



UNIVERSIDAD TÉCNICA PARTICULAR DE LOJA
La Universidad Católica de Loja

ÁREA BIOLÓGICA

**TÍTULO DE MAGÍSTER EN GERENCIA DE SALUD PARA EL
DESARROLLO LOCAL**

Evaluación financiera del Centro de Salud N°3 de Guayaquil - 2014

TRABAJO DE TITULACIÓN

AUTORA: Torres Rodríguez, Verónica Irene

DIRECTORA: Viteri, Rita Marcela, MG.

CENTRO UNIVERSITARIO GUAYAQUIL

2015



Esta versión digital, ha sido acreditada bajo la licencia Creative Commons 4.0, CC BY-NY-SA: Reconocimiento-No comercial-Compartir igual; la cual permite copiar, distribuir y comunicar públicamente la obra, mientras se reconozca la autoría original, no se utilice con fines comerciales y se permiten obras derivadas, siempre que mantenga la misma licencia al ser divulgada. <http://creativecommons.org/licenses/by-nc-sa/4.0/deed.es>

2015

APROBACIÓN DE LA DIRECTORA DE TRABAJO DE TITULACIÓN

Magíster.

Rita Marcela Viteri

DOCENTE DE LA TITULACIÓN

De mi consideración:

El presente trabajo de titulación, denominado: Evaluación Financiera del Centro de Salud N°3 de Guayaquil – 2014, realizado por Torres Rodríguez Verónica Irene, ha sido orientado y revisado durante su ejecución, por cuanto se aprueba la presentación del mismo.

Loja, 22 de octubre del 2015

(f)

DECLARACIÓN DE AUTORÍA Y CESIÓN DE DERECHOS

“Yo, Torres Rodríguez Verónica Irene, declaro ser autora del presente trabajo de titulación: Evaluación Financiera del Centro de Salud N°3 de Guayaquil – 2014, de la Titulación de Magíster en Gerencia de Salud para el desarrollo local, siendo Rita Marcela Viteri directora del presente trabajo; y eximo expresamente a la Universidad Técnica Particular de Loja y a sus representantes legales de posibles reclamos o acciones legales. Además certifico que las ideas, conceptos, procedimientos y resultados vertidos en el presente trabajo investigativo, son de mi exclusiva responsabilidad.

Adicionalmente declaro conocer y aceptar la disposición del Art. 88 del Estatuto Orgánico de la Universidad Técnica Particular de Loja que en su parte pertinente textualmente dice: “Forman parte del patrimonio de la Universidad la propiedad intelectual de investigaciones, trabajos científicos o técnicos y tesis de grado o trabajos de titulación que se realicen con el apoyo financiero, académico o institucional (operativo) de la Universidad”

(f).....

Autor: Torres Rodríguez Verónica Irene

Cédula: 0916701493

DEDICATORIA

A la humanidad, en especial a mis compañeros de profesión, ya que estamos en éste mundo intentando mejorarlo.

A mis Padres, Jorgito y Juanita, que son mi ejemplo a seguir; los pilares fundamentales de mi vida.

A mis hermanos Jorge Enrique y Miguel Alberto, amigos incondicionales y colaboradores incansables.

A mis sobrinas, Mayra e Ivanna, porque son una muestra de lo maravillosa que es la vida, y por lo cual hay que seguir adelante en busca del Buen Vivir.

AGRADECIMIENTO

A **Dios** y **María Auxiliadora** por tantas cosas buenas;
por existir y permitirnos estar aquí, porque sin su ayuda
nada sería posible...

La autora está agradecida con las personas que se relacionan a continuación, quienes amablemente intercambiaron experiencia, guiaron, orientaron, revisaron y le dieron sus ajustados comentarios y sugerencias:

Mg. Rita Marcela Viteri, Tutora.

Dra. Ruth Quintero, Jefe Distrito 09D01.

Dra. Mercedes Villacís, Jefe de Estadística Centro de Salud N°3.

Ing. Yahira Caravedo, Jefe encargada de Estadística del Centro de Salud N°3.

Eco. Juan Carlos Mera, Jefe de Financiero.

Lcda. Jennifer Rodríguez, Asistente de Talento Humano.

Por haber dedicado tiempo adicional al de sus labores ordinarias, por sus acertadas sugerencias e incentivos a la elaboración de esta tesis.

A mis **padres** y **hermanos** queridos, por su presta colaboración en todo lo requerido, por dedicarme parte de su tiempo ya que sin su sacrificio hubiera sido imposible la realización de este trabajo, por su apoyo incondicional, por darme ánimo, por estar siempre a mi lado, estimularme a seguir adelante y por su ilimitada comprensión. Son los mejores asesores humanos.

A mis **verdaderos amigos**, por impulsarme en la realización de mis objetivos, por acompañarme en el camino de la vida.

ÍNDICE DE CONTENIDOS

	Pág.
CARÁTULA.....	i
APROBACIÓN DE LA DIRECTORA DEL TRABAJO DE FIN DE TITULACIÓN.....	ii
DECLARACION DE AUTORIA Y CESIÓN DE DERECHOS.....	iii
DEDICATORIA.....	iv
AGRADECIMIENTO.....	v
ÍNDICE DE CONTENIDOS.....	vi
RESUMEN.....	1
ABSTRACT.....	2
Introducción.....	3
CAPÍTULO I	
MARCO TEÓRICO.....	5
1.1 Marco Institucional.....	6
1.1.1 Aspectos geográficos del lugar.....	6
1.1.2 Dinámica Poblacional.....	7
1.1.3 Misión de la Unidad.....	8
1.1.4 Visión de la Unidad.....	8
1.1.5 Organización administrativa de la Unidad de Salud.....	9
1.1.6 Servicios que presta la Unidad.....	9
1.1.7 Datos Estadísticos de cobertura de la Unidad de Salud.....	9
1.1.8 Características geofísicas de la Unidad de Salud.....	10
1.2 Marco Conceptual.....	11
1.2.1 Modelo de Atención Integral de Salud Familiar, Comunitario e Intercultural	11
1.2.2 Niveles de atención de salud.....	11
1.2.3 Atención Primaria de Salud.....	12
1.2.4 Gestión del Sistema Nacional de Salud.....	12
1.2.5 Economía del Sistema Nacional de Salud.....	13
1.2.5.1 Costos.....	13
1.2.5.2 Tarifario.....	14
1.2.5.3 Evaluación económica.....	14

CAPÍTULO II	
DISEÑO METODOLÓGICO.....	15
2.1 Matriz de involucrados.....	16
2.2 Árbol de problemas.....	18
2.3 Árbol de objetivos.....	19
2.4 Matriz de marco lógico.....	20
2.5 Actividades.....	21
CAPÍTULO III	
RESULTADOS.....	23
3.1 Resultado N° 1 Servicios de Salud Costeados.....	24
3.1.1 Socialización del proyecto.....	24
3.1.2 Taller de inducción al proceso de datos.....	25
3.1.3 Recolección de información.....	26
3.1.4 Instalación del programa winsig para el procesamiento de datos.....	28
3.1.5 Generación de resultados de costos.....	29
3.1.6 Evaluación del Resultado 1.....	34
3.2 Resultado N° 2 Servicios de Salud Evaluados.....	34
3.2.1 Socialización del tarifario del Sistema Nacional de Salud.....	34
3.2.2 Recolección de información de producción de los centros de salud.....	35
3.2.3 Valoración económica de las Prestaciones de Salud según Tarifario Nacional de Salud actual.....	36
3.2.4 Evaluación del Resultado 2.....	37
3.3 Resultado N° 3 Estrategias de Mejoramiento de la Gestión Financiera Formuladas...	37
3.3.1 Cálculo del Punto de Equilibrio.....	37
3.3.2 Socialización de resultados.....	38
3.3.3 Diseño de estrategias de mejoramiento.....	39
3.3.4 Presentación de informe final a las autoridades zonales.....	43
3.3.5 Evaluación del Resultado 3.....	43
CONCLUSIONES.....	44
RECOMENDACIONES.....	46
BIBLIOGRAFÍA.....	47
ANEXOS.....	50

RESUMEN

La Salud es reconocida como un derecho fundamental garantizado por el estado; para asegurar el acceso total se emplea el Modelo de Atención Integral de Salud Familiar, Comunitario e Intercultural (MAIS-FCI).

Actualmente no se consta con sistema de evaluación financiera de los Centros de Salud de Primer Nivel de Atención, por lo que en el recorrido de esta tesis se llevará a cabo la evaluación financiera del Centro de Salud N°3 de Guayaquil; para la realización se hace el diseño del mismo como marco lógico para definir y delimitar la problemática, actividades estratégicas y objetivos.

Se obtiene como resultados que el servicio de consulta externa genera mayor costo, con \$2297384,01; así mismo genera mayor producción: 69079 consultas. Los costos directos son \$3719940,53 corresponde al 72% de los costos totales. El mayor porcentaje de costos fijos está dado por la remuneración, 55%. Las consultas por morbilidad son las de mayor planillaje, son el primer motivo de consulta, 30,8%. Finalmente se calcula el Punto de equilibrio y se obtiene que las ventas por servicios deban ser no menor ni mayor a \$13.416.762,27.

PALABRAS CLAVES: evaluación financiera, costos, costos directos, costos totales, costos fijos, planillaje, punto de equilibrio.

ABSTRACT

The healthy is considered as an important right guaranteed by the State; as a result of this it could save the total access by using The Family Healthy Integral Assistance Model.

Nowadays, there is not a good system to evaluate the finances of the places where the first level attention healthy service is offered, for that reason this investigation is going to evaluate the finance situation of The Healthy Center N°3 which is located in Guayaquil city, for reaching this objective it is proposed a design with a logical frame of the project within a description and limits of the problem, strategic activities and objectives.

In the project development you get as results that extern healthy assistance is the type of service that generates the highest cost, it is 2153765,07; in the same way, it is the service that generates the highest production: 84867 assistance for patients. The direct costs are \$3496749,44, that represents 72% of total costs. The highest percentage of fix costs represents the salaries for the employees; 65%. The morbidity assistance are the most required service and represent 30,8%. Eventually the balance point is calculated and obtained sales for services must be not less or more than \$10,315,831.31.

KEYWORDS: Finance Evaluation, costs, direct costs, total costs, fix costs, invoice, balance point.

INTRODUCCIÓN

En el campo de la Salud también se lleva a cabo el proceso administrativo, y dentro de la cadena de atención al paciente en el interior del sistema sanitario existe la atención inicial que recibe una gran demanda de usuarios del sistema que debido a su accesibilidad y utilización preferencial se le conoce como atención Primaria. Un rendimiento alto de esta puerta de entrada, permite resolver en promedio un 90% de los problemas de salud (Hidalgo, 2011).

En la actualidad no existe un sistema de evaluación financiera de los servicios de salud, por lo que en el desarrollo de este proyecto se plantea la realización del mismo para conocer los costos y producción del Centro de Salud N°3 de Guayaquil.

Durante la ejecución del proyecto se presentaron algunas limitantes como la falta de información detallada de acuerdo a las variables que este estudio solicita, al no existir cultura de control y seguimiento se presentó cierta dificultad en la obtención de información, existe subregistro de información debido a desconocimiento por parte del personal en cuanto a costos, planillaje y tarifario.

Es destacable la labor y predisposición del personal del área financiera en cuanto a trabajo en equipo; son poseedores de un espíritu emprendedor, colaborador y científico lo que permitió alcanzar las metas planteadas y sirvieron de nexo con el resto del personal de las diferentes áreas de la institución.

Para la realización del proyecto se hace el diseño del mismo por medio de matriz de involucrados, árbol de problemas, árbol de objetivos y matriz de marco lógico, la cual proporciona un orden racional al interrelacionar los objetivos y actividades del proyecto con el propósito general y las metas de desarrollo.

El capítulo I, relata el marco institucional, es decir, la población asignada, el aspecto geográfico, la misión y visión de la institución, así como organización administrativa, servicios que presta y características geofísicas del centro de salud.

Seguido del marco conceptual, donde se describe el Modelo de Atención integral de salud familiar y comunitaria e intercultural, la Gestión del Sistema Nacional de Salud y finalmente definición de costos, tarifario, depreciación y otra terminología relacionada.

El capítulo II, detalla la metodología empleada para la realización de este proyecto, es decir, matriz de marco lógico, matriz de involucrados, árbol de problemas y árbol de objetivos. El capítulo III, presenta los resultados obtenidos del proyecto con sus respectivos análisis.

Se cumplieron los objetivos planteados, se realizó el coste de los servicios de salud, el planillaje de las prestaciones de salud en base al tarifario del sistema nacional de salud y finalmente se hizo la formulación de estrategias para el mejoramiento de la gestión financiera.

PROBLEMATIZACIÓN

El Centro de Salud N°3 de Guayaquil está ubicado en zona accesible del sur de la ciudad, por lo que se genera una gran demanda de los servicios de salud que presta la institución.

En el Centro de Salud N°3 de Guayaquil no se ha realizado el coste de los servicios de salud ya que existe escaso conocimiento sobre costos de servicios, así como un limitado planillaje de las prestaciones de salud por desinterés y desconocimiento del manejo del tarifario por parte del personal que labora en la institución. Esto evidencia la ausencia de estrategias de mejoramiento por falta de cultura de control y seguimiento de la gestión financiera.

Actualmente no existe un sistema que detalle y compare producción con costos de servicios, no se lleva a cabo un registro comparativo, existe subregistro de procedimientos y servicios prestados lo que genera gastos que no son compensados con el valor presupuestado. Considerando que más del 70% del costo de los servicios de salud son imputables al talento humano, es fundamental conocer y evaluar la productividad, producción y rendimiento del talento humano de manera que se pueda tomar decisiones oportunas en mira de garantizar el uso adecuado de los recursos del Centro de Salud.

Lo que se conoce puede ser evaluado y controlado para posteriormente ser mejorado. De ahí la importancia de conocer el valor de los servicios, materiales/insumos para poder presupuestar eficientemente de manera que se garantice el uso adecuado y organizado de los recursos del Centro de Salud así como una atención adecuada, oportuna, equitativa, eficiente y de calidad.

Por lo expuesto surge la inquietud: ¿Será factible realizar una evaluación financiera en el Centro de Salud N°3 de la ciudad de Guayaquil en el año 2014?.

JUSTIFICACIÓN

El Centro de Salud N°3 de Guayaquil pertenece al Distrito 09D01, y la población asignada es de 68460, quienes serían los beneficiarios de este proyecto; ya que si bien es cierto aparentemente los servicios que se brindan no tienen costos para los usuarios, y son de libre acceso, es el Estado el encargado de asumir los mismos, por lo que es indispensable detallar todos los costos para poder presupuestar. La inexistencia de un sistema de evaluación financiera hace que se asignen presupuestos no acordes a la realidad de la institución, lo que genera ineficiencia en el manejo de recursos, débil capacidad de autogestión de la unidad operativa y desorganización en el acceso a los servicios de salud.

Por lo anterior expuesto se plantea como propósito realizar la evaluación financiera del centro de salud N°3 de la ciudad de Guayaquil en el año 2014, con el fin de contribuir al uso óptimo de recursos en la institución, que garantice atención sanitaria oportuna, eficiente, eficaz y efectiva.

Este proyecto tiene gran impacto en la sociedad ecuatoriana, que es la directamente beneficiaria, debido a que el mejorar el manejo de los recursos por medio de una correcta facturación y coste de servicios, mejora la capacidad de autogestión de la Unidad Operativa y por ende la percepción de la Calidad de los servicios de salud, de esta forma se puede obtener un presupuesto acorde a las necesidades de la institución que es un requerimiento indispensable para cumplir con eficiencia la atención a la comunidad.

OBJETIVOS

Objetivo General

Evaluar el componente financiero del Centro de Salud N°3 de la ciudad de Guayaquil, del distrito 09D01 zona 8; mediante el análisis de costos, facturación de las prestaciones y formulación de estrategias de mejoramiento con el fin de contribuir al uso óptimo de los recursos.

Objetivos Específicos

- Realizar costeo de los servicios de salud ofrecidos en el Centro de Salud N°3 de Guayaquil.
- Evaluar económicamente las prestaciones de servicios de salud brindados por el Centro de Salud N°3 de Guayaquil, en base al tarifario del sistema nacional de salud.
- Formular estrategias de mejoramiento de la gestión financiera.

CAPÍTULO I
MARCO TEÓRICO

1.1. Marco institucional.

El Centro de Salud #3 fue construido en 1960, a partir de 1996 se inició la descentralización de la salud, creándose el área de salud #5, teniendo como base el Centro de Salud #3 y a su vez esta área estaba conformada por el Centro de Salud #10 y el Subcentro de Salud Guangala. En el año 2000 se unificaron las áreas y se crea el Área de Salud #3, teniendo como jefatura el Centro de Salud #3 y estaba conformada por los Centros de Salud 2, 3, 5, 10, 14 y el Subcentro de Salud Guangala.

1.1.1 Aspectos geográficos del lugar.

A partir del 2012 con el fin de alcanzar el Buen Vivir, se lleva a cabo la descentralización y desconcentración del ejecutivo, dividiendo el país y por ende los servicios en zonas, distritos y circuitos. Así el Centro de Salud #3, pertenece a la provincia del Guayas, Parroquia Ximena; más específicamente a la Zona 8 – Distrito 1 (09D01), ubicado al sur de la ciudad de Guayaquil en las calles Francisco Segura y Avenida Quito, el clima de la ciudad de Guayaquil es cálido durante todo el año, su temperatura oscila entre los 28 y 30°C.



Figura N°1: Mapa de la Provincia del Guayas

Fuente: La Prefectura del Guayas.

Recuperado de <http://www.guayas.gob.ec/historia>

1.1.2 Dinámica poblacional.

Según datos del Sistema Nacional de Información del 2010, la población del Distrito 09D01 en el año 2010 era 317.090, de los cuales 68460 habitantes forman parte de la población asignada al Centro de Salud N°3

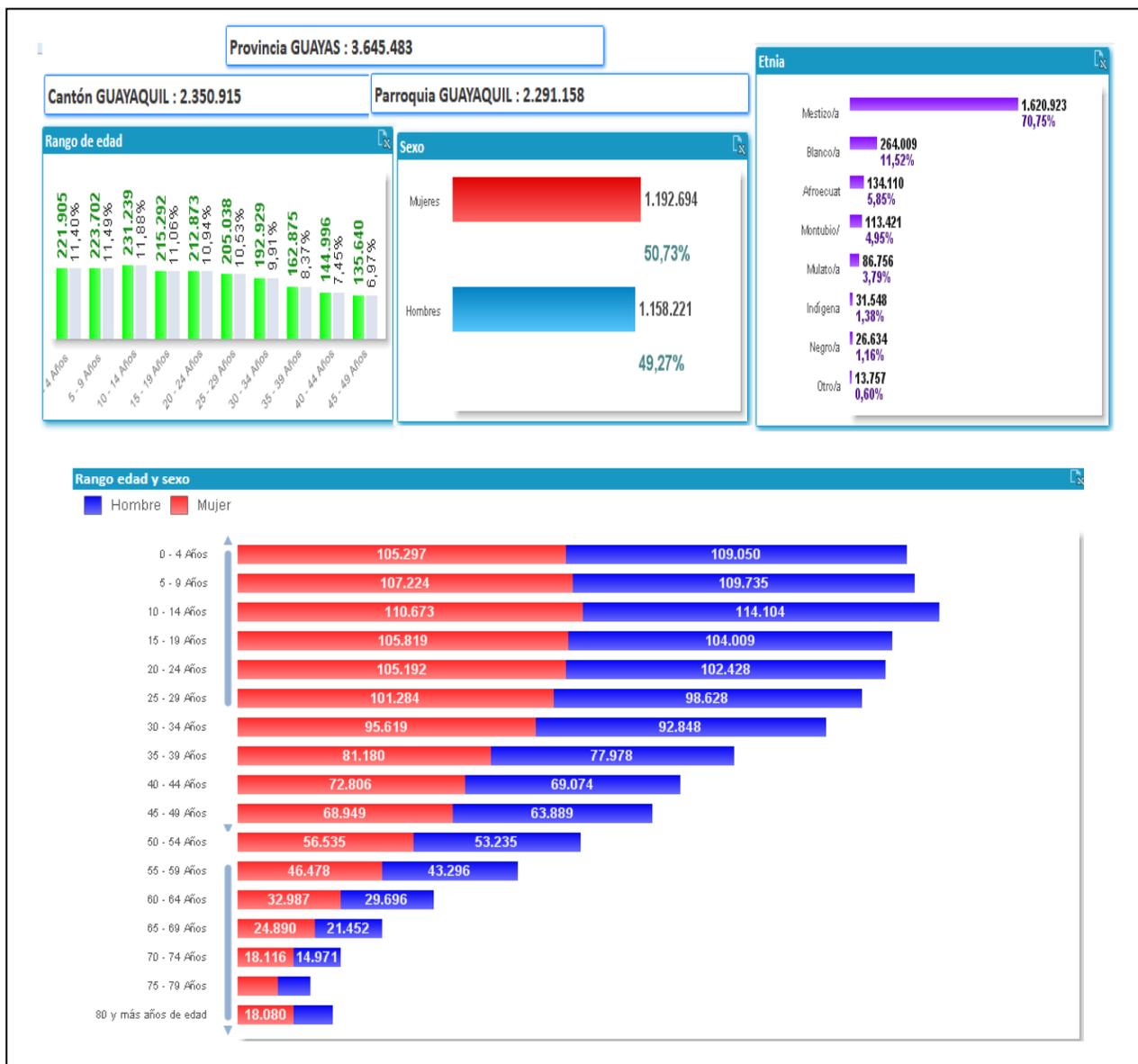


Figura N°2: Pirámide Poblacional

Fuente: Sistema Nacional de Información 2010. Recuperado de www.sni.gov.ec/web/menu/

La población de la parroquia Guayaquil cuenta con 49,27% de hombres y 50,73% de mujeres dando una distribución casi equitativa en relación al género.

En relación a las etnias es una parroquia multiétnica pero que su gran mayoría son personas auto identificados como mestizas en un 70.75%, el porcentaje de personas blancas también es importante pues ocupa el 11.52% de la población y en menor escala están presentes en la parroquia indígenas con 1.38% y negros en un 1.16% esto debido a que es un lugar de alto índice de migración.

Se puede observar que el mayor porcentaje de población en relación a la edad, está dado por los menores de edad, teniendo a los adolescentes entre 10 – 14años con un 11,88%, niños entre 5 – 9 años con un 11,49%, entre 0 – 4 años con un 11.4% y personas entre 15 -19 años con un 11,06%.

1.1.3 Misión de la Unidad de Salud.

El Centro de Salud N°3 de Guayaquil, pertenece al Ministerio de Salud Pública, por lo que se encuentra alineada con los postulados declarados por dicha cartera de Estado:

Tiene como **Misión**, ejercer la rectoría, regulación, planificación, coordinación, control y gestión de la Salud Pública ecuatoriana a través de la gobernanza y vigilancia y control sanitario y garantizar el derecho a la Salud a través de la provisión de servicios de atención individual, prevención de enfermedades, promoción de la salud e igualdad, la gobernanza de salud, investigación y desarrollo de la ciencia y tecnología; articulación de los actores del sistema, con el fin de garantizar el derecho a la Salud.

1.1.4 Visión de la Unidad de Salud.

En cuanto a la **Visión**; El Ministerio de Salud Pública, ejercerá plenamente la gobernanza del Sistema Nacional de Salud, con un modelo referencial en Latinoamérica que priorice la promoción de la salud y la prevención de enfermedades, con altos niveles de atención de calidad, con calidez, garantizando la salud integral de la población y el acceso universal a una red de servicios, con la participación coordinada de organizaciones públicas, privadas y de la comunidad.

1.1.5 Organización administrativa.

La organización administrativa del Centro de Salud N°3 sigue parámetros establecidos por el Ministerio de Salud Pública, Es así que ocupa una categoría de Centro de Salud tipo “C” y está dirigido por el Jefe Distrital de manera parcial, la autoridad directa en el establecimiento es el Director de la Unidad.



Figura N° 3: Organización administrativa

Fuente: Ecuador, MSP. Recuperado de <http://www.salud.gob.ec/el-ministerio/>

1.1.6 Servicios que presta la unidad de Salud.

Presta servicios de Medicina General, Odontología, Pediatría, Psicología, Medicina Interna, Ginecología, Obstetricia, Dermatología, Laboratorio, Imagenología y Farmacia. El servicio de vacunas es otro departamento que se encuentra a disposición de los usuarios. Dentro de las prestaciones de servicios que deben ser cumplidas de acuerdo al Modelo Integral de Atención de Salud; la unidad operativa cumple parcialmente la realización de las mismas debido a varios factores, al momento no posee área de rehabilitación por falta de espacio físico y de talento humano.

1.1.7 Datos estadísticos de cobertura de la unidad.

Se puede observar que entre los problemas más frecuentes por los que acuden al centro de salud se encuentran los procesos respiratorios, gastrointestinales y genitourinarios, como se puede evidenciar en la siguiente figura:



Primeras causas de morbilidad, RDACAA 2013

Perfil de morbilidad CIE 10 a tres caracteres

Orden	CIE10(3C)	Descripción CIE10(3C)	Consultas
1	J00	RINOFARINGITIS AGUDA	3.953
2	J02	FARINGITIS AGUDA	3.222
3	J03	AMIGDALITIS AGUDA	2.241
4	B82	PARASITOSIS INTESTINAL, SIN OTRA ESPECIFICACION	2.147
5	N76	OTRAS ENFERMEDADES INFLAMATORIAS DE LA VAGINA Y DE LA VULVA	1.753
6	A09	DIARREA Y GASTROENTERITIS DE PRESUNTO ORIGEN INFECCIOSO	1.632
7	N30	CISTITIS	1.519
8	J20	BRONQUITIS AGUDA	1.419
9	N39	OTROS TRASTORNOS DEL SISTEMA URINARIO	1.230
10	R10	DOLOR ABDOMINAL Y PELVICO	1.030
11	N91	MENSTRUACION AUSENTE, ESCASA O RARA	812
12	K29	GASTRITIS Y DUODENITIS	787
13	I10	HIPERTENSION ESENCIAL (PRIMARIA)	757
14	D50	ANEMIAS POR DEFICIENCIA DE HIERRO	606
15	R51	CEFALEA	550
16	A06	AMEBIASIS	546
17	K30	DISPEPSIA	477
18	R05	TOS	401
19	E11	DIABETES MELLITUS NO INSULINODEPENDIENTE	328
20	J11	INFLUENZA DEBIDA A VIRUS NO IDENTIFICADO	313

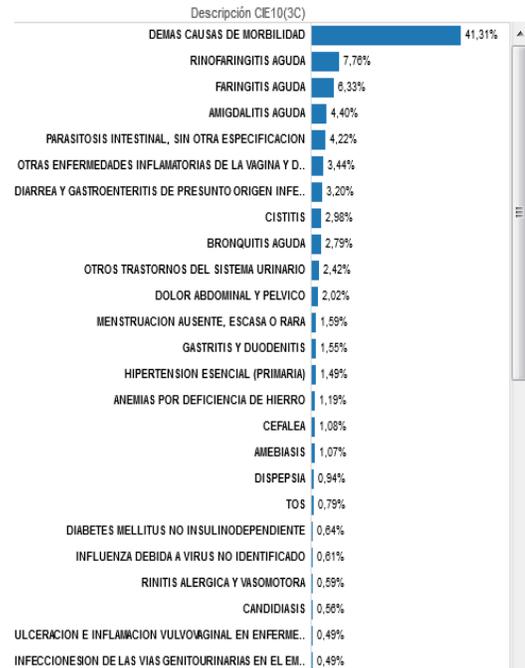


Figura N°4: Perfil Epidemiológico

Fuente: Ecuador, MSP. Recuperado de <http://www.salud.gov.ec/informacion-estadistica-de-produccion-de-salud/>

1.1.8 Características geofísicas de la unidad.

El Centro de salud N°3 de Guayaquil pertenece al MSP, se encuentra en buenas condiciones, es de cemento armado, de dos pisos; al momento con algunas áreas en reparación. Tiene acceso a todos los servicios básicos: agua potable, luz eléctrica, alcantarillado, recolección de basura, teléfono e internet.

1.2. Marco conceptual.

En Ecuador, la Salud es reconocida como un derecho fundamental garantizado por el estado, siendo considerada un eje estratégico para el desarrollo y logro del Buen Vivir; para asegurar el acceso total a este servicio se emplea el Modelo de Atención Integral de Salud Familiar, Comunitario e Intercultural (MAIS-FCI) el cual ubica al usuario como el centro de atención para responder de forma más efectiva a las necesidades de las personas, familias y comunidades, contribuyendo con el mejoramiento de la calidad de vida. (Manual MAIS 2008).

1.2.1 Modelo de Atención Integral de Salud Familiar, Comunitario e Intercultural.

El MAIS-FCI define a la Salud como: “estado de completo bienestar físico, mental, espiritual emocional y social; y no sólo a la ausencia de afecciones o enfermedades” (OMS-1948), la salud implica que todas las necesidades estén satisfechas.

El MAIS-FCI es el conjunto de estrategias, normas, procedimientos, herramientas y recursos que al complementarse organiza el Sistema Nacional de salud para responder a las necesidades de las personas. (Manual MAIS 2008).

1.2.2 Niveles de Atención de Salud.

Los servicios de salud se organizan en niveles con el fin de garantizar la capacidad resolutive y continuidad requerida para dar respuesta a las necesidades de los usuarios.

El *Primer nivel de atención* constituye la puerta de entrada y resuelve el 80% de las necesidades de la población, facilita y coordina el flujo de pacientes a través del Sistema de Salud por medio de referencias y contra referencias hasta resolver las necesidades de mayor complejidad.

El *Segundo nivel de atención* corresponden a las atenciones ambulatorias especializadas y que requieran hospitalización.

El *Tercer nivel de atención* corresponde a establecimientos que brindan servicios ambulatorios y hospitalarios de especialidad y especializados. Son de referencia Nacional y cubren necesidades de alta complejidad.

El *Cuarto nivel de atención* concentra la experimentación clínica, pre registro o procedimientos.

1.2.3 Atención Primaria de Salud.

Dentro del enfoque del MAIS, se considera a la Atención primaria de salud como una estrategia que orienta el desarrollo de los sistemas de salud, es el primer contacto entre la población y el sistema de salud que garantiza una asistencia sanitaria esencial al alcance de todos los individuos mediante su plena participación donde se resuelven la mayoría de necesidades y demandas sanitarias.

Los servicios de Atención primaria de salud se apoyan y complementan con los diferentes niveles de atención especializados ambulatorios y hospitalarios, con el fin de satisfacer las necesidades de salud más complejas coordinando así la continuidad de la atención.

1.2.4 Gestión del Sistema Nacional de Salud.

Los servicios de salud se organizan en niveles con el fin de garantizar la capacidad resolutoria; y dentro del ambiente laboral cada una de las personas es guiada a través de la visión de un líder, el cual delimita el sendero a seguir dentro de su administración. Esta persona, mediante la optimización de los recursos (materiales y humanos) disponibles en su ambiente, se encarga de maximizar el desempeño tanto individual como colectivo. Todos estos procesos, son inherentes a la administración del mismo, lo cual constituye una buena planeación, organización, dirección y control de los recursos envueltos en el ambiente laboral (Schermerhorn, 2006).

Una etapa fundamental del proceso es el control de lo diagramado; es decir, esta etapa sirve de evaluación y propuestas de acciones correctivas para alcanzar en lo planificado las metas delimitadas. En el recorrido de esta tesis se llevará a cabo la evaluación financiera de un establecimiento de Salud Nivel I de atención de la ciudad de Guayaquil en Ecuador.

En el campo de la Salud también se lleva a cabo este proceso administrativo, y dentro de la cadena de atención al paciente en el interior del sistema sanitario existe la atención inicial que recibe una gran demanda de usuarios del sistema que, debido a su accesibilidad y utilización preferencial se le conoce como atención Primaria. Un rendimiento alto de esta puerta de entrada, permite resolver en promedio un 90% de los problemas de salud (Hidalgo, 2011).

1.2.5 Economía del Sistema Nacional de Salud.

Este sector puede ser financiado tanto por entidades públicas como privadas y de ser posible con inversión extranjera, cubriendo de esta manera el casi 8% del PIB que se dedica a la Salud. Evidenciado así una cobertura total de las necesidades de este proceso productivo, garantizando una sostenibilidad financiera con acceso equitativo a servicios de salud de calidad (Pesantez, 2011).

Como en cada ejercicio económico-financiero, se debe conocer los costes de producción para luego proponer una estrategia que permita maximizar la eficiencia y eficacia introduciéndose en la racionalidad económica, disciplinando a la demanda y oferta. Entendiéndose por *Eficiencia*, los resultados conseguidos en relación a los recursos consumidos. *Eficacia*, se refiere al grado de cumplimiento de los objetivos planteados sin hacer referencia del costo de los mismos y *Calidad*, a la capacidad de la institución para responder en forma oportuna, directa y consistente a las necesidades de los usuarios.

1.2.5.1 Costos.

Se puede definir como *costo*, al gasto económico que representa la producción de un bien o a la prestación de un servicio. En el área de la salud, el costeo basado en la actividad es el más utilizado; donde se pueden tener: *costos directos* (intervienen directamente en el proceso de producción: mano de obra, equipos/depreciación, materiales e insumos utilizados) y *costos indirectos* (apoyan al producto final: gastos en administración, gastos en servicios generales). Se puede dividir la unidad de salud en centros de costo, así tendríamos: *Centro de costos finales* (hospitalización, emergencia y consultas), *Centros de costos de apoyo médico* (enfermería, laboratorio, imagen, hemoterapia) y *Centro de costos de apoyo no médico* (gerencia general, administración, RR.HH., vigilancia, cobranza, aseo general, admisión, contabilidad y otros.)

Entre los *costos directos*, se detalla el costeo de recursos que se emplean cuando se consumen en forma instantánea en la producción del resultado final siendo de tres tipos: materiales, insumos-medicamentos y recurso humano.

La *depreciación* es el costo del desgaste de los activos utilizados en cada servicio, se calcula en función de la vida útil del bien. Para ellos se estima el costo de los activos existente, para cada activo se identifica el tiempo de vida útil, se calcula el valor residual (10%), la diferencia entre el

valor de compra y el valor residual se considera el valor a depreciar; del valor a depreciar se calcula la depreciación anual y finalmente se divide para 12 y se obtiene la depreciación mensual.

Para completar el análisis de costos, se debe involucrar *costos indirectos* los cuales son necesarios para el funcionamiento continuo del centro. Entre los principales se tiene al consumo de energía eléctrica, agua, teléfono, limpieza. Para la proyección de los mismos se toma como referencia el pago de Facturas y éstos alimentan al rubro de gestión administrativa dentro de los estados contables de la Institución.

1.2.5.2 Tarifario.

Se conoce como *Tarifario*, el listado sistemático y detallado de los procedimientos que regula el reconocimiento económico de la prestación de servicios de salud.

Se debe relacionar costos-tarifa para encontrar el punto de equilibrio, ya que este determina la posible rentabilidad de “vender” determinado producto.

1.2.5.3 Evaluación económica.

En relación a la evaluación económica, se debe conocer que cada evaluación de proceso tiene un fin, en este caso el del sector de la salud es valorar las consecuencias entre corto y largo plazo de la utilización de la tecnología sanitaria en cada individuo y también en la sociedad (Pesantez, 2011).

Existen varios tipos de análisis para la evaluación económica de las tecnologías sanitarias. Así tenemos: *Minimización de costos* (cuando no existen diferencias entre los efectos de las opciones comparadas; se selecciona la más barata), *Costo efectividad* (se escoge entre tecnologías sustitutivas entre sí, se elige la más efectiva), *Costo utilidad* (se basa en identificar y medir los costos en unidades monetarias y los efectos de una intervención a través de una unidad que integre calidad y cantidad de vida) y *Costo beneficio* (los efectos sobre los recursos y la salud están cuantificados en una misma unidad –monetaria-) (Pesantez, 2011).

