

Señores:

SOCIOS DEL HOSPITAL CLINICA SAN AGUSTIN Cía. Ltda.

Presente.-

De mi consideración:

Dando cumplimiento al estatuto y más disposiciones del organismo de Control y en calidad de Gerente General de esta Casa de Salud pongo a vuestra consideración el informe de la gestión financiera administrativa del Hospital Clínica San Agustín Cía. Ltda. ejecutado en el periodo económico enero-diciembre de 2015.

Se ha cumplido con todas las disposiciones del MSP, IESS, SRI. y más organismos de control. Se actualizó el Reglamento Interno de Salud y Seguridad en el Trabajo y su Comité y, se conformó el Comité de Bioseguridad para cumplir con todas las exigencias legales y reglamentarias establecidas por parte de los entes de control. A pedido del Ministerio de Salud, se creó el Comité de Medicina Transfusional, Comité Interno de atención obstétrica y neonatal. se entregan reportes mensuales al INEC, reporte de nacidos vivos y tamizaje neonatal, censo obstétrico mensual, vigilancia de la mortalidad, fichas epidemiológicas y otras actividades que se desprenden de la naturaleza como casa de salud.

En cuanto a las requerimientos y controles ambientales, el Hospital Clínica San Agustín cuenta con una licencia ambiental vigente. Por disposición legal se realizó la respectiva auditoría ambiental, cuyo resultado fue positivo; sin embargo por motivo de cambio de competencias, estamos a la espera de la autorización de la auditoría por parte del Gobierno Provincial.

Se liquidó el Convenio que se mantenía con el MSP desde el marzo de 2011, habiéndose firmado el acta de finiquito el 31 de marzo del 2015, liberando de toda responsabilidad al Hospital Clínica San Agustín. Por otro lado, se realizó exitosamente la re-acreditación con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

IESS, la misma que tiene vigencia de dos años. El 12 de enero del presente año se dio inicio a la facturación electrónica.

La administración de la Compañía ha dado cumplimiento a todas las resoluciones de Junta y Directorio.

Nuestra empresa cuenta con un Plan Operativo Anual que incorpora proyectos enfocados al mejoramiento de canales de atención al cliente, productos y servicios que generen valor agregado a la Empresa.

A nivel nacional el año 2015, ha sido un período de incertidumbre y dificultades económicas, donde el sector de Salud se ha visto afectado considerablemente, lo que originó que se llame a Junta General de Socios para analizar detenidamente el primer semestre del 2015. Sin embargo y pese a las circunstancias el Gobierno decretó un alza salarial de 14 dólares, que se aplicó al personal que le correspondía (13 personas); y por resolución de directorio, se decide pagar al resto del personal como una bonificación que incentive a los trabajadores. Se mantiene una política permanente de capacitación en Salud y Seguridad para todo el personal, se cuenta con un plan, cuyo cumplimiento se mide a través de metas cuantitativas. Dichas actividades se consolidan con los denominados círculos de calidad, dirigidos por el departamento de marketing, como una herramienta de mejoramiento continuo y de salud ocupacional psicosocial.

A continuación se efectúa un análisis financiero del período 2015, lo que permitirá tener un enfoque claro de las cifras allí expresadas. La información financiera ha sido procesada con apego a la normativa vigente, y a los requerimientos de la Superintendencia de Compañías, Dinardap y Servicio de Rentas Internas. Además, las cifras han sido abalizadas por una consultora externa que determina su confiabilidad.

A) ACTIVOS

Los componentes del Activo Corriente son los siguientes:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2015
CAJA GENERAL	5.913,90
CAJA CHICA	200,00
FONDO ROTATIVO	30,00
BANCOS	183.655,62
BANCO DE LOJA CTA CORRIENTE 1101018266	50.872,32
BANCO DEL PICHINCHA CTA CORRIENTE 33464726-04	22.669,24
BANCO DE LOJA CTA. AHO. CRECEDIARIO 2901263205	97.452,95
BANCO DEL AUSTRO CTA CTE N° 0011719600	12.661,11
SUMAN:	189.799,52

A \$ **189.799,52** asciende la disponibilidad inmediata con la que se cuenta la Empresa para cubrir obligaciones de corto plazo como: obligaciones con terceros y, gasto corriente.

Es importante señalar que en el presente periodo se optó por emitir todas las notas de crédito de IESS devolución por un monto de \$ 82.205,44 así como cancelar todos los honorarios médicos de IESS e IESS convenio transferidos los últimos días de diciembre, con lo que existe absoluta certeza de las cifras mencionadas en el periodo, además de que se aplica esta modalidad con el fin de establecer la liquidez inmediata al finalizar el año 2015, ello demuestra que la empresa es suficientemente solvente.

