,5/325 mg	\$ 2.521,00			294	\$741.174	353	\$889.409
MORFINA 10 MG/ML SOLUCION INYECTABLE	\$ 1.800,00			294	\$529.200	353	\$635.040
PROPOFOL AMPOLLA 10 mg	\$ 13.754,00					353	\$4.852.411
FENTANILO CITRATO 0.05 MG/ML SOLUCION INYECTABLE	\$ 4.899,00					353	\$1.728.367
MEROPENEM AMP 1g	\$ 88.242,00			294	\$25.943.148	353	\$31.131.778
PIPOTIAZINA AMP X 100 Mg	\$ 134.197,00			294	\$39.453.918	353	\$47.344.702
RILUZOL 50 mg TABLETAS	\$ 38.534,00			294	\$11.328.996	353	\$13.594.795
CLONAZEPAM X 1 MG AMPOLLA	\$ 22.901,00					353	\$8.079.473
HALOPERIDOL 5 MG/ML SOLUCION INYECTABLE	\$ 22.300,00	14	\$306.402				
PIPOTIAZINA AMP X 25 Mg	\$ 14.072,00	14	\$193.349				
RISPERIDONA 2 MG CAPSULAS	\$ 13.035,00			294	\$3.832.290	353	\$4.598.748
BROMURO DE PANCURONIO AMP 4 mg	\$ 5.294,00						
METOCARBAMOL AMP 1g	\$ 2.450,00			294	\$720.300	353	\$864.360
BACLOFENO TABLETA 10 mg	\$ 1.980,00			294	\$582.120	353	\$698.544
METILFENIDATO TABLETA 10 mg	\$ 1.350,00			294	\$396.900	353	\$476.280
CLORURO DE SODIO AMP X 10 ML	\$ 575,00	14	\$7.901				
ERGOTAMINA/CAFEINA CAPSULA 1 mg/100 mg	\$ 428,00	14	\$5.881	294	\$125.832	353	\$150.998
CLORURO DE SODIO	\$ 5.308			294	\$1.560.652	706	\$3.745.565
SOLUCION SALINA	\$ 1.037			294	\$304.849	706	\$731.637
METOCLOPRAMIDA AMP X 10 Mg	\$ 432					353	\$152.410
MATERIAL MEDICO QUIRURGICO URGENCIAS	\$ 210.000,00	98%	\$205.800				
MATERIAL MEDICOQUIRURGICO HOSPITALIZACION GENERAL	\$ 325.000			98%	\$318.500		
MATERIAL MEDICOQUIRURGICO HOSPITALIZACION AGUDA	\$ 490.000					98%	\$480.200

PRUEBAS DE LABORATORIO							
SERVICIO DE HOSPITALIZACION GENERAL							
HEMOCULTIVOS AEROBICO METODO AUTOMATICO	\$ 21.280			294	\$6.256.320		
COLOR EN ORINA	\$ 1.928			294	\$566.934		
SODIO	\$ 4.172			294	\$1.226.568		
POTASIO	\$ 5.859			294	\$1.722.635		
CALCIO POR COLORIMETRIA	\$ 2.415			294	\$710.099		
GLUCOMETRIA	\$ 1.799			294	\$528.995		
HEMOGLOBINA	\$ 1.386			294	\$407.484		
SERVICIO DE HOSPITALIZACION AGUDO							
COLOR EN ORINA	\$ 1.928					353	\$680.321
DROGAS DE ABUSO NCOC	\$ 10.098					353	\$3.562.452
GLUCOMETRIA	\$ 1.799					353	\$634.795
SUSTANCIAS ALUCINOGENAS	\$ 10.412					353	\$3.673.476
COCAINA, METABOLITOS EN ORINA	\$ 10.098					353	\$3.562.452
COSTO MATERIAS PRIMAS/ UNIDADES		82	\$754.040	5.586	\$97.256.915	8.114	\$132.268.211
RETEFUENTE			26.391		3.403.992		4.629.387
EGRESO CONTADO			\$403.411		\$52.032.450		\$70.763.493
CUENTAS X PAGAR A PROVEEDORES			\$324.237		\$41.820.474		\$56.875.331
PAGO CUENTAS X PAGAR			\$48		\$50		\$52
EGRESOS EFECTIVOS			\$403.459		\$52.032.500		\$70.763.545
TOTAL CUENTAS X PAGAR			\$324.237		\$41.820.47	4	\$56.875.33
							1

