



HOSPITAL Clínica San Agustín

Informe de Gerencia General
Periodo Enero-Diciembre 2013
HOSPITAL CLÍNICA SAN AGUSTÍN Cía. Ltda.
Loja, Marzo de 2014

Distinguidos socios:

El presente informe, tiene la finalidad de dar a conocer las actividades efectuadas en el periodo enero-diciembre de 2013. En lo relacionado a la gestión administrativa y financiera de la Empresa.

La Compañía Hospital Clínica San Agustín Cía. Ltda., en cumplimiento a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías, aplica por primera vez las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, en el año 2012, periodo en el cual se emite los primeros Estados Financieros bajo NIIF para PYMES; y de allí en adelante la información se elabora con la nueva normativa, la que permite que la Empresa pueda elegir políticas contables adecuadas que provean información prudente, fiable, uniforme y comparativa, basada en las actuales circunstancias y exigencias.

Bajo este requerimiento, y con el apoyo del proveedor del sistema se ha procedido a reestructurar el plan de cuentas en función a formatos del Servicio de Rentas Interna y Superintendencia de Compañías. De ahí que la información financiera que les fue entregada plasma cada una de las acciones administrativas y financieras que se han venido ejecutando con el apoyo de presidencia y directorio. A continuación me permito realizar un análisis contable:



HOSPITAL Clínica San Agustín

Dentro del Estado de Situación Financiera Activo Corriente se encuentra importantes componentes tales como:

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES:

Cuenta	2012	2013
BANCOS	225.611,10	300.613,58
BANCO DE LOJA CTA CORRIENTE 1101018266	73.880,92	137.407,28
BANCO DEL AUSTRO CTA AHORROS 11662420	67.388,53	49.488,81
BANCO DEL PICHINCHA CTA CORRIENTE 33464726-04	38.119,30	1.056,24
BANCO DE LOJA CTA. AHO. CRECEDIARIO 2901263205	46.222,35	112.661,25

A \$ 300.613,58 asciende la disponibilidad inmediata con que cuenta la Compañía al 31 de diciembre de 2013.

Cuenta	2012	2013
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	224.258,01	86.659,89
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.	68.958,21	42.728,50
CUENTAS POR COBRAR ASEGURADORAS	70.093,18	50.512,68
CUENTAS POR COBRAR TARJETAS DE CREDITO	6.725,90	10.365,80
DOCUMENTOS EN CUSTODIA	20.760,42	2.336,04
CUENTAS POR COBRAR MEDICOS	83,03	27,45
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	316,73	157,08
CUENTAS POR COBRAR SOCIOS	206,71	
ANTICIPO UTILIDADES SOCIOS	81.295,85	
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(24.182,02)	(19.467,66)

Este componente se ha disminuido en un 38% en relación al año anterior, considerando que se mantiene una provisión de \$ 19.467,66 para ser utilizada en el 2014, tomando en cuenta que este componente incluye: aseguradoras privadas, SOAT, IESS, IESS Convenio; siendo importante señalar que el Convenio con el Instituto de Seguridad Social IESS, tiene vigencia desde el 1ro de septiembre de 2013, con cuatro especialidades: Traumatología, Otorrinolaringología, Urología, y UCI, habiéndose atendido bajo esta modalidad al 31 de diciembre los siguientes pacientes:



HOSPITAL Clínica San Agustín

MESES	No. PACIENTES	VALORES RECONOCIDOS POR EL IESS			
		HONORARIOS	SERVICIOS HCSA	TOTAL	
SEPTIEMBRE	19	7.492,39	12.889,86	20.382,25	77.866,23
OCTUBRE	17	10.694,51	16.179,04	26.873,55	
NOVIEMBRE	28	12.408,30	18.202,13	30.610,43	
DICIEMBRE	16	PENDIENTES DE PAGO		26.873,55	S/ARCHIVO
SUMAN:				104.739,78	

A \$ 77.866,23 asciende el monto cancelado por servicios bajo convenio, quedando pendiente hasta la fecha \$ 26.873,55 (marzo 2014), valor que puede variar, luego de la auditoria IESS.