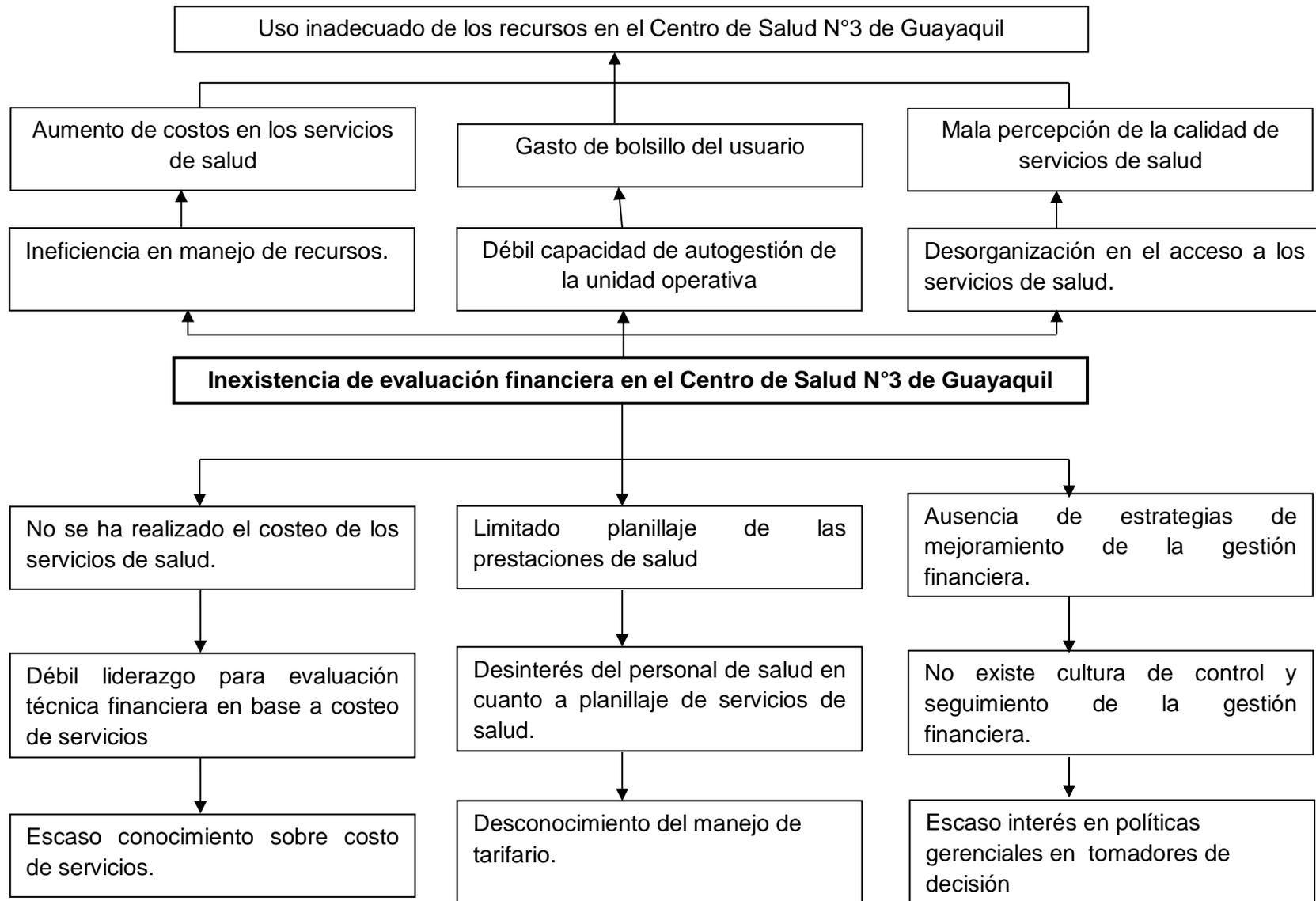
CAPÍTULO II
DISEÑO METODOLÓGICO

2.1 Matriz de involucrados.

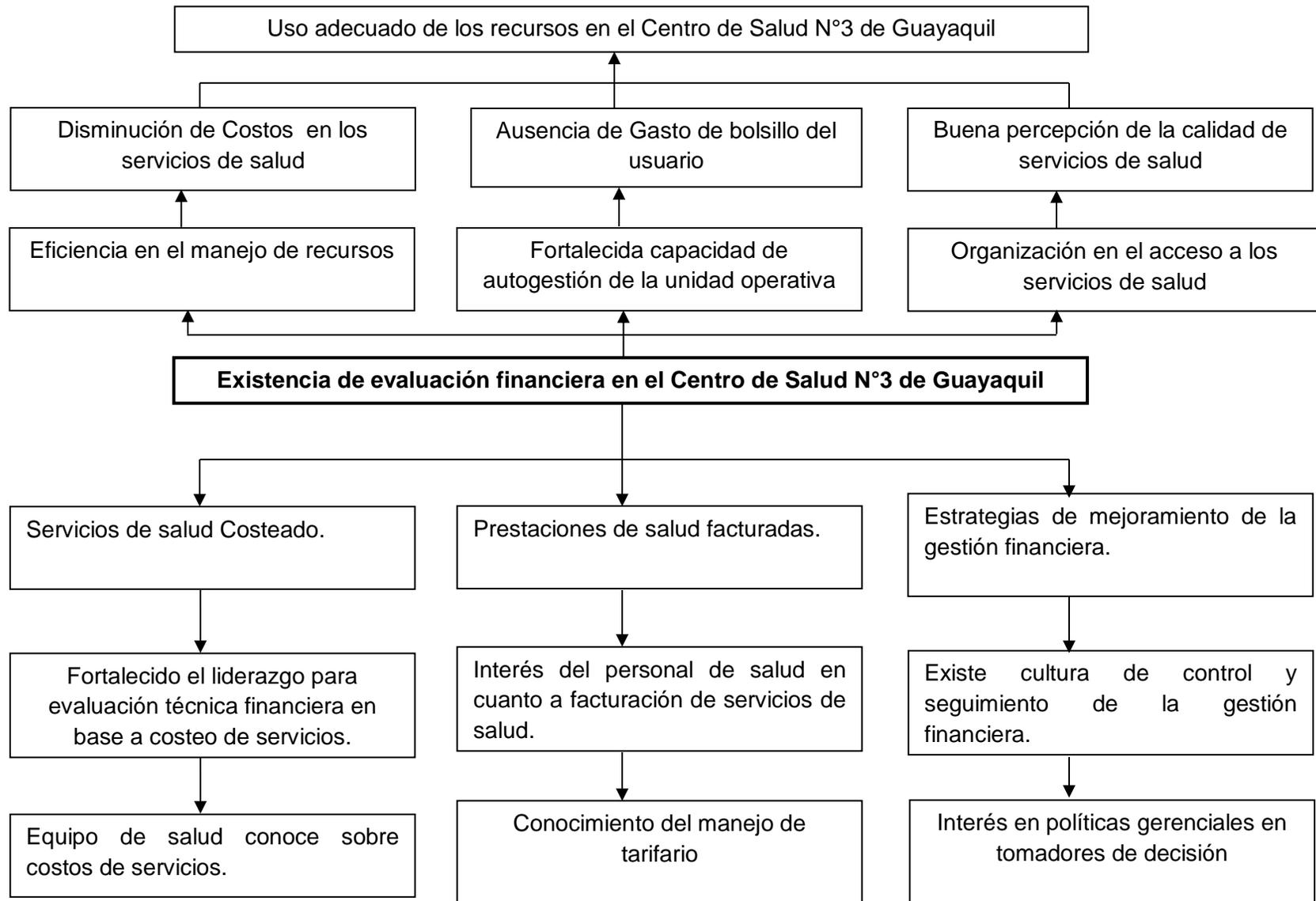
GRUPOS Y/O INSTITUCIONES	INTERESES	RECURSOS Y MANDATOS	PROBLEMAS PERCIBIDOS
Director de la Unidad Médica	Mejorar el uso de los recursos.	Talento humano capacitado. Recursos materiales y técnicos. Funcionarios de la Unidad. Mandato: Constitución 2008; Capítulo III De las Profesiones de Salud, afines y su ejercicio en el Art. 201. Capítulo del Buen vivir Art. 53; medir satisfacción del usuario.	Poca comunicación entre los jefes con el personal. Área física deteriorada. Falta de trabajo en equipo.
Unidad Financiera	Mejorar la gestión financiera	Humano y materiales: proporciona datos. Mandato: Constitución 2008; Capítulo III De las Profesiones de Salud, afines y su ejercicio en el Art. 201. Capítulo del Buen vivir.	Predisposición del personal del área poco colaboradora.
Médicos	Brindar atención oportuna y de calidad.	Humano. Mandato: Constitución 2008; Capítulo III De las Profesiones de Salud, afines y su ejercicio en el Art. 201. Capítulo del Buen vivir.	Predisposición del personal de la Unidad. Comunicación deficiente.

Enfermeras	Prestar servicios oportunos y adecuados.	Humano Mandato: Constitución 2008; Capítulo III De las Profesiones de Salud, afines y su ejercicio en el Art. 201. Capítulo del Buen vivir.	Poco trabajo en equipo y falta de comunicación.
Egresado/a de la Maestría	Garantizar la elaboración y ejecución del proyecto. Obtener el título de magíster en gerencia de salud.	Talento humano. Recursos materiales y financieros. Mandato: Constitución 2008; Capítulo III De las Profesiones de Salud, afines y su ejercicio en el Art. 201. Cumplir con todas las actividades programadas en el proyecto.	- Predisposición del personal de la Unidad. - Falta de comunicación y coordinación entre involucrados.

2.2 Árbol de problemas.



2.3 Árbol de objetivos.



2.4 Matriz de marco lógico.

Objetivo	Indicadores	Medios de verificación	Supuestos
<p>FIN: Contribuir al uso óptimo de recursos en el Centro de Salud #3.</p>	<p>- 30% de los usuarios acuden oportunamente al centro de salud y reciben materiales e insumos suficientes de forma adecuada y oportuna para el año 2017.</p>	<p>- Departamento de Estadística del Centro de Salud. - Farmacia del Centro de salud.</p>	<p>- Gestión adecuada de la dirección del Centro de Salud.</p>
<p>PROPÓSITO: Evaluación financiera del Centro de Salud #3 ejecutada.</p>	<p>- El 100% de la Gestión Financiera evaluada hasta abril del 2015.</p>	<p>- Informe de la Evaluación.</p>	<p>- Participación activa del departamento financiero.</p>
<p>COMPONENTES O RESULTADOS: 1.- Servicios de Salud Costeado. 2.- Prestaciones de servicios de salud brindados por el Centro de Salud N°3 de Guayaquil evaluados económicamente. 3.- Estrategias de mejoramiento propuestas.</p>	<p>- El 100% de servicios de salud costeados a junio del 2015. - El 100% de prestaciones de salud facturadas a junio del 2015. - El 100% de estrategias de mejoramiento elaboradas hasta agosto del 2015.</p>	<p>- Matrices de costos. - Departamento Financiero. - Matrices de facturación. - Departamento Financiero. - Propuestas de mejoramiento. - Personal capacitado en costos. - POA.</p>	<p>- Existencia de informes estadísticos. - Existencia del tarifario. - Participación activa del personal que labora en el centro de salud #3. - Presupuesto asignado oportunamente.</p>

Actividades	Responsables	Cronograma	Presupuesto
A1 Servicios de salud Costeados			
1.1 Socialización del proyecto.	- Maestrante. - Jefe del Centro de Salud.	- Marzo del 2015.	- Jefatura (oficina). - Proyector. - Computadora. - Refrigerios. \$10,00
1.2 Taller de inducción al proceso de costos.	- Jefe del Departamento Financiero. - Maestrante.	- Marzo y Abril del 2015.	- Jefatura (oficina). - Proyector. - Computadora. - Refrigerios. \$30,00
1.3 Recolección de información.	- Maestrante.	- Abril y Mayo 2015.	- Papeles y esferos. \$5,00 - Computadora.
1.4 Instalación de programa winsig para procesamiento de datos.	- UTPL. - Maestrante.	- Junio del 2015.	- Computadora. - Económicos. \$15,00
1.5 Generación de resultados de costos.	- Maestrante.	- Junio y Julio del 2015.	- Computadora.
A2 Prestaciones de salud facturadas.			
1.1 Socialización del manejo del tarifario del sistema nacional de salud.	- Jefe del centro de salud. - Jefe del departamento financiero. - Maestrante.	- Marzo del 2015.	- Jefatura (oficina) - Computadora. - Copias. \$5,00
1.2 Recolección de información de producción del establecimiento de salud.	- Maestrante. - Jefe departamento de Estadística.	- Abril y Mayo del 2015.	- Computadora. - Pendrive \$5,00
1.3 Valoración económica de las prestaciones de salud según el tarifario del sistema nacional de salud actual.	- Maestrante.	- Junio y Julio del 2015.	- Computadora. \$5,00

Actividades	Responsables	Cronograma	Recursos
A3 Estrategias de mejoramiento propuestas.			
1.1 Cálculo de punto de equilibrio.	- Maestrante.	- Julio del 2015.	- Papeles. \$5,00 - Computadora.
1.2 Socialización de resultados.	- Maestrante.	- Julio y Agosto del 2015.	- Computadora. \$30,00 - Refrigerios.
1.3 Diseño de estrategias de mejoramiento, según resultados obtenidos.	- Maestrante. - Jefe del centro de Salud.	- Julio y Agosto del 2015.	- Computadora. \$5,00 - Papeles.
1.4 Presentación de informe final a autoridades zonales.	- Maestrante.	- Agosto del 2015,	- Computadora. \$10,00 - Proyector.
			Total: \$125,00

CAPÍTULO III
RESULTADOS

3.1 Resultado 1.- Servicios de salud costeados.

Para el cumplimiento del resultado 1, fue necesario realizar cronológicamente las actividades propuestas en el plan, las mismas que tuvieron el siguiente desarrollo:

3.1.1 Actividad 1.1 Socialización del proyecto.

Considerando que la temática planteada en el proyecto es un tema completamente nuevo en las unidades de primer nivel del Sistema Nacional de Salud, fue necesario solicitar el apoyo del nivel central y zonal para socializar el proyecto en la institución, para el efecto se realizaron las siguientes acciones:

- Mediante quipux No. MSP-VAIS-2015-0001-O La viceministra de salud socializo con las coordinaciones zonales, la suscripción del convenio con la UTP para el desarrollo de proyecto denominado Evaluación financiera de los establecimientos del primer nivel.
- Suscribimos con el MSP, la carta de confidencialidad para garantizar el buen uso de la información solicitada.
- Mediante quipux No. MSP.VAIS-2015-0001-O La Coordinación zonal 8, socializa con los Directores distritales el alcance del proyecto, y solicita el apoyo del personal de los distritos para el desarrollo del mismo.
- Con la carta y oficio de la viceministra, con fecha Quito, 5 de enero del 2015 y con el apoyo del tutor, mantuvimos una sesión de trabajo con la Dirección Distrital, a fin de explicar el proyecto, sus objetivos, alcances, resultados esperados, metas, despertando gran expectativa e interés a nivel directivo por el impacto del mismo y fundamentalmente por:
 - o Conocer una metodología de costeo de servicios de salud.
 - o La posibilidad de conocer el costo de los servicios de su distrito.
 - o Evaluar el uso de los recursos de las unidades de primer nivel a su cargo
 - o Tener un acercamiento con el Tarifario del Sistema Nacional de Salud.
 - o Impulsar el proceso de recuperación de costos de servicios brindados en el primer nivel.
 - o Conocer un modelo financiero que incentive la eficiencia.
 - o Evaluar la gestión frente a las demandas impuestas en el Modelo Integral de Salud MAIS.
 - o Evaluar la oferta y demanda de los servicios de primer nivel dentro de su competencia.
 - o Propuestas de mejoramiento de la gestión.

- El director de la unidad y/o distrital se ha comprometido apoyar en la ejecución del proyecto, brindando las facilidades para obtener la información necesaria.

Se adjunta comunicaciones referidas para llevar a cabo la actividad. (Anexo 1)

3.1.2 Actividad 1.2 Taller de inducción al proceso de costos

- Con el apoyo del Director zonal 8 de Provisión de servicios de salud, Director zonal 8 de calidad, Analista responsable del primer nivel de atención de la zona 8, y apoyo técnico de especialista en costos, se mantuvo en la ciudad de Guayaquil con fecha Guayaquil, 5 de marzo del 2015, sesiones de trabajo con el personal operativo responsable de Talento Humano, Financiero, Estadística del Distrito No 09D01 responsables administrativo de la gestión de la unidad médica intervenida.
- Se socializó en ellos la metodología de costeo, con énfasis en los siguientes componentes:
 - o Conceptualización general de la economía de la salud, su importancia, alcance.
 - o Beneficios de contar con costos de los servicios médicos
 - o Conceptos generales de costos, gasto, costo fijo, costo variable, costo directo, costos indirectos.
 - o Características de los centros de costos o centros de gestión.
 - o Explicación amplia de los componentes de costos
 - o Importancia de un sistema de información adecuado
 - o Explicación de cómo llenar las matrices que se utilizaran para recolectar la información para el costeo, de manera especial: Mano de obra, uso de medicamentos, insumos, materiales, servicios básicos, depreciación de bienes, uso de infraestructura, producción, etc.
 - o Se suscribieron compromisos de entrega de información en los plazos previstos

Se adjunta solicitud de colaboración y compromiso con el personal involucrado del Distrito- Líder de talento humano, financiero, estadística. (Anexo 2)

3.1.3 Actividad 1.3 Recolección de información

Con el apoyo técnico del tutor, se inició el proceso de recolección de información, para lo cual se siguieron los lineamientos planteados en el documento suscrito con el MSP “Procedimientos para levantamiento de información de costos en el primer nivel”, para el efecto se utilizaron las matrices diseñadas para cada componente del costo.

Se llenan las matrices por cada unidad y por cada mes, de enero a diciembre del año 2014

a) Mano de obra:

Se recolectaron los datos, en base al siguiente lineamiento:

“Remuneraciones.- Este rubro vamos a utilizar para calcular el gasto de la mano de obra del personal de planta y contratos. Este valor estará compuesto además de la remuneración o salario mensual unificado otros rubros tales como el aporte patronal, fondos de reserva, horas extras, subsidios de antigüedad y familiar, etc; además se incluirá la parte proporcional mensualizada del décimo tercero y cuarto sueldo Es importante recalcar que la principal fuente de información para estructurar mensualmente el gasto de la mano de obra son el distributivo presupuestario y rol de pagos.”

Se utilizaron 2 matrices para el efecto.

La primera distribuye el tiempo del personal en los diferentes centros de gestión, haciendo el seguimiento durante una semana de trabajo, utilizando para el efecto los estándares propuestos por la OPS para jornadas de 8 horas con sus respectivas variaciones.

Se trabaja con el apoyo de talento humano y coordinación médica del Distrito.

La segunda, una matriz en la cual se detallan los centros de gestión, el personal que labora en cada uno de ellos, con sus respectivos tiempo y la valoración de todos los componentes de la remuneración anual, mensualizándolo y luego calculando el costo hora hombre, mismo que multiplicado por las horas de atención en servicio nos permite conocer el total del costo que por concepto de mano de obra se contabiliza en cada centro de gestión.

Se informa que este proceso de construcción sufrió serios inconvenientes por la falta de información ordenada, completa y precisa y muchas veces la negativa de entregar información de parte de la Dirección Distrital.

b) Medicamentos e insumos médicos, material de oficina, aseo, imprenta etc.

Para el efecto, se prepara la matriz, misma que pretende recopilar el consumo de medicamentos e insumos médicos, material de oficina, aseo etc. consumidos por la unidad operativa durante el mes, por cada uno de los centros de gestión. Se aclara que se registrara datos sobre consumos reales y no requerimientos.

Se advierte que existen limitaciones de recolectar la información por centros de gestión, ya que las unidades únicamente mantienen un control del consumo mensual general, como reporte y documento para justificar la nueva requisición.

c) Depreciaciones de bienes y uso de inmueble.

Igualmente se prepara una matriz que pretenda tener información sobre los inventarios de activos de todos los centros de costo, su valor residual y depreciación mensual.

En caso de inmuebles, se demanda el total de metros cuadrados por centro de gestión, con el valor del avalúo actualizado y su depreciación mensual.

d) Gastos fijos generales

Se solicita información de gastos de servicios básicos, servicios, vigilancia, aseo, combustibles, y otros gastos operativos que tenga la unidad.

En el proceso de recolección de datos se trabaja tanto con el distrito como con las respectivas unidades médicas.

e) Datos de producción

Se realiza una matriz donde se especifique el número de producción de cada servicio, ya sea final o de apoyo y por centro de costo; es decir, total de consultas, total de vacunas, total de exámenes de laboratorio, etc.

Se cumplió el 100% de la actividad propuesta, recalcando que la información entregada no es lo suficientemente completa ni se encuentra con la especificidad que el proyecto demanda, ya que no se dispone de un sistema de información técnicamente diseñado y orientado a obtener resultados como los que pretendemos alcanzar, sin embargo reconocemos que es muy orientador, ya que el 80% aproximadamente de la carga del costo esta en mano de obra, información que si fue posible obtener.

Sin lugar a dudas, este fue el proceso más complejo que se tuvo que enfrentar, por las siguientes limitaciones:

- Limitado interés sobre el impacto del presente proyecto por parte de algunos directivos y especialmente del personal operativo.
- Poco compromiso de autoridades zonales, distritales y de unidades especialmente en el MSP
- Falta de información real de los distritos y unidades se evidenció la inexistencia de un sistema de información.

Se adjuntan las matrices correspondientes (Anexo 3)

3.1.4 Actividad 1.4 Instalación del Programa Winsig para procesamiento de datos.

Para el procesamiento de datos, se inició con la sistematización de la información, utilizando las directrices preparadas por la universidad en el documento Procedimientos para levantamiento de costos en el primer nivel, adicionalmente se procesó información en una matriz que preparada para validar la información.

Se validó la información y se ingresaron los datos al programa winsig, herramienta desarrollado por la OPS, para la obtención de los datos relacionados con los costos de los servicios, para el efecto se contó con el apoyo de profesional informático para la instalación del programa como para la parametrización del mismo en función de la realidad de la unidad.

El programa nos permitió alcanzar la siguiente información:

- Costos total de los servicios
- Costo unitario de la unidad de producción de cada servicio
- Costos fijos y variables
- Costos directos e indirectos
- Costo total de la unidad.

Con los datos del programa, se sistematiza la información en una matriz que nos permite definir:

- Costos integrales de los servicios
- Costos netos.

Para enlazar el costo de los servicios y poder evaluar con objetividad el comportamiento del uso de los recursos, fue necesario procesar los datos de producción constantes en el RDACAA, utilizando para el efecto una matriz orientada a conocer el comportamiento de las siguientes variables:

3.1.5 Actividad 1.5 Generación de resultados de costos.

Del procesamiento de datos de la unidad Centro de Salud #3 de Guayaquil, durante el ejercicio económico 2014, se concluyen los siguientes resultados:

1.- Costo de atención

Tabla #1. Costo de atención

	Costo total anual	Número de atenciones	Costo promedio por atención
C.Externa:	2297384,01	69079	33,26
Visita D.:	480559,47	31	15501,92
Odont:	446248,39	13695	32,58
Psicología.:	40650,48	343	118,51
Promoción:	23214,24	3491	6,65

Fuente: Cuadro 1 del winsig anual

Elaborado por: maestrante.

Se puede observar que el mayor costo se genera en el servicio de consulta externa, y esto se debe a que es el servicio con mayor número de atenciones, seguido del servicio de visita a domicilios. Al relacionarlos con los costos promedios por atención de cada servicio; se observa que el servicio de visitas a domicilio es el mayor entre todos los servicios, esto se debe a que es el que cuenta con menor número de atenciones y esto se da porque no existe un buen registro del mismo por lo que los resultados no son favorables. En segundo lugar se encuentra el costo promedio de atención por el servicio de Psicología que es de \$118,51; en este caso, de los datos registrados se observó que en el RDACAA, el primer semestre del 2014 no hay atenciones registradas por este servicio.

2.- Costo por población asignada

Tabla #2. Costo per cápita

Costo total anual	Población asignada	Costo per cápita
5.148.544,22	68460	75,21

Fuente: Cuadro 4 del winsig anual

Elaborado por: maestrante

Según la población asignada a la Unidad de Salud, el costo per cápita es de \$75,21, sin embargo el número de atenciones registradas según RDACAA en el 2014 fue 86639, para lo cual el costo per cápita sería de \$59,43; cabe mencionar que probablemente es menor ya que se observa que no hay registros de ciertas atenciones en varios meses del 2014, y existe subregistro de las visitas domiciliarias y promociones de la salud.

3.- Costo de servicios

Tabla #3. Producción, rendimiento y costo período 2014

Servicios	Unidad de producción	Volumen de producción	Costo	
			Servicio	Unitario
CONSULTA EXTERNA	CONSULTA	69,079.00	2,297,384.01	33.26
Subtotal	CONSULTA	69,079.00	2,297,384.01	33.26
VISITA DOMICILIARIA	CONSULTA	31.00	480,559.47	15,501.92
Subtotal	CONSULTA	31.00	480,559.47	15,501.92
ODONTOLOGIA	CONSULTA	13,695.00	446,248.39	32.58
	TOT	0.00		0.00
Subtotal	CONSULTA	13,695.00	446,248.39	32.58
	TOT	0.00		
PSICOLOGIA	CONSULTA	343.00	40,650.48	118.51
Subtotal	CONSULTA	343.00	40,650.48	118.51
PROMOCION EN SALUD	EVENTOS	3,491.00	23,214.24	6.65
EMERGENCIA	CONSULTA	0.00	0.00	0.00
Total			3,264,842.35	
Apoyo				
LABORATORIO	EXAMENES	174,976.00	300,463.20	1.72
	DETER	1.00		300,463.20
	\$Produc.		107,324.00	0.61
IMAGEN	PLACAS	3,510.00	148,937.19	42.43
	ESTUDIO	16,712.00		8.91
	\$Produc.		28,000.00	1.38
FARMACIA	RECETAS	154,243.00	110,156.86	3.35
	\$Produc.		405,898.77	2.63
VACUNAS	VACUNAS	68,630.00	360,153.48	5.25
	\$Produc.		0.00	0.00
PROCEDIMIENTOS	PROCESOS	6,805.00	77,009.03	11.32
	\$Produc.		0.00	0.00
LIMPIEZA	METROS CU	0.00	0.00	0.00
MANTENIMIENTO	ORDENES	0.00	0.00	0.00
	\$Produc.		0.00	15.00
TRANSPORTE	KILOMETRO	0.00	0.00	0.00
	\$Produc.		0.00	15.00
ADMINISTRACION	#S ervs.	44,312.86	431,883.94	9.75

Fuente: Cuadro 1 del winsig anual

Elaborado por: maestrante.

El servicio que mayor costo genera, es el servicio de consulta externa, seguido por el servicio de visita a domicilio, odontología y administración. Cabe mencionar que al relacionar los servicios con el número de atenciones, los que generan mayor gasto son en primer lugar el servicio de visita domiciliaria, probablemente exista falta de registro real del número de visitas domiciliarias, ya que los registros encontrados en RDACAA son pocos y en área de talento humano no dieron más datos. Así mismo el servicio que sigue en orden de frecuencia de mayor costo, es el de Psicología, y esto en parte se debe a que en el primer semestre del año 2014 no existe registro de atención de psicología en el RDACAA.

4.- Costos directos e indirectos

Tabla #4. Costos directos e indirectos.

TIPO DE COSTO	COSTOS DIRECTOS	%	COSTOS INDIRECTOS	%	TOTAL
CENTRO DE COSTO	DIRECTOS	C. DIRECTO	INDIRECTOS	C. INDIRECTO	COSTOS
C. C. FINALES					
CONSULTA EXTERNA					
Consulta Medica	1.431.554,11	58%	1053863,53	42%	2.485.417,64
Visita domiciliaria	480.559,47	88%	63121,15	12%	543.680,62
Procedimientos	77.009,03	88%	10115,08	12%	87.124,11
		#! DIV/0!		#! DIV/0!	0,00
		#! DIV/0!		#! DIV/0!	0,00
Consulta de odontologia	315.358,53	65%	172311,98	35%	487.670,51
Consulta de Psicología	40.650,48	88%	5339,41	12%	45.989,89
Promoción de la salud	23.214,24	88%	3049,17	12%	26.263,41
URGENCIAS					0,00
Emergencias		#! DIV/0!		#! DIV/0!	0,00
C. C. APOYO DIAGNÓSTICO Y					
Centro Obstétrico		#! DIV/0!		#! DIV/0!	0,00
Quirófano		#! DIV/0!		#! DIV/0!	0,00
Rehabilitación		#! DIV/0!		#! DIV/0!	0,00
Laboratorio	300.463,20	88%	39465,63	12%	339.928,83
Imagen	148.937,19	88%	19562,80	12%	168.499,99
Vacunas	360.153,48	88%	47305,91	12%	407.459,39
Farmacia	110.156,86	88%	14469,03	12%	124.625,89
C. C. APOYO GENERAL					
Mantenimiento		#! DIV/0!		#! DIV/0!	0,00
Transporte	-	#! DIV/0!	0,00	#! DIV/0!	0,00
Limpieza		#! DIV/0!		#! DIV/0!	0,00
Administracion	431.883,94	100%		0%	431.883,94
Total.	3.719.940,53	72%	1.428.603,69	28%	5.148.544,22

Fuente: Cuadro 4 del winsig anual

Elaborado por: maestrante.

Los costos directos son de \$3719940,53 lo que corresponde al 72% de los costos totales, mientras que los costos indirectos son de \$1428603,60 lo que equivale a un 28% de los costos totales.

5.- Costos netos

Tabla #5. Producción, rendimiento y costo período 2014

Servicio	Costo integral	Costo neto
Consulta Externa	33,26	16,93
Procedimientos	11,32	9,67
Odontología	32,58	17,44
Psicología	118,51	102,13
Promoción de la Salud	6,65	1,39
Laboratorio	1,72	1,5
Imágenes	42,43	36,7
Vacunas	5,25	0,63
Farmacia	3,35	0,61
Visita Domiciliaria	15501,92	12,69

Fuente: Cuadro 1 y 4 del winsig anual

Elaborado por: maestrante.

El servicio de mayor costo neto, es el servicio de Psicología; debido a la baja producción registrada de este servicio, se puede observar que en el primer semestre del 2014 no existen datos en RDACAA sobre consultas psicológicas

6.- Costos fijos

Tabla #6. Costos fijos período 2014

4. COSTOS FIJOS Y VARIABLES	TOTAL	%
COSTOS FIJOS		
Remuneraciones (Incluye viáticos y personal otras)	2.832.264,53	55,01097804
Otros Bienes de Uso y Consumo	4.200,00	0,081576458
Servicios Básicos	53.759,54	1,044169725
Difusión, Publicidad		0
Servicio de Vigilancia		0
Servicio de Aseo (Disponibilidad de contrato)		0
Servicio Guardería		0
		0
Mant. De Equipos y Maquinaria (En caso de disponer contratos por mantenimientos preventivos)		0
Administración	431.883,93	8,388466944
G. Informáticos	53.314,00	1,035516016
Gasto Depreciación	16.185,28	0,314366145
Costo Uso Edificio	3.721,56	0,072283734
TOTAL COSTO FIJO	3.395.328,84	65,94735706

Fuente: Cuadro 4 del winsig anual

Elaborado por: maestrante.

Los costos fijos corresponden al 65,9% de los costos totales, y se evidencia que el mayor porcentaje de los costos fijos está dado por las remuneraciones, con un valor de \$2.832.264,53 lo que corresponde al 55%.

7.- Costos variables.

Tabla # 7. Costos Variables período 2014

COSTOS VARIABLES		
Insumos Laboratorio	407.787,20	7,920436974
Insumos Imagenología	176.937,19	3,436645048
Insumos medicos y odontolg	148.900,62	2,892091699
Biomateriales Odontológicos	33.992,00	0,660225465
Alimentos y bebidas		0
Medicina	516.055,63	10,02333102
Combustible		0
Material Oficina	26.073,00	0,506414996
Material Aseo	5.534,00	0,107486695
Repuestos y Accesorios	773,23	0,01501842
Procedimientos	77.009,03	1,495743781
Vacunas	360.153,48	6,995248843
		0
TOTAL COSTO VARIABLE	1.753.215,38	34,05264294
TOTAL COSTOS FIJOS Y VARIABLES	5.148.544,22	100

Fuente: Cuadro 4 del winsig anual

Elaborado por: maestrante.

Los costos variables corresponden al 34% de los costos totales y el mayor porcentaje de costo variable está dado por las medicinas con un 10%, seguido de los insumos de laboratorio con un 7,9%.

3.1.6 Evaluación del Resultado 1.

El 100% de servicios de salud costeados a Junio del 2015, se adjuntan los resultados del procesamiento de datos de costos, mes por mes y por unidad médica.

Indicador: Matrices de costos y Certificación del Jefe del departamento financiero (Anexo 4).

3.2 Resultado 2.- Servicios de salud evaluados.

3.2.1 Actividad 2.1 Socialización de Tarifario del Sistema Nacional de Salud.

Con el apoyo de las autoridades de la Coordinación Zonal 8, se procedió a convocar al Director Distrital, Director médico, responsable financiero del distrito, a fin de socializar sobre la estructura y manejo de Tarifario del Sistema Nacional de Salud.

Dicha capacitación se realizó el 12 de marzo del 2015 en la ciudad de Guayaquil, con la siguiente temática:

Programa de capacitación sobre el tarifario del sistema nacional de salud

1.- Aspectos generales y conceptuales básicos: Tarifario, objetivo, alcance, Unidades relativas de valor, factor de conversión.

2.- Estructura y reglas básicas del manejo de tarifario del sistema nacional de salud

El tarifario de honorarios médicos en unidades de primer nivel

Tarifario de servicios institucionales.

Tarifario de visitas domiciliarias

Tarifario de acciones de prevención y promoción de la salud

Tarifario de monitoreo

Laboratorio

Imagen

3.- Ejercicios prácticos.

Tutores: Personal técnico especializado en el uso del Tarifario del Sistema Nacional de Salud de la coordinación zonal 8.

Tiempo de duración: 6 horas.

El evento se realizó con normalidad, despertando gran interés en los participantes.

Fue un taller colectivo, en el que se contó con la presencia de los responsables del proceso financiero.

3.2.2 Actividad 2.2 Recolección de información de producción de los Centro de Salud.

Para la recolección de datos que permitan la facturación de los servicios prestados por la unidad médica, procedimos a procesar la información de la producción, teniendo al RDACAA como fuente de información. Utilizando filtros y tablas dinámicas, fue posible obtener los siguientes datos:

a) Honorarios médicos

- Consultas de morbilidad, clasificadas en primeras, subsecuentes y por ciclos de vida
- Consultas de prevención, clasificadas en primeras, subsecuentes y por ciclos de vida
- Consultas primeras y subsecuentes, clasificadas por el lugar de la atención
- Visitas domiciliarias seleccionadas por tipo de atención.
- Procedimientos médicos realizados por personal médico.

b) Acciones de promoción y prevención

- Se solicitó a la unidad reporte de todos los eventos realizados durante el año 2014 que sirvieron como promoción y prevención de la salud, debidamente clasificados por el tiempo de duración de los mismos.

c) Servicios institucionales

- Se solicitaron reportes mensuales de la producción detallada por cada prueba de las determinaciones de laboratorio, tipo de exámenes de imagen, tipo de terapias brindadas en servicio de rehabilitación.

Con la producción de los diferentes servicios, se valoró de acuerdo al Tarifario del Sistema Nacional de Salud vigente en el 2014, utilizando el siguiente esquema, con los siguientes criterios:

- Consultas morbilidad:
 - Primeras: 20 minutos
 - Subsecuentes: 15 minutos
- Consultas preventivas: 30 minutos
- Acciones de promoción a grupos: 45 minutos
- Consultas de control (solo para revisión de exámenes): 10 minutos
- Visita domiciliaria de 45 minutos

Es importante mencionar que la información entregada no es lo suficientemente completa ni se encuentra con la especificidad que el proyecto demanda, existe mucha incoherencia en los datos, no se dispone de un sistema de información técnicamente diseñado y orientado a obtener resultados como los que pretendemos alcanzar, sin embargo reconocemos que es muy orientador, ya que RDACAA contiene toda la producción de las atenciones, sin embargo es importante puntualizar que existe serias deficiencias en su registro.

El resto de los servicios fue valorado en base a los reportes adicionales de cada uno de ellos. Las unidades del MSP, no reportan la producción detallada de cada uno de los servicios, en los Distritos, solo se consolidan datos globales, hecho que constituye una seria limitación en el ámbito gerencial.

3.2.3 Actividad 2.3 Valoración económica de las prestaciones de salud según el Tarifario del Sistema Nacional de Salud actual.

Utilizando la metodología señalada en la actividad 2.2, se obtuvieron los valores facturados de cada servicio, siendo los siguientes los resultados obtenidos:

Resumen de facturación anual de prestaciones de salud año 2014:

Tabla # 8. Facturación anual de prestaciones período 2014

Prestaciones	Valor facturado anual	% de participación.
Consultas de morbilidad	722950,38	30,8
Consultas de prevención	659198,42	28,1
Promoción de la salud	55157,8	2,34
Visita domiciliaria	686,24	0,02
Odontología	195419,44	8,3
Procedimientos	16323,83	0,7
Imagen	190951,68	8,14
Laboratorio	506528,42	21,6
Total	2347216,21	100

Fuente: Matrices de recolección de datos para facturación.

Elaborado por: maestrante

Del análisis de la información, podemos concluir lo siguiente:

Las consultas por morbilidad son las de mayor facturación, actualmente siguen siendo el primer motivo de consulta con un 30,8%, a pesar de la constante lucha por la promoción y prevención de la salud. En segundo lugar se encuentra la consulta preventiva en un 28,1%, seguido de laboratorio con un 21,6%.

