



HOSPITAL Clínica San Agustín

Informe de Gerencia General
Periodo Enero-Diciembre 2014

HOSPITAL CLÍNICA SAN AGUSTÍN Cía. Ltda.

Loja, Marzo de 2015

Señores:

**MIEMBROS DE LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS
DEL HOSPITAL CLINICA SAN AGUSTIN Cía. Ltda.**

En cumplimiento al estatuto y más disposiciones del organismo de Control en lo relacionado a informes de los administradores, y en mi calidad de Gerente General pongo a vuestra consideración el informe de la gestión administrativa y financiera del Hospital Clínica San Agustín Cía. Ltda. ejecutado en el periodo económico enero-diciembre de 2014.

En el presente período la información financiera ha sido procesada con apego a la normativa vigente, y a los requerimientos de la superintendencia de compañía, Dinardap y Servicio de Rentas Internas, mientras que en lo laboral se consideró el alza de sueldos decretada por el Gobierno para todo el personal de la institución. Se ha contratado técnico en Salud y Seguridad en el Trabajo con relación de dependencia, y Medico Ocupacional, con honorarios profesionales. De igual manera se ha contrató a la Empresa Estrategia Consultores a fin de que realice el Plan estratégico 2014-2020, para lo cual se han llevado a cabo varios talleres que han permitido establecer un "Cuadro de Mando Integral" que proporciona mayor claridad con respecto a las metas de la Compañía; encontrándose pendientes los procesos que también fueron parte del contrato suscrito con dicha consultora.

Se han levantado los perfiles profesionales de todo el personal por puesto de trabajo, con lo cual se cuenta con herramientas de gestión básicas que fortalecen el accionar en la prestación del servicio que ofrece esta casa de salud a cada uno de sus pacientes. Además se ha asistido a todas las



HOSPITAL Clínica San Agustín

capacitaciones impartidas por el IESS y Ministerio de Salud Pública, Superintendencia de Compañías, Servicio de Rentas Internas, manteniendo política de capacitación continua.

Previo al cierre del ejercicio económico 2014, hemos sido notificados por el Servicio de Rentas Internas con el requerimiento de información No. DZ7-GCEORIC15-00000055-M. de 30 de diciembre 2014, información que ha sido entregada el plazo establecido para el efecto.

Todas y cada una de las actividades llevadas a cabo se han podido ejecutar con el apoyo de presidencia y directorio.

A continuación presento un análisis contable comparativo entre los años 2013 y 2014 que permitirá tener una visión más clara de las cifras que se expresan en los Estados Financieros:

En el Activo Corriente se encuentra importantes componentes como:

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2013	2014
CAJA GENERAL	4.830,19	7.112,80
CAJA CHICA	200,00	200,00
FONDO ROTATIVO	30,00	30,00
BANCOS	300.613,58	547.737,73
BANCO DE LOJA CTA CORRIENTE 1101018266	137.407,28	62.571,90
BANCO DEL AUSTRO CTA AHORROS 11662420	49.488,81	
BANCO DEL PICHINCHA CTA CORRIENTE 33464726-04	1.056,24	123.590,87
BANCO DE LOJA CTA. AHO. CRECEDIARIO 2901263205	112.661,25	312.792,33
BANCO DEL AUSTRO CTA CTE N° 0011719600		48.782,63
SUMAN:	305.673,77	555.080,53

A \$ **555.080,53** asciende la disponibilidad inmediata con que se cuenta para cubrir obligaciones de corto plazo como: devoluciones a pacientes IESS,



HOSPITAL Clínica San Agustín

obligaciones con terceros, gasto corriente. Por otro lado se incluyen valores recibidos de Convenios IESS que fueron transferidos los últimos días del mes de diciembre.