CUENTA	2012	2013
INVENTARIOS	124.853,42	137.133,05
MEDICAMENTOS	71.384,19	64.786,84
PSICOTROPICOS	489,59	310,08
ESTUPEFACIENTES	425,98	2.160,13
MATERIAL HOSPITALARIO	18.983,97	23.085,82
MATERIAL QUIRURGICO	33.569,69	46.763,73
BEBIDAS		26,45
INVENTARIO PARA CONSUMO		1.467,02
UTILES Y SUMINISTROS DE OFICINA		140,40
REPUESTOS		798,00
ALIMENTOS		528,62

Bajo este componente se encuentran las existencias de productos disponibles para la prestación del servicio, las mismas que se encuentran ubicadas en farmacia y botiquines. Según toma física de inventarios a la que asistió la auditoria externa en calidad de observadora, se determinó que a \$ 137.135,05 asciende el inventario final, debiéndose manifestar que durante este periodo se han realizado dos bajas de debidamente notariadas. Por otro lado se ha separado el inventario para consumo interno que comprende lo fungible, con la finalidad de mantener un control permanente que permita contabilizar su consumo y utilización inmediata.



HOSPITAL Clínica San Agustín

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO. Dentro de este componente se encuentra edificios que ha sido reclasificada la fracción correspondiente a activo de inversión por el arriendo de la parte esquinera de la calle Azuay, reclasificación que se ajusta a la nueva normatividad financiera, y es el (único bien que mantiene valor residual), además en el presente periodo se adquirieron los siguientes bienes en un monto de \$. 12.448,17.

Kit (centro de alarma contra incendio) \$ 2.821,43 (muebles y enseres)
Copiadora marca RICOH MP 5500 \$ 2.500,00 (maquinaria y equipo)
Servidor, licencia, para respaldar Información, sistema de Video y Seguridad y equipos de computación \$ 7.126,74 (equipo de computación).



EQUIPOS DE COMPUTACION

2013

CAN	DESCRIPCION	FECHA DE ADQUISICION	VALOR EN LIBROS TOTAL
1	COMPUTADOR HACER IN ONE LICENCIA	10/04/2013	909,82
1	GRABADOR DIGITAL 16 CANALES DS-7316HR	17/09/2013	906,75
2	TELEVISORES LED 40" CON SOPORTE CABLE HDM	25/09/2013	704,47
1	COMPUTADORA CASE COMBO QUASAD	09/10/2013	533,02
1	IMPRESORA EPSON LX-300+LI	04/11/2013	221,43
1	SERVIDOR HP DISCO DURO EXTERNO	18/12/2013	3.851,25
TOTAL			7.126,74

Activos por impuestos diferidos.- Esta cuenta se genera por la aplicación de la Sec. 29 de Guía de NIIF para Pymes, y se constituye por la diferencia entre el reglamento fiscal y la normativa contable vigente, su saldo se disminuye o incrementa en el tiempo (diferencia temporaria). La misma que al presente periodo asciende a: \$ 14.741,88,

Adicionalmente en este componente se incluye la cuenta activos diferidos por el monto de \$ 39.590,81 que corresponde a servicios prestados IESS, RED PUBLICA Y SOAT que refiere el inventario utilizado en pacientes atendidos, pendiente de facturar.



HOSPITAL Clínica San Agustín

PASIVOS:

Dentro de los pasivos, las cuentas más significativas se encuentran proveedores con un monto de \$ 108.011,34 que corresponde a valores pendientes de pago, producto de honorarios médicos, y compras en general,

El Impuesto a la renta, causado en el presente periodo asciende a \$ 43.055,95 desglosado de la siguiente manera:

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	43.055,95
(-) ANTICIPOS	(9.018,62)
(-) RETENC. DE IMPUESTO A LA RENTA	(19.796,97)
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	14.240,36

Con lo cual la Empresa debe pagar \$ 14.240,36. Líquidos.

Jubilación Patronal y provisión por desahucio asciende a \$ 137.064,00, valor que ha sido registrado en base al informe emitido por la Empresa actuaria.

El Patrimonio de la Empresa al 31 de diciembre de 2013 es de: \$ 1.609.990,58 y lo compone el capital social de \$ 1.360.000,00; 5% reserva legal \$ 34.640,86; y una reserva de capital de \$ 36.295,76; resultados acumulados por el valor de \$ -41.058,85 (que corresponde a la aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, por la jubilación patronal no efectuada en el año 2010, provisión de cartera 2006-2007-2008, 2009, por la baja de depreciación mal registradas años 2006 y anteriores, activación de activos correspondientes al gasto), y el resultado del presente ejercicio que es de \$ 220.112,82.