3.2.4 Evaluación del Resultado 2.

El 100% de las prestaciones de salud evaluadas a Junio del 2015, se adjuntan las matrices del procesamiento de datos de facturación, mes por mes y por unidad médica.

Indicador: Matrices de facturación (Anexo 5) y Certificación del Jefe del departamento financiero.

3.3 Resultado 3.- Estrategias de mejoramiento de la gestión financiera formuladas.

3.3.1 Actividad 3.1 Cálculo del punto de equilibrio.

Siguiendo con la metodología propuesta, se procede al cálculo del punto de equilibrio, es decir aquel punto en el cual se recupera los costos de producción, sin generar ni utilidad ni pérdida.

$$PEUSD = \frac{CF}{1 - \frac{CV}{VT}}$$

$$PE\% = 100 - \left(100 \times \left(\frac{CF}{VT - CV} \right) \right)$$

Donde:

PE = Punto de Equilibrio

CF = Costos Fijos

CV = Costos Variables

VT = Ventas Totales – Facturación

Tabla # 9. Punto de equilibrio.

COSTOS FIJOS	3.395.328,84
COSTOS VARIABLES	1.753.215,38
COSTOS TOTALES	5.148.544,22
VALORACION DE INGRESOS SEGÚN TARIFARIO	2.347.216,21
PE USD	13.416.767,27
PE %	(471,60)

Fuente: Tablas 6,7 y 8.

Elaborado por: maestrante

Luego de calcular el Punto de equilibrio, se observa que las ventas por servicios (ingresos según tarifario) deben ser no menor ni mayor a USD 13.416.762,27 para que exista un punto de equilibrio donde ni se gane ni se pierda, más aun considerado que es una entidad de servicio sin fines de lucro.

El margen de seguridad (PE%) es un indicador utilizado para informar en que porcentaje, la cantidad de ventas puede disminuir antes de llegar a las pérdidas. Un margen de seguridad óptimo es el de 70%, por lo tanto, se puede decir que, un margen de seguridad superior al 100% indica pérdidas, que es el caso de este centro de salud. Es decir, el Centro de Salud #3 debe incrementar en un 471% la facturación (producción) para llegar a su punto de equilibrio.

3.3.2 Actividad 3.2 Socialización de resultados

Una vez que el presente proyecto esté revisado y sea debidamente valorado, se socializará con las autoridades de la Dirección Distrital y su equipo técnico, con el de motivar y sensibilizar sobre la importancia de la temática, y buscando establecer un diálogo y profunda reflexión sobre:

- Resultados de los costos y facturación de los servicios y su comparación con el mercado y/o con otras unidades similares.
- Importancia e impacto del manejo eficiente de los recursos
- Importancia de mantener un sistema de información efectivo
- Importancia de evaluar la productividad y rendimiento del personal de la unidad.
- Necesidad de tener una planificación orientada a la búsqueda de la eficiencia

Se aspira cumplir esta actividad en el mes de octubre del presente ejercicio económico.

3.3.3 Actividad 3.3 Diseño de estrategias de mejoramiento.

Considerando el sistema de información, falta de planificación y de evaluación objetiva han sido las más grandes debilidades, proponemos estrategias de trabajo orientadas al mejoramiento de dichos temas, siendo lo más importante los siguientes:

3.3.3.1 Estrategia 1: Implementar un sistema de monitoreo de la atención médica

- La producción de las unidades médicas, por médico
- La atención médica brindada por sexo y edad
- Atención médica por tipo de profesionales
- Atención médica por tipo de consulta: Prevención y morbilidad
- Atención médica por tipo de consultas: Primeras, subsecuentes
- Promedio de atención por médico
- Atención médica según lugar de atención
- Atención médica según diagnóstico
- Procedimientos realizados en el primer nivel
- Referencias desde el primer nivel
- Interconsultas realizadas desde el primer nivel.

Para el efecto, recomendamos utilizar la matriz de monitoreo utilizada en el desarrollo de este proyecto, como se detallan ejemplos del Centro de Salud N°3 de Guayaquil, con datos de atención en consultorios. (Anexo 6)

Con estas matrices se puede observar mes a mes la productividad de cada profesional, donde se evidencia que el promedio de atención por hora es menor a 2 en la mayoría de profesionales y la mayoría de meses, los Odontólogos por ende están dentro de lo esperado según el tiempo de atención asignado, es rescatable observa que la Pediatra Goya muestra promedio de atención por hora de 3, lo que indica buena productividad. Estas matrices son de gran ayuda para poder tomar correctivos individuales, por lo que se propone como primera estrategia Implementar sistema de monitoreo a base de matrices donde se registren y relacionen mes a mes y por cada profesional los días de trabajo – Pacientes atendidos por día – Pacientes atendidos por hora; de esta forma se puede observar la productividad individual.

Así con cada uno de los parámetros que se desee monitorear, en relación a la atención por sexo y edad, se puede observar que el sexo femenino tiene mayor frecuencia de atención con 55672 consultas (66.98%) mientras el sexo masculino presenta 27445 consultas (33,06%); en cuanto al grupo de edad, de 20 a 64 años es el grupo que mayormente acude al servicio de salud con 44435 consultas (53,46%). Con esta matriz de monitoreo (Anexo 7) se puede evidenciar el grupo etario de mayor concurrencia con el fin de satisfacer la demanda en forma oportuna y precisa, así también ayuda a identificar los grupos etarios de menor asistencia médica con el fin de incrementar la promoción y prevención de la salud en los mismos.

El profesional con mayor número de consultas es el Médico General con 33759 consultas, seguido del Médico Especialista con 26480 consultas; siendo Odontología la especialidad con mayor número de consultas con 13695, seguido por Pediatría con 12140 consultas en el año 2014. Es importante el registro de esta matriz y su monitoreo ya que la facturación depende del tipo de profesional que preste el servicio de salud. (Anexo 8)

Se observa que las atenciones por morbilidad siguen siendo las más frecuentes con 56821 consultas frente a las consultas preventivas que presentan 26296 atenciones, a pesar de los esfuerzos por incrementar la promoción y prevención de la salud con el fin de alcanzar los objetivos del buen vivir. Por otro lado con esta matriz se puede monitorear la frecuencia de consultas según el tipo de atención (primera o subsecuente), detalle importante al momento de facturación; así como el tiempo de duración de la consulta. (Anexo 9)

3.3.3.2 Estrategia 2: Implementar el monitoreo de la producción, productividad y rendimiento del personal profesional.

Considerando que aproximadamente el 69% del costo de los servicios de salud son imputables al talento humano, se diseñó una matriz que permita evaluar la producción, productividad y rendimiento del talento humano, de manera específica del personal profesional, por constituir este el motor del sistema.

Para el efecto es necesario utilizar los estándares que para el trabajo de estos profesionales son utilizados oficialmente:

Profesionales	Estándares aceptados
Consulta médica primera	20 minutos
Consulta médica subsecuente	15 minutos
Consulta odontológica	30 minutos
Consulta de psicología	60 minutos
Visita domiciliaria	40 minutos

Con base en la producción de los profesionales y estándares generalmente aceptados, se evalúa el comportamiento de los profesionales de la salud, comparando las horas contratadas contra las horas laboradas y determinando su productividad y rendimiento. Para el efecto, se prepara la siguiente herramienta, utilizando como ejemplo algunos datos de los profesionales del Centro de Salud N°3 de Guayaquil. (Anexo 10).

En donde se calcula el porcentaje de productividad relacionando el Promedio de atenciones por día, de todo el año 2014 con el número de atenciones esperado por día.

En el Centro de Salud N°3 el tiempo por atención es de 20 min por pacientes, excepto medicina General cuyo tiempo de atención por paciente es de 15 minutos, según lo indicado en el servicio de estadística.

Tabla # 10. Resultados de la Evaluación de Productividad y rendimiento del personal del Centro de Salud N°3 de Guayaquil de Enero a Diciembre del 2014.

Centro de Salud N° 3 Guayaquil		
Apellidos y Nombre del profesional	Especialidad	% Productividad
Bermudez Mera Cristina	Odontóloga	66,88
Sánchez Gorozabel Daniel	MDG	46,83
Hurtado Ríos Humberto	Odontólogo	54,37
Armijos Vega Dora	MDG	57,7
Choez Duarte Bismar	MDG	66,25
Almeida Vera Germania	MDG	22,61
Gaibor Villacis Emma	Pediatría	73,24
Jurado Villegas Francisca	Obstetriz	75,93
Erazo Marín Eulalia	Dermatología	56,99
Mera Iloor Fátima	Ginecología	77,48
Peñafiel Grijalva Carlos	MDG	65,34
Goya Castro Patricia	Pediatría	96,57
Abadie Solórzano Norma	MDG	47,85
Perdomo Uzho Jenifer	Odontóloga	60,35
Muñeton Espinoza Janet	Med. Interna	81,86
Zambrano Velasquez Jose Luis	Ginecología	32,02
Morán Cardenas María	MDG	76,14
Mosquera Rodríguez María Fer	Ginecología	70,1
Valenzuela León Maritza	MDG	80,41
Valverde Robinson Lilian	Obstetriz	51,28
Miranda Salazar Franklin	Odontólogo	63,03
Campoverde Paredes Mónica	Obstetriz	80,61
Espinoza Alcívar Reina	MDG	39,95
Morán León Víctor	MDG	64,17

Fuente: RDACAA Centro de SALUD #3
Elaborado por: maestrante

Como se puede observar en los resultados encontramos que el personal de salud en su mayoría, evidencia porcentaje de productividad deficiente, por estar con un porcentaje menor al 70%, los cuales necesitan ser monitoreados, evaluados y aplicar los correctivos necesarios para alcanzar una mejor productividad y rendimiento. Es de destacar, que existe una minoría que se encuentra dentro de los rangos esperados, es decir entre 70 – 100%, nueve profesionales; dentro de los cuales la más destacable es la Pediatra Goya Castro Patricia con un porcentaje de productividad del 96,57%. El promedio de productividad del Centro de Salud N°# 3 de Guayaquil es de 63,28%. Es conveniente realizar el ingreso diario de información y chequeo mensual para realizar correctivos oportunos con el fin de mejorar rendimiento y productividad.

3.3.4 Actividad 3.4 Presentación de informe final a autoridades zonales.

Luego de culminar con todas las actividades propuestas en este trabajo de tesis y luego de su aprobación, se presentará el informe final al Director del Distrito , con todos los documentos anexos que evidencien el desarrollo de las actividades propuestas y los resultados obtenidos, generando el compromiso de socializar con los servidores del Distrito y hacer extensiva esta experiencia a las otras unidades del primer nivel de la zona centro del país, para lo cual se cuenta con el apoyo de la Coordinación zonal 8.

3.3.5 Evaluación del Resultado 3.

El 100% de las estrategias de Gestión financiera elaboradas hasta agosto del 2015.

Indicador: Personal del Centro de Salud N°3 capacitado en costos, se adjuntan fotos de la capacitación. (Anexo 11).

CONCLUSIONES

- 1.- El 100% de los servicios de Salud del Centro de Salud N°3 de Guayaquil se costearon.
- 2.- El costo anual de los servicios del Centro de salud N°3 de Guayaquil es de \$5.148.544,22.
- 3.- Los costos directos son \$3.719.940,53 que corresponden al 72% de los costos totales.
- 4.- El 28% de los costos totales corresponden a los costos indirectos con \$1.428.603,69.
- 5.- Los costos fijos son de \$3.395.328,84 corresponden al 65% de los costos totales y se deben mayormente a las remuneraciones con un valor de \$2.832.264,53 equivalente al 55% de los costos totales.
- 6.- Los costos variables representan el 34% de los costos totales y son de \$1.753.215,38.
- 7.- El 100% de las prestaciones de salud se facturaron en base al tarifario del Sistema Nacional de Salud.
- 8.- La facturación anual de las prestaciones del Centro de Salud N°3 de Guayaquil son de \$2.347.216,21 y son menores que los costos totales.
- 9.- El Punto de equilibrio es de \$13.416.767,27 corresponde al %471,6 lo que indica que se trabaja a pérdida y que se debe incrementar las “ventas” (producción) en el valor mencionado para alcanzar el punto de equilibrio.
- 10.- Se exponen estrategias de mejoramiento de la gestión financiera, por medio del monitoreo de la productividad, atención médica, producción y del rendimiento del personal profesional.
- 11.- El primer nivel de atención no cuenta con un sistema de evaluación financiera.

- 12.- Existe una deficiente fuente de información, poco completa y confiable de los diferentes elementos del proceso productivo lo que limita la recolección de datos y por ende su tabulación para la facturación y costeo de la unidad.
- 13.- Los costos no se encuentran detallados mensualmente, la mayoría se encuentran globalizados en forma anual o trimestral.
- 14.- El distrito y jefatura del centro de salud no evalúa el comportamiento de los recursos asignados, por ende se desconoce información que oriente la gestión presupuestaria.
- 15.- No hay un plan de mejoramiento, ni retroalimentación de observaciones que ayuden a obtener un adecuado manejo de recursos.
- 16.- No existe criterio unificado en relación al registro de información, lo que provoca distorsión en los resultados, ya sea sobredimensionando o subregistrando el número de atenciones lo que afecta la facturación de los servicios del centro de salud.
- 17.- El director distrital y director de la unidad no disponen de información estratégica para toma de decisiones en relación a costos y gestión presupuestaria.
- 18.- Las diferentes variables que intervienen en el proceso de producción no son valorada ni evaluada en relación a su comportamiento con el fin de mejorar la gestión de recursos asignados y presupuestados.

RECOMENDACIONES

- 1.- Institucionalizar y empoderarse del proceso de costos y facturación de los recursos.
- 2.- Fortalecer y Reafirmar los conocimientos sobre los temas de costo, facturación, gestión emitidos al personal de la Dirección Distrital 09D01 – Guayaquil.
- 3.- Conservar y poner en práctica el sistema de monitoreo de la productividad, producción y rendimiento profesional para precautelar la inversión del estado y garantizar un servicio de salud de calidad con calidez y eficiencia.
- 4.- Implementar un sistema de información unificado y actualizado de manera mensual, que sea el reflejo de la realidad del centro de salud.
- 5.- Se debería implementar un plan de evaluación y mejoramiento del uso de recursos asignados.
- 6.- El centro de salud debería implementar un sistema de rendición de cuentas público, detallando cada servicio salud y relacionándolo con los costos/producción.
- 7.- Estimular y compensar los servicios de mayor producción con el fin de retroalimentar positivamente los recursos bien utilizados y registrados.
- 8.- Distribuir los resultados de este proyecto a todo el personal del centro de salud, para dar a conocer la situación del mismo.
- 9.- La Universidad Técnica Particular de Loja debería seguir realizando este tipo de proyectos en convenio con el Ministerio de Salud Pública, para continuar con el diagnóstico situacional y mejoramiento del resto de niveles de atención.

REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS

- 1.- Armijos, N. (2009). *Guía Didáctica de Planificación Estratégica*. Loja, Ecuador. Universidad Técnica Particular de Loja.
- 2.- Buele, N. (2011). *Guía Didáctica de Diseño, Ejecución y Gerencia de Proyectos para Salud: Trabajo de Grado*. Loja, Ecuador. Universidad Técnica Particular de Loja.
- 3.- Chiavenato, I. (2007). *Administración de Recursos Humanos*. México D.F., México. McGraw-Hill Interamericana.
- 4.- Collazo, M., Cárdenas, J. & González, R. (2002). La economía de la salud: ¿Debe ser de interés para el campo sanitario?. *Revista Panamericana de la Salud/ Pan Am J Public Health* 12(5), 359-365.
- 5.- Dirección de Postgrado. (2011). *Instructivo para la elaboración y presentación del Trabajo de Investigación*. Loja, Ecuador. Universidad Técnica Particular de Loja.
- 6.- Gallo, E. H. (2011). *Metodología de Gestión Productiva de los Servicios de Salud*. Washington, D.C.: OPS.
- 7.- Hernández, R. (2010). *Metodología de la Investigación*. México DF., México. Mc Graw Hill.
- 8.- Hidalgo, A. (2011). *Economía de la Salud*. Madrid, España. Pirámide.
- 9.- McMahon, R, Barton, E. & Piot, M. (1997). *Guía para la gestión de la atención primaria de salud*. Recuperado de http://www.paho.org/hq/index.php?cx=014283770845240200164%3Aprvkaxcnku0&q=ATENCION+PRIMARIA&searchword=ATENCION+PRIMARIA&sa=Buscar...&cof=FORID%3A0&searchphrase=all&scope=1&option=com_search&Itemid=40145&ie=utf8&site=wh

o&client=amro_es&proxystylesheet=amro_es&output=xml_no_dtd&oe=utf8&getfields=doctype&ai=41037#gsc.tab=0&gsc.q=ATENCION%20PRIMARIA&gsc.page=1

- 10.- Ministerio de Salud Pública del Ecuador. (2012). *Manual del Modelo de Atención Integral de Salud – MAIS*. Quito, Ecuador. MSP. Recuperado de http://instituciones.msp.gob.ec/somossalud/images/documentos/guia/Manual_MAIS-MSP12.12.12.pdf
- 11.- Ministerio de Salud Pública del Ecuador. (2011). *Tarifario de Prestaciones de Servicios para el Sistema Nacional de Salud*. Quito, Ecuador. MSP.
- 12.- Ministerio de Salud Pública del Ecuador. (2013). *Información estadística de producción de salud. Ecuador*. Recuperado de https://public.tableausoftware.com/profile/javier.gaona#!/vizhome/DEFUNCIONES_2013/Presentacin
- 13.- Ministerio de Salud Pública del Ecuador. (2014). *Planificación Estratégica*. Ecuador. MSP. Recuperado de <http://www.salud.gob.ec/valores-mision-vision/>
- 14.- Organización Mundial de la Salud. (2008). *La atención primaria de salud, más necesaria que nunca*. Ginebra, Suiza. OMS. Recuperado de <http://www.who.int/es/>
- 15.- Organización Panamericana de la Salud. (2010). *Metodología de Gestión Productiva de los Servicios de Salud - Introducción y Generalidades*. Washington, D.C.: OPS. Recuperado de <http://www.paho.org/>
- 16.- Pesantez, M. (2001). *Supervivencia, Rentabilidad y Crecimiento*. Loja, Ecuador. Universidad Técnica Particular de Loja.
- 17.- Pesantez, M. (2011). *Economía y Salud*. Loja, Ecuador. Universidad Técnica Particular de Loja.

- 18.- Pineda, E. (2008). *Metodología de la Investigación*. Washington DC, EE.UU. Organización Panamericana de la Salud.
- 19.- Plan Nacional del Buen Vivir. (2013) Objetivos Nacionales para el Buen Vivir. Recuperado de <http://www.buenvivir.gob.ec/objetivo-3.-mejorar-la-calidad-de-vida-de-la-poblacion#tabs2>
- 20.- Roses, M. (2007). La renovación de la Atención primaria de salud en las Américas: las propuestas de la Organización Panamericana de la Salud para el siglo XXI. *Rev Panam Salud Pública/Pan Am J. Public Health* 21 (2/3). 65-68.
- 21.- Sacoto, F. (2009). *Situación de Salud en el Ecuador: evolución, perspectivas e intervención local*. Quito, Ecuador. FESALUD.
- 22.- Santillán, F. (2010). *Guía Didáctica de Gerencia de Recursos*. Loja, Ecuador. Universidad Técnica Particular de Loja.
- 23.- Vignolio, J. & Vacarezza, M. & Álvarez, C. & Sosa, A. (2011). Niveles de atención, de prevención y atención primaria de la salud. *Archivos de Medicina Interna*, 33 (1), 7-11.
- 24.- Villalobos, M. (2010). *Guía Metodológica para elaborar planes estratégicos y diseñar procesos en salud*. Quito, Ecuador. Formato Publicidad.

ANEXOS

ANEXO 1

Anexo 1.1



Oficio Nro. MSP-VAIS-2015-0001-O
Quito, D.M., 05 de enero de 2015

Asunto: Autorización para la ejecución del proyecto de estudio "Evaluación Financiera de Establecimientos de Salud de Primer Nivel de Atención"

Magister
Olga Guillermina Castillo Costa
Coordinadora Titulación
UNIVERSIDAD TÉCNICA PARTICULAR DE LOJA
En su Despacho

De mi consideración:

Con sentimientos de distinguida consideración.
En referencia a su solicitud de autorización para realizar un proyecto de estudio con el nombre de "Evaluación Financiera de Establecimientos de Salud de Primer Nivel de Atención" y en base al criterio técnico emitido por la Coordinación General de Desarrollo Estratégico en Salud a través de memorando No MSP-CGDES-2014-0873, en el cual sugiere la suscripción de acuerdos de confiabilidad y confidencialidad; adjunto sírvase encontrar los modelos de acuerdos proporcionado por la Dirección Nacional de Consultoría Legal, mismos que deberán ser suscritos con cada estudiante y deberán ser enviados a este despacho y a la respectiva Coordinación Zonal, previo a la autorización de ingreso a nuestros Centros de Salud.

Con sentimientos de distinguida consideración.

Atentamente,

Dra. Marysol Ruilova Maldonado
VICEMINISTRA DE ATENCIÓN INTEGRAL EN SALUD

Anexos:
- acuerdo_de_uso_y_confidencialidad.doc
- UTPL Tati.pdf

Copia:
Señora Doctora
Yu Ling Reascos Paredes
Coordinadora Zonal I - Salud
Señor Magister
Edy Rolando Quizhpe Ordoñez

* Documento generado por Quijux

Av. República de El Salvador 36-64 y Suecia
Código Postal: 170515 Teléfono: 593 (2) 3814400
www.salud.gob.ec

1/2

Anexo 1.2

Guayaquil, 04 de Marzo del 2015

Doctora
Ruth Quintero
Jefe de Distrito (09D01) – Centro de Salud # 3
Ciudad.-

De mis consideraciones,

A través del presente le hago extensivo un saludo cordial y los mayores deseos de éxitos en sus actividades.

A más de saludarla, le informo que la Universidad Técnica Particular de Loja en coordinación con el Ministerio de Salud Pública ha propuesto llevar a cabo un Proyecto de investigación sobre “Evaluación de Gestión Financiera en las Unidades del Primer Nivel de Atención”, para lo cual solicito su colaboración y por su intermedio a quien corresponda para obtener la información necesaria para el desarrollo del proyecto en el Centro de Salud #3 ubicado en Francisco Segura y Avenida Quito.

Conociendo su espíritu científico, emprendedor y colaborador, así como su compromiso y responsabilidad de contribuir al cumplimiento de los objetivos del Plan del Buen Vivir del Ecuador, le antelo mi agradecimiento por la atención y respuesta favorable que se dé al presente.

Adjunto oficios de autorización emitidos por: *Viceministra de Atención Integral en Salud y Subsecretaría Nacional de Provisión de Servicios de SALUD / Dirección del Primer Nivel de Atención. Así como copia de solicitud aprobada por la Lcda. Julia Santana (Jefe del Distrito 09D01 en Septiembre del 2014).*

Atentamente,

Verónica Torres R.
Dra. Verónica Torres Rodríguez
C.I.: 0916701493
Celular: 0988954180

- Talofo Horvath
- AD Ministrando
- Fimias
- Francisco

Ruth Quintero
DIRECCION DISTRITAL DE SALUD 09D01
Dra. Ruth Quintero Sánchez
DIRECTORA DISTRITAL DE SALUD 09D01

MINISTERIO
DE SALUD PÚBLICA
DIRECCION DISTRITAL INTEGRAL
Y PARAGUASIA DEL PRIMER NIVEL DE ATENCION
DEL RIO GUAYAS-SALUD
RECIBIDO POR: *Laureles*
FECHA: 04-03-15 HORA: 9.11.2

ANEXO 2

Anexo 2.1

Guayaquil, 05 de marzo del 2015

Economista
Juan Carlos Mera
Jefe del área Financiera Distrito 09D01
Ciudad.-



De mis consideraciones,

A través del presente le hago extensivo un saludo cordial y los mayores deseos de éxitos en sus actividades.

La presente es para informarle que la Universidad Técnica Particular de Loja en coordinación con el Ministerio de Salud Pública ha propuesto llevar a cabo un Proyecto de investigación sobre "Evaluación de Gestión Financiera en las Unidades del Primer Nivel de Atención", luego de dialogar con la Dra. Ruth Quintero, Jefe del Distrito 09D01, y obtener aceptación del mismo; solicito su colaboración y por su intermedio a quien corresponda para obtener la información necesaria para el desarrollo del proyecto en el Centro de Salud #3 ubicado en Francisco Segura y Avenida Quito.

Conociendo su espíritu científico, emprendedor y colaborador, luego de dialogar personalmente y agradeciendo su ayuda oportuna en relación a las otras áreas afines al proyecto (Talento Humano, Estadística, Administración); le reitero mi agradecimiento por la atención y respuesta favorable que se dé al presente; conociendo su compromiso y responsabilidad de contribuir al cumplimiento de los objetivos del Plan del Buen vivir del Ecuador.

Adjunto carta de aceptación del proyecto por parte de la Dra. Ruth Quintero.

Atentamente,


Dra. Verónica Torres Rodríguez
CI: 0916701493
Celular: 0988954180

ANEXO 3

Anexo 3A.1

MATRIZ PARA CALCULO DE COSTO HORA HOMBRE																			
	JORNADA DE TRABAJO (HORAS)	CONTRATADAS MES (ESTANDAR OPS)	HORAS ASIGNADAS AL SERVICIO	COSTO MENSUAL SERVICIO	RMU	AS EXTRAS	SUBSIDIO FAMILIAR	SUBSIDIO ANTIGÜEDAD	DECIMO TERCERO	DECIMO CUARTO	APORTE PATRONAL	FONDOS RESERVA	ALIMENTACION	TRANSPORTE	UNIFORMES	JORNADAS NOCTURNAS	TOTAL	Costo hora hombre	
CONSULTA EXTERNA				43350,17															275,78
1	ZAMBRANO YELASQUEZ JOSE LU	6	129,90	129,90	3715,55	2641,00			220,08	340,00	294,47	220,00						3715,55	28,60
2	RUIZ AVILA JESUS DEL ROCIO	8	173,20	173,20	2939,72	2034,00			169,50	340,00	226,79	169,43						2939,72	16,97
3	VALENZUELA LEON MARITZA ELI	8	173,20	173,20	2939,72	2034,00			169,50	340,00	226,79	169,43						2939,72	16,97
4	ARMIJOS YEGA DORA JUDITH	8	173,20	173,20	2939,72	2034,00			169,50	340,00	226,79	169,43						2939,72	16,97
5	PEÑAFIEL GRIJALVA CARLOS LUI	8	173,20	173,20	2939,72	2034,00			169,50	340,00	226,79	169,43						2939,72	16,97
6	MORAN CARDENAS MARIA DE LOYDES	5	108,25	108,25	2939,72	2034,00			169,50	340,00	226,79	169,43						2939,72	27,16
7	CHOEZ DUARTE BISMAR ULISES	7	151,55	151,55	2482,15	1676,00			139,67	340,00	186,87	139,61						2482,15	16,38
8	SANCHEZ GORUZABEL DANIEL	8	173,20	173,20	2482,15	1676,00			139,67	340,00	186,87	139,61						2482,15	14,33
9	FRISBERA CONTRERAS DANIEL DAVID	8	173,20	173,20	2482,15	1676,00			139,67	340,00	186,87	139,61						2482,15	14,33
10	HERNANDEZ VIDAL SIXTO MARCELO	8	173,20	173,20	1087,71	585,00			48,75	340,00	65,23	48,73						1087,71	6,28
11	LEON PAREDES WILTRYD IVONNE	8	173,20	173,20	2144,72	1412,00			117,67	340,00	157,44	117,62						2144,72	12,38
12	CRUZ ALVARADO NORA ELIZABE	8	173,20	173,20	1728,05	1086,00			90,50	340,00	121,09	90,46						1728,05	9,98
13	SOLANO ZAMBRANO SILVIA DEL	8	173,20	173,20	1728,05	1086,00			90,50	340,00	121,09	90,46						1728,05	9,98
14	QUIJIJE GUAMAN MICHELLE YER	8	173,20	173,20	1275,69	531,00			44,25	340,00	59,21	44,23	77,00	11,00	169,00			1275,69	7,37
15	SUAREZ RODRIGUEZ TERESA ALI	8	173,20	173,20	1587,55	775,00			64,58	340,00	86,41	64,56	77,00	11,00	169,00			1587,55	9,17
16	SACOTTO ARGUDO GLENDA TERI	8	173,20	173,20	1587,55	775,00			64,58	340,00	86,41	64,56	77,00	11,00	169,00			1587,55	9,17
17	QUINTERO VALVERDE ESTEFANIA	8	173,20	173,20	1587,55	775,00			64,58	340,00	86,41	64,56	77,00	11,00	169,00			1587,55	9,17
18	MORAN PAREDES BEATRIZ ELIZA	6	129,90	129,90	1587,55	775,00			64,58	340,00	86,41	64,56	77,00	11,00	169,00			1587,55	12,22
19	SARMIENTO CRUZ QUERUMBE M	6	129,90	129,90	1587,55	775,00			64,58	340,00	86,41	64,56	77,00	11,00	169,00			1587,55	12,22
20	MAGALLANES SOTO AMERICA UE	8	173,20	173,20	1587,55	775,00			64,58	340,00	86,41	64,56	77,00	11,00	169,00			1587,55	9,17
CONSULTA ESPECIALIZADA				30808,27					0,00		0,00	0,00						0,00	86,38
1	MUÑETON ESPINOZA JANET MAT	8	173,20	173,20	3499,55	2472,00			206,00	340,00	275,63	205,92						3499,55	20,21
2	GOYA CASTRO PATRICIA DEL RO	8	173,20	173,20	3715,55	2641,00			220,08	340,00	294,47	220,00						3715,55	21,45
3	GAIBOR VILLACIS EMMA MAGDA	7	151,55	151,55	3715,55	2641,00			220,08	340,00	294,47	220,00						3715,55	24,52
4	ABADIE SOLORZANO NORMA PIL	8	173,20	173,20	3499,55	2472,00			206,00	340,00	275,63	205,92						3499,55	20,21
5	MITTE ANDRADE VICTOR HUGO	8	173,20	173,20	3499,55	2472,00			206,00	340,00	275,63	205,92						3499,55	20,21
6	ESPINOZA ALCIVAR REIMA MARIA.-	8	173,20	173,20	2939,72	2034,00			169,50	340,00	226,79	169,43						2939,72	16,97
7	MERA LOOR FATIMA ESPERANZA	8	173,20	173,20	3499,55	2472,00			206,00	340,00	275,63	205,92						3499,55	20,21
8	MOSQUERA RODRIGUEZ MARIA	8	173,20	173,20	3499,55	2472,00			206,00	340,00	275,63	205,92						3499,55	20,21
9	Erazo María Eulalia Emperatriz	8	173,20	173,20	2939,72	2034,00			169,50	340,00	226,79	169,43						2939,72	16,97

Anexo 3B.1

CONSUMO MENSUAL DE MEDICINAS E INSUMOS MEDICOS (DOLARES)							CONSUMO MENSUAL DE MEDICINAS E INSUMOS MEDICOS (DOLARES)						
ENERO	Medicinas	Insumos o dispositivos Médicos	Reactivos de laboratorio	Reactivos de Imagen	Biomateriales odonologicos		FEBRERO	Medicinas	Insumos o dispositivos Médicos	Reactivos de laboratorio	Reactivos de Imagen	Biomateriales odonologicos	
CONSULTA MEDICINA GENERAL	1526,625	1526,625					CONSULTA MEDICINA GENERAL	1239,5	1239,5				
CONSULTA ESPECIALIZADA	1526,625	1526,625					CONSULTA ESPECIALIZADA	1239,5	1239,5				
CONSULTA OBSTETRICIA	1526,625	1526,625					CONSULTA OBSTETRICIA	1239,5	1239,5				
CONSULTA PSICOLOGIA	0	0					CONSULTA PSICOLOGIA	0	0				
VISITAS DOMICILIARIAS	1526,625	1526,625					VISITAS DOMICILIARIAS	1239,5	1239,5				
PROMOCION DE LA SALUD	833	0					PROMOCION DE LA SALUD	833	0				
ODONTOLOGIA	2428	2428			2428		ODONTOLOGIA	2428	2428			2428	
VACUNAS	18274,812	0					VACUNAS	16282,152	0				
PROCEDIMIENTOS	0	834					PROCEDIMIENTOS	0	834				
EMERGENCIA	0	0					EMERGENCIA	0	0				
LABORATORIO		0	7666				LABORATORIO	0	0	7666			
IMAGEN		0		2000			IMAGEN		0		2000		
SALA DE PARTOS	0	0					SALA DE PARTOS	0	0				
REHABILITACION/MEDICINA FISICA		0					REHABILITACION/MEDICINA FISICA		0				
AMBULANCIA	0	0					AMBULANCIA	0	0				
FARMACIA		833					FARMACIA		833				
ADMINISTRACION							ADMINISTRACION						
	27642,312	10201,5	7666	2000	2428	49937,81		24501,152	9053	7666	2000	2428	45648,15
CONSUMO MENSUAL DE MEDICINAS E INSUMOS MEDICOS (DOLARES)							CONSUMO MENSUAL DE MEDICINAS E INSUMOS MEDICOS (DOLARES)						
MARZO	Medicinas	Insumos o dispositivos Médicos	Reactivos de laboratorio	Reactivos de Imagen	Biomateriales odonologicos		ABRIL	Medicinas	Insumos o dispositivos Médicos	Reactivos de laboratorio	Reactivos de Imagen	Biomateriales odonologicos	
CONSULTA MEDICINA GENERAL	1467,875	1467,875					CONSULTA MEDICINA GENERAL	1680,625	1680,625				
CONSULTA ESPECIALIZADA	1467,875	1467,875					CONSULTA ESPECIALIZADA	1680,625	1680,625				
CONSULTA OBSTETRICIA	1467,875	1467,875					CONSULTA OBSTETRICIA	1680,625	1680,625				
CONSULTA PSICOLOGIA	0	0					CONSULTA PSICOLOGIA	0	0				
VISITAS DOMICILIARIAS	1467,875	1467,875					VISITAS DOMICILIARIAS	1680,625	1680,625				
PROMOCION DE LA SALUD	833	0					PROMOCION DE LA SALUD	833	0				
ODONTOLOGIA	2428	2428			2428		ODONTOLOGIA	2428	2428			2428	
VACUNAS	18874,346	0					VACUNAS	18635,511	0				
PROCEDIMIENTOS	0	834					PROCEDIMIENTOS	0	834				
EMERGENCIA	0	0					EMERGENCIA	0	0				
LABORATORIO		0	7666				LABORATORIO		0	7666			
IMAGEN		0		2000			IMAGEN		0		2000		
SALA DE PARTOS	0	0					SALA DE PARTOS	0	0				
REHABILITACION/MEDICINA FISICA		0					REHABILITACION/MEDICINA FISICA		0				
AMBULANCIA	0	0					AMBULANCIA	0	0				
FARMACIA		833					FARMACIA		833				
ADMINISTRACION							ADMINISTRACION						
	28006,846	9966,5	7666	2000	2428	50067,35		28679,011	10817,5	7666	2000	2428	51590,51

