



HOSPITAL

Clínica San Agustín

INFORME DE GERENCIA

EJERCICIO ECONOMICO 2009

Sr. Presidente y Apreciados Socios (as) del Hospital Clínica San Agustín Cía. Ltda.:

Al término del ejercicio fiscal comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2009, me corresponde presentar ante Ustedes un informe de las cuentas de pérdidas y ganancias, así como el balance general y propuesta de distribución de beneficios sociales, el mismo que a continuación expongo:

ANALISIS Y COMENTARIOS A LAS CUENTAS DEL BALANCE GENERAL:

Cuentas del Activo.-

En el período económico comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2009 el valor de los activos experimentan un incremento del 81 %, siendo su valor al cierre del ejercicio \$ 1'031.670,66 , de los cuales \$ 818.868,26 corresponden al activo corriente y \$ 212.802,40 lo conforman la propiedad, planta y equipo.

Dentro de lo que corresponde al activo corriente, se cuenta con un activo disponible de \$ 567.998, 45, lo que demuestra una excelente liquidez y disponibilidad de recursos para ser utilizados en forma inmediata.

En cuanto al activo exigible, al 31 de diciembre de 2009 se registran \$ 124.600,52 en cuentas por cobrar, lo que representa un incremento del 95 % respecto al año anterior; de este monto, el mayor componente se constituye con la cartera pendiente de empresas aseguradoras que a esta fecha suman \$ 85.974,52 y cuyo mayor aportante es el crédito concedido a empresas emisoras de pólizas SOAT. Los esfuerzos realizados para recuperar esta cartera son grandes, sin embargo, es evidente la falta de voluntad y compromiso por parte de los organismos de control del estado para ejercer acciones efectivas que obliguen a las compañías de seguros a cancelar los valores dentro de los plazos contemplados en el reglamento de aplicación que ampara a las personas afectadas por accidentes de tránsito. Es lamentable que se obligue a los centros de salud privados a correr con los gastos de atención de estos pacientes y asumir los costos y gastos financieros hasta su cancelación.

El activo realizable también se ha visto incrementado en forma importante y asciende a la suma de \$ 114.030,65, registrándose un incremento del 136 % en el inventario de medicamentos y materiales que se requieren para la atención y tratamiento de nuestros pacientes.

Finalmente, en la cuenta Otros Activos Corrientes se mantiene un valor de \$ 12.238,64 que se ha transferido al fisco por concepto de anticipo de impuesto a la renta, lo que representa también un incremento del orden del 12 % con respecto al año anterior.

Cuentas del Patrimonio.-

El patrimonio de la compañía al 31 de diciembre de 2009 es de \$ 567.367,54 y está conformado por las cuentas de capital, reservas y resultados. El incremento de este rubro con respecto al año anterior es del 143 %.

En el transcurso del año 2009 se produce una variación importante en el patrimonio de la compañía, registrándose al cierre del ejercicio \$ 510.000 de capital suscrito y pagado, que equivale a un incremento neto del 200 %. La escritura pública de aumento de capital se otorgó y celebró ante el Notario Cuarto del Cantón Loja el 9 de julio de 2009 y se aprobó en la Intendencia de Compañías de Loja con resolución Nro. SC.DICL.L.09.151 del 3 de agosto de 2009.

Así también, dando cumplimiento a la resolución de Junta General, los aportes de socios para futuras capitalizaciones fueron incrementados en \$ 16.477,33 , teniendo al final del ejercicio un valor acumulado de \$ 20.735,99 para este fin.

Un aspecto importante a considerar es que durante el año anterior se realizaron adquisiciones de maquinaria y equipos nuevos por un valor de \$ 36.631,55 ; con el fin de obtener un beneficio tributario del 10 % de este monto, se ha considerado la reinversión de esta suma para futuro aumento de capital que deberá ser perfeccionado en el transcurso del año 2010.

En cuanto a las reservas, el rubro correspondiente a la reserva legal se ha visto también incrementado en \$ 2.842,67 , con lo cual la nueva reserva legal es de \$ 12.500,22. Adicionalmente, se mantiene invariable una reserva de capital por \$ 36.295,76 .

De este modo llegamos a obtener los resultados que están a disposición de los socios, luego de la afectación de provisiones para jubilación patronal y desahucio, así como de haber practicado la conciliación tributaria en la que nos acogemos a los beneficios de reinversiones y rebajas por discapacidades; el balance al final del ejercicio 2009 arroja una utilidad de \$ 54.010,67 a disposición de los socios. Salvando mejor criterio, mi recomendación va en el sentido de que se reparta el 50 % de este monto y la diferencia pase a incrementar la cuenta de aportes para futuras capitalizaciones.