ACTIVOS FINANCIERO:

ACTIVOS FINANCIEROS	2013	2014
INVERSIONES (POLIZAS)		204.714,73
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACI	106.127,55	64.061,08
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.	42.728,50	30.278,97
CUENTAS POR COBRAR ASEGURADORAS	50.512,68	16.641,21
CUENTAS POR COBRAR TARJETAS DE CREDITO	10.365,80	10.326,31
CUENTAS POR COBRAR MEDICOS	27,45	
DOCUMENTOS EN CUSTODIA	2.336,04	6.504,88
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	157,08	309,71
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	(26.913,62)	(12.605,62)
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(19.467,66)	(5.159,66)
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO CUENTAS INCOBRABLES	(7.445,96)	(7.445,96)
SUMAN:	79.213,93	256.170,19

A \$ 256.170.19 asciende el monto de activos financieros donde se incluyen dos certificados de depósito a plazo por \$ 204.714,73 a una tasa de interés del 7.5% monto en el que se encuentra la reserva de capital y reserva facultativa que fuese aprobada en junta del año 2014. Las cuentas por cobrar a clientes, aseguradoras y tarjetas de crédito demuestran saldo del normal giro del negocio, y que en el presente periodo de conformidad a NIIF 39 Sección 1, se calculado el deterioro que fue valorado en \$ 7.445.96. De igual forma y de conformidad a la LRTI art. 10 se castigó cartera haciendo uso de la provisión por un monto de \$ 6.467.59. obligaciones que corresponden a los años 2009, 2010, y 2011, con lo se pretende mantener en el nuevo periodo una cartera totalmente sana.

INVENTARIOS: Es un recurso controlado por la Compañía como resultado de sucesos pasados, del que se espera obtener en el futuro beneficios económicos.



HOSPITAL Clínica San Agustín

En el presente periodo se ha contado con la presencia de auditoria externa en calidad de observador del proceso de toma física.

INVENTARIOS	2013	2014
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONS	137.133,05	115.217,55
MEDICAMENTOS	64.786,84	53.362,31
PSICOTROPICOS	310,08	472,94
ESTUPEFACIENTES	2.160,13	1.943,37
MATERIAL HOSPITALARIO	23.085,82	15.697,84
MATERIAL QUIRURGICO	46.763,73	43.728,75
BEBIDAS	26,45	12,34
OTROS INVENTARIOS	1.467,02	2.567,05
SUMINISTROS Y MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA		915,08
SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	140,40	153,09
REPUESTOS Y ACCESORIOS	798,00	1.296,00
ALIMENTOS Y BEBIDAS	528,62	202,88
SUMAN:	138.600,07	117.784,60

A \$ 117.784,60 asciende el monto de inventarios según toma física al 31 de diciembre de 2014. Producto de esta actividad se generó un acta de baja por caducidad de \$ 8.619,45. la que ha sido debidamente legalizada y notariada para su validez, en el presente periodo se vienen manejando otros inventarios como suministros de aseo y limpieza, suministros y materiales de oficina, alimentos y bebidas los mismos que se registran a su consumo y se mantiene control mediante kardex individual.

PAGOS ANTICIPADOS.- Son activos derivados de pagos efectuados con anticipación a devengarse en el transcurso del tiempo.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2013	2014
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	5.495,84	1.608,20
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	5.495,84	1.608,20
ANTICIPOS A PROVEEDORES	537,88	
SUMAN:	6.033,72	1.608,20

A \$ 1.680,20 asciende el monto que debe ser devengado por los meses de enero, febrero y marzo 2015, fecha en la que vence el seguro contratado con la



Empresa Aseguradora del Sur C.A y, con monitoreo y seguridad que vence en septiembre.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES: es la cantidad a pagar o recuperar por impuestos generados y que incide directamente en las ganancias del periodo,

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2013	2014
CREDITO IMPUESTO A LA RENTA AÑOS ANTERIORES	73,77	
RET. DEL IMP. A LA RENTA	19.723,20	25.369,13
CREDITO TRIBUTARIO IVA		1.847,08
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	9.018,62	8.343,68
SUMAN:	28.815,59	35.559,89

A \$ **35.559.89** asciende el monto generado por impuestos retenidos que deben ser encerrados al siguiente mes del cierre del ejercicio económico, con lo cual se ha generado retenciones de \$ **25.369,13** y un pago de anticipo Impuesto a la renta de \$ **8.343.68**. Por lo tanto se tiene un valor de \$ **33.712.78** como pago anticipado por Impuesto a la Renta del año 2014.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: Se deprecia a lo largo de la vida útil esperada: La normativa vigente exige que se calcule su deterioro o revalorización y se afecte a los resultados En el Hospital Clínica San Agustín no existe deterioro, en razón de que todos los activos se encuentran vigentes dentro de su vida útil y, los que ha terminado su vida útil han sido dado de baja por no estar prestando servicio a la Empresa. Su depreciación se aplica de conformidad a lo que estipula la Ley de Régimen Tributario interno y su reglamento.