DESCRIPCION	COSTO COMPRA	OCTUBRE					
		CONSUMO CONSULTA URGENCIAS		CONSUMO HOSPITALIZACION GENERAL		CONSUMO HOSPITALIZACION AGUDA	
		UNIDADES	COSTO TOTAL	UNIDADES	COSTO TOTAL	UNIDADES	COSTO TOTAL
DIPIRONA SODICA AMP 2,5g	\$ 2.500,00	14	\$34.350				
ACETAMINOFEN TAB X 500 mg	\$ 26,00	14	\$357				
TRAMADOL + ACETAMINOFEN CAPSULAS 37,5/325 mg	\$ 2.521,00			294	\$741.174	353	\$889.409
MORFINA 10 MG/ML SOLUCION INYECTABLE	\$ 1.800,00			294	\$529.200	353	\$635.040
PROPOFOL AMPOLLA 10 mg	\$ 13.754,00					353	\$4.852.411
FENTANILO CITRATO 0.05 MG/ML SOLUCION INYECTABLE	\$ 4.899,00					353	\$1.728.367
MEROPENEM AMP 1g	\$ 88.242,00			294	\$25.943.148	353	\$31.131.778
PIPOTIAZINA AMP X 100 Mg	\$ 134.197,00			294	\$39.453.918	353	\$47.344.702
RILUZOL 50 mg TABLETAS	\$ 38.534,00			294	\$11.328.996	353	\$13.594.795
CLONAZEPAM X 1 MG AMPOLLA	\$ 22.901,00					353	\$8.079.473
HALOPERIDOL 5 MG/ML SOLUCION INYECTABLE	\$ 22.300,00	14	\$306.402				
PIPOTIAZINA AMP X 25 Mg	\$ 14.072,00	14	\$193.349				
RISPERIDONA 2 MG CAPSULAS	\$ 13.035,00			294	\$3.832.290	353	\$4.598.748
BROMURO DE PANCURONIO AMP 4 mg	\$ 5.294,00						
METOCARBAMOL AMP 1g	\$ 2.450,00			294	\$720.300	353	\$864.360
BACLOFENO TABLETA 10 mg	\$ 1.980,00			294	\$582.120	353	\$698.544
METILFENIDATO TABLETA 10 mg	\$ 1.350,00			294	\$396.900	353	\$476.280
CLORURO DE SODIO AMP X 10 ML	\$ 575,00	14	\$7.901				
ERGOTAMINA/CAFEINA CAPSULA 1 mg/100 mg	\$ 428,00	14	\$5.881	294	\$125.832	353	\$150.998
CLORURO DE SODIO	\$ 5.308			294	\$1.560.652	706	\$3.745.565
SOLUCION SALINA	\$ 1.037			294	\$304.849	706	\$731.637
METOCLOPRAMIDA AMP X 10 Mg	\$ 432					353	\$152.410
MATERIAL MEDICO QUIRURGICO URGENCIAS	\$ 210.000,00	98%	\$205.800				
MATERIAL MEDICOQUIRURGICO HOSPITALIZACION GENERAL	\$ 325.000			98%	\$318.500		
MATERIAL MEDICOQUIRURGICO HOSPITALIZACION AGUDA	\$ 490.000					98%	\$480.200

PRUEBAS DE LABORATORIO							
SERVICIO DE HOSPITALIZACION GENERAL							
HEMOCULTIVOS AEROBICO METODO AUTOMATICO	\$ 21.280			294	\$6.256.320		
COLOR EN ORINA	\$ 1.928			294	\$566.934		
SODIO	\$ 4.172			294	\$1.226.568		
POTASIO	\$ 5.859			294	\$1.722.635		
CALCIO POR COLORIMETRIA	\$ 2.415			294	\$710.099		
GLUCOMETRIA	\$ 1.799			294	\$528.995		
HEMOGLOBINA	\$ 1.386			294	\$407.484		
SERVICIO DE HOSPITALIZACION AGUDO							
COLOR EN ORINA	\$ 1.928					353	\$680.321
DROGAS DE ABUSO NCOC	\$ 10.098					353	\$3.562.452
GLUCOMETRIA	\$ 1.799					353	\$634.795
SUSTANCIAS ALUCINOGENAS	\$ 10.412					353	\$3.673.476
COCAINA, METABOLITOS EN ORINA	\$ 10.098					353	\$3.562.452
COSTO MATERIAS PRIMAS/ UNIDADES		82	\$754.040	5.586	\$97.256.915	8.114	\$132.268.211
RETEFUENTE			26.391		3.403.992		4.629.387
EGRESO CONTADO			\$403.411		\$52.032.450		\$70.763.493
CUENTAS X PAGAR A PROVEEDORES			\$324.237		\$41.820.474		\$56.875.331
PAGO CUENTAS X PAGAR			\$54		\$56		\$58
EGRESOS EFECTIVOS			\$403.465		\$52.032.506		\$70.763.551
TOTAL CUENTAS X PAGAR			\$324.237		\$41.820.474		\$56.875.331