Anexo 3B.2

CONSUMO MENSUAL DE MEDICINAS E INSUMOS MEDICOS (DOLARES)						CONSUMO MENSUAL DE MEDICINAS E INSUMOS MEDICOS (DOLARES)					
MAYO	Medicinas	Insumos o dispositivos Médicos	Reactivos de laboratorio	Reactivos de Imagen	Biomateriales odontológicos	JUNIO	Medicinas	Insumos o dispositivos Médicos	Reactivos de laboratorio	Reactivos de Imagen	Biomateriales odontológicos
CONSULTA MEDICINA GENERAL	1732,375	1732,375				CONSULTA MEDICINA GENERAL	1882,125	1882,125			
CONSULTA ESPECIALIZADA	1732,375	1732,375				CONSULTA ESPECIALIZADA	1882,125	1882,125			
CONSULTA OBSTETRICIA	1732,375	1732,375				CONSULTA OBSTETRICIA	1882,125	1882,125			
CONSULTA PSICOLOGIA	0	0				CONSULTA PSICOLOGIA	0	0			
VISITAS DOMICILIARIAS	1732,375	1732,375				VISITAS DOMICILIARIAS	1882,125	1882,125			
PROMOCION DE LA SALUD	833	0				PROMOCION DE LA SALUD	833	0			
ODONTOLOGIA	2428	2428			2428	ODONTOLOGIA	2428	2428			2428
YACUNAS	16527,798	0				YACUNAS	29567,092	0			
PROCEDIMIENTOS	0	834				PROCEDIMIENTOS	0	834			
EMERGENCIA	0	0				EMERGENCIA	0	0			
LABORATORIO		0	7666			LABORATORIO		0	7666		
IMAGEN		0		2000		IMAGEN		0		2000	
SALA DE PARTOS	0	0				SALA DE PARTOS	0	0			
REHABILITACION/MEDICINA FISICA		0				REHABILITACION/MEDICINA FISICA		0			
AMBULANCIA	0	0				AMBULANCIA	0	0			
FARMACIA		833				FARMACIA		833			
ADMINISTRACION						ADMINISTRACION					
	26718,298	11024,5	7666	2000	2428		40356,592	11623,5	7666	2000	2428
											64074,09
CONSUMO MENSUAL DE MEDICINAS E INSUMOS MEDICOS (DOLARES)						CONSUMO MENSUAL DE MEDICINAS E INSUMOS MEDICOS (DOLARES)					
JULIO	Medicinas	Insumos o dispositivos Médicos	Reactivos de laboratorio	Reactivos de Imagen	Biomateriales odontológicos	AGOSTO	Medicinas	Insumos o dispositivos Médicos	Reactivos de laboratorio	Reactivos de Imagen	Biomateriales odontológicos
CONSULTA MEDICINA GENERAL	2085,5	2085,5				CONSULTA MEDICINA GENERAL	2019,625	2019,625			
CONSULTA ESPECIALIZADA	2085,5	2085,5				CONSULTA ESPECIALIZADA	2019,625	2019,625			
CONSULTA OBSTETRICIA	2085,5	2085,5				CONSULTA OBSTETRICIA	2019,625	2019,625			
CONSULTA PSICOLOGIA	0	0				CONSULTA PSICOLOGIA	0	0			
VISITAS DOMICILIARIAS	2085,5	2085,5				VISITAS DOMICILIARIAS	2019,625	2019,625			
PROMOCION DE LA SALUD	833	0				PROMOCION DE LA SALUD	833	0			
ODONTOLOGIA	2428	2428			2428	ODONTOLOGIA	2428	2428			2428
YACUNAS	30526,347	0				YACUNAS	21166,384	0			
PROCEDIMIENTOS	0	834				PROCEDIMIENTOS	0	834			
EMERGENCIA	0	0				EMERGENCIA	0	0			
LABORATORIO		0	7666			LABORATORIO		0	7666		
IMAGEN		0		2000		IMAGEN		0		2000	
SALA DE PARTOS	0	0				SALA DE PARTOS	0	0			
REHABILITACION/MEDICINA FISICA		0				REHABILITACION/MEDICINA FISICA		0			
AMBULANCIA	0	0				AMBULANCIA	0	0			
FARMACIA		833				FARMACIA		833			
ADMINISTRACION						ADMINISTRACION					
	42129,347	12437	7666	2000	2428		32505,884	12173,5	7666	2000	2428
											56773,38

Anexo 3B.4

CONSUMO DE MATERIALES POR CENTRO DE COSTOS (VALORES EN DOLARES)									
ENERO	Material de oficina	Material de aseo	Material de impresión	Material de uso informatic	Combustibles y lubricant	Repuestos y accesorios	Lenceria	Mantenimiento de bienes	Materiales varios
CONSULTA MEDICINA GENERAL	139	64	480	0		0	x	x	x
CONSULTA ESPECIALIZADA	82	48	280	0		0	x	x	x
CONSULTA OBSTETRICIA	70	24	242	0		0	x	x	x
CONSULTA PSICOLOGIA	12	11	55	0		0	x	x	x
YISITAS DOMICILIARIAS	85	0	0	0		0	x	x	x
PROMOCION DE LA SALUD	331	6	363	0		0	x	x	x
ODONTOLOGIA	42	27	236	0		0	x	x	x
YACUNAS	96	9	139	0		0	x	x	x
PROCEDIMIENTOS	22	48	96	0		0	x	x	x
EMERGENCIA	0	0	0	0		0	x	x	x
LABORATORIO	119	54	636	0		0	x	x	x
IMAGEN	22	21	262	0		0	x	x	x
SALA DE PARTOS	0	0	0	0		0	x	x	x
REHABILITACION/MEDICINA FISICA	0	0	0	0		0	x	x	x
AMBULANCIA	0	0	0	0	0	0	x	x	x
FARMACIA	115	17	235	0		0	x	x	x
ADMINISTRACION	1000	17	89	0	0	0		x	x
	2135	346	3113	0	0	0	0	0	0

CONSUMO DE MATERIALES POR CENTRO DE COSTOS (VALORES EN DOLARES)									
FEBRERO	Material de oficina	Material de aseo	Material de impresión	Material de uso informat	Combustibles y lubricant	Repuestos y accesorios	Lenceria	Mantenimiento de bienes	Materiales varios
CONSULTA MEDICINA GENERAL	138	64	480	0		0	x	x	x
CONSULTA ESPECIALIZADA	81	49	280	0		0	x	x	x
CONSULTA OBSTETRICIA	70	24	243	0		0	x	x	x
CONSULTA PSICOLOGIA	12	10	55	0		0	x	x	x
YISITAS DOMICILIARIAS	85	0	0	0		0	x	x	x
PROMOCION DE LA SALUD	332	6	363	0		0	x	x	x
ODONTOLOGIA	42	27	236	0		0	x	x	x
YACUNAS	96	10	139	0		0	x	x	x
PROCEDIMIENTOS	22	48	96	0		0	x	x	x
EMERGENCIA	0	0	0	0		0	x	x	x
LABORATORIO	119	53	636	0		0	x	x	x
IMAGEN	22	21	262	0		0	x	x	x
SALA DE PARTOS	0	0	0	0		0	x	x	x
REHABILITACION/MEDICINA FISICA	0	0	0	0		0	x	x	x
AMBULANCIA	0	0	0	0	0	0	x	x	x
FARMACIA	115	16	235	0		0	x	x	x
ADMINISTRACION	999	17	90	0	0	0		x	x
	2133	345	3115	0	0	0	0	0	0

CONSUMO DE MATERIALES POR CENTRO DE COSTOS (VALORES EN DOLARES)									
MARZO	Material de oficina	Material de aseo	Material de impresión	Material de uso informatic	Combustibles y lubricant	Repuestos y accesorios	Lenceria	Mantenimiento de bienes	Materiales varios
CONSULTA MEDICINA GENERAL	69	65	480	0		0	0	0	0
CONSULTA ESPECIALIZADA	41	48	280	0		0	1080	0	0
CONSULTA OBSTETRICIA	35	24	243	0		0	900	0	0
CONSULTA PSICOLOGIA	11	10	55	0		0	0	0	0
YISITAS DOMICILIARIAS	43	0	0	0		0	0	0	0
PROMOCION DE LA SALUD	166	6	363	0		0	0	0	0
ODONTOLOGIA	21	27	237	0		0	980	0	0
YACUNAS	48	9	139	0		0	0	0	0
PROCEDIMIENTOS	11	47	96	0		0	0	0	0
EMERGENCIA	0	0	0	0		0	0	0	0
LABORATORIO	60	54	636	0		0	1240	0	0
IMAGEN	11	21	262	0		0	0	0	0
SALA DE PARTOS	0	0	0	0		0	0	0	0
REHABILITACION/MEDICINA FISICA	0	0	0	0		0	0	0	0
AMBULANCIA	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FARMACIA	58	16	235	0		0	0	0	0
ADMINISTRACION	499	17	89	0	0	0		0	0
	1073	344	3115	0	0	0	4200	0	0

CONSUMO DE MATERIALES POR CENTRO DE COSTOS (VALORES EN DOLARES)									
ABRIL	Material de oficina	Material de aseo	Material de impresión	Material de uso informat	Combustibles y lubricant	Repuestos y accesorios	Lenceria	Mantenimiento de bienes	Materiales varios
CONSULTA MEDICINA GENERAL	69	65	480	0		0	x	x	x
CONSULTA ESPECIALIZADA	40	49	280	0		0	x	x	x
CONSULTA OBSTETRICIA	35	24	242	0		0	x	x	x
CONSULTA PSICOLOGIA	0	11	55	0		0	x	x	x
YISITAS DOMICILIARIAS	42	0	0	0		0	x	x	x
PROMOCION DE LA SALUD	166	6	363	0		0	x	x	x
ODONTOLOGIA	20	27	236	0		0	x	x	x
YACUNAS	48	10	139	0		0	x	x	x
PROCEDIMIENTOS	10	47	96	0		0	x	x	x
EMERGENCIA	0	0	0	0		0	x	x	x
LABORATORIO	60	54	637	0		0	x	x	x
IMAGEN	10	21	262	0		0	x	x	x
SALA DE PARTOS	0	0	0	0		0	x	x	x
REHABILITACION/MEDICINA FISICA	0	0	0	0		0	x	x	x
AMBULANCIA	0	0	0	0	0	0	x	x	x
FARMACIA	57	16	235	0		0	x	x	x
ADMINISTRACION	500	17	90	0	0	0		x	x
	1057	347	3115	0	0	0	0	0	0

Anexo 3B.5

CONSUMO DE MATERIALES POR CENTRO DE COSTOS (VALORES EN DOLARES)										CONSUMO DE MATERIALES POR CENTRO DE COSTOS (VALORES EN DOLARES)									
MAYO	Material de oficina	Material de aseo	Material de impresión	Material de uso informatic	Combustibles y lubricant	Repuestos y accesorios	Lenceria	Mantenimiento de bienes	Material es varios	JUNIO	Material de oficina	Material de aseo	Material de impresión	Material de uso informat	Combustibles y lubricant	Repuestos y accesorios	Lenceria	Mantenimiento de bienes	Material es varios
CONSULTA MEDICINA GENERAL	81	49	555	0		0	x	x	x	CONSULTA MEDICINA GENERAL	81	49	555	0		0	x	x	x
CONSULTA ESPECIALIZADA	48	42	361	0		0	x	x	x	CONSULTA ESPECIALIZADA	49	42	361	0		0	x	x	x
CONSULTA OBSTETRICIA	42	23	254	0		0	x	x	x	CONSULTA OBSTETRICIA	43	23	253	0		0	x	x	x
CONSULTA PSICOLOGIA	10	9	39	0		0	x	x	x	CONSULTA PSICOLOGIA	10	9	39	0		0	x	x	x
VISITAS DOMICILIARIAS	56	0	0	0		0	x	x	x	VISITAS DOMICILIARIAS	57	0	0	0		0	x	x	x
PROMOCION DE LA SALUD	188	7	496	0		0	x	x	x	PROMOCION DE LA SALUD	188	7	496	0		0	x	x	x
ODONTOLOGIA	28	25	207	0		0	x	x	x	ODONTOLOGIA	28	24	207	0		0	x	x	x
YACUNAS	72	10	96	0		0	x	x	x	YACUNAS	71	10	96	0		0	x	x	x
PROCEDIMIENTOS	22	47	73	0		0	x	x	x	PROCEDIMIENTOS	21	47	73	0		0	x	x	x
EMERGENCIA	0	0	0	0		0	0	0	0	EMERGENCIA	0	0	0	0		0	x	x	x
LABORATORIO	106	51	662	0		0	x	x	x	LABORATORIO	106	51	663	0		0	x	x	x
IMAGEN	15	17	248	0		0	x	x	x	IMAGEN	14	17	248	0		0	x	x	x
SALA DE PARTOS	0	0	0	0		0	0	0	0	SALA DE PARTOS	0	0	0	0		0	x	x	x
REHABILITACION/MEDICINA FISICA	0	0	0	0		0	0	0	0	REHABILITACION/MEDICINA FISICA	0	0	0	0		0	x	x	x
AMBULANCIA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	AMBULANCIA	0	0	0	0	0	0	x	x	x
FARMACIA	82	17	261	0		0	x	x	x	FARMACIA	82	17	262	0		0	x	x	x
ADMINISTRACION	755	14	71	0	0	0		x	x	ADMINISTRACION	755	14	71	0	0	0		x	x
	1505	311	3323	0	0	0	0	0	0		1505	310	3324	0	0	0	0	0	0
CONSUMO DE MATERIALES POR CENTRO DE COSTOS (VALORES EN DOLARES)										CONSUMO DE MATERIALES POR CENTRO DE COSTOS (VALORES EN DOLARES)									
JULIO	Material de oficina	Material de aseo	Material de impresión	Material de uso informatic	Combustibles y lubricant	Repuestos y accesorios	Lenceria	Mantenimiento de bienes	Material es varios	AGOSTO	Material de oficina	Material de aseo	Material de impresión	Material de uso informat	Combustibles y lubricant	Repuestos y accesorios	Lenceria	Mantenimiento de bienes	Material es varios
CONSULTA MEDICINA GENERAL	82	50	555	0		0	x	x	x	CONSULTA MEDICINA GENERAL	81	50	555	0		0	x	x	x
CONSULTA ESPECIALIZADA	49	42	362	0		0	x	x	x	CONSULTA ESPECIALIZADA	48	42	361	0		0	x	x	x
CONSULTA OBSTETRICIA	43	23	254	0		0	x	x	x	CONSULTA OBSTETRICIA	42	23	254	0		0	x	x	x
CONSULTA PSICOLOGIA	12	9	39	0		0	x	x	x	CONSULTA PSICOLOGIA	10	9	39	0		0	x	x	x
VISITAS DOMICILIARIAS	56	0	0	0		0	x	x	x	VISITAS DOMICILIARIAS	56	0	0	0		0	x	x	x
PROMOCION DE LA SALUD	189	7	497	0		0	x	x	x	PROMOCION DE LA SALUD	189	7	496	0		0	x	x	x
ODONTOLOGIA	28	24	206	0		0	x	x	x	ODONTOLOGIA	28	25	206	0		0	x	x	x
YACUNAS	71	11	96	0		0	x	x	x	YACUNAS	71	11	97	0		0	x	x	x
PROCEDIMIENTOS	22	47	73	0		0	x	x	x	PROCEDIMIENTOS	21	47	73	0		0	x	x	x
EMERGENCIA	0	0	0	0		0	0	0	0	EMERGENCIA	0	0	0	0		0	x	x	x
LABORATORIO	106	51	663	0		0	x	x	x	LABORATORIO	107	52	662	0		0	x	x	x
IMAGEN	14	17	249	0		0	x	x	x	IMAGEN	14	17	249	0		0	x	x	x
SALA DE PARTOS	0	0	0	0		0	0	0	0	SALA DE PARTOS	0	0	0	0		0	0	0	0
REHABILITACION/MEDICINA FISICA	0	0	0	0		0	0	0	0	REHABILITACION/MEDICINA FISICA	0	0	0	0		0	0	0	0
AMBULANCIA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	AMBULANCIA	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FARMACIA	82	17	261	0		0	x	x	x	FARMACIA	82	17	262	0		0	x	x	x
ADMINISTRACION	755	14	71	0	0	141,55		x	x	ADMINISTRACION	755	14	71	0	0	0		x	x
	1509	312	3326	0	0	141,55	0	0	0		0	1504	314	3325	0	0	0	0	0

Anexo 3B.6

CONSUMO DE MATERIALES POR CENTRO DE COSTOS (VALORES EN DOLARES)									
SEPTIEMBRE	Material de oficina	Material de aseo	Material de impresión	Material de uso informatic	Combustibles g lubricant	Repuestos g accesorios	Lenceria	Mantenimiento de bienes	Material es varios
CONSULTA MEDICINA GENERAL	51	51	502	0		0	x	x	x
CONSULTA ESPECIALIZADA	37	36	260	0		0	x	x	x
CONSULTA OBSTETRICIA	31	23	239	0		0	x	x	x
CONSULTA PSICOLOGIA	8	6	41	0		0	x	x	x
VISITAS DOMICILIARIAS	91	0	0	0		0	0	0	0
PROMOCION DE LA SALUD	207	5	511	0		0	x	x	x
ODONTOLOGIA	23	27	196	0		0	x	x	x
YACUNAS	32	9	102	0		0	x	x	x
PROCEDIMIENTOS	17	42	81	0		0	x	x	x
EMERGENCIA	0	0	0	0		0	0	0	0
LABORATORIO	163	50	653	0		0	x	x	x
IMAGEN	12	19	229	0		0	x	x	x
SALA DE PARTOS	0	0	0	0		0	0	0	0
REHABILITACION/MEDICINA FISICA	0	0	0	0		0	0	0	0
AMBULANCIA	0	0	0	0		0	0	0	0
FARMACIA	124	14	211	0		0	x	x	x
ADMINISTRACION	788	16	64	0		0		x	x
	1584	298	3089	0		0	0	0	0

CONSUMO DE MATERIALES POR CENTRO DE COSTOS (VALORES EN DOLARES)									
OCTUBRE	Material de oficina	Material de aseo	Material de impresión	Material de uso informat	Combustibles g lubricant	Repuestos g accesorios	Lenceria	Mantenimiento de bienes	Material es varios
CONSULTA MEDICINA GENERAL	51	51	503	0		0	x	x	x
CONSULTA ESPECIALIZADA	37	37	260	0		0	x	x	x
CONSULTA OBSTETRICIA	31	22	239	0		0	x	x	x
CONSULTA PSICOLOGIA	8	6	41	0		0	x	x	x
VISITAS DOMICILIARIAS	92	0	0	0		0	0	0	0
PROMOCION DE LA SALUD	206	5	512	0		0	x	x	x
ODONTOLOGIA	23	26	196	0		0	x	x	x
YACUNAS	32	8	103	0		0	x	x	x
PROCEDIMIENTOS	17	43	80	0		0	x	x	x
EMERGENCIA	0	0	0	0		0	0	0	0
LABORATORIO	164	50	652	0		0	x	x	x
IMAGEN	12	18	229	0		0	x	x	x
SALA DE PARTOS	0	0	0	0		0	0	0	0
REHABILITACION/MEDICINA FISICA	0	0	0	0		0	0	0	0
AMBULANCIA	0	0	0	0		0	0	0	0
FARMACIA	124	14	210	0		0	x	x	x
ADMINISTRACION	788	17	65	0		0	631,68		x
	1585	297	3090	0		0	631,68	0	0

CONSUMO DE MATERIALES POR CENTRO DE COSTOS (VALORES EN DOLARES)									
NOVIEMBRE	Material de oficina	Material de aseo	Material de impresión	Material de uso informatic	Combustibles g lubricant	Repuestos g accesorios	Lenceria	Mantenimiento de bienes	Material es varios
CONSULTA MEDICINA GENERAL	51	51	503	0		0	x	x	x
CONSULTA ESPECIALIZADA	37	36	260	0		0	x	x	x
CONSULTA OBSTETRICIA	31	22	240	0		0	x	x	x
CONSULTA PSICOLOGIA	7	6	41	0		0	x	x	x
VISITAS DOMICILIARIAS	91	0	0	0		0	0	0	0
PROMOCION DE LA SALUD	207	5	511	0		0	x	x	x
ODONTOLOGIA	23	26	196	0		0	x	x	x
YACUNAS	32	9	102	0		0	x	x	x
PROCEDIMIENTOS	17	42	80	0		0	x	x	x
EMERGENCIA	0	0	0	0		0	0	0	0
LABORATORIO	164	51	652	0		0	x	x	x
IMAGEN	12	19	228	0		0	x	x	x
SALA DE PARTOS	0	0	0	0		0	0	0	0
REHABILITACION/MEDICINA FISICA	0	0	0	0		0	0	0	0
AMBULANCIA	0	0	0	0		0	0	0	0
FARMACIA	123	15	211	0		0	x	x	x
ADMINISTRACION	788	16	64	0		0		x	x
	1583	297	3088	0		0	0	0	0

CONSUMO DE MATERIALES POR CENTRO DE COSTOS (VALORES EN DOLARES)									
DICIEMBRE	Material de oficina	Material de aseo	Material de impresión	Material de uso informat	Combustibles g lubricant	Repuestos g accesorios	Lenceria	Mantenimiento de bienes	Material es varios
CONSULTA MEDICINA GENERAL	52	51	502	0		0	x	x	x
CONSULTA ESPECIALIZADA	37	36	260	0		0	x	x	x
CONSULTA OBSTETRICIA	31	22	239	0		0	x	x	x
CONSULTA PSICOLOGIA	8	6	41	0		0	x	x	x
VISITAS DOMICILIARIAS	91	0	0	0		0	0	0	0
PROMOCION DE LA SALUD	206	6	511	0		0	x	x	x
ODONTOLOGIA	23	26	196	0		0	x	x	x
YACUNAS	32	9	103	0		0	x	x	x
PROCEDIMIENTOS	17	42	80	0		0	x	x	x
EMERGENCIA	0	0	0	0		0	0	0	0
LABORATORIO	163	50	653	0		0	x	x	x
IMAGEN	12	19	229	0		0	x	x	x
SALA DE PARTOS	0	0	0	0		0	0	0	0
REHABILITACION/MEDICINA FISICA	0	0	0	0		0	0	0	0
AMBULANCIA	0	0	0	0		0	0	0	0
FARMACIA	123	15	210	0		0	x	x	x
ADMINISTRACION	788	16	65	0		0	1469		x
	1583	298	3089	0		0	1469	0	0

Anexo 3C.1

MATRIZ PARA COSTEO DE DEPRECIACION DE MUEBLES Y ENSERES				
No.	CENTROS DE COSTOS	VALOR INVENTARIO	DEPRECIACION ANUAL	DEPRECIACION MENSUAL
1	CONSULTA MEDICINA GENERAL	639,5	57,56	4,80
2	CONSULTA ESPECIALIZADA	639,5	57,56	4,80
3	CONSULTA OBSTETRICIA	639,5	57,56	4,80
4	CONSULTA PSICOLOGIA	639,5	57,56	4,80
5	VISITAS DOMICILIARIAS		0,00	0,00
6	PROMOCION DE LA SALUD		0,00	0,00
7	ODONTOLOGIA	639,5	57,56	4,80
8	VACUNAS	639,5	57,56	4,80
9	PROCEDIMIENTOS	639,5	57,56	4,80
10	EMERGENCIA		0,00	0,00
11	LABORATORIO	639,5	57,56	4,80
12	IMAGEN	639,5	57,56	4,80
13	SALA DE PARTO		0,00	0,00
14	REHABILITACION/MEDICINA FISICA		0,00	0,00
18	AMBULANCIA		0,00	0,00
19	FARMACIA	639,44	57,55	4,80
20	ADMINISTRACION	639,5	57,56	4,80
	Total	7034,44	517,995	43,16625

MATRIZ PARA COSTEO DE DEPRECIACION DE EQUIPOS DE OFICINA y EQUIPO MEDICO				
	CENTROS DE COSTOS	VALOR INVENTARIO	DEPRECIACION ANUAL	DEPRECIACION MENSUAL
1	CONSULTA MEDICINA GENERAL	10210,29	918,93	76,58
2	CONSULTA ESPECIALIZADA	10210	918,90	76,58
3	CONSULTA OBSTETRICIA	10210	918,90	76,58
4	CONSULTA PSICOLOGIA	10210	918,90	76,58
5	VISITAS DOMICILIARIAS		0,00	0,00
6	PROMOCION DE LA SALUD		0,00	0,00
7	ODONTOLOGIA	10210	918,90	76,58
8	VACUNAS	10210	918,90	76,58
9	PROCEDIMIENTOS	10210	918,90	76,58
10	EMERGENCIA		0,00	0,00
11	LABORATORIO	10210	918,90	76,58
12	IMAGEN	10210	918,90	76,58
13	FARMACIA	10210	918,90	76,58
14	ADMINISTRACION	10210	918,90	76,58
	Total	112310,29	8270,1261	689,177175

MATRIZ PARA COSTEO DE DEPRECIACION DE EQUIPOS DE COMPUTO				
	CENTROS DE COSTOS	VALOR INVENTARIO	DEPRECIACION ANUAL	DEPRECIACION MENSUAL
1	CONSULTA MEDICINA GENERAL	775,74	139,63	11,64
2	CONSULTA ESPECIALIZADA	775,7	139,63	11,64
3	CONSULTA OBSTETRICIA	775,7	139,63	11,64
4	CONSULTA PSICOLOGIA	775,7	139,63	11,64
5	VISITAS DOMICILIARIAS		0,00	0,00
6	PROMOCION DE LA SALUD		0,00	0,00
7	ODONTOLOGIA	775,7	139,63	11,64
8	VACUNAS	775,7	139,63	11,64
9	PROCEDIMIENTOS	775,7	139,63	11,64
10	EMERGENCIA		0,00	0,00
11	LABORATORIO	775,7	139,63	11,64
12	IMAGEN	775,7	139,63	11,64
13	FARMACIA	775,7	69,81	5,82
14	ADMINISTRACION	775,7	69,81	5,82
	Total	8532,74	1256,6412	104,7201

Anexo 3C.2

MATRIZ PARA COSTEO DE USO DE INFRAESTRUCTURA					
SERVICIO	m2	Costo metro cuadrado	Total avaluo	USO ANUAL	USO MENSUAL
CONSULTA MEDICINA GENERAL	54,4	210,00	11424	205,63	17,136
CONSULTA ESPECIALIZADA	60,6	210,00	12726	229,07	19,089
CONSULTA OBSTETRICIA	54,41	210,00	11426,1	205,67	17,13915
CONSULTA PSICOLOGIA	18,96	240,00	4550,4	81,91	6,8256
Consultorios	21,02	210,00	4414,2	79,46	6,6213
PROMOCION DE LA SALUD	14,41	210,00	3026,1	54,47	4,53915
ODONTOLOGIA	40	210,00	8400	151,20	12,6
VACUNAS	44,09	210,00	9258,9	166,66	13,88835
PROCEDIMIENTOS	19,4	240,00	4656	83,81	6,984
EMERGENCIA / Consultorio	83,91	210,00	17621,1	317,18	26,43165
LABORATORIO	38,52	210,00	8089,2	145,61	12,1338
IMAGEN	60,42	240,00	14500,8	261,01	21,7512
Estadística	41,25	210,00	8662,5	155,93	12,99375
PREPARACION	46,42	210,00	9748,2	175,47	14,6223
Area de TB	76,16	240,00	18278,4	329,01	27,4176
FARMACIA	48,27	210,00	10136,7	182,46	15,20505
ADMINISTRACION	429,26	240,00	103022,4	1854,40	154,5336
Total	1151,5	3.720,00	259.941,00	4.678,94	389,91

Anexo 3D

CONTROL MENSUAL DE GASTOS PERMANENTES (VALORE EN DOLARES)												
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Agua potable	522,42	371,97	496,59	342,9	281,63	1108,23	643,88	371,92	251,96	0	696,63	0
Luz electrica	2764,79	1158,1	1986,6	5609,6	336,77	4114,51	2708,27	1928,64	1724,41	1443,26	1983,12	2784,86
Telecomunicaciones(Internet, call center)	886,92	388,9	491,21	498,79	962,76	512,28	571,16	670,27	671,78	656,7	706,08	592,99
Correo												
Vigilancia (Si se encuentra tercerizado)												
Servicio de limpieza (Se se encuentra tercerizado)												
Arriendos												
Seguros												
Viaticos			300				152	152				176
Pasajes												
Otros												

Anexo 3E.1

PRODUCCION DE LOS CENTROS DE COSTOS										
ENERO	CONSULTA MEDICINA GENERAL	CONSULTA ESPECIALIZADA	CONSULTA OBSTETRIZ	CONSULTA PSICOLOGIA	VISITA DOMICILIARIA	PROMOCION DE LA SALUD	ODONTOLOGIA	EMERGENCIA	ADMINISTRACION	SALA DE PARTO
SERVICIOS FINALES/SERVICIOS APOYO										
Total consulta	2195	3284	971	0	1		2104	0		
Evento de promocion			200			299				
Total Vacunas	5163									
Total procedimientos	213	71	71	0	0		0	0		
Exámenes de laboratorio	3775	1887	1887		0		1887	0		
Determinaciones de laboratorio	0	0	0		0		0	0		
Estudios de imagen	231	154	233		0		0	0		
Total placas	139	47	0		0		47	0		
Sesiones de rehabilitacion	0	0	0		0			0		
Recetas despachadas	2844	2842	2842	0	0		2842	0		
Kilometros recorridos								0	0	
Numero de partos atendidos								0		0
PRODUCCION DE LOS CENTROS DE COSTOS										
FEBRERO	CONSULTA MEDICINA GENERAL	CONSULTA ESPECIALIZADA	CONSULTA OBSTETRIZ	CONSULTA PSICOLOGIA	VISITA DOMICILIARIA	PROMOCION DE LA SALUD	ODONTOLOGIA	EMERGENCIA	ADMINISTRACION	SALA DE PARTO
SERVICIOS FINALES/SERVICIOS APOYO										
Total consulta	3249	2059	1038	0	0		1600	0		
Evento de promocion			286			200				
Total Vacunas	4050									
Total procedimientos	232	115	115	0	0		0	0		
Exámenes de laboratorio	2203	2201	2201		0		2201	0		
Determinaciones de laboratorio	0	0	0		0		0	0		
Estudios de imagen	138	138	276		0		0	0		
Total placas	55	55	0		0		55	0		
Sesiones de rehabilitacion	0	0	0		0			0		
Recetas despachadas	2323	2323	2323	0	0		2323	0		
Kilometros recorridos								0	0	
Numero de partos atendidos										0
PRODUCCION DE LOS CENTROS DE COSTOS										
MARZO	CONSULTA MEDICINA GENERAL	CONSULTA ESPECIALIZADA	CONSULTA OBSTETRIZ	CONSULTA PSICOLOGIA	VISITA DOMICILIARIA	PROMOCION DE LA SALUD	ODONTOLOGIA	EMERGENCIA	ADMINISTRACION	SALA DE PARTO
SERVICIOS FINALES/SERVICIOS APOYO										
Total consulta	2890	1431	871	0	1		1355	0		
Evento de promocion			10			16				
Total Vacunas	4537									
Total procedimientos	144	72	71	0	0		0	0		
Exámenes de laboratorio	3730	2972	1243		0		2000	0		
Determinaciones de laboratorio	0	0	0		0		0	0		
Estudios de imagen	195	194	194		0		0	0		
Total placas	70	70	0		0		70	0		
Sesiones de rehabilitacion	0	0	0		0			0		
Recetas despachadas	3745	2497	1249	0	0		2497	0		
Kilometros recorridos								0	0	
Numero de partos atendidos										0

Anexo 3E.2

PRODUCCION DE LOS CENTROS DE COSTOS										
ABRIL										
SERVICIOS FINALES/SERVICIOS APOYO	CONSULTA MEDICINA GENERAL	CONSULTA ESPECIALIZADA	CONSULTA OBSTETRIZ	CONSULTA PSICOLOGIA	VISITA DOMICILIARIA	PROMOCION DE LA SALUD	ODONTOLOGIA	EMERGENCIA	ADMINISTRACION	SALA DE PARTO
Total consulta	2757	1442	987	0	3		1265	0		
Evento de promocion			18			15				
Total Vacunas	5018									
Total procedimientos	193	192	128	0	0		0	0		
Exámenes de laboratorio	1967	1967	1967		0		1967	0		
Determinaciones de laboratorio	0	0	0		0		0	0		
Estudios de imagen	92	91	92		0		0	0		
Total placas	69	60	0		0		50	0		
Sesiones de rehabilitacion	0	0	0		0			0		
Recetas despachadas	3672	2672	1672	0	0		2672	0		
Kilometros recorridos								0	0	
Numero de partos atendidos										0

PRODUCCION DE LOS CENTROS DE COSTOS										
MAYO										
SERVICIOS FINALES/SERVICIOS APOYO	CONSULTA MEDICINA GENERAL	CONSULTA ESPECIALIZADA	CONSULTA OBSTETRIZ	CONSULTA PSICOLOGIA	VISITA DOMICILIARIA	PROMOCION DE LA SALUD	ODONTOLOGIA	EMERGENCIA	ADMINISTRACION	SALA DE PARTO
Total consulta	2971	1781	716	0	1		877	0		
Evento de promocion			62			60				
Total Vacunas	4397									
Total procedimientos	133	133	133	0	0		0	0		
Exámenes de laboratorio	3606	3606	1605		0		1605	0		
Determinaciones de laboratorio	0	0	0		0		0	0		
Estudios de imagen	190	189	190		0		0	0		
Total placas	50	50	0		0		20	0		
Sesiones de rehabilitacion	0	0	0		0			0		
Recetas despachadas	3535	3535	1535	0	0		1535	0		
Kilometros recorridos								0	0	
Numero de partos atendidos										0

PRODUCCION DE LOS CENTROS DE COSTOS										
JUNIO										
SERVICIOS FINALES/SERVICIOS APOYO	CONSULTA MEDICINA GENERAL	CONSULTA ESPECIALIZADA	CONSULTA OBSTETRIZ	CONSULTA PSICOLOGIA	VISITA DOMICILIARIA	PROMOCION DE LA SALUD	ODONTOLOGIA	EMERGENCIA	ADMINISTRACION	SALA DE PARTO
Total consulta	2864	2260	391	0	0		802	0		
Evento de promocion			150			245				
Total Vacunas	4469									
Total procedimientos	139	140	140	0	0		0	0		
Exámenes de laboratorio	3689	3687	1687		0		1687	0		
Determinaciones de laboratorio	0	0	0		0		X	0		
Estudios de imagen	208	208	208		0		0	0		
Total placas	98	97	0		0		97	0		
Sesiones de rehabilitacion	0	0	0		0			0		
Recetas despachadas	3729	3727	1727	0	0		1727	0		
Kilometros recorridos								0	0	
Numero de partos atendidos										0

Anexo 3E.3

PRODUCCION DE LOS CENTROS DE COSTOS										
JULIO										
SERVICIOS FINALES/SERVICIOS APOYO	CONSULTA MEDICINA GENERAL	CONSULTA ESPECIALIZADA	CONSULTA OBSTETRIZ	CONSULTA PSICOLOGIA	VISITA DOMICILIARIA	PROMOCION DE LA SALUD	ODONTOLOGIA	EMERGENCIA	ADMINISTRACION	SALA DE PARTO
Total consulta	2744	3031	921	0	0		1167	0		
Evento de promocion			250			314				
Total Vacunas	5720									
Total procedimientos	168	168	168	0	0		0	0		
Exámenes de laboratorio	3560	3559	1559		0		1559	0		
Determinaciones de laboratorio	0	0	0		0		0	0		
Estudios de imagen	237	237	237		0		0	0		
Total placas	93	92	0		0		92	0		
Sesiones de rehabilitacion	0	0	0		0			0		
Recetas despachadas	3790	4647	1645	0	0		2500	0		
Kilometros recorridos								0	0	
Numero de partos atendidos										0

PRODUCCION DE LOS CENTROS DE COSTOS										
AGOSTO										
SERVICIOS FINALES/SERVICIOS APOYO	CONSULTA MEDICINA GENERAL	CONSULTA ESPECIALIZADA	CONSULTA OBSTETRIZ	CONSULTA PSICOLOGIA	VISITA DOMICILIARIA	PROMOCION DE LA SALUD	ODONTOLOGIA	EMERGENCIA	ADMINISTRACION	SALA DE PARTO
Total consulta	2687	3082	829	31	0		735	0		
Evento de promocion			209			200				
Total Vacunas	6017									
Total procedimientos	205	200	200	0	0		0	0		
Exámenes de laboratorio	3174	3172	1172		0		1172	0		
Determinaciones de laboratorio	0	0	0		0		0	0		
Estudios de imagen	213	212	212		0		0	0		
Total placas	118	118	0		0		117	0		
Sesiones de rehabilitacion	0	0	0		0			0		
Recetas despachadas	3287	3285	1285	0	0		1285	0		
Kilometros recorridos								0	0	
Numero de partos atendidos										0

PRODUCCION DE LOS CENTROS DE COSTOS										
SEPTIEMBRE										
SERVICIOS FINALES/SERVICIOS APOYO	CONSULTA MEDICINA GENERAL	CONSULTA ESPECIALIZADA	CONSULTA OBSTETRIZ	CONSULTA PSICOLOGIA	VISITA DOMICILIARIA	PROMOCION DE LA SALUD	ODONTOLOGIA	EMERGENCIA	ADMINISTRACION	SALA DE PARTO
Total consulta	3425	2202	795	0	1		886	0		
Evento de promocion			110			110				
Total Vacunas	5873									
Total procedimientos	161	161	161	0	0		0	0		
Exámenes de laboratorio	3570	3570	3570		0		3569	0		
Determinaciones de laboratorio	0	0	0		0		0	0		
Estudios de imagen	203	203	203		0		0	0		
Total placas	113	112	0		0		112	0		
Sesiones de rehabilitacion	0	0	0		0			0		
Recetas despachadas	3527	3527	1527	0	0		1527	0		
Kilometros recorridos								0	0	
Numero de partos atendidos										0

Anexo 3E.4

PRODUCCION DE LOS CENTROS DE COSTOS										
OCTUBRE										
SERVICIOS FINALES/SERVICIOS APOYO	CONSULTA MEDICINA GENERAL	CONSULTA ESPECIALIZADA	CONSULTA OBSTETRIZ	CONSULTA PSICOLOGIA	VISITA DOMICILIARIA	PROMOCION DE LA SALUD	ODONTOLOGIA	EMERGENCIA	ADMINISTRACION	SALA DE PARTO
Total consulta	3182	1818	379	42	24		1364	0		
Evento de promocion			80			80				
Total Vacunas	5689									
Total procedimientos	197	197	196	0	0		0	0		
Exámenes de laboratorio	4224	4224	4224		0		4223	0		
Determinaciones de laboratorio	0	0	0		0		0	0		
Estudios de imagen	102	101	102		0		0	0		
Total placas	107	107	0		0		106	0		
Sesiones de rehabilitacion	0	0	0		0			0		
Recetas despachadas	3294	2294	1294	0	0		2294	0		
Kilometros recorridos								0	0	
Numero de partos atendidos										0