Con la finalidad de salvaguardar los recursos de la Compañía se mantiene una póliza de seguros de dinero y valores.

ACTIVOS FINANCIEROS	2015
INVERSIONES (POLIZAS)	259.262,27
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	194.629,47
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.	28.850,63
CUENTAS POR COBRAR ASEGURADORAS	149.815,21
CUENTAS POR COBRAR TARJETAS DE CREDITO	4.507,26
DOCUMENTOS EN CUSTODIA	10.470,40
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	985,97
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	(15.453,83)
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(8.007,87)
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO	(7.445,96)
SUMAN:	438.437,91

A \$ **438.437,91** asciende el monto de activos financieros que incluyen dos certificados de depósito a plazo fijo en el Banco del Austro por \$ 150.000,00, y, \$ 109.262,27 las mismas que generan intereses muy competitivos en el mercado y se renuevan permanentemente. Las cuentas por cobrar a clientes, aseguradoras y tarjetas de crédito demuestran saldos generados por las actividades del normal giro del negocio. Estas cuentas en el presente periodo no han generado deterioro.

De igual forma y de conformidad a la LRTI art. 10 se provisionó el monto de \$ 8.007,87 considerando la cartera por antigüedad de saldos.

INVENTARIOS	2015
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES	118.977,63
MEDICAMENTOS	51.772,10
PSICOTROPICOS	375,08
ESTUPEFACIENTES	1.002,17
MATERIAL HOSPITALARIO	15.500,05
MATERIAL QUIRURGICO	50.319,27
BEBIDAS	8,96
OTROS INVENTARIOS	2.450,81
SUMINISTROS Y MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA	778,19
SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	158,05
REPUESTOS Y ACCESORIOS	1.228,54
ALIMENTOS Y BEBIDAS	286,03
SUMAN:	121.428,44

A \$ **118.977,63**, asciende la toma física al 31 de diciembre de 2015. Al efectuarse la medición de este componente y relacionar el VNR (valor neto de realización) con

el costo de ventas se establece un monto de \$ 287,81 el mismo que no genera ninguna afectación contable. Producto de la toma física se ha realizada acta de baja de inventario por el valor de \$ 6.331,71, que ha sido debidamente notariada para garantizar su validez tributaria. Los inventarios se registran bajo el método promedio lo que permite conservar su permanencia. Desde el año anterior se ha incrementado el componente otros inventarios que ascienden a \$ 2.450,81 donde se registran los bienes e insumos de control, los que se manejan adicionalmente con kardex. Auditoría Externa, estuvo presente en la toma física en calidad de observadores, garantizando el cumplimiento de las obligaciones referentes a la constatación.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2015
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.978,94
ANTICIPOS A TERCEROS	39.482,40
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	37.198,89
SUMAN:	78.660,23

A \$ **78.660,23** asciende el monto de pagos anticipados, de los cuales el valor más significativo de este componente es \$ **39.482,40** que corresponde al valor entregado en calidad de anticipo para importación de equipos médicos, mientras que los \$ **37.198,89**, se relacionan con Obligaciones tributarias.

CONSTRUCCIONES EN PROCESO (NIC 11 Y SECC.23 PYMES)	2015
CONSULTORIA, ASESORIA, ESTUDIO Y DISEÑO ARQUITECTO	16.940,38
ANTICIPOS CONTRACTUALES	377.822,69
CONSTRUCCIÓN EN PROCESO	173,98
SUMAN:	394.937,05

El componente **CONSTRUCCIONES EN PROCESO**, se registra en el presente año por la ejecución del Proyecto "AMPLIACIÓN DEL CENTRO QUIRÚRGICO HOSPITAL CLÍNICA SAN AGUSTÍN Y ÁREAS DE IMAGEN", obra que generó un anticipo del 34.83% del monto del contrato por un valor \$ **377.822,69** con la finalidad de garantizar el avance eficiente y ágil de su ejecución.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2015
TERRENOS	504.521,34
EDIFICIOS	467.404,63
MUEBLES Y ENSERES	49.290,48
MAQUINARIA Y EQUIPO	405.875,73
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	25.758,47
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	70.168,29
EQUIPO MEDICO	68.238,29
ENSERES MÉDICOS	1.930,00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQ	-448.895,30
(-) DEPREC. ACUM. DE EDIFICIO	-91.719,48
(-) DEPREC. ACUM. DE MUEBLES Y ENSERES	-28.507,28
(-) DEPREC. ACUM. DE MAQUINARIA Y EQUIPO	-288.340,04
(-) DEPREC. ACUM. DE EQUIPO DE COMPUTO	-18.252,15
(-) DEPREC. ACUM. DE EQUIPO MEDICO	-21.433,54
(-) DEPREC. ACUM. DE ENSERES MEDICOS	-642,81
SUMAN:	1.074.123,64