DESCRIPCION	COSTO COMPRA	NOVIEMBRE					
		CONSUMO CONSULTA URGENCIAS		CONSUMO HOSPITALIZACION GENERAL		CONSUMO HOSPITALIZACION AGUDA	
		UNIDADES	COSTO TOTAL	UNIDADES	COSTO TOTAL	UNIDADES	COSTO TOTAL
DIPIRONA SODICA AMP 2,5g	\$ 2.500,00	14	\$34.350				
ACETAMINOFEN TAB X 500 mg	\$ 26,00	14	\$357				
TRAMADOL + ACETAMINOFEN CAPSULAS 37,5/325 mg	\$ 2.521,00			294	\$741.174	353	\$889.409
MORFINA 10 MG/ML SOLUCION INYECTABLE	\$ 1.800,00			294	\$529.200	353	\$635.040
PROPOFOL AMPOLLA 10 mg	\$ 13.754,00					353	\$4.852.411
FENTANILO CITRATO 0.05 MG/ML SOLUCION INYECTABLE	\$ 4.899,00					353	\$1.728.367
MEROPENEM AMP 1g	\$ 88.242,00			294	\$25.943.148	353	\$31.131.778
PIPOTIAZINA AMP X 100 Mg	\$ 134.197,00			294	\$39.453.918	353	\$47.344.702
RILUZOL 50 mg TABLETAS	\$ 38.534,00			294	\$11.328.996	353	\$13.594.795
CLONAZEPAM X 1 MG AMPOLLA	\$ 22.901,00					353	\$8.079.473
HALOPERIDOL 5 MG/ML SOLUCION INYECTABLE	\$ 22.300,00	14	\$306.402				
PIPOTIAZINA AMP X 25 Mg	\$ 14.072,00	14	\$193.349				
RISPERIDONA 2 MG CAPSULAS	\$ 13.035,00			294	\$3.832.290	353	\$4.598.748
BROMURO DE PANCURONIO AMP 4 mg	\$ 5.294,00						
METOCARBAMOL AMP 1g	\$ 2.450,00			294	\$720.300	353	\$864.360
BACLOFENO TABLETA 10 mg	\$ 1.980,00			294	\$582.120	353	\$698.544
METILFENIDATO TABLETA 10 mg	\$ 1.350,00			294	\$396.900	353	\$476.280
CLORURO DE SODIO AMP X 10 ML	\$ 575,00	14	\$7.901				
ERGOTAMINA/CAFEINA CAPSULA 1 mg/100 mg	\$ 428,00	14	\$5.881	294	\$125.832	353	\$150.998
CLORURO DE SODIO	\$ 5.308			294	\$1.560.652	706	\$3.745.565
SOLUCION SALINA	\$ 1.037			294	\$304.849	706	\$731.637
METOCLOPRAMIDA AMP X 10 Mg	\$ 432					353	\$152.410
MATERIAL MEDICO QUIRURGICO URGENCIAS	\$ 210.000,00	98%	\$205.800				
MATERIAL MEDICOQUIRURGICO HOSPITALIZACION GENERAL	\$ 325.000			98%	\$318.500		
MATERIAL MEDICOQUIRURGICO HOSPITALIZACION AGUDA	\$ 490.000					98%	\$480.200

PRUEBAS DE LABORATORIO							
SERVICIO DE HOSPITALIZACION GENERAL							
HEMOCULTIVOS AEROBICO METODO AUTOMATICO	\$ 21.280			294	\$6.256.320		
COLOR EN ORINA	\$ 1.928			294	\$566.934		
SODIO	\$ 4.172			294	\$1.226.568		
POTASIO	\$ 5.859			294	\$1.722.635		
CALCIO POR COLORIMETRIA	\$ 2.415			294	\$710.099		
GLUCOMETRIA	\$ 1.799			294	\$528.995		
HEMOGLOBINA	\$ 1.386			294	\$407.484		
SERVICIO DE HOSPITALIZACION AGUDO							
COLOR EN ORINA	\$ 1.928					353	\$680.321
DROGAS DE ABUSO NCOC	\$ 10.098					353	\$3.562.452
GLUCOMETRIA	\$ 1.799					353	\$634.795
SUSTANCIAS ALUCINOGENAS	\$ 10.412					353	\$3.673.476
COCAINA, METABOLITOS EN ORINA	\$ 10.098					353	\$3.562.452
COSTO MATERIAS PRIMAS/ UNIDADES		82	\$754.040	5.586	\$97.256.915	8.114	\$132.268.211
RETEFUENTE			26.391		3.403.992		4.629.387
EGRESO CONTADO			\$403.411		\$52.032.450		\$70.763.493
CUENTAS X PAGAR A PROVEEDORES			\$324.237		\$41.820.474		\$56.875.331
PAGO CUENTAS X PAGAR			\$60		\$62		\$64
EGRESOS EFECTIVOS			\$403.471		\$52.032.512		\$70.763.557
TOTAL CUENTAS X PAGAR			\$324.237		\$41.820.474		\$56.875.331