PRODUCCION DE LOS CENTROS DE COSTOS										
NOVIEMBRE										
SERVICIOS FINALES/SERVICIOS APOYO	CONSULTA MEDICINA GENERAL	CONSULTA ESPECIALIZADA	CONSULTA OBSTETRIZ	CONSULTA PSICOLOGIA	VISITA DOMICILIARIA	PROMOCION DE LA SALUD	ODONTOLOGIA	EMERGENCIA	ADMINISTRACION	SALA DE PARTO
Total consulta	2623	2024	580	143	0		898	0		
Evento de promocion			200			273				
Total Vacunas	4353									
Total procedimientos	111	111	110	0	0		0	0		
Exámenes de laboratorio	2805	2803	2803		0		2803	0		
Determinaciones de laboratorio	0	0	0		0		0	0		
Estudios de imagen	197	197	198		0		0	0		
Total placas	76	75	0		0		75	0		
Sesiones de rehabilitacion	0	0	0		0			0		
Recetas despachadas	3036	3036	1035	0	0		1036	0		
Kilometros recorridos								0	0	
Numero de partos atendidos										0

PRODUCCION DE LOS CENTROS DE COSTOS										
DICIEMBRE										
SERVICIOS FINALES/SERVICIOS APOYO	CONSULTA MEDICINA GENERAL	CONSULTA ESPECIALIZADA	CONSULTA OBSTETRIZ	CONSULTA PSICOLOGIA	VISITA DOMICILIARIA	PROMOCION DE LA SALUD	ODONTOLOGIA	EMERGENCIA	ADMINISTRACION	SALA DE PARTO
Total consulta	2166	2066	362	127	0		642	0		
Evento de promocion			50			54				
Total Vacunas	4638									
Total procedimientos	154	154	153	0	0		0	0		
Exámenes de laboratorio	3094	3092	3092		0		3092	0		
Determinaciones de laboratorio	0	0	0		0		X	0		
Estudios de imagen	174	174	173		0		0	0		
Total placas	0	0	0		0		0	0		
Sesiones de rehabilitacion	0	0	0		0			0		
Recetas despachadas	3034	3034	1034	0	0		1033	0		
Kilometros recorridos								0	0	
Numero de partos atendidos										0

ANEXO 4

Anexo 4.1

Enero

Cuadro #4: Costos de operación		Período : 01-2014 al 01-2014											Total	Porcentaje
	CONSULTA EXTERNA	VISITA DOMICILIARIA	ODONTOLOGIA	PSICOLOGIA	PROMOCION	LABORATORIO	IMAGEN	FARMACIA	YACUNAS	PROCEDIMIENTOS	ADMINISTRACION			
REM.PERSO.PLANTA	78.192,26	16.679,83	12.436,53	1.889,10		10.019,50	6.390,81	5.007,97	4.762,66	3.175,11	24.025,32	162.579,09	79,15	
Total GASTOS DE PERSONAL	78.192,26	16.679,83	12.436,53	1.889,10		10.019,50	6.390,81	5.007,97	4.762,66	3.175,11	24.025,32			
MAT. OFICINA	291,00	85,00	42,00	12,00	331,00	119,00	22,00	115,00	96,00	22,00	1.000,00	2.135,00	1,04	
MATE. ASEO LIMPIEZA	136,00		27,00		11,00	6,00	54,00	21,00	17,00	9,00	48,00	346,00	0,17	
INS.MEDICO/ODONTOLOG	4.579,88	1.526,63	2.428,00					833,00		834,00		10.201,51	4,97	
MEDICINAS	4.579,88	1.526,63	2.428,00		833,00							9.367,51	4,56	
MAT. LABORATORIO						7.686,00						7.686,00	3,73	
MATERIAL RX							2.000,00					2.000,00	0,97	
BIOMETERIALES ODONTO			2.428,00									2.428,00	1,18	
Total BIENES D USO/CONSUMO	9.586,76	3.138,26	7.353,00	23,00	1.170,00	7.839,00	2.043,00	965,00	105,00	904,00	1.017,00			
SERVICIOS BASICOS	464,00		464,00	463,13		464,00	464,00	463,00	464,00	464,00	464,00	4.174,13	2,03	
Total SERVICIOS BASICOS	464,00		464,00	463,13		464,00	464,00	463,00	464,00	464,00	464,00			
GASTOS INFORMATICOS	1.002,00		236,00	55,00	363,00	636,00	262,00	235,00	139,00	96,00	89,00	3.113,00	1,52	
Total COMPRA SERVICIOS	1.002,00		236,00	55,00	363,00	636,00	262,00	235,00	139,00	96,00	89,00			
DEPRECIACIONES	279,06		93,02	93,02		93,02	93,02	87,20	93,02	93,02	87,20	1.011,58	0,49	
Total DEPRECIACIONES	279,06		93,02	93,02		93,02	93,02	87,20	93,02	93,02	87,20			
COSTO USO EDIFICIO	128,46		12,60	6,83	4,54	12,13	21,75	15,21	13,89	6,98	167,53	389,92	0,19	
Total COSTO USO EDIFICIO	128,46		12,60	6,83	4,54	12,13	21,75	15,21	13,89	6,98	167,53			
Total c. directo	89.652,54	19.818,09	20.595,15	2.530,08	1.537,54	19.063,65	9.274,58	6.773,38	5.577,57	4.739,11	25.850,05	205.411,74	100,00	
Porcentaje	43,65	9,65	10,03	1,23	0,75	9,28	4,52	3,30	2,72	2,31	12,58			
LABORATORIO	15.251,32	0,00	3.812,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.063,65		
IMAGEN	7.403,74	0,00	1.870,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.274,58		
FARMACIA	5.080,33	0,00	1.693,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.773,38		
YACUNAS	5.577,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.577,57		
PROCEDIMIENTOS	4.739,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.739,11		
LIMPIEZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
MANTENIMIENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
TRANSPORTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
ADMINISTRACION	12.906,55	2.853,05	2.964,92	364,24	221,35	2.744,44	1.335,19	975,11	802,96	682,25		25.850,06		
Total c. indirecto	50.958,62	2.853,05	10.341,14	364,24	221,35	2.744,44	1.335,19	975,11	802,96	682,25				
Total costos	140.611,16	22.671,14	30.936,29	2.894,32	1.758,89	21.808,09	10.609,77	7.748,49	6.380,53	5.421,36	25.850,05			
Porcentaje	68,45	11,04	15,06	1,41	0,86									
Unidades de producción	CONSULTA	CONSULTA	CONSULTA TOT		EVENTOS	EXAMENES	PLACAS EST	RECETAS	YACUNAS	PROCESOS				
Producción primaria	6450	1	2104		499	9436	233	11370	5163	355				
Producción secundaria	0	0	0		0	0	618	0	0	0				
TOTAL COSTOS DIRECTOS		SUMATORIA COSTOS TOTALES SERVI	Diferencia											
	205.411,74	198.871,80	6.539,94											

Anexo 4.2

FEBRERO

Cuadro #4: Costos de operación		Periodo : 02-2014 al 02-2014											Total	Porcentaje
	CONSULTA EXTERNA	VISITA DOMICILIARIA	ODONTOLOG	PSICOLOGIA	PROMOCION	LABORATORIO	IMAGEN	FARMACIA	VACUNAS	PROCEDIMIENTOS	ADMINISTRACION			
REM.PERSO.PLANTA	78.192,26	16.679,83	12.436,53	1.889,10		10.019,50	6.390,81	5.007,97	4.762,66	3.175,11	24.025,32	162.579,09	75,01	
Total GASTOS DE PERSONAL	78.192,26	16.679,83	12.436,53	1.889,10		10.019,50	6.390,81	5.007,97	4.762,66	3.175,11	24.025,32			
MAT. OFICINA	289,00	85,00	42,00	12,00	332,00	119,00	22,00	115,00	96,00	22,00	999,00	2.133,00	0,98	
MATE. ASEO LIMPIEZA	137,00		27,00	10,00	6,00	53,00	21,00	16,00	10,00	48,00	17,00	345,00	0,16	
INS.MEDICO/ODONTOLOG	3.718,50	1.239,50	2.428,00					833,00		834,00		9.053,00	4,18	
MEDICINAS	3.718,50	1.239,50	2.428,00		833,00				16.282,15			24.501,15	11,30	
MAT. LABORATORIO						7.666,00						7.666,00	3,54	
MATERIAL RX							2.000,00					2.000,00	0,92	
BIOMETERIALES ODONTO			2.428,00									2.428,00	1,12	
Total BIENES D USO/CONSUMO	7.863,00	2.564,00	7.353,00	22,00	1.171,00	7.838,00	2.043,00	964,00	16.388,15	904,00	1.016,00			
SERVICIOS BASICOS	213,37		213,20	213,20		213,20	213,20	213,20	213,20	213,20	213,20	1.918,97	0,89	
Total SERVICIOS BASICOS	213,37		213,20	213,20		213,20	213,20	213,20	213,20	213,20	213,20			
GASTOS INFORMATICOS	1.003,00		236,00	55,00	363,00	636,00	282,00	235,00	139,00	96,00	90,00	3.115,00	1,44	
Total COMPRA SERVICIOS	1.003,00		236,00	55,00	363,00	636,00	282,00	235,00	139,00	96,00	90,00			
DEPRECIACIONES	279,06		93,02	93,02		93,02	93,02	87,20	93,02	93,02	87,20	1.011,58	0,47	
Total DEPRECIACIONES	279,06		93,02	93,02		93,02	93,02	87,20	93,02	93,02	87,20			
Total c. directo	87.550,69	19.243,83	20.331,75	2.272,32	1.534,00	18.799,72	9.002,03	6.507,37	21.596,03	4.481,33	25.431,72	216.750,79	100,00	
	40,39	8,88	9,38	1,05	0,71	8,67	4,15	3,00	9,96	2,07	11,73			
LABORATORIO	14.100,86	0,00	4.638,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.739,72		
IMAGEN	6.001,35	0,00	3.000,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.002,03		
FARMACIA	4.880,53	0,00	1.626,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.507,37		
VACUNAS	21.596,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.596,03		
PROCEDIMIENTOS	4.481,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.481,33		
LIMPIEZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
MANTENIMIENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
TRANSPORTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
ADMINISTRACION	11.637,96	2.558,05	2.702,67	302,06	203,91	2.499,01	1.196,62	865,01	2.870,72	595,70		25.431,71		
Total c. indirecto	62.698,06	2.558,05	12.029,05	302,06	203,91	2.499,01	1.196,62	865,01	2.870,72	595,70				
Total costos	150.248,75	21.801,88	32.360,80	2.574,38	1.737,91	21.298,73	10.198,65	7.372,38	24.466,75	5.077,03	25.431,72			
Porcentaje	69,32	10,06	14,93	1,19	0,80									
Unidades de producción	CONSULTA		CONSULTA TOT	EVENTOS	EXAMENES DETE	PLACAS ESTI	RECETAS	VACUNAS	PROCESOS					
Producción primaria	6346		1600	486	8806	165	9292	4050	462					
Producción secundaria	0		0	0	0	552	0	0	0					
	TOTAL COSTOS DIRECTOS	SUMATORIA COSTOS TOTALES SERVI	Diferencia											
	216.750,79	208.723,72	8.027,07											

Anexo 4.3

MARZO

Cuadro #4: Costos de operación		Periodo : 03-2014 al 03-2014											Total	Porcentaje
	CONSULTA EXTERNA	VISITA DOMICILIARIA	ODONTOLOG	PSICOLOGIA	PROMOCION	LABORATORIO	IMAGEN	FARMACIA	YACUNAS	PROCEDIMIENTOS	ADMINISTRACION			
REM.PERSO.PLANTA	156.384,52	33.359,66	24.873,06	3.778,20		20.039,00	12.781,62	10.015,94	9.525,32	6.350,22	48.050,64	325.158,18	82,78	
Total GASTOS DE PERSONAL	156.384,52	33.359,66	24.873,06	3.778,20		20.039,00	12.781,62	10.015,94	9.525,32	6.350,22	48.050,64			
MAT. OFICINA	290,00	86,00	42,00	22,00	332,00	120,00	22,00	116,00	96,00	22,00	998,00	2.146,00	0,55	
MATE. ASEO LIMPIEZA	274,00		54,00	20,00	12,00	108,00	42,00	32,00	18,00	94,00	34,00	688,00	0,18	
INS.MEDICO/ODONTOLOG	4.403,63	1.467,88	2.428,00					933,00		934,00		9.966,51	2,54	
MEDICINAS	4.403,63	1.467,88	2.428,00		833,00				18.874,35			28.006,86	7,13	
MAT. LABORATORIO						7.666,00						7.666,00	1,96	
MATERIAL RX							2.000,00					2.000,00	0,51	
BIOMETERIALES ODONTO			2.428,00									2.428,00	0,62	
OTROS DE USO Y CONSU	1.980,00		980,00			1.240,00						4.200,00	1,07	
Total BIENES D USO/CONSUMO	11.351,26	3.021,76	8.360,00	42,00	1.177,00	9.134,00	2.064,00	981,00	18.988,35	950,00	1.032,00			
SERVICIOS BASICOS	364,00		364,00	362,40		364,00	364,00	364,00	364,00	364,00	364,00	3.274,40	0,83	
Total SERVICIOS BASICOS	364,00		364,00	362,40		364,00	364,00	364,00	364,00	364,00	364,00			
GASTOS INFORMATICOS	2.006,00		474,00	110,00	726,00	1.272,00	524,00	470,00	278,00	192,00	178,00	6.230,00	1,59	
Total COMPRA SERVICIOS	2.006,00		474,00	110,00	726,00	1.272,00	524,00	470,00	278,00	192,00	178,00			
DEPRECIACIONES	279,06		93,02	93,02		93,02	93,02	87,20	93,02	93,02	87,20	1.011,58	0,26	
Total DEPRECIACIONES	279,06		93,02	93,02		93,02	93,02	87,20	93,02	93,02	87,20			
Total c. directo	170.384,84	36.381,42	34.164,08	4.385,62	1.903,00	30.902,02	15.826,64	11.918,14	29.248,69	7.949,24	49.711,84	392.775,53	100,00	
	43,38	9,26	8,70	1,12	0,48	7,87	4,03	3,03	7,45	2,02	12,66			
LABORATORIO	24.687,44	0,00	6.214,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.902,02		
IMAGEN	10.551,09	0,00	5.275,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.826,64		
FARMACIA	8.338,61	0,00	2.979,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.918,15		
YACUNAS	29.248,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.248,69		
PROCEDIMIENTOS	7.949,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.949,24		
LIMPIEZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
MANTENIMIENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
TRANSPORTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
ADMINISTRACION	24.689,71	5.271,87	4.950,57	635,50	275,76	4.477,87	2.293,37	1.727,00	4.238,30	1.151,89		49.711,84		
Total c. indirecto	106.064,78	5.271,87	19.420,24	635,50	275,76	4.477,87	2.293,37	1.727,00	4.238,30	1.151,89				
Total costos	276.449,62	41.653,29	53.584,32	5.021,12	2.178,76	35.379,89	18.120,01	13.645,14	33.486,99	9.101,13	49.711,84			
Porcentaje	70,38	10,60	13,64	1,28	0,55									
Unidades de producción	CONSULTA	CONSULTA	CONSULTA	TOT	EVENTOS	EXAMENES DE	PLACAS EST	RECETAS	YACUNAS	PROCESOS				
Producción primaria	5192	1	1355		26	9945	210	9988	4537	287				
Producción secundaria	0	0	0		0	0	1166	0	0	0				
	TOTAL COSTOS DIRECTOS	SUMATORIA COSTOS TOTALES SERV	Diferencia											
	392.775,53	378.887,11	13.888,42											

Anexo 4.4

ABRIL

Cuadro #4: Costos de operación		Período : 04-2014 al 04-2014											Total	Porcentaje
	CONSULTA EXTERNA	VISITA DOMICILIARIA	ODONTOLOGIA	PSICOLOGIA	PROMOCION E	LABORATORIO	IMAGEN	FARMACIA	VACUNAS	PROCEDIMIENTOS	ADMINISTRACION			
REM.PERSO.PLANTA	78.192,26	16.679,83	12.436,53	1.889,10		10.019,50	6.390,81	5.007,97	4.762,66	3.175,11	24.025,32	162.579,09	71,89	
Total GASTOS DE PERSONAL	78.192,26	16.679,83	12.436,53	1.889,10		10.019,50	6.390,81	5.007,97	4.762,66	3.175,11	24.025,32			
MAT. OFICINA	144,00	42,00	20,00		166,00	60,00	10,00	57,00	48,00	10,00	500,00	1.057,00	0,47	
MATE. ASEO LIMPIEZA	138,00		27,00	11,00	6,00	54,00	21,00	16,00	10,00	47,00	17,00	347,00	0,15	
INS.MEDICO/ODONTOLOG	5.041,88	1.680,63	2.428,00					833,00		834,00		10.817,51	4,78	
MEDICINAS	5.041,88	1.680,63	2.428,00		833,00				18.695,51			28.679,02	12,68	
MAT. LABORATORIO						7.666,00						7.666,00	3,39	
MATERIAL RX							2.000,00					2.000,00	0,88	
BIOMETERIALES ODONTO			2.428,00									2.428,00	1,07	
Total BIENES D USO/CONSUMO	10.365,76	3.403,26	7.331,00	11,00	1.005,00	7.780,00	2.031,00	906,00	18.753,51	891,00	517,00			
SERVICIOS BASICOS	717,00		717,00	717,00		717,00	717,00	717,00	717,00	717,00	715,29	6.451,29	2,85	
Total SERVICIOS BASICOS	717,00		717,00	717,00		717,00	717,00	717,00	717,00	717,00	715,29			
GASTOS INFORMATICOS	1.002,00		236,00	55,00	363,00	637,00	262,00	235,00	139,00	96,00	90,00	3.115,00	1,38	
Total COMPRA SERVICIOS	1.002,00		236,00	55,00	363,00	637,00	262,00	235,00	139,00	96,00	90,00			
DEPRECIACIONES	279,06		93,02	93,02		93,02	93,02	87,20	93,02	93,02	87,20	1.011,58	0,45	
Total DEPRECIACIONES	279,06		93,02	93,02		93,02	93,02	87,20	93,02	93,02	87,20			
Total c. directo	90.556,08	20.083,09	20.813,55	2.765,12	1.368,00	19.246,52	9.493,83	6.953,17	24.465,19	4.972,13	25.434,81	226.151,49	100,00	
Porcentaje	40,04	8,88	9,20	1,22	0,60	8,51	4,20	3,07	10,82	2,20	11,25			
LABORATORIO	14.434,89	0,00	4.811,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.246,52		
IMAGEN	6.841,92	0,00	2.651,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.493,83		
FARMACIA	5.214,88	0,00	1.738,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.953,17		
VACUNAS	24.465,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.465,19		
PROCEDIMIENTOS	4.972,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.972,13		
LIMPIEZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
MANTENIMIENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
TRANSPORTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	11.475,26	2.544,93	2.637,49	350,40	173,35	2.438,92	1.203,06	881,11	3.100,23	630,07		25.434,82		
Total c. indirecto	67.404,27	2.544,93	11.839,32	350,40	173,35	2.438,92	1.203,06	881,11	3.100,23	630,07				
Total costos	157.960,35	22.628,02	32.652,87	3.115,52	1.541,35	21.685,44	10.696,89	7.834,28	27.565,42	5.602,20	25.434,81			
Porcentaje	69,85	10,01	14,44	1,38	0,68									
Unidades de producción	CONSULTA	CONSULTA	CONSULTA TOT			EVENTOS	EXAMENES DE	PLACAS ESTI	RECETAS	VACUNAS	PROCESOS			
Producción primaria	5186	3	1285		33	7868	179	10688	5018	513				
Producción secundaria	0	0	0		0	0	550	0	0	0				
	TOTAL COSTOS DIRECTOS	SUMATORIA COSTOS TOTALES SERVI	Diferencia											
	226.151,49	217.898,11	8.253,38											

Anexo 4.5

MAYO

Cuadro #4: Costos de operación		Período : 05-2014 al 05-2014											Total	Porcentaje
	CONSULTA EXTERNA	VISITA DOMICILIARIA	ODONTOLOGIA	PSICOLOGIA	PROMOCION	LABORATORIO	IMAGEN	FARMACIA	VACUNAS	PROCEDIMIENTOS	ADMINISTRACION			
REM.PERSO.PLANTA	156.384,52	33.359,66	24.873,06	3.778,20		20.039,00	12.781,62	10.015,94	9.525,32	6.350,22	48.050,64	325.158,18	83,28	
Total GASTOS DE PERSONAL	156.384,52	33.359,66	24.873,06	3.778,20		20.039,00	12.781,62	10.015,94	9.525,32	6.350,22	48.050,64			
MAT. OFICINA	342,00	112,00	56,00	10,00	376,00	212,00	30,00	164,00	44,00	44,00	1510,00	3.000,00	0,77	
MATE. ASEO LIMPIEZA	228,00		50,00	18,00	14,00	102,00	34,00	34,00	20,00	34,00	28,00	622,00	0,16	
INS.MEDICO/ODONTOLOG	5.197,13	1.732,38	2.428,00					833,00		834,00		11.024,51	2,82	
MEDICINAS	5.197,13	1.732,38	2.428,00		833,00				16.527,80			26.718,31	6,84	
MAT. LABORATORIO						7.666,00						7.666,00	1,96	
MATERIAL RX							2.000,00					2.000,00	0,51	
BIOMETERIALES ODONTO			2.428,00									2.428,00	0,62	
Total BIENES D USO/CONSUMO	10.964,26	3.576,76	7.390,00	28,00	1.223,00	7.980,00	2.064,00	1.031,00	16.691,80	972,00	1.538,00			
SERVICIOS BASICOS	352,00		352,00	352,00		352,00	352,00	352,00	352,00	346,32	352,00	3.162,32	0,81	
Total SERVICIOS BASICOS	352,00		352,00	352,00		352,00	352,00	352,00	352,00	346,32	352,00			
GASTOS INFORMATICOS	2.340,00		414,00	78,00	992,00	1.324,00	496,00	522,00	192,00	146,00	142,00	6.646,00	1,70	
Total COMPRA SERVICIOS	2.340,00		414,00	78,00	992,00	1.324,00	496,00	522,00	192,00	146,00	142,00			
DEPRECIACIONES	558,12		186,04	186,04		186,04	186,04	174,40	186,04	186,04	174,40	2.023,16	0,52	
Total DEPRECIACIONES	558,12		186,04	186,04		186,04	186,04	174,40	186,04	186,04	174,40			
Total c. directo	170.598,90	36.936,42	33.215,10	4.422,24	2.215,00	29.881,04	15.879,66	12.095,34	26.947,16	8.000,58	50.257,04	390.448,48	100,00	
	43,69	9,46	8,51	1,13	0,57	7,85	4,07	3,10	6,90	2,05	12,87			
LABORATORIO	25.279,33	0,00	4.601,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.881,04		
IMAGEN	13.233,05	0,00	2.646,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.879,66		
FARMACIA	10.264,34	0,00	1.831,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.095,34		
VACUNAS	26.947,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.947,16		
PROCEDIMIENTOS	8.000,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,58		
LIMPIEZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
MANTENIMIENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
TRANSPORTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
ADMINISTRACION	25.202,86	5.456,68	4.906,92	653,30	327,23	4.414,38	2.345,93	1.786,86	3.980,95	1.181,94		50.257,05		
Total c. indirecto	108.927,32	5.456,68	13.986,24	653,30	327,23	4.414,38	2.345,93	1.786,86	3.980,95	1.181,94				
Total costos	279.526,22	42.393,10	47.201,34	5.075,54	2.542,23	34.295,42	18.225,59	13.882,20	30.928,11	9.182,52	50.257,04			
Porcentaje	71,59	10,86	12,09	1,30	0,65									
Unidades de producción	CONSULTA	CONSULTA	CONSULTA TOT		EVENTOS	EXAMENES DETE	PLACAS EST	RECETAS	VACUNAS	PROCESOS				
Producción primaria	10936	2	1754		244	20844	240	20280	4397	798				
Producción secundaria	0	0	0		0	0	2276	0	0	0				
	TOTAL COSTOS DIRECTOS	SUMATORIA COSTOS TOTALES SERV	Diferencia											
	390.448,48	376.738,43	13.710,05											

Anexo 4.6

JUNIO

Cuadro #4: Costos de operación		Período : 06-2014 al 06-2014												
	CONSULTA EXTERNA	VISITA DOMICILIARIA	ODONTOLOGIA	PSICOLOGIA	PROMOCION	LABORATORIO	IMAGEN	FARMACIA	YACUNAS	PROCEDIMIENTOS	ADMINISTRACION	Total	Porcentaje	
REM.PERSO.PLANTA	78.192,26	16.679,83	12.436,53	1.889,10		10.019,50	6.390,81	5.007,97	4.762,66	3.175,11	24.025,32	162.579,09	68,16	
Total GASTOS DE PERSONAL	78.192,26	16.679,83	12.436,53	1.889,10		10.019,50	6.390,81	5.007,97	4.762,66	3.175,11	24.025,32			
MAT. OFICINA	173,00	57,00	28,00	10,00	188,00	106,00	14,00	82,00	71,00	21,00	755,00	1.505,00	0,63	
MATE. ASEO LIMPIEZA	114,00		24,00	9,00	7,00	51,00	17,00	17,00	10,00	47,00	14,00	310,00	0,13	
INS.MEDICO/ODONTOLOG	5.646,38	1.882,13	2.428,00					833,00		834,00		11.623,51	4,87	
MEDICINAS	5.646,38	1.882,13	2.428,00		833,00				29.567,09			40.356,60	16,32	
MAT. LABORATORIO						7.666,00						7.666,00	3,21	
MATERIAL RX							2.000,00					2.000,00	0,84	
BIOMETERIALES ODONTO			2.428,00									2.428,00	1,02	
Total BIENES D USO/CONSUMO	11.579,76	3.821,26	7.336,00	19,00	1.028,00	7.823,00	2.031,00	932,00	29.648,09	902,00	769,00			
SERVICIOS BASICOS	639,02		637,00	637,00		637,00	637,00	637,00	637,00	637,00	637,00	5.735,02	2,40	
Total SERVICIOS BASICOS	639,02		637,00	637,00		637,00	637,00	637,00	637,00	637,00	637,00			
GASTOS INFORMATICOS	1.169,00		207,00	39,00	496,00	663,00	248,00	262,00	96,00	73,00	71,00	3.324,00	1,39	
Total COMPRA SERVICIOS	1.169,00		207,00	39,00	496,00	663,00	248,00	262,00	96,00	73,00	71,00			
DEPRECIACIONES	279,06		93,02	93,02		93,02	93,02	87,20	93,02	93,02	87,20	1.011,58	0,42	
Total DEPRECIACIONES	279,06		93,02	93,02		93,02	93,02	87,20	93,02	93,02	87,20			
Total c. directo	91.859,10	20.501,09	20.709,55	2.677,12	1.524,00	19.235,52	9.399,83	6.926,17	35.236,77	4.880,13	25.589,52	238.538,80	100,00	
	38,51	8,59	8,68	1,12	0,64	8,06	3,94	2,90	14,77	2,05	10,73			
LABORATORIO	16.216,89	0,00	3.018,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.235,52		
IMAGEN	6.277,28	0,00	3.122,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.399,83		
FARMACIA	5.829,79	0,00	1.096,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.926,17		
YACUNAS	35.236,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.236,77		
PROCEDIMIENTOS	4.880,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.880,13		
LIMPIEZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
MANTENIMIENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
TRANSPORTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
ADMINISTRACION	11.038,45	2.463,56	2.488,61	321,70	183,13	2.311,48	1.129,55	832,30	4.234,30	586,43		25.589,51		
Total c. indirecto	79.479,31	2.463,56	9.726,17	321,70	183,13	2.311,48	1.129,55	832,30	4.234,30	586,43				
Total costos	171.338,41	22.964,65	30.435,72	2.998,82	1.707,13	21.547,00	10.529,38	7.758,47	39.471,07	5.466,56	25.589,52			
Porcentaje	71,83	9,63	12,76	1,26	0,72									
Unidades de producción	CONSULTA		CONSULTA TOT		EVENTOS	EXAMENES DETE	PLACAS EST	RECETAS	YACUNAS	PROCESOS				
Producción primaria	5515		802		395	10750	292	10910	4469	419				
Producción secundaria	0		0		0	0	1248	0	0	0				
	TOTAL COSTOS DIRECTOS	SUMATORIA COSTOS TOTALES SERV	Diferencia											
	238.538,80	229.444,73	9.094,07											

Anexo 4.7

JULIO

Cuadro #4: Costos de operación		Período : 07-2014 al 07-2014											Total	Porcentaje
	CONSULTA EXTERNA	VISITA DOMICILIARIA	ODONTOLOGIA	PSICOLOGIA	PROMOCION	LABORATORIO	IMAGEN	FARMACIA	YACUNAS	PROCEDIMIENTOS	ADMINISTRACION			
REM.PERSO.PLANTA	78.192,26	166.679,83	12.436,53	1.889,10		10.019,50	6.390,81	5.007,97	4.762,66	3.175,11	24.025,32	312.579,09	80,23	
Total GASTOS DE PERSONAL	78.192,26	166.679,83	12.436,53	1.889,10		10.019,50	6.390,81	5.007,97	4.762,66	3.175,11	24.025,32			
MAT. OFICINA	174,00	56,00	28,00	12,00	183,00	106,00	14,00	82,00	71,00	22,00	755,00	1.509,00	0,39	
MATE. ASEO LIMPIEZA	115,00		24,00	9,00	7,00	51,00	17,00	17,00	11,00	47,00	14,00	312,00	0,08	
REPUESTOS Y ACCESORI											141,55	141,55	0,04	
INS.MEDICO/ODONTOLOG	6.256,50	2.085,50	2.428,00					833,00		834,00		12.437,00	3,19	
MEDICINAS	6.256,50	2.085,50	2.428,00		833,00				30.526,35			42.129,35	10,81	
MAT. LABORATORIO						7.666,00						7.666,00	1,97	
MATERIAL RX							2.000,00					2.000,00	0,51	
BIOMETERIALES ODONTO			2.428,00									2.428,00	0,62	
Total BIENES D USO/CONSUMO	12.802,00	4.227,00	7.336,00	21,00	1.029,00	7.823,00	2.031,00	932,00	30.608,35	903,00	910,55			
SERVICIOS BASICOS	453,00		453,00	453,00		453,00	453,00	451,31	453,00	453,00	453,00	4.075,31	1,05	
Total SERVICIOS BASICOS	453,00		453,00	453,00		453,00	453,00	451,31	453,00	453,00	453,00			
GASTOS INFORMATICOS	1.171,00		206,00	39,00	497,00	663,00	249,00	261,00	96,00	73,00	71,00	3.326,00	0,85	
Total COMPRA SERVICIOS	1.171,00		206,00	39,00	497,00	663,00	249,00	261,00	96,00	73,00	71,00			
DEPRECIACIONES	279,06		93,02	93,02		93,02	93,02	87,20	93,02	93,02	87,20	1.011,58	0,26	
Total DEPRECIACIONES	279,06		93,02	93,02		93,02	93,02	87,20	93,02	93,02	87,20			
Total c. directo	92.897,32	170.906,83	20.524,55	2.495,12	1.526,00	19.051,52	9.216,83	6.739,48	36.013,03	4.697,13	25.547,07	389.614,88	100,00	
	23,84	43,87	5,27	0,64	0,39	4,89	2,37	1,73	9,24	1,21	6,56			
LABORATORIO	16.150,15	0,00	2.901,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.051,52		
IMAGEN	6.155,64	0,00	3.061,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.216,83		
FARMACIA	5.400,37	0,00	1.339,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.739,48		
YACUNAS	36.013,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.013,03		
PROCEDIMIENTOS	4.697,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.697,13		
LIMPIEZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
MANTENIMIENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
TRANSPORTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
ADMINISTRACION	6.518,72	11.992,73	1.440,23	175,09	107,08	1.336,87	646,76	472,92	2.527,08	329,60		25.547,08		
Total c. indirecto	74.935,04	11.992,73	8.741,90	175,09	107,08	1.336,87	646,76	472,92	2.527,08	329,60				
Total costos	167.832,36	182.899,56	29.266,45	2.670,21	1.633,08	20.388,39	9.863,59	7.212,40	38.540,11	5.026,73	25.547,07			
Porcentaje	43,08	46,94	7,51	0,69	0,42									
Unidades de producción	CONSULTA		CONSULTA TOT		EVENTOS	EXAMENES DETER	PLACAS EST	RECETAS	YACUNAS	PROCESOS				
Producción primaria	6696		1167		564	10237	277	12582	5720	504				
Producción secundaria	0		0		0	0	1422	0	0	0				
	TOTAL COSTOS DIRECTOS	SUMATORIA COSTOS TOTALES SER	Diferencia											
	389.614,88	384.301,66	5.313,22											

Anexo 4.8

AGOSTO

Cuadro #4: Costos de operación		Periodo : 08-2014 al 08-2014											Total	Porcentaje
	CONSULTA EXTERNA	VISITA DOMICILIARIA	ODONTOLOGIA	PSICOLOGIA	PROMOCION	LABORATORIO	IMAGEN	FARMACIA	VACUNAS	PROCEDIMIENTOS	ADMINISTRACION			
REM.PERSO.PLANTA	78.192,26	16.679,83	12.436,53	1.889,10		10.019,50	6.390,81	5.007,97	4.762,66	3.175,11	24.025,32	162.579,09	71,27	
Total GASTOS DE PERSONAL	78.192,26	16.679,83	12.436,53	1.889,10		10.019,50	6.390,81	5.007,97	4.762,66	3.175,11	24.025,32			
MAT. OFICINA	171,00	56,00	28,00	10,00	189,00	107,00	14,00	82,00	71,00	21,00	755,00	1.504,00	0,66	
MATE. ASEO LIMPIEZA	115,00		25,00	9,00	7,00	52,00	17,00	17,00	11,00	47,00	14,00	314,00	0,14	
INS.MEDICO/ODONTOLOG	6.058,89	2.019,63	2.428,00					833,00		834,00		12.173,52	5,34	
MEDICINAS	6.058,89	2.019,63	2.428,00		833,00				21.166,38			32.505,90	14,25	
MAT. LABORATORIO						7.666,00						7.666,00	3,36	
MATERIAL RX							2.000,00					2.000,00	0,88	
BIOMETERIALES ODONTO			2.428,00									2.428,00	1,06	
Total BIENES D USO/CONSUMO	12.403,78	4.095,26	7.337,00	19,00	1.029,00	7.825,00	2.031,00	932,00	21.248,38	902,00	769,00			
SERVICIOS BASICOS	346,83		347,00	347,00		347,00	347,00	347,00	347,00	347,00	347,00	3.122,83	1,37	
Total SERVICIOS BASICOS	346,83		347,00	347,00		347,00	347,00	347,00	347,00	347,00	347,00			
GASTOS INFORMATICOS	670,00		206,00	39,00	496,00	662,00	249,00	262,00	97,00	73,00	71,00	2.825,00	1,24	
Total COMPRA SERVICIOS	670,00		206,00	39,00	496,00	662,00	249,00	262,00	97,00	73,00	71,00			
DEPRECIACIONES	279,06		93,02	93,02		93,02	93,02	87,20	93,02	93,02	87,20	1.011,58	0,44	
Total DEPRECIACIONES	279,06		93,02	93,02		93,02	93,02	87,20	93,02	93,02	87,20			
Total c. directo	91.891,93	20.775,09	20.419,55	2.387,12	1.525,00	18.346,52	9.110,83	6.636,17	26.548,06	4.590,13	25.299,52	228.129,92	100,00	
	40,28	9,11	8,95	1,05	0,67	8,31	3,99	2,91	11,64	2,01	11,09			
LABORATORIO	16.391,25	0,00	2.555,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.346,52		
IMAGEN	6.091,09	0,00	3.019,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.110,83		
FARMACIA	5.703,39	0,00	932,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.636,17		
VACUNAS	26.548,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.548,06		
PROCEDIMIENTOS	4.590,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.590,13		
LIMPIEZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
MANTENIMIENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
TRANSPORTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
ADMINISTRACION	11.461,90	2.591,33	2.546,98	297,75	190,22	2.363,24	1.136,42	827,75	3.311,40	572,54		25.299,53		
Total c. indirecto	70.785,82	2.591,33	9.054,77	297,75	190,22	2.363,24	1.136,42	827,75	3.311,40	572,54				
Total costos	162.677,75	23.366,42	29.474,32	2.684,87	1.715,22	21.309,76	10.247,25	7.463,92	29.859,46	5.162,67	25.299,52			
Porcentaje	71,31	10,24	12,92	1,18	0,75									
Unidades de producción	CONSULTA		CONSULTA TOT	CONSULTA	EVENTOS	EXAMENES DETER	PLACAS E	RECETAS	VACUNAS	PROCESOS				
Producción primaria	6598		735	31	409	8690	353	9142	6017	605				
Producción secundaria	0		0	0	0	0	1274	0	0	0				
	TOTAL COSTOS DIRECTOS	SUMATORIA COSTOS TOTALES SERVI	Diferencia											
	228.129,92	219.918,58	8.211,34											