A \$1.074.123.64, asciende el monto de Propiedad Planta y Equipo, los mismos que se deprecian a lo largo de su vida útil esperada. La normativa vigente exige se calcule su deterioro o revalorización con afectación a los resultados. En el Hospital Clínica San Agustín no existe deterioro, en virtud de que todos los activos se encuentran vigentes dentro de su vida útil, mientras que los que han terminado su vida útil se han dado de baja por no estar prestando servicio alguno a la actividad empresarial. Su depreciación se aplica de conformidad a lo que estipula a la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento.

Todos los activos se encuentran debidamente salvaguardados a través de las siguientes pólizas: contra robo y asalto, incendio, y rotura de maquinaria las que se complementan con la póliza de responsabilidad civil.

PROPIEDADES DE INVERSIÓN	2015
EDIFICIOS	82.418,00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSION	(7.417,68)
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	13.149,52
SUMAN:	88.149,84

A \$ **88.149.84** asciende la cuenta de Propiedades de Inversión, fracción que corresponde al activo que se mantiene en arriendo, mientras que los activos por impuestos diferidos, conservan el saldo desde el año 2012, producto de la aplicación de NIIF.

B) PASIVOS:

Dentro del pasivo se encuentran componentes tales como:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2015
PROVEEDORES	103.149,02
CUENTAS POR PAGAR OTROS	81.161,42
OBLIGACIONES POR CONSIGNACION	394,45
DOCUMENTOS POR RECIBIR LIQUIDACIÓN DE TRAJETA DE CREDITO	15,54
SUMAN:	184.720,43

A \$ **184.720,43** asciende las obligaciones que se generan del giro normal del negocio y que corresponden a obligaciones con médicos y proveedores, que quedaron pendientes de liquidar al finalizar el periodo 2015, las mismas que luego del análisis se cancelarán el primer trimestre del 2016.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2015
RETENCION IMPUESTO A LA RENTA	14.400,29
RET. RELACION DE DEPENDENCIA	133,79
RETENCIONES IVA	2.034,48
IVA COBRADO-VENTAS	2.133,34
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	43.706,56
CON EL IESS	14.432,25
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	13.405,35
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	34.244,37
SUMAN:	124.490,43

A \$ **124.490,43** asciende el monto de este componente donde se registran los pasivos a corto plazo generados por las obligaciones con trabajadores. Incluye el

monto por utilidades a distribuir empleados, calculados en función al resultado del ejercicio.

ANTICIPOS CLIENTES	2015
ANTICIPOS CLIENTES PARTICULARES	14.302,11
DEPOSITOS POR IDENTIFICAR	50,00
JUBILACION PATRONAL	135.347,50
PROVISIÓN POR DESHAUCIO	30.278,77
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	1.491,84
SUMAN:	181.470,22

A \$ **181.470,22** asciende este componente que se relaciona con valores por devolución de garantías pacientes SPPAT / privados, y otros pagos anticipados generados para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados.

Los mismos serán liquidados en su momento bajo los resultados de los respectivos estudios actuariales.

PATRIMONIO NETO	2015
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1.360.000,00
RESERVAS	416.641,67
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	6.386,05
RESULTADOS ACUMULADOS	(38.517,00)
RESULTADOS DEL EJERCICIO	150.344,83
SUMAN:	1.894.855,55

EL PATRIMONIO: al 31 de diciembre de 2015 alcanza a un monto de \$ **1.894.855.55** que se da por los resultados obtenidos en el presente ejercicio. Además se mantiene la reserva facultativa pese a haber sido utilizada como anticipo para el proyecto "AMPLIACIÓN DEL CENTRO QUIRÚRGICO HOSPITAL CLÍNICA SAN AGUSTÍN Y ÁREAS DE IMAGEN", en razón que se registran en la cuenta construcciones en proceso y tan pronto termine su ejecución, éste pasa a formar parte del activo y por ende incrementa el patrimonio de la Empresa.