DESCRIPCION	COSTO COMPRA	DICIEMBRE					
		CONSUMO CONSULTA URGENCIAS		CONSUMO HOSPITALIZACION GENERAL		CONSUMO HOSPITALIZACION AGUDA	
		UN	COSTO TOTAL	UN	COSTO TOTAL	UN	COSTO TOTAL
DIPIRONA SODICA AMP 2,5g	\$ 2.500,00	14	\$35.000				
ACETAMINOFEN TAB X 500 mg	\$ 26,00	14	\$364				
TRAMADOL + ACETAMINOFEN CAPSULAS 37,5/325 mg	\$ 2.521,00			300	\$756.300	360	\$907.560
MORFINA 10 MG/ML SOLUCION INYECTABLE	\$ 1.800,00			300	\$540.000	360	\$648.000
PROPOFOL AMPOLLA 10 mg	\$ 13.754,00					360	\$4.951.440
FENTANILO CITRATO 0.05 MG/ML SOLUCION INYECTABLE	\$ 4.899,00					360	\$1.763.640
MEROPENEM AMP 1g	\$ 88.242,00			300	\$26.472.600	360	\$31.767.120
PIPOTIAZINA AMP X 100 Mg	\$ 134.197,00			300	\$40.259.100	360	\$48.310.920
RILUZOL 50 mg TABLETAS	\$ 38.534,00			300	\$11.560.200	360	\$13.872.240
CLONAZEPAM X 1 MG AMPOLLA	\$ 22.901,00					360	\$8.244.360
HALOPERIDOL 5 MG/ML SOLUCION INYECTABLE	\$ 22.300,00	14	\$312.200				
PIPOTIAZINA AMP X 25 Mg	\$ 14.072,00	14	\$197.008				
RISPERIDONA 2 MG CAPSULAS	\$ 13.035,00			300	\$3.910.500	360	\$4.692.600
BROMURO DE PANCURONIO AMP 4 mg	\$ 5.294,00						
METOCARBAMOL AMP 1g	\$ 2.450,00			300	\$735.000	360	\$882.000
BACLOFENO TABLETA 10 mg	\$ 1.980,00			300	\$594.000	360	\$712.800
METILFENIDATO TABLETA 10 mg	\$ 1.350,00			300	\$405.000	360	\$486.000
CLORURO DE SODIO AMP X 10 ML	\$ 575,00	14	\$8.050				
ERGOTAMINA/CAFEINA CAPSULA 1 mg/100 mg	\$ 428,00	14	\$5.992	300	\$128.400	360	\$154.080
CLORURO DE SODIO	\$ 5.308			300	\$1.592.502	720	\$3.822.005
SOLUCION SALINA	\$ 1.037			300	\$311.070	720	\$746.568
METOCLOPRAMIDA AMP X 10 Mg	\$ 432					360	\$155.520
MATERIAL MEDICO QUIRURGICO URGENCIAS	\$ 210.000,00	98%	\$205.800				
MATERIAL MEDICOQUIRURGICO HOSPITALIZACION GENERAL	\$ 325.000			98%	\$318.500		
MATERIAL MEDICOQUIRURGICO HOSPITALIZACION AGUDA	\$ 490.000					98%	\$480.200
PRUEBAS DE LABORATORIO							
SERVICIO DE HOSPITALIZACION GENERAL							