Anexo 4.9

SEPTIEMBRE

Cuadro #4: Costos de operación		Período : 09-2014 al 09-2014												
	CONSULTA EXTERNA	VISITA DOMICILIARIA	ODONTOLOGIA	PSICOLOGIA	PROMOCION	LABORATORIO	IMAGEN	FARMACIA	YACUNAS	PROCEDIMIENTOS	ADMINISTRACION	Total	Porcentaje	
REM.PERSO.PLANTA	196.384,52	33.359,66	24.873,00	3.778,20		20.039,00	12.781,62	10.015,94	9.525,32	6.350,22	48.050,64	325.158,12	82,14	
Total GASTOS DE PERSONAL	196.384,52	33.359,66	24.873,00	3.778,20		20.039,00	12.781,62	10.015,94	9.525,32	6.350,22	48.050,64			
MAT. OFICINA	238,00	182,00	46,00	16,00	414,00	326,00	24,00	248,00	64,00	34,00	1.576,00	3.168,00	0,80	
MATE. ASEO LIMPIEZA	220,00		54,00	12,00	10,00	100,00	38,00	28,00	18,00	84,00	32,00	596,00	0,15	
INS.MEDICO/ODONTOLOG	5.567,63	1.855,88	2.428,00					833,00		834,00		11.518,51	2,91	
MEDICINAS	5.567,63	1.855,88	2.428,00		833,00				19.156,28			29.840,79	7,54	
MAT. LABORATORIO						7.666,00						7.666,00	1,94	
MATERIAL RX							2.000,00					2.000,00	0,51	
BIOMETERIALES ODONTO			2.428,00									2.428,00	0,61	
Total BIENES D USO/CONSUMO	11.593,26	3.893,76	7.384,00	28,00	1.257,00	8.092,00	2.062,00	1.109,00	19.238,28	952,00	1.608,00			
SERVICIOS BASICOS	592,50		588,00	588,00		588,00	588,00	588,00	588,00	588,00	588,00	5.296,50	1,34	
Total SERVICIOS BASICOS	592,50		588,00	588,00		588,00	588,00	588,00	588,00	588,00	588,00			
GASTOS INFORMATICOS	2.002,00		392,00	82,00	1.022,00	1.306,00	458,00	422,00	204,00	162,00	128,00	6.178,00	1,56	
Total COMPRA SERVICIOS	2.002,00		392,00	82,00	1.022,00	1.306,00	458,00	422,00	204,00	162,00	128,00			
DEPRECIACIONES	588,12		186,04	186,04		186,04	186,04	174,40	186,04	186,04	174,40	2.023,16	0,51	
Total DEPRECIACIONES	588,12		186,04	186,04		186,04	186,04	174,40	186,04	186,04	174,40			
Total c. directo	171.130,40	37.253,42	33.423,04	4.662,24	2.279,00	30.211,04	16.075,66	12.309,34	29.741,64	8.238,26	50.549,04	395.873,08	100,00	
	43,23	9,41	8,44	1,18	0,58	7,63	4,06	3,11	7,51	2,08	12,77			
LABORATORIO	22.659,87	0,00	7.551,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.211,04		
IMAGEN	10.733,01	0,00	5.342,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.075,66		
FARMACIA	10.449,79	0,00	1.859,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.309,34		
YACUNAS	29.741,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.741,64		
PROCEDIMIENTOS	8.238,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.238,26		
LIMPIEZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
MANTENIMIENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
TRANSPORTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
ADMINISTRACION	25.050,32	5.453,21	4.892,51	682,47	333,60	4.422,34	2.353,18	1.801,86	4.353,62	1.205,93		50.549,04		
Total c. indirecto	106.872,89	5.453,21	19.645,88	682,47	333,60	4.422,34	2.353,18	1.801,86	4.353,62	1.205,93				
Total costos	278.003,29	42.706,63	53.068,92	5.344,71	2.612,60	34.633,38	18.428,84	14.111,20	34.095,26	9.444,19	50.549,04			
Porcentaje	70,23	10,79	13,41	1,35	0,66									
Unidades de producción	CONSULTA	CONSULTA	CONSULTA TOT		EVENTOS	EXAMENES DETER	PLACAS E	RECETAS	YACUNAS	PROCESOS				
Producción primaria	12844	1	1772		440	28558	674	20216	5873	966				
Producción secundaria	0	0	0		0	1	2436	0	0	0				
	TOTAL COSTOS DIRECTOS	SUMATORIA COSTOS TOTALES SERV	Diferencia											
	395.873,08	381.736,15	14.136,93											

Anexo 4.10

OCTUBRE

Cuadro #4: Costos de operación		Periodo : 10-2014 al 10-2014											Total	Porcentaje
	CONSULTA EXTERNA	VISITA DOMICILIARIA	ODONTOLOGIA	PSICOLOGIA	PROMOCION	LABORATORIO	IMAGEN	FARMACIA	YACUNAS	PROCEDIMIENTOS	ADMINISTRACION			
REM.PERSO.PLANTA	234.576,78	50.039,49	37.309,59	5.667,30		30.058,50	19.172,43	15.023,91	14.287,98	9.525,33	72.075,96	487.737,27	79,01	
Total GASTOS DE PERSONAL	234.576,78	50.039,49	37.309,59	5.667,30		30.058,50	19.172,43	15.023,91	14.287,98	9.525,33	72.075,96			
MAT. OFICINA	357,00	276,00	69,00	24,00	618,00	492,00	36,00	372,00	96,00	51,00	2.364,00	4.755,00	0,77	
MATE. ASEO LIMPIEZA	330,00		78,00	18,00	15,00	150,00	54,00	42,00	24,00	129,00	51,00	891,00	0,14	
REPUESTOS Y ACCESORI											631,68	631,68	0,10	
INS.MEDICO/ODONTOLOG	10.344,00	3.448,00	4.856,00					1.666,00		1.668,00		21.982,00	3,56	
MEDICINAS	10.344,00	3.448,00	4.856,00		1.666,00				37.793,10			58.107,10	9,41	
MAT. LABORATORIO						15.332,00						15.332,00	2,48	
MATERIAL RX							4.000,00					4.000,00	0,65	
BIOMETERIALES ODONTO			4.856,00									4.856,00	0,79	
Total BIENES D USO/CONSUMO	21.375,00	7.172,00	14.716,00	42,00	2.299,00	15.974,00	4.090,00	2.080,00	37.913,10	1.848,00	3.046,68			
SERVICIOS BASICOS	707,88		699,00	699,00		699,00	699,00	699,00	699,00	699,00	699,00	6.299,88	1,02	
Total SERVICIOS BASICOS	707,88		699,00	699,00		699,00	699,00	699,00	699,00	699,00	699,00	6.299,88		
GASTOS INFORMATICOS	3.006,00		588,00	123,00	1.536,00	1.956,00	687,00	630,00	309,00	240,00	195,00	9.270,00	1,50	
Total COMPRA SERVICIOS	3.006,00		588,00	123,00	1.536,00	1.956,00	687,00	630,00	309,00	240,00	195,00			
DEPRECIACIONES	837,18		279,06	279,06		279,06	279,06	261,60	279,06	279,06	261,60	3.034,74	0,49	
Total DEPRECIACIONES	837,18		279,06	279,06		279,06	279,06	261,60	279,06	279,06	261,60			
COSTO USO EDIFICIO	128,46		12,60	6,83	4,54	12,13	21,75	15,21	13,89	6,98	167,53	389,92	0,06	
Total COSTO USO EDIFICIO	128,46		12,60	6,83	4,54	12,13	21,75	15,21	13,89	6,98	167,53			
Total c. directo	260.631,30	57.211,49	53.603,25	6.817,19	3.839,54	48.978,69	24.949,24	18.709,72	53.502,03	12.598,37	76.445,77	617.286,59	100,00	
Porcentaje	42,22	9,27	8,88	1,10	0,62	7,93	4,04	3,03	8,67	2,04	12,38			
LABORATORIO	36.736,19	0,00	12.242,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.978,69		
IMAGEN	16.684,80	0,00	3.264,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.949,24		
FARMACIA	14.032,29	0,00	4.677,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.709,72		
YACUNAS	53.502,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.502,03		
PROCEDIMIENTOS	12.598,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.598,37		
LIMPIEZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
MANTENIMIENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
TRANSPORTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
ADMINISTRACION	36.839,23	8.086,62	7.576,61	963,58	542,70	6.322,95	3.526,48	2.644,55	7.562,31	1.780,73		76.445,76		
Total c. indirecto	170.392,91	8.086,62	32.760,98	963,58	542,70	6.322,95	3.526,48	2.644,55	7.562,31	1.780,73				
Total costos	431.024,21	65.298,11	86.364,23	7.780,77	4.382,24	55.901,64	28.475,72	21.354,27	61.064,34	14.379,10	76.445,77			
Porcentaje	69,83	10,58	13,99	1,26	0,71									
Unidades de producción	CONSULTA	CONSULTA	CONSULTA TOT	CONSULTA	EVENTOS	EXAMENES DETER	PLACAS EST	RECETAS	YACUNAS	PROCESOS				
Producción primaria	16137	48	4092	42	480	50685	960	27528	11378	1770				
Producción secundaria	0	0	0	0	0	0	1830	0	0	0				
	TOTAL COSTOS DIRECTOS	SUMATORIA COSTOS TOTALES SERV	Diferencia											
	617.286,59	594.849,56	22.437,03											

Anexo 4.11

NOVIEMBRE

Cuadro #4: Costos de operación		Periodo : 11-2014 al 11-2014												Total	Porcentaje
	CONSULTA EXTERNA	VISITA DOMICILIARIA	ODONTOLOGIA	PSICOLOGIA	PROMOCION	LABORATORIO	IMAGEN	FARMACIA	YACUNAS	PROCEDIMIENTOS	ADMINISTRACION				
REM.PERSO.PLANTA	312.769,04	66.719,32	49.746,12	7.556,40		40.078,00	25.563,24	20.031,88	19.050,64	12.700,44	96.101,28			650.316,36	78,50
Total GASTOS DE PERSONAL	312.769,04	66.719,32	49.746,12	7.556,40		40.078,00	25.563,24	20.031,88	19.050,64	12.700,44	96.101,28				
MAT. OFICINA	476,00	364,00	92,00	28,00	828,00	656,00	48,00	492,00	128,00	68,00	3.152,00			6.332,00	0,76
MATE. ASEO LIMPIEZA	436,00		104,00	24,00	20,00	204,00	72,00	60,00	36,00	168,00	64,00			1.188,00	0,14
INS.MEDICO/ODONTOLOG	13.768,89	4.589,64	7.284,00					2.499,00		2.502,00				30.643,53	3,70
MEDICINAS	13.768,89	4.589,64	7.284,00		2.499,00				43.408,95					71.550,48	8,64
MAT. LABORATORIO						22.998,00								22.998,00	2,78
MATERIAL RX							6.000,00							6.000,00	0,72
BIOMETERIALES ODONTO			7.284,00											7.284,00	0,88
Total BIENES D USO/CONSUMO	28.449,78	9.543,28	22.048,00	52,00	3.347,00	23.858,00	6.120,00	3.051,00	43.572,95	2.738,00	3.216,00				
SERVICIOS BASICOS	1.511,32		1.504,00	1.504,00		1.504,00	1.504,00	1.504,00	1.504,00	1.504,00	1.504,00			13.543,32	1,63
Total SERVICIOS BASICOS	1.511,32		1.504,00	1.504,00		1.504,00	1.504,00	1.504,00	1.504,00	1.504,00	1.504,00				
GASTOS INFORMATICOS	4.012,00		784,00	164,00	2.044,00	2.608,00	912,00	844,00	408,00	320,00	256,00			12.352,00	1,49
Total COMPRA SERVICIOS	4.012,00		784,00	164,00	2.044,00	2.608,00	912,00	844,00	408,00	320,00	256,00				
DEPRECIACIONES	1.116,24		372,08	372,08		372,08	372,08	348,80	372,08	372,08	348,80			4.046,32	0,49
Total DEPRECIACIONES	1.116,24		372,08	372,08		372,08	372,08	348,80	372,08	372,08	348,80				
COSTO USO EDIFICIO	256,92		25,20	13,66	9,08	24,26	43,50	30,42	27,78	1.396,00	335,06			2.161,88	0,26
Total COSTO USO EDIFICIO	256,92		25,20	13,66	9,08	24,26	43,50	30,42	27,78	1.396,00	335,06				
Total c. directo	348.115,30	76.262,60	74.479,40	9.662,14	5.400,08	68.444,34	34.514,82	25.810,10	64.935,45	19.030,52	101.761,14			828.415,89	100,00
Porcentaje	42,02	9,21	8,99	1,17	0,65	8,26	4,17	3,12	7,84	2,30	12,28				
LABORATORIO	51.336,31	0,00	17.108,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			68.444,34	
IMAGEN	23.060,79	0,00	11.454,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			34.514,82	
FARMACIA	22.526,39	0,00	3.283,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			25.810,10	
YACUNAS	64.935,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			64.935,45	
PROCEDIMIENTOS	19.030,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			19.030,52	
LIMPIEZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
MANTENIMIENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
TRANSPORTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
ADMINISTRACION	48.750,26	10.679,86	10.430,14	1.353,09	756,23	9.584,98	4.833,47	3.614,46	9.093,60	2.665,04				101.761,13	
Total c. indirecto	229.639,72	10.679,86	42.275,91	1.353,09	756,23	9.584,98	4.833,47	3.614,46	9.093,60	2.665,04					
Total costos	577.755,02	86.942,46	116.755,31	11.015,23	6.156,31	78.029,32	39.348,29	29.424,56	74.029,05	21.695,56	101.761,14				
Porcentaje	69,74	10,50	14,09	1,33	0,74										
Unidades de producción	CONSULTA		CONSULTA TOT	CONSULTA	EVENTOS	EXAMENES DETE	PLACAS	RECETAS	YACUNAS	PROCESOS					
Producción primaria	20932		3692	286	1892	44856	904	32572	13059	1328					
Producción secundaria	0		0	0	0	0	4736	0	0	0					
	TOTAL COSTOS DIRECTOS	SUMATORIA COSTOS TOTALES SERV	Diferencia												
	828.415,89	798.624,33	29.791,56												

Anexo 4.12

DICIEMBRE

Cuadro #4: Costos de operación		Periodo : 12-2014 al 12-2014											Total	Porcentaje
	CONSULTA EXTERNA	VISITA DOMICILIARIA	ODONTOLOGIA	PSICOLOGIA	PROMOCION	LABORATORIO	IMAGEN	FARMACIA	VACUNAS	PROCEDIMIENTOS	ADMINISTRACION			
REM.PERSO.PLANTA	78.192,26	16.679,83	12.436,53	1.889,10		10.019,50	6.390,81	5.007,97	4.762,66	3.175,11	24.025,32	162.579,09	74,59	
Total GASTOS DE PERSONAL	78.192,26	16.679,83	12.436,53	1.889,10		10.019,50	6.390,81	5.007,97	4.762,66	3.175,11	24.025,32			
MAT. OFICINA	120,00	91,00	23,00	6,00	206,00	163,00	12,00	123,00	32,00	17,00	788,00	1.583,00	0,73	
MATE. ASEO LIMPIEZA	109,00		26,00	6,00	6,00	50,00	19,00	15,00	9,00	42,00	16,00	298,00	0,14	
INS.MEDICO/ODONTOLOG	3.266,63	1.088,88	2.428,00					833,00		934,00		8.450,51	3,88	
MEDICINAS	3.266,63	1.088,88	2.428,00		933,00				17.297,93			24.314,44	11,43	
MAT. LABORATORIO						7.666,00						7.666,00	3,52	
MATERIAL RX							2.000,00					2.000,00	0,92	
BIOMETERIALES ODONTO			2.428,00									2.428,00	1,11	
Total BIENES D USO/CONSUMO	6.762,26	2.268,76	7.333,00	14,00	1.045,00	7.879,00	2.031,00	971,00	17.338,93	893,00	804,00			
SERVICIOS BASICOS	395,00		395,00	395,00		395,00	395,00	395,00	393,85	395,00	395,00	3.553,85	1,63	
Total SERVICIOS BASICOS	395,00		395,00	395,00		395,00	395,00	395,00	393,85	395,00	395,00			
GASTOS INFORMATICOS	1.001,00	196,00	41,00	511,00	653,00	229,00	210,00	103,00	80,00	65,00		3.089,00	1,42	
Total COMPRA SERVICIOS	1.001,00	196,00	41,00	511,00	653,00	229,00	210,00	103,00	80,00	65,00				
DEPRECIACIONES	279,06		93,02	93,02		93,02	93,02	87,20	93,02	93,02	87,20	1.011,58	0,46	
Total DEPRECIACIONES	279,06		93,02	93,02		93,02	93,02	87,20	93,02	93,02	87,20			
COSTO USO EDIFICIO	128,46		12,60	6,83	4,54	12,13	21,75	15,21	13,89	6,98	167,53	389,92	0,18	
Total COSTO USO EDIFICIO	128,46		12,60	6,83	4,54	12,13	21,75	15,21	13,89	6,98	167,53			
Total c. directo	86.758,04	18.948,59	20.466,15	2.438,95	1.560,54	19.051,65	9.160,58	6.686,38	22.705,35	4.643,11	25.544,05	217.963,39	100,00	
Porcentaje	39,80	8,69	9,39	1,12	0,72	8,74	4,20	3,07	10,42	2,13	11,72			
LABORATORIO	14.289,51	0,00	4.762,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.051,65		
IMAGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
FARMACIA	5.837,33	0,00	849,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.686,38		
VACUNAS	22.705,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.705,35		
PROCEDIMIENTOS	4.643,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.643,11		
LIMPIEZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
MANTENIMIENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
TRANSPORTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
ADMINISTRACION	11.517,30	2.516,46	2.716,92	323,78	207,16	2.529,14	1.216,09	987,63	3.014,18	616,38		25.544,04		
Total c. indirecto	58.992,60	2.516,46	8.328,11	323,78	207,16	2.529,14	1.216,09	987,63	3.014,18	616,38				
Total costos	145.750,64	21.464,05	28.794,26	2.762,73	1.767,70	21.580,79	10.376,67	7.574,01	25.719,53	5.259,49	25.544,05			
Porcentaje	66,87	9,85	13,21	1,27	0,81									
Unidades de producción	CONSULTA		CONSULTA TOT	CONSULTA	EVENTOS	EXAMENES DETER	RECETAS	VACUNAS	PROCESOS					
Producción primaria	4594		642	127	104	12370	9135	4638	461					
Producción secundaria	0		0	0	0	0	0	0	0					
	TOTAL COSTOS DIRECTOS	SUMATORIA COSTOS TOTALES SERV	Diferencia											
	217.963,39	200.539,38	17.424,01											

Anexo 4.13

WinSig Anual

Cuadro #1. Producción, Rendimientos y Costos

Período : 01-2014 al 12-2014

Servicios	Unidad de producción	Volumen de producción	Costo		Índice ocupacional	Estancia promedio	Índice rotación	Interv. Sustituc.	Dotación de camas
			Servicio	Unitario					
CONSULTA EXTERNA	CONSULTA	69,079.00	2,297,384.01	33.26					
Subtotal	CONSULTA	69,079.00	2,297,384.01	33.26					
VISITA DOMICILIARIA	CONSULTA	31.00	480,559.47	15,501.92					
Subtotal	CONSULTA	31.00	480,559.47	15,501.92					
ODONTOLOGIA	CONSULTA	13,695.00	446,248.39	32.58					
	TOT	0.00		0.00					
Subtotal	CONSULTA	13,695.00	446,248.39	32.58		0.00		0.00	0.00
	TOT	0.00							
PSICOLOGIA	CONSULTA	343.00	40,650.48	118.51					
Subtotal	CONSULTA	343.00	40,650.48	118.51					
PROMOCION EN SALUD	EVENTOS	3,491.00	23,214.24	6.65					
EMERGENCIA	CONSULTA	0.00	0.00	0.00					
Total			3,264,842.35						
Apoyo									
LABORATORIO	EXAMENES	174,976.00	300,463.20	1.72					
	DETER.	1.00		300,463.20					
	SProduc.		107,324.00	0.61					
IMAGEN	PLACAS	3,510.00	148,937.19	42.43					
	ESTUDIO	16,712.00		8.91					
	SProduc.		28,000.00	1.38					
FARMACIA	RECETAS	154,243.00	110,156.86	3.35					
	SProduc.		405,898.77	2.63					
VACUNAS	VACUNAS	68,630.00	360,153.48	5.25					
	SProduc.		0.00	0.00					
PROCEDIMIENTOS	PROCESOS	6,805.00	77,009.03	11.32					
	SProduc.		0.00	0.00					
LIMPIEZA	METROS CU	0.00	0.00	0.00					
MANTENIMIENTO	ORDENES	0.00	0.00	0.00					
	SProduc.		0.00	15.00					
TRANSPORTE	KILOMETRO	0.00	0.00	0.00					
	SProduc.		0.00	15.00					
ADMINISTRACION	#Servs	44,312.86	431,883.94	9.75					

Anexo 4.14

WinSig Anual

Cuadro #2: Indices de rendimiento de los servicios complementarios

Período : 01-2014 al 12-2014

		CONSULTA EXTERNA	Total	VISITA DOMICILIARIA	Total	ODONTOLOGIA	Total	PSICOLOGIA	Total	PROMOCION EN SALUD	Total
		CONSULTA	CONSULTA	CONSULTA	CONSULTA	CONSULTA TOT	CONSULTA TOT	CONSULTA	CONSULTA	EVENTO \$	CONSULTA
Servicios	Unidad										
Producción primaria		69,079.00	69,079.00	31.00	31.00	13,695.00	13,695.00	343.00	343.00	3,491.00	3,491.00
Producción secundaria											
LABORATORIO	EXAMENES	137,197.00	137,197.00			37,779.00	37,779.00				
EXAMENES x Unid. Prod. Prim.		1.99	1.99			2.76	2.76				
IMAGEN	PLACA \$	2,424.00	2,424.00			1,086.00	1,086.00				
PLACA \$ x Unid. Prod. Prim.		0.04	0.04			0.08	0.08				
FARMACIA	RECETA \$	126,329.00	126,329.00			27,914.00	27,914.00				
RECETA \$ x Unid. Prod. Prim.		1.83	1.83			2.04	2.04				
VACUNA \$	VACUNA \$	68,630.00	68,630.00								
VACUNA \$ x Unid. Prod. Prim.		0.99	0.99								
PROCEDIMIENTO \$	PROCESO \$	6,805.00	6,805.00								
PROCESO \$ x Unid. Prod. Prim.		0.10	0.10								
LIMPIEZA	METRO \$ CUA										
MANTENIMIENTO	ORDENES										
TRANSPORTE	KILOMETRO \$										
ADMINISTRACION											

Anexo 4.14

WinSig Anual

Cuadro #4: Costos de operación

Período : 01-2014 al 12-2014

	CONSULTA EXTERNA	VISITA DOMICILIARIA	ODONTOLOGIA PSICOLOGIA		PROMOCION EN SALUD EMERGENCI	LABORATOR IMAGEN	FARMACIA	VACUNAS	PROCEDIMII LIMPIEZA	MANTENIMII TRANSPOR	ADMINISTR	Total	Porcentaje
REM.PERSO.PLANTA	1.258.889,42	433.557,11	200.221,01	32.114,70		170.331,50	108.643,77	85.135,49	50.965,22	53.976,87		408.430,44	2.832.264,53 76,14
Total GASTOS DE PERSO	1.258.889,42	433.557,11	200.221,01	32.114,70		170.331,50	108.643,77	85.135,49	50.965,22	53.976,87		408.430,44	
MAT. OFICINA	2.708,00	1.217,00	447,00	140,00	5.550,00	2.095,00	232,00	1.676,00	917,00	503,00		12.788,00	26.073,00 0,70
MATE. ASEO LIMPIEZA	2.022,00		510,00	139,00	101,00	979,00	219,00	269,00	161,00	767,00		2.680,00	5.534,00 0,15
REPUESTOS Y ACCESORI												773,23	1.687,23 0,02
INS.MEDICO/ODONTOL	8.677,94	22.892,68	33.992,00				11.662,00		11.676,00			148.900,62	328.234,24 8,77
MEDICINAS	8.677,94	22.892,68	33.992,00		11.662,00			268.674,15				405.898,77	897.132,48 24,70
MAT. LABORATORIO						107.324,00						107.324,00	2,35
MATERIAL RE							28.000,00					28.000,00	0,75
BIOMATERIALES ODONTO			33.992,00									33.992,00	0,91
OTROS DE USO Y CONS	1.890,00		980,00			1.240,00						4.200,00	11,50
Total BIENS D USO/CO	444.065,00	47.002,36	104.013,00	279,00	15.313,00	111.530,00	28.550,00	13.607,00	269.752,15	12.746,00		13.929,23	
SERVICIOS BASICOS	5.985,09		5.973,60	5.970,48		5.973,60	5.970,91	5.972,45	5.967,92			5.971,89	53.759,54 1,45
Total SERVICIOS BASIC	5.985,09		5.973,60	5.970,48		5.973,60	5.970,91	5.972,45	5.967,92			5.971,89	
GASTOS INFORMATICO	17.379,00		5.587,00	757,00	7.874,00	11.059,00	4.151,00	5.957,00	1.892,00	1.406,00		1.252,00	53.314,00 1,43
Total COMPRA SERVI	17.379,00		5.587,00	757,00	7.874,00	11.059,00	4.151,00	5.957,00	1.892,00	1.406,00		1.252,00	
DEPRECIACIONES	4.464,96		1.488,32	1.488,32		1.488,32	1.488,32	1.395,20	1.488,32	1.488,32		1.395,20	16.185,28 0,44
Total DEPRECIACIONES	4.464,96		1.488,32	1.488,32		1.488,32	1.488,32	1.395,20	1.488,32	1.488,32		1.395,20	
COSTO USO EDIFICIO	170,76		75,60	40,98	27,24	72,78	130,50	91,26	53,34	1.423,92		1.005,18	3.721,56 0,10
Total COSTO USO EDIFI	170,76		75,60	40,98	27,24	72,78	130,50	91,26	53,34	1.423,92		1.005,18	
Total c. directa	1.431.554,11	489.559,47	315.358,53	40.650,48	23.214,24	300.463,20	148.937,19	110.156,36	360.153,48	77.009,03		431.883,94	5.719.940,53 100,00
Porcentaje	39,48	12,92	9,48	1,09	0,62	8,08	4,00	2,96	9,68	2,07		11,61	
LABORATORIO	235.590,21	0,00	64.872,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.443,20	
IMAGEN	102.355,77	0,00	46.091,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148.937,19	
FARMACIA	90.221,31	0,00	19.925,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.156,36	
VACUNAS	560.153,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	560.153,48	
PROCEDIMIENTOS	77.009,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.009,03	
LIMPIEZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
MANTENIMIENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TRANSPORTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
ADMINISTRACION	188.033,63	63.121,15	41.422,12	5.339,41	3.049,17	39.465,63	19.542,80	14.469,03	47.305,91	10.115,08	0,00	431.883,93	
Total c. indirecta	1.053.863,53		63.121,15	172.316,98	5.339,41	3.049,17	39.465,63	19.542,80	14.469,03	47.305,91	10.115,08		1.428.603,69
Total curtar	2.485.417,64	543.680,62	487.670,51	45.989,89	26.263,41	339.928,83	168.499,99	124.625,39	407.459,39	87.124,11		431.883,94	
Porcentaje	6,81	14,62	13,11	1,24	0,71								
Unidad de producción	CONSULTA	CONSULTA	CONSULTA TOT	CONSULTA	EVENTOS	EXAMENES DEI	PLACAS ESTU	RECETAS	VACUNAS	PROCESOS			
Producción primaria	69079	51	13695	343	6491	174976	2910	154243	68630	6805			
Producción secundaria	0	0	0	0	0	1	16712	0	0	0			
TOTAL COSTOS DIRECTOS		SUMATORIA COSTOS TOTALES SERVI	Diferencia										
	3.719.940,53	5.719.940,53	130.916,46										

Anexo 4.15 Certificación de la Unidad Financiera

Economista
Juan Carlos Mera
Jefe del Departamento Financiero – Distrito 09D01

CERTIFICA:

Que luego de aprobación de solicitud por parte de la Directora del Distrito 09D01, Dra. Ruth Quintero, procedo a entregar información financiera solicitada, para realizar el presente trabajo de fin de titulación: **"Evaluación Financiera de los Establecimientos de Salud Nivel I de atención – 2014"** elaborado por la Dra. Verónica Irene Torres Rodríguez en el Centro de Salud N°3 de Guayaquil, los cuales han sido entregados en forma física y digital, según convenio establecido entre el Ministerio de Salud Pública y la Universidad Técnica Particular de Loja y respetando el acuerdo de confiabilidad.

Guayaquil, 31 de agosto del 2015


Eco. Juan Carlos Mera



ANEXO 5

Anexo 5.1

MATRIZ DE RECOLECCION DE DATOS PARA FACTURACION DE CONSULTA EXTERNA DE MORBILIDAD

CODIGO	DESCRIPCION DEL PROCEDIMIENTO	ENERO 2014			FEBRERO			MARZO			ABRIL			MAYO			JUNIO		
		NÚMERO	COSTO TARIFARIO	TOTAL	NÚMERO	COSTO TARIFARIO	TOTAL	NÚMERO	COSTO TARIFARIO	TOTAL	NÚMERO	COSTO TARIFARIO	TOTAL	NÚMERO	COSTO TARIFARIO	TOTAL	NÚMERO	COSTO TARIFARIO	TOTAL
	CONSULTA POR MORBILIDAD																		
99202	VISITA EN LA OFICINA DE UN NUEVO PACIENTE QUE REQUIERE DE TRES COMPONENTES: 1.- HISTORIA DETALLADA 2.- EXAMEN DETALLADO 3.- DECISION MEDICA UNICA Y DIRECTA TIEMPO DE DURACION 20 MINUTOS	2605	11,837	30835,385	2395	11,837	28349,615	2302	11,837	27248,774	2489	11,837	29462,293	2440	11,837	28882,28	2704	11,837	32007,248
99204	VISITA EN LA OFICINA DE UN NUEVO PACIENTE QUE REQUIERE DE TRES COMPONENTES: 1.- HISTORIA COMPLETA 2.- EXAMEN COMPLETO 3.- DECISION MEDICA DE MODERADA COMPLEJIDAD TIEMPO DE DURACION 45 MINUTOS	242	24,92	6030,64	190	24,92	4734,8	394	24,92	9818,48	450	24,92	11214	292	24,92	7276,64	172	24,92	4286,24
99213	VISITA EN LA OFICINA SUBSECUENTE DE UN PACIENTE QUE REQUIERE DOS DE TRES COMPONENTES: 1.- HISTORIA DETALLADA 2.- EXAMEN DETALLADO 3.- DECISION MEDICA DE BAJA COMPLEJIDAD TIEMPO DE DURACION 15 MINUTOS.	1171	11,214	13131,594	1730	11,214	19400,22	1480	11,214	16596,72	1365	11,214	15307,11	1370	11,214	15363,18	1371	11,214	15374,394
99214	VISITA EN LA OFICINA SUBSECUENTE DE UN NUEVO PACIENTE QUE REQUIERE DOS DE TRES COMPONENTES: 1.- HISTORIA COMPLETA 2.- EXAMEN COMPLETO 3.- DECISION MEDICA DE MODERADA COMPLEJIDAD TIEMPO DE DURACION 25 MINUTOS	691	16,821	11623,311	560	16,821	9419,76	492	16,821	8275,932	648	16,821	10900,008	404	16,821	6795,684	378	16,821	6358,338
	VISITA EN LA OFICINA SUBSECUENTE DE UN																		

Anexo 5.2

MATRIZ DE RECOLECCION DE DATOS PARA FACTURACION DE CONSULTA EXTERNA DE MORBILIDAD																				
JUNIO			JULIO			AGOSTO			SEPTIEMBRE			OCTUBRE			NOVIEMBRE			DICIEMBRE		
NÚMERO	COSTO TARIFARIO	TOTAL	NÚMERO	COSTO TARIFARIO	TOTAL	NÚMERO	COSTO TARIFARIO	TOTAL	NÚMERO	COSTO TARIFARIO	TOTAL	NÚMERO	COSTO TARIFARIO	TOTAL	NÚMERO	COSTO TARIFARIO	TOTAL	NÚMERO	COSTO TARIFARIO	TOTAL
2704	11,837	32007,248	2988	11,837	35368,956	2876	11,837	34043,212	2637	11,837	31214,169	2394	11,837	28337,778	2383	11,837	28207,571	2203	11,837	26076,911
172	24,92	4286,24	246	24,92	6130,32	159	24,92	3962,28	175	24,92	4361	310	24,92	7725,2	197	24,92	4909,24	196	24,92	4884,32
1371	11,214	15374,394	1658	11,214	18592,812	1708	11,214	19153,512	1725	11,214	19344,15	1317	11,214	14768,838	1266	11,214	14196,924	1312	11,214	14712,768
378	16,821	6358,338	479	16,821	8057,259	366	16,821	6156,486	235	16,821	3952,935	495	16,821	8326,395	330	16,821	5550,93	370	16,821	6223,77