ANALISIS Y COMENTARIOS A LAS CUENTAS DEL BALANCE DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS:

Antes de pasar a revisar las cuentas de ingresos y gastos, deseo hacer un breve recuento del entorno político-económico en el que hemos llevado a cabo las actividades concernientes al objeto social, resaltando únicamente ciertos aspectos que tienen relación con el trabajo desarrollado:

En medio de una crisis financiera global calificada como la peor en los últimos 80 años y una fuerte influencia política en todas las decisiones económicas, nuestro país también experimentó una contracción motivada principalmente por un déficit fiscal importante y la desocupación de miles de ecuatorianos residentes en otros países que provocó una disminución del circulante por la falta de envío de remesas del exterior.

Gastos Operativos: Estos gastos aglutinan entre otros las compras de bienes y servicios locales no producidos por la sociedad, entre los que se cuentan los requeridos para el servicio de alimentación, así como implementos de uso hospitalario y médico, servicios básicos, suministros y materiales, etc; los gastos atribuibles a estos rubros ascienden a \$ 133.543,96 , lo que implica un incremento del 8,63 %.

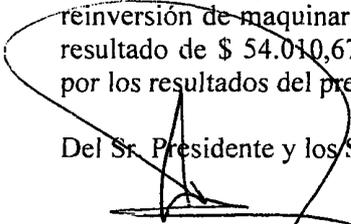
Dentro del monto enunciado se tiene que por alimentos y bebidas se cancelaron \$ 26.700; por ciertos implementos de uso general se pagaron \$ 5.457,15; los gastos por servicios básicos como agua, energía, telefonía y otros similares suman \$ 35.651,12 ; por otra parte los suministros y materiales para oficina, materiales de aseo y limpieza, lencería, gas de uso industrial, así como el consumo de oxígeno y otros gases medicinales suman \$ 54.330,65; por último, ciertos implementos y materiales para uso hospitalario y quirúrgico representaron gastos por \$ 11.404,87 .

Otros Gastos: Debido a la amplia clasificación de gastos, mencionaré en forma general a aquellos que tienen su origen en depreciaciones, provisiones y amortizaciones, mismos que representaron un total de \$ 42.505,39; los gastos incurridos en Notarías y Registradurías suman \$ 1.462 ; los gastos de tipo tributario, contribuciones a organismos de control y de tipo gremial, permisos, licencias, etc., suman \$ 4.406,06; por reparaciones y mantenimiento se cancelaron \$ 7.510,33 , por transporte y correos \$ 2.704,95 , por gastos de gestión \$ 177,09 ; la provisión aplicada a cuentas incobrables fue de \$ 1.038,54 y los valores no reconocidos por aseguradoras \$ 547,08; los gastos de promoción y publicidad suman \$ 7.551,43; los de seguros contratados para el personal \$ 4.971,05; los gastos y comisiones bancarias \$ 8.376,40 ; y finalmente, por otros gastos atribuibles a pérdidas de años anteriores se registran \$ 475,38 .

Egresos Operacionales: La aportación de este rubro al total deducible fue de \$ 35.214,07 ; en esta denominación se ha considerado como gasto el IVA generado en la compra de bienes y servicios, por un monto de \$ 21.525,52. Del mismo modo, el IVA generado en la compra de activos fijos aporta \$ 7.104,37. El gasto relacionado con el IVA se da en virtud de que las ventas por servicios de salud no gravan IVA y por consiguiente no se puede compensar este impuesto por la vía del crédito tributario. Finalmente, aquí se incluyen gastos por compra de bienes y servicios no considerados anteriormente que suman \$ 6.403,67 ; así como otros gastos no deducibles por \$ 180,51.

Completada la estructura de costos y gastos, se reportó un total de egresos de \$ 1.179.987,67. Deducida esta cantidad del total de ingresos, se obtuvo en el año 2009 una utilidad bruta de \$ 133.819,02 ; a partir de este monto se calculó el 15 % de utilidades para trabajadores y luego se practicó la conciliación tributaria, que contempla deducciones especiales por personal relacionado con discapacidades, así como reinversión de maquinaria y equipo que ya mencioné anteriormente. Al final, queda un resultado de \$ 54.010,67 a disponibilidad de los socios, así como su pronunciamiento por los resultados del presente ejercicio.

Del Sr. Presidente y los Socios (as), atentamente.


Ing. Nelson Rodríguez Maya
GERENTE DEL HOSPITAL