HEMOCULTIVOS AEROBICO METODO AUTOMATICO	\$ 21.280			300	\$6.384.000		
COLOR EN ORINA	\$ 1.928			300	\$578.504		
SODIO	\$ 4.172			300	\$1.251.600		
POTASIO	\$ 5.859			300	\$1.757.791		
CALCIO POR COLORIMETRIA	\$ 2.415			300	\$724.591		
GLUCOMETRIA	\$ 1.799			300	\$539.791		
HEMOGLOBINA	\$ 1.386			300	\$415.800		
SERVICIO DE HOSPITALIZACION AGUDO							
COLOR EN ORINA	\$ 1.928					360	\$694.205
DROGAS DE ABUSO NCOC	\$ 10.098					360	\$3.635.155
GLUCOMETRIA	\$ 1.799					360	\$647.750
SUSTANCIAS ALUCINOGENAS	\$ 10.412					360	\$3.748.445
COCAINA, METABOLITOS EN ORINA	\$ 10.098					360	\$3.635.155
COSTO MATERIAS PRIMAS/ UNIDADES		84	\$764.414	5.700	\$99.235.250	8.280	\$134.957.762
RETEFUENTE			26.754		3.473.234		4.723.522
EGRESO CONTADO			\$408.961		\$53.090.859		\$72.202.403
CUENTAS X PAGAR A PROVEEDORES			\$328.698		\$42.671.158		\$58.031.838
PAGO CUENTAS X PAGAR			\$66		\$68		\$70
EGRESOS EFECTIVOS			\$409.027		\$53.090.927		\$72.202.473
TOTAL CUENTAS X PAGAR			\$328.698		\$42.671.158		\$58.031.838

DESCRIPCION	COSTO COMPRA	TOTAL AÑO 2013					
		CONSUMO CONSULTA URGENCIAS		CONSUMO HOSPITALIZACION GENERAL		CONSUMO HOSPITALIZACION AGUDA	
		UN	COSTO TOTAL	UN	COSTO TOTAL	UN	COSTO TOTAL
DIPIRONA SODICA AMP 2,5g	\$ 2.500,00	153	\$381.975				
ACETAMINOFEN TAB X 500 mg	\$ 26,00	153	\$3.973				
TRAMADOL + ACETAMINOFEN CAPSULAS 37,5/325 mg	\$ 2.521,00			3.318	\$8.364.678	3.982	\$10.037.614
MORFINA 10 MG/ML SOLUCION INYECTABLE	\$ 1.800,00			3.318	\$5.972.400	3.982	\$7.166.880
PROPOFOL AMPOLLA 10 mg	\$ 13.754,00					3.982	\$54.762.926
FENTANILO CITRATO 0.05 MG/ML SOLUCION INYECTABLE	\$ 4.899,00					3.982	\$19.505.858
MEROPENEM AMP 1g	\$ 88.242,00			3.318	\$292.786.956	3.982	\$351.344.347
PIPOTIAZINA AMP X 100 Mg	\$ 134.197,00			3.318	\$445.265.646	3.982	\$534.318.775
RILUZOL 50 mg TABLETAS	\$ 38.534,00			3.318	\$127.855.812	3.982	\$153.426.974
CLONAZEPAM X 1 MG AMPOLLA	\$ 22.901,00					3.982	\$91.182.622
HALOPERIDOL 5 MG/ML SOLUCION INYECTABLE	\$ 22.300,00	153	\$3.407.217				
PIPOTIAZINA AMP X 25 Mg	\$ 14.072,00	153	\$2.150.061				
RISPERIDONA 2 MG CAPSULAS	\$ 13.035,00			3.318	\$43.250.130	3.982	\$51.900.156
BROMURO DE PANCURONIO AMP 4 mg	\$ 5.294,00						
METOCARBAMOL AMP 1g	\$ 2.450,00			3.318	\$8.129.100	3.982	\$9.754.920
BACLOFENO TABLETA 10 mg	\$ 1.980,00			3.318	\$6.569.640	3.982	\$7.883.568
METILFENIDATO TABLETA 10 mg	\$ 1.350,00			3.318	\$4.479.300	3.982	\$5.375.160
CLORURO DE SODIO AMP X 10 ML	\$ 575,00	153	\$87.854				
ERGOTAMINA/CAFEINA CAPSULA 1 mg/100 mg	\$ 428,00	153	\$65.394	3.318	\$1.420.104	3.982	\$1.704.125
CLORURO DE SODIO	\$ 5.308			3.318	\$17.613.072	7.963	\$42.271.373
SOLUCION SALINA	\$ 1.037			3.318	\$3.440.434	7.963	\$8.257.042
METOCLOPRAMIDA AMP X 10 Mg	\$ 432					3.982	\$1.720.051
MATERIAL MEDICO QUIRURGICO URGENCIAS	\$ 210.000,00	100%	\$2.379.350				
MATERIAL MEDICO QUIRURGICO HOSPITALIZACION GENERAL	\$ 325.000			100%	\$3.588.000		
MATERIAL MEDICO QUIRURGICO HOSPITALIZACION AGUDA	\$ 490.000	686				100%	\$5.409.600
PRUEBAS DE LABORATORIO							
SERVICIO DE HOSPITALIZACION GENERAL							