Anexo 5.3

MATRIZ PARA RECOLECCION DE DATOS DE FACTURACION DE CONSULTAS DE PREVENCION

ATENCIÓN PREVENTIVA	ENERO		FEBRERO		MARZO		ABRIL		MAYO		JUNIO		JULIO		AGOSTO		SEPTIEMBRE		OCTUBRE		NOVIEMBRE		DICIEMBRE													
	NUMERO	PRECIO TABIFARIO	NUMERO	PRECIO TABIFARIO	NUMERO	PRECIO TABIFARIO	NUMERO	PRECIO TABIFARIO	NUMERO	PRECIO TABIFARIO	NUMERO	PRECIO TABIFARIO	NUMERO	PRECIO TABIFARIO	NUMERO	PRECIO TABIFARIO	NUMERO	PRECIO TABIFARIO	NUMERO	PRECIO TABIFARIO	NUMERO	PRECIO TABIFARIO	NUMERO	PRECIO TABIFARIO												
CONSULTA PREVENTIVA INTEGRAL TIPO C (PRECONSULTA, CONSULTA, POSTCONSULTA) INCLUIE HISTORIA, EXAMEN MEDICO, CONSERVIA, DETECCION DE RIESGOS, INTERFERENCIAS REDUCCION DE RIESGOS, ENTREGA DE ORDENES DE LAB. PROCD DIAGNOSTICO (I.S.A.S.E.) 30-45 MIN.	113.00	35.00	1028.28	106.00	35.00	2458.18	35.00	35.00	876.05	48.00	35.00	1236.47	40.00	35.00	1003.20	53.00	35.00	1236.59	104.00	35.00	2403.12	96.00	35.00	2363.83	77.00	35.00	1807.21	73.00	35.00	1777.12	63.00	35.00	1536.83			
CONSULTA PREVENTIVA INTEGRAL INICIAL (PRECONSULTA, CONSULTA, POSTCONSULTA) INCLUIE HISTORIA, EXAMEN MEDICO, CONSERVIA, DETECCION DE RIESGOS, INTERFERENCIAS REDUCCION DE RIESGOS, ENTREGA DE ORDENES DE LAB. PROCD DIAGNOSTICO (I.S.A.S.E.) 30-45 MIN.	69.00	24.27	1818.53	65.00	24.27	1714.05	23.00	24.27	606.81	27.00	24.27	711.99	33.00	24.27	870.21	63.00	24.27	1213.03	85.00	24.27	2241.45	63.00	24.27	1463.31	46.00	24.27	1213.03	63.00	24.27	1463.31	44.00	24.27	1160.28			
CONSULTA PREVENTIVA INTEGRAL INICIAL (PRECONSULTA, CONSULTA, POSTCONSULTA) INCLUIE HISTORIA, EXAMEN MEDICO, CONSERVIA, DETECCION DE RIESGOS, INTERFERENCIAS REDUCCION DE RIESGOS, ENTREGA DE ORDENES DE LAB. PROCD DIAGNOSTICO (I.S.A.S.E.) 30-45 MIN.	38.00	29.05	1109.90	38.00	29.05	1049.80	43.00	29.05	1249.15	68.00	29.05	2554.40	60.00	29.05	1743.00	49.00	29.05	1307.15	55.00	29.05	1997.75	48.00	29.05	1142.00	48.00	29.05	1394.30	114.00	29.05	3311.70	230.00	29.05	6991.00	110.00	29.05	3194.90
CONSULTA PREVENTIVA INTEGRAL INICIAL (PRECONSULTA, CONSULTA, POSTCONSULTA) INCLUIE HISTORIA, EXAMEN MEDICO, CONSERVIA, DETECCION DE RIESGOS, INTERFERENCIAS REDUCCION DE RIESGOS, ENTREGA DE ORDENES DE LAB. PROCD DIAGNOSTICO (I.S.A.S.E.) 30-45 MIN.	148.00	31.86	4832.38	150.00	31.86	4315.80	149.00	31.86	4731.84	187.00	31.86	4937.42	103.00	31.86	3260.90	93.00	31.86	2944.50	117.00	31.86	3704.22	118.00	31.86	3672.56	184.00	31.86	4243.44	163.00	31.86	5160.50	91.00	31.86	2883.08	112.00	31.86	3545.92
CONSULTA PREVENTIVA INTEGRAL INICIAL (PRECONSULTA, CONSULTA, POSTCONSULTA) INCLUIE HISTORIA, EXAMEN MEDICO, CONSERVIA, DETECCION DE RIESGOS, INTERFERENCIAS REDUCCION DE RIESGOS, ENTREGA DE ORDENES DE LAB. PROCD DIAGNOSTICO (I.S.A.S.E.) 30-45 MIN.	833.00	84.21	28846.91	827.00	84.21	21487.39	883.00	84.21	18121.41	243.00	84.21	8327.81	818.00	84.21	10897.89	289.00	84.21	9904.03	643.00	84.21	15113.07	647.00	84.21	18318.89	859.00	84.21	22583.93	889.00	84.21	20185.03	526.00	84.21	18026.02	250.00	84.21	8847.90
CONSULTA PREVENTIVA INTEGRAL INICIAL (PRECONSULTA, CONSULTA, POSTCONSULTA) INCLUIE HISTORIA, EXAMEN MEDICO, CONSERVIA, DETECCION DE RIESGOS, INTERFERENCIAS REDUCCION DE RIESGOS, ENTREGA DE ORDENES DE LAB. PROCD DIAGNOSTICO (I.S.A.S.E.) 30-45 MIN.	71.00	26.61	2828.31	84.00	26.61	1312.74	82.00	26.61	1139.52	41.00	26.61	1460.01	82.00	26.61	1139.52	40.00	26.61	1274.89	47.00	26.61	1673.87	81.00	26.61	2884.41	72.00	26.61	2583.92	82.00	26.61	2920.02	89.00	26.61	1388.78			
CONSULTA PREVENTIVA INTEGRAL INICIAL (PRECONSULTA, CONSULTA, POSTCONSULTA) INCLUIE HISTORIA, EXAMEN MEDICO, CONSERVIA, DETECCION DE RIESGOS, INTERFERENCIAS REDUCCION DE RIESGOS, ENTREGA DE ORDENES DE LAB. PROCD DIAGNOSTICO (I.S.A.S.E.) 30-45 MIN.	23.00	26.28	880.87	16.00	26.28	612.64	19.00	26.28	727.51	8.00	26.28	306.32	14.00	26.28	358.06	8.00	26.28	306.32	13.00	26.28	497.77	13.00	26.28	431.19	21.00	26.28	804.09	16.00	26.28	612.64	18.00	26.28	689.12	46.00	26.28	1263.34
CONSULTA PREVENTIVA INTEGRAL SUBSECUENTE, INCLUIE HISTORIA, EXAMEN MEDICO, CONSERVIA, DETECCION TEMPRANA DE RIESGOS, INTERFERENCIAS PARA REDUCCION DE RIESGOS, Y ENTREGA ORDENES DE LABORATORIO PROCD. DIAGNOS. PRIMERA VEZ (I.S.A.S.E.) 30 MINUTOS	85.00	23.08	1791.85	99.00	23.08	2087.93	28.00	23.08	990.52	37.00	23.08	790.33	63.00	23.08	1328.87	70.00	23.08	1478.30	140.00	23.08	2931.80	130.00	23.08	2741.70	140.00	23.08	2931.80	79.00	23.08	1896.11	104.00	23.08	1393.38	81.00	23.08	1709.28
CONSULTA PREVENTIVA INTEGRAL SUBSECUENTE, INCLUIE HISTORIA, EXAMEN MEDICO, CONSERVIA, DETECCION TEMPRANA DE RIESGOS, INTERFERENCIAS PARA REDUCCION DE RIESGOS, Y ENTREGA ORDENES DE LABORATORIO PROCD. DIAGNOS. PRIMERA VEZ (I.S.A.S.E.) 30 MINUTOS	72.00	22.45	1614.98	66.00	22.45	1480.39	10.00	22.45	224.50	43.00	22.45	919.83	55.00	22.45	1233.85	70.00	22.45	1570.10	187.00	22.45	2921.81	132.00	22.45	2960.78	139.00	22.45	3117.77	66.00	22.45	1480.39	117.00	22.45	2624.31	70.00	22.45	1570.10
CONSULTA PREVENTIVA INTEGRAL SUBSECUENTE, INCLUIE HISTORIA, EXAMEN MEDICO, CONSERVIA, DETECCION TEMPRANA DE RIESGOS, INTERFERENCIAS PARA REDUCCION DE RIESGOS, Y ENTREGA ORDENES DE LABORATORIO PROCD. DIAGNOS. PRIMERA VEZ (I.S.A.S.E.) 30 MINUTOS	23.00	23.77	546.71	6.00	23.77	190.16	11.00	23.77	264.47	24.00	23.77	570.48	14.00	23.77	332.76	11.00	23.77	264.47	23.00	23.77	546.71	23.00	23.77	546.71	22.00	23.77	522.94	26.00	23.77	665.56	11.00	23.77	264.47	20.00	23.77	475.40
CONSULTA PREVENTIVA INTEGRAL SUBSECUENTE, INCLUIE HISTORIA, EXAMEN MEDICO, CONSERVIA, DETECCION TEMPRANA DE RIESGOS, INTERFERENCIAS PARA REDUCCION DE RIESGOS, Y ENTREGA ORDENES DE LABORATORIO PROCD. DIAGNOS. PRIMERA VEZ (I.S.A.S.E.) 30 MINUTOS	128.00	24.03	3228.87	68.00	24.03	1700.04	88.00	24.03	2200.64	74.00	24.03	1883.22	137.00	24.03	3428.11	128.00	24.03	3200.64	132.00	24.03	3300.96	108.00	24.03	2728.27	105.00	24.03	2628.15	82.00	24.03	2000.76	77.00	24.03	1923.81	64.00	24.03	1603.92
CONSULTA PREVENTIVA INTEGRAL SUBSECUENTE, INCLUIE HISTORIA, EXAMEN MEDICO, CONSERVIA, DETECCION TEMPRANA DE RIESGOS, INTERFERENCIAS PARA REDUCCION DE RIESGOS, Y ENTREGA ORDENES DE LABORATORIO PROCD. DIAGNOS. PRIMERA VEZ (I.S.A.S.E.) 30 MINUTOS	668.00	24.37	14974.18	535.00	24.37	14639.35	427.00	24.37	11259.99	406.00	24.37	10706.23	605.00	24.37	15953.85	306.00	24.37	8123.96	509.00	24.37	12423.33	413.00	24.37	10898.07	405.00	24.37	10679.85	306.00	24.37	8068.23	303.00	24.37	7990.11	287.00	24.37	7668.19
CONSULTA PREVENTIVA INTEGRAL SUBSECUENTE, INCLUIE HISTORIA, EXAMEN MEDICO, CONSERVIA, DETECCION TEMPRANA DE RIESGOS, INTERFERENCIAS PARA REDUCCION DE RIESGOS, Y ENTREGA ORDENES DE LABORATORIO PROCD. DIAGNOS. PRIMERA VEZ (I.S.A.S.E.) 30 MINUTOS	6.00	27.74	138.56	4.00	27.74	110.84	7.00	27.74	193.97	9.00	27.74	249.38	14.00	27.74	387.84	19.00	27.74	626.48	20.00	27.74	654.20	15.00	27.74	415.86	20.00	27.74	654.20	15.00	27.74	415.86	34.00	27.74	943.14	12.00	27.74	332.82
CONSULTA PREVENTIVA INTEGRAL SUBSECUENTE, INCLUIE HISTORIA, EXAMEN MEDICO, CONSERVIA, DETECCION TEMPRANA DE RIESGOS, INTERFERENCIAS PARA REDUCCION DE RIESGOS, Y ENTREGA ORDENES DE LABORATORIO PROCD. DIAGNOS. PRIMERA VEZ (I.S.A.S.E.) 30 MINUTOS	3.00	29.08	29.05	0.00	29.08	0.00	3.00	29.08	29.05	4.00	29.08	116.30	5.00	29.08	87.35	4.00	29.08	116.30	3.00	29.08	58.10	5.00	29.08	87.35	7.00	29.08	208.95	5.00	29.08	148.25	8.00	29.08	233.40	5.00	29.08	148.25
CONSULTA PREVENTIVA ODONTOLÓGICA DE UN INDIVIDUO QUE INCLUIE HISTORIA POR EDAD SEXO, EXAMEN, INTERFERENCIAS PREVENTIVAS, CONSERVIA, Y ENTREGA DE ORDENES DE REFERENCIA A CONSULTA ODONTOLÓGICA CURATIVA, PRIMERA VEZ (I.S.A.S.E.) 30 MINUTOS	2.00	21.06	42.18	3.00	21.06	63.27	8.00	21.06	168.72	1.00	21.06	21.06	2.00	21.06	42.18	3.00	21.06	63.27	3.00	21.06	63.27	1.00	21.06	21.06	3.00	21.06	63.27	1.00	21.06	21.06	42.18	3.00	21.06	63.27		
CONSULTA PREVENTIVA ODONTOLÓGICA DE UN INDIVIDUO QUE INCLUIE HISTORIA POR EDAD SEXO, EXAMEN, INTERFERENCIAS PREVENTIVAS, CONSERVIA, Y ENTREGA DE ORDENES DE REFERENCIA A CONSULTA ODONTOLÓGICA CURATIVA, PRIMERA VEZ (I.S.A.S.E.) 30 MINUTOS	39.00	23.77	927.03	22.00	23.77	523.84	9.00	23.77	213.93	15.00	23.77	354.55	3.00	23.77	71.31	15.00	23.77	354.55	15.00	23.77	354.55	10.00	23.77	237.70	6.00	23.77	141.82	13.00	23.77	306.01	4.00	23.77	95.08	9.00	23.77	213.93
CONSULTA PREVENTIVA ODONTOLÓGICA DE UN INDIVIDUO QUE INCLUIE HISTORIA POR EDAD SEXO, EXAMEN, INTERFERENCIAS PREVENTIVAS, CONSERVIA, Y ENTREGA DE ORDENES DE REFERENCIA A CONSULTA ODONTOLÓGICA CURATIVA, PRIMERA VEZ (I.S.A.S.E.) 30 MINUTOS	111.00	24.03	2778.33	101.00	24.03	2428.08	81.00	24.03	2077.43	32.00	24.03	800.96	40.00	24.03	1001.20	23.00	24.03	600.66	23.00	24.03	600.66	13.00	24.03	278.33	60.00	24.03	1401.80	93.00	24.03	2307.78	34.00	24.03	863.03	19.00	24.03	478.87
CONSULTA PREVENTIVA ODONTOLÓGICA DE UN INDIVIDUO QUE INCLUIE HISTORIA POR EDAD SEXO, EXAMEN, INTERFERENCIAS PREVENTIVAS, CONSERVIA, Y ENTREGA DE ORDENES DE REFERENCIA A CONSULTA ODONTOLÓGICA CURATIVA, PRIMERA VEZ (I.S.A.S.E.) 30 MINUTOS	734.00	24.37	19395.56	441.00	24.37	11620.17	347.00	24.37	9330.39	58.00	24.37	2330.56	117.00	24.37	3088.29	68.00	24.37	1793.16	68.00	24.37	1793.16	43.00	24.37	1133.91	136.00	24.37	3276.06	397.00	24.37	9468.89	170.00	24.37	4138.90	34.00	24.37	898.56
CONSULTA PREVENTIVA ODONTOLÓGICA DE UN INDIVIDUO QUE INCLUIE HISTORIA POR EDAD SEXO, EXAMEN, INTERFERENCIAS PREVENTIVAS, CONSERVIA, Y ENTREGA DE ORDENES DE REFERENCIA A CONSULTA ODONTOLÓGICA CURATIVA, PRIMERA VEZ (I.S.A.S.E.) 30 MINUTOS	58.00	27.73	1351.78	31.00	27.73	859.01	11.00	27.73	304.81	18.00	27.73	443.38	10.00	27.73	277.10	9.00	27.73	249.39	9.00	27.73	249.39	4.00	27.73	110.84	28.00	27.73	773.88	38.00	27.73	1051.90	44.00	27.73	1219.24	5.00	27.73	138.56
CONSULTA PREVENTIVA ODONTOLÓGICA DE UN INDIVIDUO QUE INCLUIE HISTORIA POR EDAD SEXO, EXAMEN, INTERFERENCIAS PREVENTIVAS, CONSERVIA, Y ENTREGA DE ORDENES DE REFERENCIA A CONSULTA ODONTOLÓGICA CURATIVA, PRIMERA VEZ (MAYOR DE 26 AÑOS) 30 MINUTOS	12.00	29.05	348.60	5.00	29.05	145.13	7.00	29.05	203.35	2.00	29.05	58.10	5.00	29.05	145.13	2.00	29.05	58.10	2.00	29.05	58.10	2.00	29.05	58.10	7.00	29.05	203.35	15.00	29.05	435.75	11.00	29.05	319.55	5.00	29.05	145.13

Anexo 5.4

MATRIZ PARA RECOLECCION DE DATOS DE ACTIVIDADES DE PROMOCION

ACCIONES DE PROMOCIÓN A GRUPOS DE FAMILIAS	ENERO			FEBRERO			MARZO			ABRIL			MAYO			JUNIO		
	NUMERO	PRECIO TARIF	TOTAL	NUMERO	PRECIO TARIF	TOTAL	NUMERO	PRECIO TARIF	TOTAL	NUMERO	PRECIO TARIF	TOTAL	NUMERO	PRECIO TARIF	TOTAL	NUMERO	PRECIO TARIF	TOTAL
INFORMACION, CAPACITACION, EDUCACION EN SALUD Y/O INTERVENCIONES DE REDUCCION DE FACTORES DE RIESGO PROVISTAS A UN INDIVIDUO CON CARACTERISTICAS SIMILARES		5,29	0,00		5,29	0,00		5,29	0,00		5,29	0,00		5,29	0,00		5,29	0,00
INFORMACION, CAPACITACION, EDUCACION EN SALUD Y/O INTERVENCIONES DE REDUCCION DE FACTORES DE RIESGO PROVISTAS A UN INDIVIDUO CON CARACTERISTICAS SIMILARES	499,00	15,80	7884,20	486,00	15,80	7678,80	26,00	15,80	410,80	33,00	15,80	521,40	122,00	15,80	1927,60	395,00	15,80	6241,00
CONSEJERIA EN MEDICINA PREVENTIVA Y/O REDUCCION DE FACTORES DE RIESGO PROPORCIONADO A UN INDIVIDUO. TIEMPO DE		21,09	0,00		21,09	0,00		21,09	0,00		21,09	0,00		21,09	0,00		21,09	0,00
INFORMACION, CAPACITACION, EDUCACION EN SALUD Y/O INTERVENCIONES DE REDUCCION DE FACTORES DE RIESGO PROVISTAS A GRUPOS DE INDIVIDUOS CON CARACTERISTICAS SIMILARES		11,85	0,00		11,85	0,00		11,85	0,00		11,85	0,00		11,85	0,00		11,85	0,00

Anexo 5.5

MATRIZ PARA RECOLECCION DE DATOS DE ACTIVIDADES DE PROMOCION																	
JULIO			AGOSTO			SEPTIEMBRE			OCTUBRE			NOVIEMBRE			DICIEMBRE		
NUMERO	PRECIO TARIF	TOTAL	NUMERO	PRECIO TARIF	TOTAL	NUMERO	PRECIO TARIF	TOTAL	NUMERO	PRECIO TARIF	TOTAL	NUMERO	PRECIO TARIF	TOTAL	NUMERO	PRECIO TARIF	TOTAL
	5,29	0,00		5,29	0,00		5,29	0,00		5,29	0,00		5,29	0,00		5,29	0,00
564,00	15,80	8911,20	409,00	15,80	6462,20	220,00	15,80	3476,00	160,00	15,80	2528,00	473,00	15,80	7473,40	104,00	15,80	1643,20
	21,09	0,00		21,09	0,00		21,09	0,00		21,09	0,00		21,09	0,00		21,09	0,00
	11,85	0,00		11,85	0,00		11,85	0,00		11,85	0,00		11,85	0,00		11,85	0,00

Anexo 5.6

MATRIZ DE RECOLECCION DE DATOS DE VISITAS DOMICILIARIAS CON ENFOQUE PREVENTIVO																																					
VISITA DOMICILIARIA	ENERO			FEBRERO			MARZO			ABRIL			MAYO			JUNIO			JULIO			AGOSTO			SEPTIEMBRE			OCTUBRE			NOVIEMBRE			DICIEMBRE			
	NUMERO	PRECIO TARIFARIO	TOTAL	NUMERO	PRECIO TARIFARIO	TOTAL	NUMERO	PRECIO TARIFARIO	TOTAL	NUMERO	PRECIO TARIFARIO	TOTAL	NUMERO	PRECIO TARIFARIO	TOTAL	NUMERO	PRECIO TARIFARIO	TOTAL	NUMERO	PRECIO TARIFARIO	TOTAL	NUMERO	PRECIO TARIFARIO	TOTAL	NUMERO	PRECIO TARIFARIO	TOTAL	NUMERO	PRECIO TARIFARIO	TOTAL							
VISITA DOMICILIARIA INICIAL: ENFOQUE DE PROMOCION Y PREVENCION INDIVIDUAL Y FAMILIAR BAJA COMPLEJIDAD	1,00	22,28	22,28	0,00	22,28	0,00	1,00	22,28	22,28	2,00	22,28	44,56	1,00	22,28	22,28	0,00	22,28	0,00	0,00	22,28	0,00	0,00	22,28	0,00	1,00	22,28	22,28	24,00	22,28	534,72	0,00	22,28	0,00	22,28	0,00		
VISITA DOMICILIARIA SUBSECUENTE: EVALUACION DE CAMBIOS BAJA COMPLEJIDAD	0,00	17,84	0,00	0,00	17,84	0,00	0,00	17,84	0,00	1,00	17,84	17,84	0,00	17,84	0,00	0,00	17,84	0,00	0,00	17,84	0,00	0,00	17,84	0,00	0,00	17,84	0,00	0,00	17,84	0,00	0,00	17,84	0,00	17,84	0,00	17,84	0,00
VISITA DOMICILIARIA INICIAL: ENFOQUE DE INTERVENCION DE MEDIANA COMPLEJIDAD, INCLUYE VALORACION, TOMA DE MUESTRAS	26,73	0,00	26,73	0,00	26,73	0,00	26,73	0,00	26,73	0,00	26,73	0,00	26,73	0,00	26,73	0,00	26,73	0,00	26,73	0,00	26,73	0,00	26,73	0,00	26,73	0,00	26,73	0,00	26,73	0,00	26,73	0,00	26,73	0,00	26,73	0,00	
VISITA SUBSECUENTE, ENFOQUE DE INTERVENCION DE MEDIANA COMPLEJIDAD, INCLUYE VALORACION, TOMA DE MUESTRAS	21,37	0,00	21,37	0,00	21,37	0,00	21,37	0,00	21,37	0,00	21,37	0,00	21,37	0,00	21,37	0,00	21,37	0,00	21,37	0,00	21,37	0,00	21,37	0,00	21,37	0,00	21,37	0,00	21,37	0,00	21,37	0,00	21,37	0,00	21,37	0,00	
VISITA INICIAL: ENFOQUE DE INTERVENCION CLINICA Y QUIRURGICA A PACIENTES QUE REQUIEREN VALORACION DE CAPACIDADES FUNCIONALES, AJUSTES A PLAN DE TRATAMIENTO Y PROCEDIMIENTOS COMO CONTROL COSTOMIZADOS, DIABETICOS, ENTRE OTROS.	26,73	0,00	26,73	0,00	26,73	0,00	26,73	0,00	26,73	0,00	26,73	0,00	26,73	0,00	26,73	0,00	26,73	0,00	26,73	0,00	26,73	0,00	26,73	0,00	26,73	0,00	26,73	0,00	26,73	0,00	26,73	0,00	26,73	0,00	26,73	0,00	
VISITA SUBSECUENTE, ENFOQUE DE INTERVENCION CLINICA Y QUIRURGICA A PACIENTES QUE REQUIEREN VALORACION DE CAPACIDADES FUNCIONALES, AJUSTES A PLAN DE TRATAMIENTO Y PROCEDIMIENTOS COMO CONTROL COSTOMIZADOS, DIABETICOS, ENTRE OTROS.	21,37	0,00	21,37	0,00	21,37	0,00	21,37	0,00	21,37	0,00	21,37	0,00	21,37	0,00	21,37	0,00	21,37	0,00	21,37	0,00	21,37	0,00	21,37	0,00	21,37	0,00	21,37	0,00	21,37	0,00	21,37	0,00	21,37	0,00	21,37	0,00	
TOTAL			22,28			0,00			22,28			62,40			22,28			0,00			0,00			0,00			22,28			534,72			0,00			0,00	

Anexo 5.10

MATRIZ PARA FACTURAR DETERMINACIONES DE LABORATORIO																																				
HEMATOLOGÍA	ENERO			FEBRERO			MARZO			ABRIL			MAYO			JUNIO			JULIO			AGOSTO			SEPTIEMBRE			OCTUBRE			NOVIEMBRE			DICIEMBRE		
	NUMERO	PRECIO TARIFARIO	TOTAL	NUMERO	PRECIO TARIFARIO	TOTAL	NUMERO	PRECIO TARIFARIO	TOTAL	NUMERO	PRECIO TARIFARIO	TOTAL																								
BIOMETRIA HEMATICA	1031,00	2,96	3051,76	1099,00	2,96	3259,04	1178,00	2,96	3486,88	1222,00	2,96	3321,12	1248,00	2,96	3694,08	1182,00	2,96	3498,72	1262,00	2,96	3735,52	1207,00	2,96	3572,72	1379,00	2,96	4081,84	1532,00	2,96	4534,72	1312,00	2,96	3883,52	1215,00	2,96	3596,40
CALCULO DE PLAQUETAS	3,17	0,00	0,00	3,17	0,00	0,00	3,17	0,00	0,00	3,17	0,00	0,00	3,17	0,00	0,00	3,17	0,00	0,00	3,17	0,00	0,00	3,17	0,00	0,00	3,17	0,00	0,00	3,17	0,00	0,00	3,17	0,00	0,00	3,17	0,00	0,00
HEMATOCRITO CAPILAR	1,61	0,00	0,00	1,61	0,00	0,00	1,61	0,00	0,00	1,61	0,00	0,00	1,61	0,00	0,00	1,61	0,00	0,00	1,61	0,00	0,00	1,61	0,00	0,00	1,61	0,00	0,00	1,61	0,00	0,00	1,61	0,00	0,00	1,61	0,00	0,00
HEMATOCRITO HEMOGLOBINA	3,17	0,00	0,00	3,17	0,00	0,00	3,17	0,00	0,00	3,17	0,00	0,00	3,17	0,00	0,00	3,17	0,00	0,00	3,17	0,00	0,00	3,17	0,00	0,00	3,17	0,00	0,00	3,17	0,00	0,00	3,17	0,00	0,00	3,17	0,00	0,00
HEMOGLOBINA GLUCOSILADA	8,18	0,00	0,00	8,18	0,00	0,00	8,18	0,00	0,00	8,18	0,00	0,00	8,18	0,00	0,00	8,18	0,00	0,00	8,18	0,00	0,00	8,18	0,00	0,00	8,18	0,00	0,00	8,18	0,00	0,00	8,18	0,00	0,00	8,18	0,00	0,00
HEMOGLOBINA	1,61	0,00	0,00	1,61	0,00	0,00	1,61	0,00	0,00	1,61	0,00	0,00	1,61	0,00	0,00	1,61	0,00	0,00	1,61	0,00	0,00	1,61	0,00	0,00	1,61	0,00	0,00	1,61	0,00	0,00	1,61	0,00	0,00	1,61	0,00	0,00
HIERRO	526,00	9,45	4970,70	416,00	9,45	3931,20	455,00	9,45	4299,75	320,00	9,45	3024,00	479,00	9,45	4526,55	439,00	9,45	4148,55	265,00	9,45	2504,25	231,00	9,45	2182,95	435,00	9,45	4110,75	661,00	9,45	6246,45	42,00	9,45	396,90	366,00	9,45	3458,70
INVESTIGACION DE EOSINOFILOS	1,67	0,00	0,00	1,67	0,00	0,00	1,67	0,00	0,00	1,67	0,00	0,00	1,67	0,00	0,00	1,67	0,00	0,00	1,67	0,00	0,00	1,67	0,00	0,00	1,67	0,00	0,00	1,67	0,00	0,00	1,67	0,00	0,00	1,67	0,00	0,00
PROTEINA C	98,73	0,00	0,00	98,73	0,00	0,00	98,73	0,00	0,00	98,73	0,00	0,00	98,73	0,00	0,00	98,73	0,00	0,00	98,73	0,00	0,00	98,73	0,00	0,00	98,73	0,00	0,00	98,73	0,00	0,00	98,73	0,00	0,00	98,73	0,00	0,00
TIEMPO DE COAGULACION	2,40	0,00	0,00	2,40	0,00	0,00	2,40	0,00	0,00	2,40	0,00	0,00	2,40	0,00	0,00	2,40	0,00	0,00	2,40	0,00	0,00	2,40	0,00	0,00	2,40	0,00	0,00	2,40	0,00	0,00	2,40	0,00	0,00	2,40	0,00	0,00
TIEMPO DE HEMORRAGIA	3,81	0,00	0,00	3,81	0,00	0,00	3,81	0,00	0,00	3,81	0,00	0,00	3,81	0,00	0,00	3,81	0,00	0,00	3,81	0,00	0,00	3,81	0,00	0,00	3,81	0,00	0,00	3,81	0,00	0,00	3,81	0,00	0,00	3,81	0,00	0,00
TIEMPO DE PROTROMBINA (TP)	2,75	0,00	0,00	2,75	0,00	0,00	2,75	0,00	0,00	2,75	0,00	0,00	2,75	0,00	0,00	2,75	0,00	0,00	2,75	0,00	0,00	2,75	0,00	0,00	2,75	0,00	0,00	2,75	0,00	0,00	2,75	0,00	0,00	2,75	0,00	0,00
TIEMPO DE TROMBINA (TT)	9,24	0,00	0,00	9,24	0,00	0,00	9,24	0,00	0,00	9,24	0,00	0,00	9,24	0,00	0,00	9,24	0,00	0,00	9,24	0,00	0,00	9,24	0,00	0,00	9,24	0,00	0,00	9,24	0,00	0,00	9,24	0,00	0,00	9,24	0,00	0,00
TIEMPO DE TROMBOPLASTINA (TTP)	2,33	0,00	0,00	2,33	0,00	0,00	2,33	0,00	0,00	2,33	0,00	0,00	2,33	0,00	0,00	2,33	0,00	0,00	2,33	0,00	0,00	2,33	0,00	0,00	2,33	0,00	0,00	2,33	0,00	0,00	2,33	0,00	0,00	2,33	0,00	0,00
MICROBIOLOGÍA																																				
CULTIVO DE BAAR POR 1 MUESTRA	18,62	0,00	0,00	18,62	0,00	0,00	18,62	0,00	0,00	18,62	0,00	0,00	18,62	0,00	0,00	18,62	0,00	0,00	18,62	0,00	0,00	18,62	0,00	0,00	18,62	0,00	0,00	18,62	0,00	0,00	18,62	0,00	0,00	18,62	0,00	0,00
CULTIVO DE HECEAS	48,00	16,64	798,72	60,00	16,64	998,40	71,00	16,64	1181,44	54,00	16,64	898,56	51,00	16,64	848,64	58,00	16,64	965,12	47,00	16,64	782,08	35,00	16,64	582,40	38,00	16,64	632,32	26,00	16,64	432,64	31,00	16,64	515,84	24,00	16,64	399,36
CULTIVO DE ORINA	46,00	11,71	562,06	60,00	11,71	702,60	71,00	11,71	831,41	54,00	11,71	632,34	50,00	11,71	585,50	57,00	11,71	667,47	47,00	11,71	550,37	35,00	11,71	409,85	38,00	11,71	444,98	25,00	11,71	292,75	31,00	11,71	369,01	24,00	11,71	281,04
CULTIVO DE SECRECION FARINGEA	48,00	8,74	419,52	59,00	8,74	515,66	70,00	8,74	611,80	54,00	8,74	471,96	50,00	8,74	437,00	57,00	8,74	498,18	47,00	8,74	410,78	35,00	8,74	305,90	38,00	8,74	332,12	25,00	8,74	218,50	31,00	8,74	270,94	24,00	8,74	209,76
CULTIVO DE SECRECIONES Y OTROS	19,60	0,00	0,00	19,60	0,00	0,00	19,60	0,00	0,00	19,60	0,00	0,00	19,60	0,00	0,00	19,60	0,00	0,00	19,60	0,00	0,00	19,60	0,00	0,00	19,60	0,00	0,00	19,60	0,00	0,00	19,60	0,00	0,00	19,60	0,00	0,00
CULTIVO LIQUIDO	15,51	0,00	0,00	15,51	0,00	0,00	15,51	0,00	0,00	15,51	0,00	0,00	15,51	0,00	0,00	15,51	0,00	0,00	15,51	0,00	0,00	15,51	0,00	0,00	15,51	0,00	0,00	15,51	0,00	0,00	15,51	0,00	0,00	15,51	0,00	0,00
EXAMEN FRESCO	1,27	0,00	0,00	1,27	0,00	0,00	1,27	0,00	0,00	1,27	0,00	0,00	1,27	0,00	0,00	1,27	0,00	0,00	1,27	0,00	0,00	1,27	0,00	0,00	1,27	0,00	0,00	1,27	0,00	0,00	1,27	0,00	0,00	1,27	0,00	0,00
EXAMEN GRAM	1,61	0,00	0,00	1,61	0,00	0,00	1,61	0,00	0,00	1,61	0,00	0,00	1,61	0,00	0,00	1,61	0,00	0,00	1,61	0,00	0,00	1,61	0,00	0,00	1,61	0,00	0,00	1,61	0,00	0,00	1,61	0,00	0,00	1,61	0,00	0,00
EXAMEN KOH	1,61	0,00	0,00	1,61	0,00	0,00	1,61	0,00	0,00	1,61	0,00	0,00	1,61	0,00	0,00	1,61	0,00	0,00	1,61	0,00	0,00	1,61	0,00	0,00	1,61	0,00	0,00	1,61	0,00	0,00	1,61	0,00	0,00	1,61	0,00	0,00
GRAM Y FRESCO	2,82	0,00	0,00	2,82	0,00	0,00	2,82	0,00	0,00	2,82	0,00	0,00	2,82	0,00	0,00	2,82	0,00	0,00	2,82	0,00	0,00	2,82	0,00	0,00	2,82	0,00	0,00	2,82	0,00	0,00	2,82	0,00	0,00	2,82	0,00	0,00
QUÍMICA																																				
CURVA DE TOLERANCIA EMBAR 3H	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
ACIDO URICO	504,00	3,10	1562,40	444,00	3,10	1376,40	540,00	3,10	1674,00	484,00	3,10	1500,40	561,00	3,10	1739,10	634,00	3,10	1965,40	648,00	3,10	2008,80	478,00	3,10	1461,80	1011,00	3,10	3134,10	1163,00	3,10	3605,30	860,00	3,10	2666,00	897,00	3,10	2780,70
ALT (GGPT)	504,00	4,72	2378,88	444,00	4,72	2095,68	540,00	4,72	2548,80	484,00	4,72	2284,48	561,00	4,72	2647,92	634,00	4,72	2992,48	648,00	4,72	3058,56	478,00	4,72	2256,16	1010,00	4,72	4767,20	1163,00	4,72	5489,36	860,00	4,72	4059,20	897,00	4,72	4233,84
AMILASA	5,71	0,00	0,00	5,71	0,00	0,00	5,71	0,00	0,00	5,71	0,00	0,00	5,71	0,00	0,00	5,71	0,00	0,00	5,71	0,00	0,00	5,71	0,00	0,00	5,71	0,00	0,00	5,71	0,00	0,00	5,71	0,00	0,00	5,71	0,00	0,00
AST (SGOT)	504,00	2,26	1139,04	444,00	2,26	1003,44	540,00	2,26	1220,40	484,00	2,26	1093,84	561,00	2,26	1267,86	634,00	2,26	1432,84	648,00	2,26	1464,48	478,00	2,26	1080,28	1010,00	2,26	2282,60	1163,0								

ANEXO 6

Promedio de Atención por día, hora y médico

Anexo 6.1

ATENCIÓN POR MEDICO 2014						
	Nombre del médico	Número de días de atención	Número de atenciones	Especialidad	Promedio de atención por día	Promedio de atención por Hora
Enero	Bermudez Mera Cristina	21	529	Odontóloga	25,19047619	3,15
	Sánchez Gorozabel Daniel	20	427	MDG	21,35	2,67
	Hurtado Ríos Humberto	22	429	odontologo	19,50	2,44
	Armijos Vega Dora	22	447	MDG	20,32	2,54
	Almeida Vera Germania	10	60	MDG	6,00	0,75
	Gaibor Villacis Emma	22	531	PEDIATRA	24,14	3,02
	Jurado Villegas Francisca	20	404	OBSTETRIZ	20,20	2,53
	Erazo Marín Eulalia	19	311	DERMATOLOGA	16,37	2,05
	Mera loor Fátima	22	442	GINECOLOGA	20,09	2,51
	Mogrovejo Ronquillo Gabriel	6	90	MDG	15,00	1,88
	Goya Castro Patricia	22	508	PEDIATRA	23,09	2,89
	Ortiz Zambrano Gregorio	18	492	MDG	27,33	3,42
	Perdomo Uzho Jenifer	21	509	Odontologa	24,24	3,03
	Muñeton Espinoza Janet	21	411	Md. Interna	19,57	2,45
	Zambrano Velasquez Jose Luis	9	48	Ginecologo	5,33	0,67
	Morán Cardenas María	22	733	MDG	33,32	4,16
	Mosquera Rodríguez María Fer	14	240	GINECOLOGA	17,14	2,14
	Valenzuela León Maritza	22	738	MDG	33,55	4,19
	Valverde Robinson Lilian	18	260	OBSTETRIZ	14,44	1,81
	Miranda Salazar Franklin	22	499	Odontólogo	22,68	2,84
	Campoverde Paredes Mónica	18	307	Obstetrix	17,06	2,13
	Montalvo Vasquez Sasha	8	139	Odontologa	17,38	2,17
	TOTAL ENERO		8554			

Anexo 6.2

ATENCIÓN POR MEDICO 2014						
	Nombre del médico	Número de días de atención	Número de atenciones	Especialidad	Promedio de atención por día	Promedio de atención por Hora
Febrero	Choez Duarte Bismar	1	20	MDG	20,00	2,50
	Bermudez Mera Cristina	21	505	Odontóloga	24,05	3,01
	Sánchez Gorozabel Daniel	21	451	MDG	21,48	2,68
	Hurtado Ríos Humberto	20	315	Odontólogo	15,75	1,97
	Armijos Vega Dora	21	432	MDG	20,57	2,57
	Almeida Vera Germania	12	69	MDG	5,75	0,72
	Gaibor Villacis Emma	18	390	PEDIATRA	21,67	2,71
	Jurado Villegas Francisca	20	366	Obstetrix	18,30	2,29
	Erazo Marín Eulalia	20	347	DERMATOLOGA	17,35	2,17
	Mera loor Fátima	21	394	GINECOLOGA	18,76	2,35
	Perdomo Uzho Jenifer	18	447	Odontologa	24,83	3,10
	Goya Castro Patricia	18	388	PEDIATRA	21,56	2,69
	Valverde Robinson Lilian	19	300	Obstetrix	15,79	1,97
	Chiquito Jaramillo Irma	20	516	MDG	25,80	3,23
	Muñeton Espinoza Janet	21	403	Md. Interna	19,19	2,40
	Zambrano Velasquez Jose Luis	11	68	Ginecologo	6,18	0,77
	Morán Cardenas María	21	655	MDG	31,19	3,90
	Abadie Solorzano Norma	20	315	MDG	15,75	1,97
	Campoverde Paredes Mónica	21	372	Obstetrix	17,71	2,21
	Miranda Salazar Franklin	20	333	Odontólogo	16,65	2,08
	Peñafiel Grijalva Carlos Luis	21	553	MDG	26,33	3,29
	Espinoza Alcivar Reina María	21	287	MDG	13,67	1,71
	Morán León Víctor Hugo	1	20	MDG	20,00	2,50
	TOTAL FEBRERO		7946			