En el presente periodo los ingresos netos ascienden a \$ 3.008.785,84 los que se encuentran enmarcados en el objeto social de la Compañía; mientras que los



egresos son \$ 2.788.673,02 obteniéndose una utilidad bruta de \$ 220.112,82 que al disminuir la participación del 15% trabajadores y el Impuesto a la Renta se obtienen utilidad neta.

UTILIDAD DEL EJERCICIO: Partiendo del monto de utilidad bruta se establece que después de deducir obligaciones legales queda el monto de \$ 136.837,95 para distribución de los socios, decisión que debe ser tomada en la presente junta.

UTILIDADES	220.112,82
(-) 15% TRABAJADORES	(33.016,92)
(-) Impuesto ala renta	(43.055,95)
UTILIDAD ANTES DE RESERVAS	144.039,95
(-) 5% RESERVA LEGAL	(7.202,00)
UTILIDAD SOCIOS	136.837,95

ASPECTOS ADMINISTRATIVOS:

- Dadas las exigencias de información que mantienen los organismos públicos como: DINARDAP, Dirección Nacional de Datos Públicos, se entregó información relacionada con las ventas a crédito desde el año 2010 hasta el 31 de diciembre de 2013, de ahí en adelante se presenta informes mensuales como una obligación.
- Se han actualizado las políticas contables, ampliando plazos en la recuperación de cartera, considerando que el Estado no cancela oportunamente, dándose casos que superan el año como es RED PUBLICA.
- Se han realizado ocho cursos de capacitación orientados a Salud y Seguridad Ocupacional, liderazgo, atención al cliente, e inclusive se efectuó un simulacro de incendio.



HOSPITAL Clínica San Agustín

- Con la finalidad de valorar los puestos de trabajo, se mantienen informes de cada área por las actividades que realizan.
- Para salvaguardar los bienes de la Empresa, se han contratado seguros en los siguientes ramos: Incendio – Inundaciones – Rotura de Maquinaria, equipo electrónico – Responsabilidad Civil – Robo Asalto y fidelidad.
- La compañía mantiene estadísticas de rotación de camas, rotación por especialidades, servicios y otras, necesarias en la administración para la planificación y cumplimiento de objetivos trazados; archivos que se encuentra a disposición de sus socios.

Indicadores de Gestión:

$$\text{LIQUIDEZ / PRUEBA ACIDA} = \frac{\text{ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIOS}}{\text{PASIVO CORRIENTE}}$$

$$\text{LIQUIDEZ / PRUEBA ACIDA} = \frac{558.337,08 - 138.600,07}{155.310,11} = 2,70$$

Al aplicar el Índice de Prueba ácida al Estado Financiero del Hospital Clínica San Agustín se determina, que puede cubrir sus deudas a corto plazo al tener dos dólares con setenta para cubrir un dólar, es decir, tiene liquidez inmediata para cancelar sus deudas.

$$\text{SOLVENCIA / ENDEUDAMIENTO} = \frac{\text{PASIVO TOTAL}}{\text{ACTIVO TOTAL}}$$

$$\text{SOLVENCIA / ENDEUDAMIENTO} = \frac{294.135,93}{1.904.126,52} = 15,45\%$$

El endeudamiento con proveedores y terceros que la empresa mantiene es del 15,45% de sus activos, es decir, la diferencia pertenece a los socios.



HOSPITAL
Clínica San Agustín

CAPITAL DE TRABAJO =

ACTIVO CORRIENTE - PASIVOS CORRIENTES

CAPITAL DE TRABAJO =

558.337,08 - 155.310,11 = 403.026,97

El capital de trabajo corresponde el valor luego de cubrir los pasivos corrientes, y son los fondos permanentes para solventar las operaciones normales de la empresa, por lo tanto, la compañía dispone de un capital de trabajo razonable que garantiza la empresa en marcha.

Al término del presente debo agradecer la confianza depositada y el apoyo brindado lo que ha permitido llevar cabo las funciones encomendadas en esta importante casa de salud.

Atentamente,

Dra. Patricia Rivas Salazar
**GERENTE GENERAL HOSPITAL
CLINICA SAN AGUSTIN CIA. LTDA.**