HEMOCULTIVOS AEROBICO METODO AUTOMATICO	\$ 21.280			3.318	\$70.607.040		
COLOR EN ORINA	\$ 1.928			3.318	\$6.398.258		
SODIO	\$ 4.172			3.318	\$13.842.696		
POTASIO	\$ 5.859			3.318	\$19.441.172		
CALCIO POR COLORIMETRIA	\$ 2.415			3.318	\$8.013.980		
GLUCOMETRIA	\$ 1.799			3.318	\$5.970.092		
HEMOGLOBINA	\$ 1.386			3.318	\$4.598.748		
SERVICIO DE HOSPITALIZACION AGUDO							
COLOR EN ORINA	\$ 1.928					3.982	\$7.677.910
DROGAS DE ABUSO NCOC	\$ 10.098					3.982	\$40.204.812
GLUCOMETRIA	\$ 1.799					3.982	\$7.164.110
SUSTANCIAS ALUCINOGENAS	\$ 10.412					3.982	\$41.457.804
COCAINA, METABOLITOS EN ORINA	\$ 10.098					3.982	\$40.204.812
COSTO MATERIAS PRIMAS/ UNIDADES		32.417	\$8.475.824	63.042	\$1.097.607.258	91.577	\$1.492.731.440
RETEFUENTE			296.654		38.416.254		52.245.600
EGRESO CONTADO			\$4.534.566		\$587.219.883		\$798.611.320
CUENTAS X PAGAR A PROVEEDORES			\$3.644.604		\$471.971.121		\$641.874.519
PAGO CUENTAS X PAGAR			\$72		\$74		\$76
EGRESOS EFECTIVOS			\$4.534.638		\$587.219.957		\$798.611.396
TOTAL CUENTAS X PAGAR			\$3.644.604		\$471.971.121		\$641.874.519

DESCRIPCION	COSTO COMPRA	TOTAL AÑO 2014					
		CONSUMO CONSULTA URGENCIAS		CONSUMO HOSPITALIZACION GENERAL		CONSUMO HOSPITALIZACION AGUDA	
		UN	COSTO TOTAL	UN	COSTO TOTAL	UN	COSTO TOTAL
DIPIRONA SODICA AMP 2,5g	\$ 2.500,00	153	\$397.254				
ACETAMINOFEN TAB X 500 mg	\$ 26,00	153	\$4.131				
TRAMADOL + ACETAMINOFEN CAPSULAS 37,5/325 mg	\$ 2.521,00			3.318	\$8.699.265	3.982	\$10.439.118
MORFINA 10 MG/ML SOLUCION INYECTABLE	\$ 1.800,00			3.318	\$6.211.296	3.982	\$7.453.555
PROPOFOL AMPOLLA 10 mg	\$ 13.754,00					3.982	\$56.953.443
FENTANILO CITRATO 0.05 MG/ML SOLUCION INYECTABLE	\$ 4.899,00					3.982	\$20.286.093
MEROPENEM AMP 1g	\$ 88.242,00			3.318	\$304.498.434	3.982	\$365.398.121
PIPOTIAZINA AMP X 100 Mg	\$ 134.197,00			3.318	\$463.076.272	3.982	\$555.691.526
RILUZOL 50 mg TABLETAS	\$ 38.534,00			3.318	\$132.970.044	3.982	\$159.564.053
CLONAZEPAM X 1 MG AMPOLLA	\$ 22.901,00					3.982	\$94.829.926
HALOPERIDOL 5 MG/ML SOLUCION INYECTABLE	\$ 22.300,00	153	\$3.543.506				
PIPOTIAZINA AMP X 25 Mg	\$ 14.072,00	153	\$2.236.063				
RISPERIDONA 2 MG CAPSULAS	\$ 13.035,00			3.318	\$44.980.135	3.982	\$53.976.162
BROMURO DE PANCURONIO AMP 4 mg	\$ 5.294,00						
METOCARBAMOL AMP 1g	\$ 2.450,00			3.318	\$8.454.264	3.982	\$10.145.117
BACLOFENO TABLETA 10 mg	\$ 1.980,00			3.318	\$6.832.426	3.982	\$8.198.911
METILFENIDATO TABLETA 10 mg	\$ 1.350,00			3.318	\$4.658.472	3.982	\$5.590.166
CLORURO DE SODIO AMP X 10 ML	\$ 575,00	153	\$91.368				
ERGOTAMINA/CAFEINA CAPSULA 1 mg/100 mg	\$ 428,00	153	\$68.010	3.318	\$1.476.908	3.982	\$1.772.290
CLORURO DE SODIO	\$ 5.308			3.318	\$18.317.595	7.963	\$43.962.228
SOLUCION SALINA	\$ 1.037			3.318	\$3.578.052	7.963	\$8.587.324
METOCLOPRAMIDA AMP X 10 Mg	\$ 432					3.982	\$1.788.853
MATERIAL MEDICO QUIRURGICO URGENCIAS	\$ 210.000,00	100%	\$2.474.524				
MATERIAL MEDICO QUIRURGICO HOSPITALIZACION GENERAL	\$ 325.000			100%	\$3.731.520		
MATERIAL MEDICO QUIRURGICO HOSPITALIZACION AGUDA	\$ 490.000					100%	\$5.625.984
PRUEBAS DE LABORATORIO							
SERVICIO DE HOSPITALIZACION GENERAL							