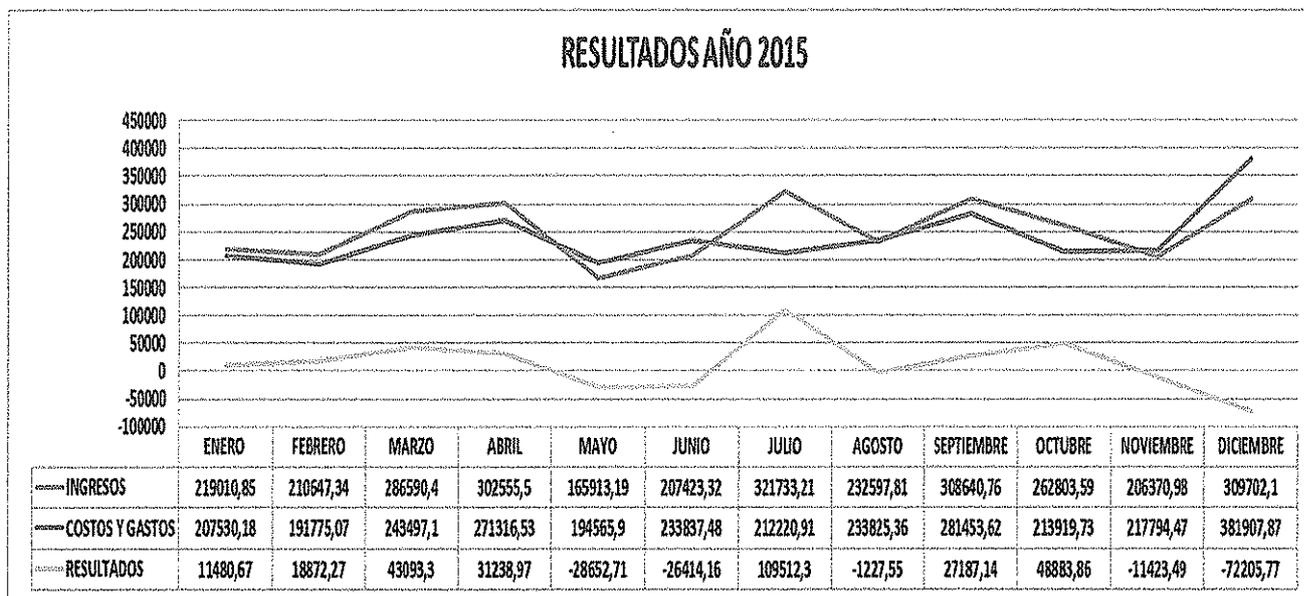
A continuación se analiza las cuentas de resultados obtenidas en el presente periodo las mismas que se consideran, después de impuestos con la finalidad de ofrecer una visión efectiva para la toma de decisiones.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2015
PRESTACION DE SERVICIOS	3.820.651,97
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	10.234,77
(-) DESCUENTO EN VENTAS	(642.821,00)
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	(229.841,51)
INTERESES FINANCIEROS	32.846,23
OTROS INGRESOS GENERADOS	26.503,07
ARRENDAMIENTOS	16.269,34
MULTAS Y SANCIONES BAJO CODIGO DE TRABAJO	146,18
SUMAN:	3.033.989,05

Los INGRESOS del periodo se encuentran definidos según su naturaleza y en función al objeto social por el valor de \$ **3.820.651,97** que lo integran servicio de salud hospitalaria, farmacéutica, procedimientos médicos, diagnóstico, médicos especialistas y otros servicios de salud. Estos ingresos se ven afectados por descuentos en ventas que corresponden a devoluciones de pacientes IESS que en el presente periodo asciende a \$ **408.593,85** por 421 pacientes atendidos, mientras que las devoluciones en ventas corresponden a anulaciones de facturas por diferentes conceptos y que ascienden a \$ 229.841,51

Otros ingresos comprenden los intereses financieros generados por las Pólizas o Inversiones a plazo fijo. Mientras que Otros Ingresos Generados incluye ajustes por sobrantes de inventarios así como ingresos por valores que ya fueron castigados en su momento y han sido recuperados en el presente periodo y por su naturaleza van directamente al ingreso.

A continuación en el presente grafico se demuestra el movimiento dado durante el presente periodo donde los ingresos totales alcanzan un monto de **\$ 3.033.989,05** frente a los costos y gastos de **\$ 2.883.644,22** obteniéndose una utilidad neta para ser distribuida entre los socios de **\$ 142.827.60**. Es importante precisar que en el primer semestre del 2015 se tuvo que liquidar archivos de 209 pacientes IESS atendidos en el 2014, por un monto de **\$ 185.406,93** que quedaron rezagados.