HOSPITAL

Clínica San Agustín

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
TERRENOS	504.521,34	504.521,34
EDIFICIOS	467.404,63	467.404,63
MUEBLES Y ENSERES	54.832,86	48.950,48
MAQUINARIA Y EQUIPO	404.306,69	403.675,73
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	22.588,36	22.194,18
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	57.176,00	67.890,29
EQUIPO MEDICO	55.246,00	65.960,29
ENSERES MÉDICOS	1.930,00	1.930,00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y E	(300.198,77)	(371.720,09)
(-) DEPREC. ACUM. DE EDIFICIO	(45.944,28)	(70.686,24)
(-) DEPREC. ACUM. DE MUEBLES Y ENSERES	(24.377,76)	(23.588,70)
(-) DEPREC. ACUM. DE MAQUINARIA Y EQUIPO	(211.703,65)	(250.761,36)
(-) DEPREC. ACUM. DE EQUIPO DE COMPUTO	(9.479,31)	(11.489,64)
(-) DEPREC. ACUM. DE EQUIPO MEDICO	(8.436,88)	(14.744,30)
(-) DEPREC. ACUM. DE ENSERES MEDICOS	(256,89)	(449,85)
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	82.418,00	78.709,16
EDIFICIOS	82.418,00	82.418,00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVER		(3.708,84)
SUMAN:	1.293.049,11	1.221.625,72

A \$ **1.221.625.72** asciende el monto de la propiedad planta y equipo menos la correspondiente depreciación, debiéndose indicar que el presente periodo se han dado de baja algunos activos que cumplieron su vida útil, y han dejado de prestar servicio. Mientras las propiedades de inversión, según la normativa vigente se miden de manera fiable al valor razonable en cada fecha sobre la que se informa.

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS: esta cuenta se genera como producto de la aplicación de NIIF desde año 2012 y es generada principalmente por: las provisiones por desahucio, jubilación patronal según estudio actuarial, y cuentas incobrables. En este período asciende a \$ **13.149,52**.



OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES: Dentro de este activo se ha reclasificado el monto de \$ 20.536,10 que corresponde al inventario de medicina utilizada en pacientes IESS y que no ha sido facturada al final del periodo.

PASIVOS CORRIENTES. En este componente se encuentran las obligaciones corrientes generadas por el giro del negocio y que corresponden a: Cuentas por pagar Proveedores, obligaciones con la Administración Tributaria, con el IESS, beneficios sociales, etc. Por un monto de **\$ 346.266,17.**

PATRIMONIO: Al 31 de diciembre de 2014 el patrimonio alcanza a un monto de \$ 1.875.248,58 el mismo que se ha incrementado en 14% que básicamente se da por los resultados obtenidos en el presente ejercicio.

PATRIMONIO NETO	2013	2014
CAPITAL	1.360.000,00	1.360.000,00
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1.360.000,00	1.360.000,00
RESERVAS	70.936,62	146.557,59
RESERVA LEGAL	34.640,86	41.842,86
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA		68.418,97
RESERVA DE CAPITAL	36.295,76	36.295,76
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	1.358,00
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		1.358,00
RESULTADOS ACUMULADOS	(41.058,85)	(42.677,59)
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION	(45.541,30)	(47.160,04)
RESULTADOS ACUMULADOS	4.482,45	4.482,45
RESULTADOS DEL EJERCICIO	220.112,82	410.010,58
GANANCIA NETA DEL PERIODO	220.112,82	410.010,58
SUMAN:	1.609.990,59	1.875.248,58

Los **INGRESOS** en el presente periodo asciende a: **\$ 3.238.825.07** por servicios prestados con lo cual hemos incrementado en 7,5% en relación con el año 2013, con lo que se da cumplimiento a nuestras expectativas en un 2.5% mayor a lo presupuestado.