HEMOCULTIVOS AEROBICO METODO AUTOMATICO	\$ 21.280			3.318	\$73.431.322		
CORO EN ORINA	\$ 1.928			3.318	\$6.654.188		
SODIO	\$ 4.172			3.318	\$14.396.404		
POTASIO	\$ 5.859			3.318	\$20.218.819		
CALCIO POR COLORIMETRIA	\$ 2.415			3.318	\$8.334.539		
GLUCOMETRIA	\$ 1.799			3.318	\$6.208.895		
HEMOGLOBINA	\$ 1.386			3.318	\$4.782.698		
SERVICIO DE HOSPITALIZACION AGUDO							
CORO EN ORINA	\$ 1.928					3.982	\$7.985.026
DROGAS DE ABUSO NCOC	\$ 10.098					3.982	\$41.813.004
GLUCOMETRIA	\$ 1.799					3.982	\$7.450.675
SUSTANCIAS ALUCINOGENAS	\$ 10.412					3.982	\$43.116.116
COCAINA, METABOLITOS EN ORINA	\$ 10.098					3.982	\$41.813.004
COSTO MATERIAS PRIMAS/ UNIDADES		917	\$8.814.857	63.042	\$1.141.511.548	91.577	\$1.552.440.697
RETEFUENTE			308.520		39.952.904		54.335.424
EGRESO CONTADO			\$4.715.948		\$610.708.678		\$830.555.773
CUENTAS X PAGAR A PROVEEDORES			\$3.790.388		\$490.849.966		\$667.549.500
PAGO CUENTAS X PAGAR			\$78		\$80		\$82
EGRESOS EFECTIVOS			\$4.716.026		\$610.708.758		\$830.555.855
TOTAL CUENTAS X PAGAR			\$3.790.388		\$490.849.966		\$667.549.500

DESCRIPCION	COSTO COMPRA	TOTAL AÑO 2015					
		CONSUMO CONSULTA URGENCIAS		CONSUMO HOSPITALIZACION GENERAL		CONSUMO HOSPITALIZACION AGUDA	
		UN	COSTO TOTAL	UN	COSTO TOTAL	UN	COSTO TOTAL
DIPIRONA SODICA AMP 2,5g	\$ 2.500,00	153	\$417.117				
ACETAMINOFEN TAB X 500 mg	\$ 26,00	153	\$4.338				
TRAMADOL + ACETAMINOFEN CAPSULAS 37,5/325 mg	\$ 2.521,00			3.318	\$9.134.228	3.982	\$10.961.074
MORFINA 10 MG/ML SOLUCION INYECTABLE	\$ 1.800,00			3.318	\$6.521.861	3.982	\$7.826.233
PROPOFOL AMPOLLA 10 mg	\$ 13.754,00					3.982	\$59.801.116
FENTANILO CITRATO 0.05 MG/ML SOLUCION INYECTABLE	\$ 4.899,00					3.982	\$21.300.397
MEROPENEM AMP 1g	\$ 88.242,00			3.318	\$319.723.356	3.982	\$383.668.027
PIPOTIAZINA AMP X 100 Mg	\$ 134.197,00			3.318	\$486.230.085	3.982	\$583.476.103
RILUZOL 50 mg TABLETAS	\$ 38.534,00			3.318	\$139.618.547	3.982	\$167.542.256
CLONAZEPAM X 1 MG AMPOLLA	\$ 22.901,00					3.982	\$99.571.423
HALOPERIDOL 5 MG/ML SOLUCION INYECTABLE	\$ 22.300,00	153	\$3.720.681				
PIPOTIAZINA AMP X 25 Mg	\$ 14.072,00	153	\$2.347.866				
RISPERIDONA 2 MG CAPSULAS	\$ 13.035,00			3.318	\$47.229.142	3.982	\$56.674.970
BROMURO DE PANCURONIO AMP 4 mg	\$ 5.294,00						
METOCARBAMOL AMP 1g	\$ 2.450,00			3.318	\$8.876.977	3.982	\$10.652.373
BACLOFENO TABLETA 10 mg	\$ 1.980,00			3.318	\$7.174.047	3.982	\$8.608.856
METILFENIDATO TABLETA 10 mg	\$ 1.350,00			3.318	\$4.891.396	3.982	\$5.869.675
CLORURO DE SODIO AMP X 10 ML	\$ 575,00	153	\$95.937				
ERGOTAMINA/CAFEINA CAPSULA 1 mg/100 mg	\$ 428,00	153	\$71.410	3.318	\$1.550.754	3.982	\$1.860.904
CLORURO DE SODIO	\$ 5.308			3.318	\$19.233.475	7.963	\$46.160.339
SOLUCION SALINA	\$ 1.037			3.318	\$3.756.954	7.963	\$9.016.690
METOCLOPRAMIDA AMP X 10 Mg	\$ 432				\$0	3.982	\$1.878.296
MATERIAL MEDICO QUIRURGICO URGENCIAS	\$ 210.000,00	100%	\$2.598.250				
MATERIAL MEDICO QUIRURGICO HOSPITALIZACION GENERAL	\$ 325.000			100%	\$3.918.096		
MATERIAL MEDICO QUIRURGICO HOSPITALIZACION AGUDA	\$ 490.000					100%	\$5.907.283
PRUEBAS DE LABORATORIO							
SERVICIO DE HOSPITALIZACION GENERAL							