Anexo 6.3

	Nombre del médico	Número de días de atención	Número de atenciones	Especialidad	Promedio de atención por día	Promedio de atención por Hora
Marzo	Choez Duarte Bismar	19	315	MDG	16,58	2,07
	Bermudez Mera Cristina	19	326	Odontóloga	17,16	2,14
	Sánchez Gorozabel Daniel	21	367	MDG	17,48	2,18
	Armijos Vega Dora	20	269	MDG	13,45	1,68
	Almeida Vera Germania	16	110	MDG	6,88	0,86
	Gaibor Villacis Emma	20	195	PEDIATRA	9,75	1,22
	Aguire Prado Erika	15	57	PEDIATRA	3,80	0,48
	Erazo Marín Eulalia	16	189	DERMATOLOGA	11,81	1,48
	Mera loor Fátima	9	105	GINECOLOGA	11,67	1,46
	Jurado Villegas Francisca	20	379	OBSTETRIZ	18,95	2,37
	Goya Castro Patricia	1	22	PEDIATRA	22,00	2,75
	Ortiz Zambrano Gregorio	6	137	MDG	22,83	2,85
	Hurtado Ríos Humberto	20	306	Odontóloga	15,30	1,91
	Perdomo Uzho Jenifer	18	312	Odontóloga	17,33	2,17
	Muñeton Espinoza Janet	21	385	Md. Interna	18,33	2,29
	Zambrano Velasquez Jose Luis	14	106	GINECOLOGO	7,57	0,95
	Morán Cardenas María	20	433	MDG	21,65	2,71
	Mosquera Rodríguez María Fer	19	262	GINECOLOGA	13,79	1,72
	Valenzuela León Maritza	19	516	MDG	27,16	3,39
	Mendoza Catagua Elizabeth	3	39	ODONTOLOGA	13,00	1,63
	Miranda Salazar Franklin	19	313	Odontologo	16,47	2,06
	Campoverde Paredes Mónica	21	368	OBSTETRIZ	17,52	2,19
	Montalvo Vasquez Sasha	7	59	Odontologa	8,43	1,05
	Abadie Solorzano Norma	13	153	MDG	11,77	1,47
	Peñañiel Grijalva Carlos	2	12	MDG	6,00	0,75
	Espinoza Alcivar Reina María	21	194	MDG	9,24	1,15
	Mendoza Villarreal Ruben Dario	2	34	MDG	17,00	2,13
	Naula Miranda Sandra	11	124	OBSTETRIZ	11,27	1,41
	Morán León Victor Hugo	21	460	MDG	21,90	2,74
		TOTAL MARZO		6547		

Anexo 6.4

	Nombre del médico	Número de días de atención	Número de atenciones	Especialidad	Promedio de atención por día	Promedio de atención por Hora	
Abril	Choez Duarte Bismar	20	414	MDG	20,70	2,59	
	Bermudez Mera Cristina	21	334	Odontóloga	15,90	1,99	
	Sánchez Gorozabel Daniel	19	281	MDG	14,79	1,85	
	Armijos Vega Dora	21	281	MDG	13,38	1,67	
	Almeida Vera Germania	14	76	MDG	5,43	0,68	
	Gaibor Villacis Emma	21	113	PEDIATRA	5,38	0,67	
	Valverde Robinson Lilian	18	243	OBSTETRIZ	13,50	1,69	
	Mera loor Fátima	21	269	GINECOLOGA	12,81	1,60	
	Jurado Villegas Francisca	21	379	OBSTETRIZ	18,05	2,26	
	Goya Castro Patricia	21	462	PEDIATRA	22,00	2,75	
	Ortiz Zambrano Gregorio	8	80	MDG	10,00	1,25	
	Hurtado Ríos Humberto	20	282	Odontóloga	14,10	1,76	
	Perdomo Uzho Jenifer	12	171	Odontóloga	14,25	1,78	
	Muñeton Espinoza Janet	21	371	Md. Interna	17,67	2,21	
	Zambrano Velasquez Jose Luis	7	36	GINECOLOGO	5,14	0,64	
	Morán Cardenas María	2	32	MDG	16,00	2,00	
	Mosquera Rodríguez María Fer	11	115	GINECOLOGA	10,45	1,31	
	Valenzuela León Maritza	20	361	MDG	18,05	2,26	
	Mendoza Catagua Elizabeth	11	147	ODONTOLOGA	13,36	1,67	
	Miranda Salazar Franklin	21	331	Odontologo	15,76	1,97	
	Campoverde Paredes Mónica	20	365	OBSTETRIZ	18,25	2,28	
	Abadie Solorzano Norma	21	342	MDG	16,29	2,04	
	Peñañiel Grijalva Carlos	17	329	MDG	19,35	2,42	
	Espinoza Alcivar Reina María	17	108	MDG	6,35	0,79	
	Mendoza Villarreal Ruben Dario	21	456	MDG	21,71	2,71	
	Morán León Victor Hugo	4	73	MDG	18,25	2,28	
		TOTAL ABRIL		6451			

Anexo 6.5

	Nombre del médico	Número de días de atención	Número de atenciones	Especialidad	Promedio de atención por día	Promedio de atención por Hora
MAYO	Choez Duarte Bismar	19	404	MDG	21,26	2,66
	Bermudez Mera Cristina	20	308	Odontóloga	15,40	1,93
	Sánchez Gorozabel Daniel	11	182	MDG	16,55	2,07
	Figuroa Conreras Daniel	8	124	MDG	15,50	1,94
	Armijos Vega Dora	20	200	MDG	10,00	1,25
	Almeida Vera Germania	14	113	MDG	8,07	1,01
	Gaibor Villacis Emma	16	59	PEDIATRA	3,69	0,46
	Erazo Marín Eulalia	15	188	DERMATOLOGA	12,53	1,57
	Mera loor Fátima	17	396	GINECOLOGA	23,29	2,91
	Jurado Villegas Francisca	4	74	OBSTETRIZ	18,50	2,31
	Avilés Jordan Gladys	8	127	OBSTETRIZ	15,88	1,98
	Goya Castro Patricia	20	448	PEDIATRA	22,40	2,80
	Valverde Robinson Lilian	2	11	OBSTETRIZ	5,50	0,69
	Hurtado Ríos Humberto	20	260	Odontóloga	13,00	1,63
	Zambrano Velasquez Jose Luis	13	172	GINECOLOGO	13,23	1,65
	Morán Cardenas María	19	427	MDG	22,47	2,81
	Mosquera Rodríguez María Fer	18	405	GINECOLOGA	22,50	2,81
	Valenzuela León Maritza	20	485	MDG	24,25	3,03
	Mendoza Catagua Elizabeth	1	13	ODONTOLOGA	13,00	1,63
	Miranda Salazar Franklin	19	296	Odontologo	15,58	1,95
	Campoverde Paredes Mónica	20	504	OBSTETRIZ	25,20	3,15
	Abadie Solorzano Norma	20	292	MDG	14,60	1,83
	Peñafiel Grijalva Carlos	18	374	MDG	20,78	2,60
	Espinoza Alcivar Reina María	18	77	MDG	4,28	0,53
	Mendoza Villarreal Ruben Dario	18	406	MDG	22,56	2,82
	TOTAL MAYO		6345			

Anexo 6.6

	Nombre del médico	Número de días de atención	Número de atenciones	Especialidad	Promedio de atención por día	Promedio de atención por Hora
JUNIO	Choez Duarte Bismar	16	304	MDG	19,00	2,38
	Bermudez Mera Cristina	21	284	Odontóloga	13,52	1,69
	Sánchez Gorozabel Daniel	15	269	MDG	17,93	2,24
	Armijos Vega Dora	21	470	MDG	22,38	2,80
	Almeida Vera Germania	11	190	MDG	17,27	2,16
	Mera loor Fátima	17	370	GINECOLOGA	21,76	2,72
	Jurado Villegas Francisca	19	391	OBSTETRIZ	20,58	2,57
	Goya Castro Patricia	19	471	PEDIATRA	24,79	3,10
	Perdomo Uzho Jenifer	17	222	Odontóloga	13,06	1,63
	Muñeton Espinoza Janet	16	282	Md. Interna	17,63	2,20
	Zambrano Velasquez Jose Luis	10	79	GINECOLOGO	7,90	0,99
	Morán Cardenas María	20	463	MDG	23,15	2,89
	Mosquera Rodríguez María Fer	21	472	GINECOLOGA	22,48	2,81
	Valenzuela León Maritza	21	453	MDG	21,57	2,70
	Miranda Salazar Franklin	20	296	Odontologo	14,80	1,85
	Abadie Solorzano Norma	19	318	PEDIATRA	16,74	2,09
	Peñafiel Grijalva Carlos	21	476	MDG	22,67	2,83
	Espinoza Alcivar Reina María	5	78	MDG	15,60	1,95
	Morán León Victor Hugo	20	429	MDG	21,45	2,68
	TOTAL JUNIO		6317			

Anexo 6.7

	Nombre del médico	Número de días de atención	Número de atenciones	Especialidad	Promedio de atención por día	Promedio de atención por Hora
JULIO	Choez Duarte Bismar	13	308	MDG	23,69	2,96
	Bermudez Mera Cristina	21	350	Odontóloga	16,67	2,08
	Sánchez Gorozabel Daniel	16	270	MDG	16,88	2,11
	Armijos Vega Dora	7	158	MDG	22,57	2,82
	Almeida Vera Germania	9	44	MDG	4,89	0,61
	Gaibor Villacis Emma	22	493	PEDIATRA	22,41	2,80
	Erazo Marín Eulalia	7	77	DERMATOLOGA	11,00	1,38
	Mera Ioor Fátima	22	459	GINECOLOGA	20,86	2,61
	Jurado Villegas Francisca	22	464	OBSTETRIZ	21,09	2,64
	Goya Castro Patricia	21	510	PEDIATRA	24,29	3,04
	Hurtado Ríos Humberto	22	228	Odontóloga	10,36	1,30
	Perdomo Uzho Jenifer	21	241	Odontóloga	11,48	1,43
	Muñeton Espinoza Janet	15	280	Md. Interna	18,67	2,33
	Zambrano Velasquez Jose Luis	14	90	GINECOLOGO	6,43	0,80
	Morán Cardenas María	22	543	MDG	24,68	3,09
	Mosquera Rodríguez María Fer	19	420	GINECOLOGA	22,11	2,76
	Valenzuela León Maritza	21	509	MDG	24,24	3,03
	Miranda Salazar Franklin	22	348	Odontologo	15,82	1,98
	Campoverde Paredes Mónica	19	457	OBSTETRIZ	24,05	3,01
	Abadie Solorzano Norma	22	356	MDG	16,18	2,02
	Peñafiel Grijalva Carlos	22	489	MDG	22,23	2,78
	Espinoza Alcivar Reina María	18	302	MDG	16,78	2,10
	Morán León Victor Hugo	21	467	MDG	22,24	2,78
	TOTAL JULIO		7863			

Anexo 6.8

	Nombre del médico	Número de días de atención	Número de atenciones	Especialidad	Promedio de atención por día	Promedio de atención por Hora
AGOSTO	Choez Duarte Bismar	16	384	MDG	24,00	3,00
	Bermudez Mera Cristina	1	6	Odontóloga	6,00	0,75
	Sánchez Gorozabel Daniel	17	235	MDG	13,82	1,73
	Armijos Vega Dora	18	382	MDG	21,22	2,65
	Almeida Vera Germania	10	36	MDG	3,60	0,45
	Ashby Solís Juan	1	31	PSICOLOGO	31,00	3,88
	Gaibor Villacis Emma	20	474	PEDIATRA	23,70	2,96
	Vásquez Gonzalez Carlos	5	112	Alergologo	22,40	2,80
	Erazo Marín Eulalia	16	208	DERMATOLOGA	13,00	1,63
	Mera Ioor Fátima	20	362	GINECOLOGA	18,10	2,26
	Jurado Villegas Francisca	21	401	OBSTETRIZ	19,10	2,39
	Goya Castro Patricia	16	386	PEDIATRA	24,13	3,02
	Hurtado Ríos Humberto	15	196	Odontóloga	13,07	1,63
	Perdomo Uzho Jenifer	19	273	Odontóloga	14,37	1,80
	Muñeton Espinoza Janet	16	540	Md. Interna	33,75	4,22
	Zambrano Velasquez Jose Luis	14	138	GINECOLOGO	9,86	1,23
	Morán Cardenas María	20	514	MDG	25,70	3,21
	Mosquera Rodríguez María Fer	20	383	GINECOLOGA	19,15	2,39
	Valenzuela León Maritza	20	490	MDG	24,50	3,06
	Miranda Salazar Franklin	20	260	Odontologo	13,00	1,63
	Campoverde Paredes Mónica	19	428	OBSTETRIZ	22,53	2,82
	Abadie Solorzano Norma	8	104	MDG	13,00	1,63
	Peñafiel Grijalva Carlos	21	529	MDG	25,19	3,15
	Espinoza Alcivar Reina María	21	339	MDG	16,14	2,02
	Morán León Victor Hugo	5	153	MDG	30,60	3,83
	TOTAL AGOSTO		7364			

Anexo 6.9

	Nombre del médico	Número de días de atención	Número de atenciones	Especialidad	Promedio de atención por día	Promedio de atención por Hora
Septiembre	Choez Duarte Bismar	16	372	MDG	23,25	2,91
	Bermudez Mera Cristina	15	207	Odontóloga	13,80	1,73
	Sánchez Gorozabel Daniel	22	250	MDG	11,36	1,42
	Armijos Vega Dora	22	458	MDG	20,82	2,60
	Gaibor Villacis Emma	22	467	PEDIATRA	21,23	2,65
	Risco Gómez Jhany	16	156	ODONTOLOGA	9,75	1,22
	Mera Iloor Fátima	16	327	GINECOLOGA	20,44	2,55
	Jurado Villegas Francisca	19	349	OBSTETRIZ	18,37	2,30
	Goya Castro Patricia	19	466	PEDIATRA	24,53	3,07
	Ruiz Avila Jesús del Rocío	17	349	MDG	20,53	2,57
	Hurtado Ríos Humberto	15	172	Odontóloga	11,47	1,43
	Perdomo Uzho Jenifer	16	146	Odontóloga	9,13	1,14
	Muñeton Espinoza Janet	10	194	Md. Interna	19,40	2,43
	Zambrano Velasquez Jose Luis	19	154	GINECOLOGO	8,11	1,01
	Morán Cardenas María	19	449	MDG	23,63	2,95
	Mosquera Rodríguez María Fer	21	455	GINECOLOGA	21,67	2,71
	Valenzuela León Maritza	22	654	MDG	29,73	3,72
	Miranda Salazar Franklin	19	205	Odontologo	10,79	1,35
	Campoverde Paredes Mónica	22	446	OBSTETRIZ	20,27	2,53
	Peñafiel Grijalva Carlos	19	443	MDG	23,32	2,91
Espinoza Alcivar Reina María	8	139	MDG	17,38	2,17	
Morán León Víctor Hugo	20	450	MDG	22,50	2,81	
	TOTAL SEPTIEMBRE		7308			

Anexo 6.10

	Nombre del médico	Número de días de atención	Número de atenciones	Especialidad	Promedio de atención por día	Promedio de atención por Hora
Octubre	Choez Duarte Bismar	19	405	MDG	21,32	2,66
	Bermudez Mera Cristina	22	341	Odontóloga	15,50	1,94
	Sánchez Gorozabel Daniel	19	186	MDG	9,79	1,22
	Risco Gómez Jhany	18	232	ODONTOLOGO	12,89	1,61
	Armijos Vega Dora	8	171	MDG	21,38	2,67
	Perdomo Uzho Jenifer	17	221	ODONTOLOGA	13,00	1,63
	Gaibor Villacis Emma	7	154	PEDIATRA	22,00	2,75
	Escobar Burgos Ketty	9	42	PSICOLOGA	4,67	0,58
	Morán León Víctor	15	291	MDG	19,40	2,43
	Mera Iloor Fátima	22	440	GINECOLOGA	20,00	2,50
	Jurado Villegas Francisca	21	358	OBSTETRIZ	17,05	2,13
	Ruiz Ávila Jesús del Rocío	22	453	MDG	20,59	2,57
	Goya Castro Patricia	14	352	PEDIATRA	25,14	3,14
	Hurtado Ríos Humberto	22	279	Odontóloga	12,68	1,59
	Morán Cardenas María	22	508	MDG	23,09	2,89
	Mosquera Rodríguez María Fer	20	431	GINECOLOGA	21,55	2,69
	Valenzuela León Maritza	21	695	MDG	33,10	4,14
	Miranda Salazar Franklin	19	291	Odontologo	15,32	1,91
	Campoverde Paredes Mónica	1	21	OBSTETRIZ	21,00	2,63
	Abadie Solorzano Norma	22	395	MDG	17,95	2,24
Peñafiel Grijalva Carlos	22	473	MDG	21,50	2,69	
Espinoza Alcivar Reina María	3	46	MDG	15,33	1,92	
	TOTAL OCTUBRE		6785			

Anexo 6.11

	Nombre del médico	Número de días de atención	Número de atenciones	Especialidad	Promedio de atención por día	Promedio de atención por Hora
Noviembre	Choez Duarte Bismar	17	407	MDG	23,94	2,99
	Bermudez Mera Cristina	18	231	Odontóloga	12,83	1,60
	Sánchez Gorozabel Daniel	10	89	MDG	8,90	1,11
	Armijos Vega Dora	19	321	MDG	16,89	2,11
	Gaibor Villacis Emma	18	347	PEDIATRA	19,28	2,41
	Escobar Burgo Ketty	17	143	PSICOLOGA	8,41	1,05
	Risco Gómez Jhany	19	320	ODONTOLOGA	16,84	2,11
	Mera loor Fátima	11	184	GINECOLOGA	16,73	2,09
	Jurado Villegas Francisca	19	297	OBSTETRIZ	15,63	1,95
	Goya Castro Patricia	19	431	PEDIATRA	22,68	2,84
	Ruiz Avila Jesús del Rocío	18	364	MDG	20,22	2,53
	Hurtado Ríos Humberto	17	166	Odontóloga	9,76	1,22
	Abadie Solorzano Norma	19	261	MDG	13,74	1,72
	Perdomo Uzho Jenifer	18	181	Odontóloga	10,06	1,26
	Muñeton Espinoza Janet	4	73	Md. Interna	18,25	2,28
	Zambrano Velasquez Jose Luis	16	126	GINECOLOGO	7,88	0,98
	Morán Cardenas María	18	444	MDG	24,67	3,08
	Mosquera Rodríguez María Fer	18	367	GINECOLOGA	20,39	2,55
	Valenzuela León Maritza	18	552	MDG	30,67	3,83
	Campoverde Paredes Mónica	19	283	OBSTETRIZ	14,89	1,86
	Peñañiel Grijalva Carlos	14	339	MDG	24,21	3,03
	Espinoza Alcivar Relna María	18	235	MDG	13,06	1,63
	Morán León Victor Hugo	7	113	MDG	16,14	2,02
	TOTAL NOVIEMBRE		6274			

Anexo 6.12

	Nombre del médico	Número de días de atención	Número de atenciones	Especialidad	Promedio de atención por día	Promedio de atención por Hora
Diciembre	Choez Duarte Bismar	22	428	MDG	19,45	2,43
	Bermudez Mera Cristina	22	175	Odontóloga	7,95	0,99
	Sánchez Gorozabel Daniel	15	91	MDG	6,07	0,76
	Armijos Vega Dora	10	186	MDG	18,60	2,33
	Abadie Solorzano Norma	18	308	MDG	17,11	2,14
	Ashby Solis Juan	17	127	PSICOLOGO	7,47	0,93
	Gaibor Villacis Emma	20	402	PEDIATRA	20,10	2,51
	Risco Gómez Jhany	17	80	ODONTOLOGA	4,71	0,59
	Mera loor Fátima	13	242	GINECOLOGA	18,62	2,33
	Jurado Villegas Francisca	7	90	OBSTETRIZ	12,86	1,61
	Goya Castro Patricia	19	400	PEDIATRA	21,05	2,63
	Ruiz Avila Jesús del Rocío	20	335	MDG	16,75	2,09
	Hurtado Ríos Humberto	12	62	Odontóloga	5,17	0,65
	Perdomo Uzho Jenifer	19	144	Odontóloga	7,58	0,95
	Muñeton Espinoza Janet	17	238	Md. Interna	14,00	1,75
	Zambrano Velasquez Jose Luis	18	124	GINECOLOGO	6,89	0,86
	Morán Cardenas María	12	274	MDG	22,83	2,85
	Mosquera Rodríguez María Fer	20	352	GINECOLOGA	17,60	2,20
	Valenzuela León Maritza	22	357	MDG	16,23	2,03
	Campoverde Paredes Mónica	19	272	OBSTETRIZ	14,32	1,79
	Peñañiel Grijalva Carlos	22	405	MDG	18,41	2,30
	Miranda Salazar Franklin	19	181	MDG	9,53	1,19
	Morán León Victor Hugo	7	90	MDG	12,86	1,61
	TOTAL DICIEMBRE		5363			

ANEXO 7

Producción por sexo y edad

ATENCIÓN MÉDICA POR EDAD Y SEXO- 2014											
Sexo				GRUPOS DE EDAD							Total
				Neonatos	Lactantes	Niños	Escolares	Adolescentes	Adultos	Adulto mayor	
Nombre de la unidad	Hombres	Mujeres	Total	Menores a 28 días	29 días a 11 meses, 29 días	1 a 4 años	5 a 9 años	10 a 19 años	20 a 64 años	mayores 65 años	Total
ENERO	3105	5449	8554	83	357	760	656	1193	4931	574	8554
FEBRERO	2920	5026	7946	60	383	850	745	1043	4242	623	7946
MARZO	2198	4349	6547	27	117	272	548	939	3991	653	6547
ABRIL	1983	4468	6451	40	151	340	682	1091	3544	603	6451
MAYO	1925	4420	6345	40	181	386	496	943	3650	649	6345
JUNIO	2022	4295	6317	23	225	603	751	917	3177	621	6317
JULIO	2416	5447	7863	52	392	838	959	1012	3883	727	7863
AGOSTO	2282	5082	7364	43	383	866	864	788	3657	763	7364
SEPTIEMBRE	2325	4983	7308	48	352	783	631	847	3905	742	7308
OCTUBRE	2378	4407	6785	27	293	554	620	966	3684	641	6785
NOVIEMBRE	2132	4142	6274	27	356	719	685	739	3166	582	6274
DICIEMBRE	1759	3604	5363	20	317	593	482	718	2605	628	5363
TOTAL	27445	55672	83117	490	3507	7564	8119	11196	44435	7806	83117

ANEXO 8

Producción por tipo de profesional

NUMERO DE ATENCIONES POR TIPO DE PROFESIONALES 2014										
Nombre de la unidad	Especialista	Médicos	Médico rural	Odontólogo	Odontólogo rural	Psicologo	Obstetriz	Obstetriz rural	Otros	Total
ENERO	3284	2195	0	2104	0	0	971	0		8554
FEBRERO	2059	3249	0	1600	0	0	1038	0		7946
MARZO	1431	2890	0	1355	0	0	871	0		6547
ABRIL	1442	2757	0	1265	0	0	987	0		6451
MAYO	1781	2971	0	877	0	0	716	0		6345
JUNIO	2260	2864	0	802	0	0	391	0		6317
JULIO	3031	2744	0	1167	0	0	921	0		7863
AGOSTO	3082	2687	0	735	0	31	829	0		7364
SEPTIEMBRE	2202	3425	0	730	156	0	795	0		7308
OCTUBRE	1818	3182	0	1132	232	42	379	0		6785
NOVIEMBRE	2024	2629	0	578	320	143	580	0		6274
DICIEMBRE	2066	2166	0	562	80	127	362	0		5363
TOTAL	26480	33759	0	12907	788	343	8840	0	0	83117

NÚMERO DE ATENCIONES POR ESPECIALIDAD 2014														
Centro Salud N°3	No Aplica	Atención primaria de la salud	Gineco obstetricia	Medicina familiar	Medicina interna	Pediatría	Obstetricia	Rehabilitación oral	Psicología	fisioterapia y rehabilitación	terapia del lenguaje	Otros	Odontologia	Total
ENERO	2195	0	730	0	411	1772	971	0	0	0	0	371	2104	8554
FEBRERO	3249	0	462	0	403	778	1038	0	0	0	0	416	1600	7946
MARZO	2890	0	473	0	385	274	871	0	0	0	0	299	1355	6547
ABRIL	2757	0	420	0	371	575	987	0	0	0	0	76	1265	6451
MAYO	2971	0	973	0	0	507	716	0	0	0	0	301	877	6345
JUNIO	2864	0	921	0	282	867	391	0	0	0	0	190	802	6317
JULIO	2744	0	969	0	280	1661	921	0	0	0	0	121	1167	7863
AGOSTO	2687	0	883	0	540	1303	829	0	31	0	0	356	735	7364
SEPTIEMBRE	3425	0	936	0	194	1072	795	0	0	0	0	0	886	7308
OCTUBRE	3182	0	871	0	0	947	379	0	42	0	0	0	1364	6785
NOVIEMBRE	2629	0	677	0	73	1274	580	0	143	0	0	0	898	6274
DICIEMBRE	2166	0	718	0	238	1110	362	0	127	0	0	0	642	5363
TOTAL	33759	0	9033	0	3177	12140	8840	0	343	0	0	2130	13695	83117

ANEXO 9

Producción por tipo de consulta

NÚMERO DE ATENCIONES POR TIPO DE CONSULTA 2014							
Nombre de la unidad	Prevención		Morbilidad		Total prevención	Total Morbilidad	Total general
	Primeras	Subsecuentes	Primeras	Subsecuentes			
ENERO	2871	948	2866	1869	3819	4735	8554
FEBRERO	2150	896	2605	2295	3046	4900	7946
MARZO	1213	645	2709	1980	1858	4689	6547
ABRIL	786	675	2955	2035	1461	4990	6451
MAYO	877	920	2774	1774	1797	4548	6345
JUNIO	1001	607	2942	1767	1608	4709	6317
JULIO	1454	999	3272	2138	2453	5410	7863
AGOSTO	1279	848	3160	2077	2127	5237	7364
SEPTIEMBRE	1652	874	2822	1960	2526	4782	7308
OCTUBRE	1605	622	2745	1813	2227	4558	6785
NOVIEMBRE	1419	677	2582	1596	2096	4178	6274
DICIEMBRE	724	554	2400	1685	1278	4085	5363
TOTAL	17031	9265	33832	22989	26296	56821	83117

ANEXO 10

Producción, productividad y rendimiento

Anexo 10.1 Producción, productividad y rendimiento de un médico general.

Ministerio de Salud Pública												
Unidad Médica: Centro de Salud N°3 de Guayaquil												
Componente: Evaluación Producción, Productividad del Personal Médico												
Nombre del Médico: Sánchez Gorozabel Daniel (MDG)												
Período de Evaluación: Enero a Diciembre del 2014												
MES	N° de Consultas en establecimiento	N° de Consultas en Centros Educativo	N° de Consultas en Comunidad	N° de visitas domiciliarias	N° de eventos de promoción	N° de procedimientos	N° de días actividad administrativa	N° de días contratados al mes	N° de horas contratadas el mes	Total días laborados	Promedio Atención por día	Promedio de Atención por hora
Enero	427	2	0	2	0	0	0	20	173,2	21	20,52	2,57
Febrero	449	0	1	1	0	0	0	20	173,2	21	21,48	2,68
Marzo	366	1		0	0	0	0	20	173,2	21	17,48	2,18
Abril	281	0	0	0	0	0	0	20	173,2	19	14,79	1,85
Mayo	178	1	0	3	0	0	0	20	173,2	11	16,55	2,07
Junio	269	0	0	0	0	0	0	20	173,2	15	17,93	2,24
Julio	270	0	0	0	0	0	0	20	173,2	16	16,88	2,11
Agosto	235	0	0	0	0	0	0	20	173,2	17	13,82	1,73
Septiembre	250	0	0	0	0	0	0	20	173,2	22	11,36	1,42
Octubre	182	0	0	4	0	0	0	20	173,2	19	9,79	1,22
Noviembre	89	0	0	0	0	0	0	20	173,2	10	8,90	1,11
Diciembre	91	0	0	0	0	0	0	20	173,2	15	6,07	0,76
TOTAL	3087	4	1	10	0	0	0			207	14,99	1,9

COMPORTAMIENTO HORAS LABORADAS											
	Horas Laboradas en establecimiento	Horas laboradas en centros educativos	Horas laboradas en comunidad	Horas laboradas en visita domiciliaria	Horas laboradas en eventos de promoción	Horas laboradas en procedimientos	Horas laboradas en asuntos administrativos	Total horas laboradas	Total Horas de ausentismo	Total Horas justificadas	% de Productividad
Enero	149,2	24	0	0	0	0	0	173,2	0	0	64,14
Febrero	157,2	0	8	8	0	0	0	173,2	0	0	67,11
Marzo	165,2	8	0	0	0	0	0	173,2	0	0	54,61
Abril	157,2	0	0	0	0	0	0	157,2	8	8	46,22
Mayo	77,2	8	0	16	0	0	0	101,2	72	72	51,70
Junio	133,2	0	0	0	0	0	0	133,2	40	40	56,04
Julio	141,2	0	0	0	0	0	0	141,2	32	0	52,73
Agosto	149,2	0	0	0	0	0	0	149,2	24	0	43,20
Septiembre	173,2	0	0	0	0	0	0	173,2	0	0	35,51
Octubre	157,2	0	0	8	0	0	0	165,2	8	8	30,59
Noviembre	93,2	0	0	0	0	0	0	93,2	80	80	27,81
Diciembre	133,2	0	0	0	0	0	0	133,2	40	40	18,96
TOTAL	1686,4	40	8	32	0	0	0	1766,4	304	248	46,83

Anexo 10.2 Producción, productividad y rendimiento de un odontólogo.

Ministerio de Salud Pública												
Unidad Médica: Centro de Salud N°3 de Guayaquil												
Componente: Evaluación Producción, Productividad del Personal Médico												
Nombre del Médico: Hurtado Ríos Humberto (Odontólogo)												
Período de Evaluación: Enero a Diciembre del 2014												
MES	N° de Consultas en establecimiento	N° de Consultas en Centros Educativo	N° de Consultas en Comunidad	N° de visitas domiciliarias	N° de eventos de promoción	N° de procedimientos	N° de días actividad administrativa	N° de días contratados al mes	N° de horas contratadas el mes	Total días laborados	Promedio Atención por día	Promedio de Atención por hora
Enero	378	51	0	0	0	0	0	20	173,2	22	19,50	2,44
Febrero	289	6	0	0	0	0	0	20	173,2	20	14,75	1,84
Marzo	306	0	0	0	0	0	0	20	173,2	20	15,30	1,91
Abril	282	0	0	0	0	0	0	20	173,2	20	14,10	1,76
Mayo	260	0	0	0	0	0	0	20	173,2	20	13,00	1,63
Junio	0	0	0	0	0	0	0	20	173,2	0		
Julio	186	42	0	0	0	0	0	20	173,2	22	10,36	1,30
Agosto	160	36	0	0	0	0	0	20	173,2	15	13,07	1,63
Septiembre	137	35	0	0	0	0	0	20	173,2	15	11,47	1,43
Octubre	279	0	0	0	0	0	0	20	173,2	22	12,68	1,59
Noviembre	166	0	0	0	0	0	0	20	173,2	17	9,76	1,22
Diciembre	62	0	0	0	0	0	0	20	173,2	12	5,17	0,65
TOTAL	2505	170	0	0	0	0	0			205	13,05	1,6

COMPORTAMIENTO HORAS LABORADAS											
	Horas Laboradas en establecimiento	Horas laboradas en centros educativos	Horas laboradas en comunidad	Horas laboradas en visita domiciliaria	Horas laboradas eventos de promoción	Horas laboradas en procedimientos	Horas laboradas asuntos administrativos	Total horas laboradas	Total Horas de ausentismo	Total Horas justificadas	% de Productividad
Enero	157,2	16	0	0	0	0	0	173,2	0	0	81,25
Febrero	165,2	8	0	0	0	0	0	173,2	0	0	61,46
Marzo	173,2	0	0	0	0	0	0	173,2	0	0	63,75
Abril	173,2	0	0	0	0	0	0	173,2	0	0	58,75
Mayo	173,2	0	0	0	0	0	0	173,2	0	0	54,17
Junio	0	0	0	0	0	0	0	0	173,2	173,2	0,00
Julio	157,2	16	0	0	0	0	0	173,2	0	0	43,18
Agosto	165,2	8	0	0	0	0	0	173,2	0	0	54,44
Septiembre	125,2	8	0	0	0	0	0	133,2	40	40	47,78
Octubre	173,2	0	0	0	0	0	0	173,2	0	0	52,84
Noviembre	149,2	0	0	0	0	0	0	149,2	24	0	40,69
Diciembre	109,2	0	0	0	0	0	0	109,2	64	0	21,53
TOTAL	1721,2	56	0	0	0	0	0	1777,2	301,2	213,2	54,37

Anexo 10.3 Producción, productividad y rendimiento de un pediatra.

Ministerio de Salud Pública												
Unidad Médica: Centro de Salud N°3 de Guayaquil												
Componente: Evaluación Producción, Productividad del Personal Médico												
Nombre del Médico: Goya Castro Patricia (Pediatra)												
Período de Evaluación: Enero a Diciembre del 2014												
MES	N° de Consultas en establecimiento	N° de Consultas en Centros Educativo	N° de Consultas en Comunidad	N° de visitas domiciliarias	N° de eventos de promoción	N° de procedimientos	N° de días actividad administrativa	N° de días contratados al mes	N° de horas contratadas el mes	Total días laborados	Promedio Atención por día	Promedio de Atención por hora
Enero	508	0	0	0	0	0	0	20	173,2	22	23,09	2,89
Febrero	388	0	0	0	0	0	0	20	173,2	18	21,56	2,69
Marzo	22	0	0	0	0	0	0	20	173,2	1	22,00	2,75
Abril	462	0	0	0	0	0	0	20	173,2	21	22,00	2,75
Mayo	448	0	0	0	0	0	0	20	173,2	20	22,40	2,80
Junio	471	0	0	0	0	0	0	20	173,2	19	24,79	3,10
Julio	510	0	0	0	0	0	0	20	173,2	21	24,29	3,04
Agosto	386	0	0	0	0	0	0	20	173,2	16	24,13	3,02
Septiembre	466	0	0	0	0	0	0	20	173,2	19	24,53	3,07
Octubre	352	0	0	0	0	0	0	20	173,2	14	25,14	3,14
Noviembre	431	0	0	0	0	0	0	20	173,2	19	22,68	2,84
Diciembre	400	0	0	0	0	0	0	20	173,2	19	21,05	2,63
TOTAL	4844	0	0	0	0	0	0			209	23,18	2,9

COMPORTAMIENTO HORAS LABORADAS											
	Horas Laboradas en establecimiento	Horas laboradas en centros educativos	Horas laboradas en comunidad	Horas laboradas en visita domiciliaria	Horas laboradas eventos de promoción	Horas laboradas en procedimientos	Horas laboradas asuntos administrativos	Total horas laboradas	Total Horas de ausentismo	Total Horas justificadas	% de Productividad
Enero	173,2	0	0	0	0	0	0	173,2	0	0	96,21
Febrero	157,2	0	0	0	0	0	0	157,2	0	0	89,81
Marzo	8	0	0	0	0	0	0	8	165,2	165,2	91,67
Abril	173,2	0	0	0	0	0	0	173,2	0	0	91,67
Mayo	173,2	0	0	0	0	0	0	173,2	0	0	93,33
Junio	165,2	0	0	0	0	0	0	165,2	8	8	103,29
Julio	173,2	0	0	0	0	0	0	173,2	0	0	101,19
Agosto	141,2	0	0	0	0	0	0	141,2	32	0	100,52
Septiembre	165,2	0	0	0	0	0	0	165,2	8	0	102,19
Octubre	125,2	0	0	0	0	0	0	125,2	48	0	104,76
Noviembre	165,2	0	0	0	0	0	0	165,2	8	0	94,52
Diciembre	165,2	0	0	0	0	0	0	165,2	8	0	87,72
TOTAL	1785,2	0	0	0	0	0	0	1785,2	277,2	173,2	96,57

ANEXO 11

Anexo 11.1



Capacitación en costos, Distrito 09D01 (Centro de Salud N°3)

Anexo 11.2



Capacitación en costos, Distrito 09D01 (Centro de Salud N°3)

Anexo 11.3



Capacitación en costos, Distrito 09D01 (Centro de Salud N°3)