HOSPITAL

Clínica San Agustín

INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2.939.529,48	3.219.550,03
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	1.906.163,49	2.052.454,14
SERVICIOS DE SALUD HOSPITALARIOS	832.949,96	976.131,37
SERVICIOS DE SALUD IESS	365.011,46	
SERVICIOS DE SALUD FARMACEUTICOS	668.587,57	711.273,33
SERVICIOS DE SALUD PROCEDIMIENTOS MEDICOS	14.851,88	9.099,26
SERVICIOS DE SALUD SOAT	21.359,46	
OTROS SERVICIOS DE SALUD	3.403,16	355.950,18
SERVICIOS ATENCION MEDICA	1.231.276,94	1.281.426,93
MEDICOS (ESPECIALISTAS)	1.231.276,94	1.281.426,93
DIAGNOSTICO (IMAGEN Y LABORATORIO)	219.206,10	231.358,97
DIAGNOSTICO (ESPECIALISTAS)	219.206,10	231.358,97
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	(417.117,05)	(345.690,01)
(-)DESCUENTOS EN VENTA	(385.319,77)	(345.345,12)
(-)DEVOLUCION EN VENTA	(31.797,28)	(344,89)

El Ingreso por servicios ha sido diversificado de conformidad al anexo 1.

GASTOS	2013	2014	Relacion
COSTOS OPERACIONALES	377.227,04	476.467,09	99.240,05
GASTOS ADMINISTRATIVOS	631.702,38	655.751,50	24.049,12
GASTOS OPERATIVOS	1.778.059,68	1.694.873,22	(83.186,46)
OTROS GASTOS	1.683,92	1.722,68	38,76
SUMAN	2.788.673,02	2.828.814,49	

Como se observa, los gastos se han manejado de manera prudente sin dejar de lado la operatividad y atención a pacientes, IESS, SOAT, RED y pacientes particulares, con lo cual hemos logrado un ahorro de \$ 83.186,46 dólares en gastos y hemos incrementado la utilidad en un 46,3%.

A continuación en detalle presento el cuadro de atención a pacientes IESS.



HOSPITAL Clínica San Agustín

INFORMACION IEES

En el presente periodo se han atendido 516 Pacientes según el siguiente detalle:

INFORME AÑO 2014 DE PACIENTES IEES-CONVENIO-IEES DEVOLUCION							
CONVENIO IEES				IEES DEVOLUCION			
MES	No. Pacientes	MONTO FACTURADO	MONTOS	No. Pacientes	MONTO FACTURADO	MONTOS	MONTO DEL SERVICIO
ENERO	12	17.780,08	Cancelado al 31-12-2014 \$ 155.190,96	33	56.532,12	Cancelado al 31-12-2014 \$ 270.841,64	74.312,20
FEBRERO	8	10.637,48		27	27.970,00		38.607,48
MARZO	5	4.551,09		29	34.527,85		39.078,94
ABRIL	7	15.302,86		38	45.623,47		60.926,33
MAYO	13	43.039,38		47	47.654,11		90.693,49
JUNIO	6	11.138,21		22	19.160,05		30.298,26
JULIO	8	17.907,94	saldo al 31-12-2014 \$ 38.294,24	43	33.958,25	saldo al 31-12-2014 \$ 178.971,47	51.866,19
AGOSTO	14	34.143,83		32	29.393,21		63.537,04
SEPTIEMBRE	5	6.432,44		53	53.497,62		59.930,06
OCTUBRE	7	6.379,60		44	48.277,00		54.656,60
NOVIEMBRE	10	19.079,65		42	45.591,89		64.671,54
DICIEMBRE	3	7.092,64		8	7.627,54		14.720,18
TOTAL	98	193.485,20		418	449.813,11		643.298,31

Esta situación ha contribuido en parte a que se incremente el número de pacientes y por ende de ingresos. La elaboración eficiente de los archivos planos se refleja en una devolución promedio de 87.09% del valor de la factura.

Finalmente al término de mi gestión como gerente de la Compañía quiero dejar expresa constancia de mi agradecimiento a todos quienes confiaron en mi capacidad y me permitieron contribuir en parte con el cumplimiento de los objetivos institucionales, así como a cada uno de los funcionarios quienes apoyaron mi gestión desde sus diferentes puestos de trabajo.

Atentamente,


Patricia Rivas Salazar
GERENTE DEL HCSA