HEMOCULTIVOS AEROBICO METODO AUTOMATICO	\$ 21.280			3.318	\$77.102.888		
COLOR EN ORINA	\$ 1.928			3.318	\$6.986.898		
SODIO	\$ 4.172			3.318	\$15.116.224		
POTASIO	\$ 5.859			3.318	\$21.229.760		
CALCIO POR COLORIMETRIA	\$ 2.415			3.318	\$8.751.266		
GLUCOMETRIA	\$ 1.799			3.318	\$6.519.340		
HEMOGLOBINA	\$ 1.386			3.318	\$5.021.833		
SERVICIO DE HOSPITALIZACION AGUDO							
COLOR EN ORINA	\$ 1.928					3.982	\$8.384.277
DROGAS DE ABUSO NCOC	\$ 10.098					3.982	\$43.903.655
GLUCOMETRIA	\$ 1.799					3.982	\$7.823.208
SUSTANCIAS ALUCINOGENAS	\$ 10.412					3.982	\$45.271.922
COCAINA, METABOLITOS EN ORINA	\$ 10.098					3.982	\$43.903.655
COSTO MATERIAS PRIMAS/ UNIDADES		917	\$9.255.600	63.042	\$1.198.587.126	91.577	\$1.630.062.732
RETEFUENTE			323.946		41.950.549		57.052.196
EGRESO CONTADO			\$4.951.746		\$641.244.112		\$872.083.562
CUENTAS X PAGAR A PROVEEDORES			\$3.979.908		\$515.392.464		\$700.926.975
PAGO CUENTAS X PAGAR			\$84		\$86		\$88
EGRESOS EFECTIVOS			\$4.951.830		\$641.244.198		\$872.083.650
TOTAL CUENTAS X PAGAR			\$3.979.908		\$515.392.464		\$700.926.975

Resumen de ventas 2013

		ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO
COSTO DE MATERIAS PRIMAS		\$152.713.182	\$176.206.985	\$199.700.787	\$223.194.590	\$230.366.555	\$230.279.166	\$230.279.166
RETEFUENTE		\$5.344.961	\$6.167.244	\$6.989.528	\$7.811.811	\$8.062.829	\$8.059.771	\$8.059.771
EGRESO CONTADO		\$81.701.552	\$94.270.737	\$106.839.921	\$119.409.105	\$123.246.107	\$123.199.354	\$123.199.354
CUENTAS X PAGAR A PROVEEDORES		\$65.666.668	\$75.769.003	\$85.871.338	\$95.973.674	\$99.057.619	\$99.020.041	\$99.020.041
PAGO CUENTAS X PAGAR		\$0	\$65.666.668	\$75.769.003	\$85.871.338	\$95.973.674	\$99.057.619	\$99.020.041
EGRESOS EFECTIVOS		\$81.701.552	\$159.937.405	\$182.608.924	\$205.280.444	\$219.219.780	\$222.256.972	\$222.219.395
TOTAL CUENTAS X PAGAR		\$65.666.668	\$75.769.003	\$85.871.338	\$95.973.674	\$99.057.619	\$99.020.041	\$99.020.041