COSTOS Y GASTOS	2015
COSTO DE VENTAS MEDICAMENTOS	220.403,82
COSTO DE VENTAS PSICOTROPICOS	4.436,31
COSTO DE VENTAS ESTUPEFACIENTES	5.019,62
COSTO DE VENTAS BEBIDAS	51,31
COSTO DE VENTAS MATERIAL HOSPITALARIO	49.670,80
COSTO DE VENTAS MATERIAL QUIRURGICO	131.909,35
SUMAN:	411.491,21

Los GASTOS del periodo por compra de medicamentos e insumos ascienden a \$ **411.491.21** dólares, adquisiciones que se realizan en función del giro del negocio y siempre se mantiene un stock que permita ofrecer el servicio oportuno. Gracias a

las gestiones de los miembros del directorio se han logrado obtener descuentos de algunos proveedores de hasta el 10%.

OTROS COSTOS DIRECTOS	2015
GASES MEDICOS	14.013,44
IMPLEMENTOS DE USO HOSPITALARIOS	11.619,34
IMPLEMENTOS DE USO QUIRURGICO	3.818,11
MEDICAMENTOS FARMACEUTICOS	1.996,83
AMBULANCIA	300,00
SUMAN:	31.747,72

A \$ **31.747.72** asciende el monto de otros insumos médicos que se adquieren y que dada su naturaleza se manejan bajo la denominación de artículos que no modifican inventario, y forman parte del costo.

(+) MANO DE OBRA DIRECTA	2015	%
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES RESIDENTES	355.042,22	21,22
GASTO POR DESAHUCIO	7.390,32	0,44
HONORARIOS MEDICOS CLINICA	1.159.833,14	69,32
HONORARIOS SOAT	17.218,66	1,03
HONORARIOS IESS	25.044,34	1,50
HONORAIOS IESS CONVENIO	108.724,62	6,50
HONORARIOS MEDICOS RED PUBLICA	14,50	0,00
SUMAN:	1.673.267,80	100,00

La mano de obra directa corresponde al accionar que ofrecen médicos residentes y enfermeras. En el presente periodo el costo más significativo corresponde al 21% y que comprende sueldos, alza salarial, ayudantías de médicos e instrumentistas, horas extras, bonificación por jefatura, otras bonificaciones, y demás beneficios sociales. Por otro lado el 69% se refiere a pagos honorarios médicos en sus distintos servicios.

(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	2015
DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	77.175,21
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	15.334,58
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	29.437,06
GAS INDUSTRIAL	7.778,60
LENCERIAS	1.454,55
IMPLEMENTOS DE COCINA	23,21
ALIMENTOS Y BEBIDAS	20.180,70
(-) DESCUENTO EN COMPRAS	(441,84)
SUMAN:	150.942,07

Los costos indirectos ascienden a \$ 150.942.07, donde se incluyen la depreciación que se la calcula en función a los activos fijos en base a su vida útil y observando la normativa vigente emitida por la Ley de Régimen Tributaria Interna y su reglamento.

GASTOS DE ADMINISTRACION	2015	%
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	250.458,74	41,02
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE R	50.113,87	8,21
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	76.667,08	12,56
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURAL	6.494,12	1,06
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	5.819,89	0,95
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	8.256,50	1,35
COMBUSTIBLES	55,55	0,01
TRANSPORTE-FLETE	123,36	0,02
GASTOS DE GESTIÓN (AGASAJOS A ACCIONISTAS, TRABAJA	3.402,68	0,56
GASTOS DE MOVILIZACION Y TRANSPORTE	229,36	0,04
SERVICIOS BÁSICOS	47.329,88	7,75
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANT	2.386,75	0,39
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	57.685,83	9,45
DEPRECIACION PPE INVERSION (EDIFICIO)	3.708,84	0,61
GASTO DETERIORO:	9.554,10	1,56
OTROS GASTOS	88.233,35	14,45
SUMAN:	610.519,90	100,00

A \$ 610.519.90 ascienden los gastos de administración donde el porcentaje del 41% se refiere a sueldos y más beneficios del personal operativo, directivo y administrativo.

GASTOS FINANCIEROS	2015
COMISIONES	25.791,37
COMISIONES BANCARIAS	1.563,64
COMISIÓN POR TARJETA DE CRÉDITO	24.227,73
DIFERENCIA EN CAMBIO	1,35
OTROS GASTOS FINANCIEROS	8.937,82
OTROS GASTOS	382,04
SUMAN:	35.112,58

Corresponde a pagos realizados a instituciones financieras por notas de débito en cuentas corrientes, de ahorro y tarjetas de crédito, generadas por el normal giro del negocio; mientras que los otros gastos financieros son producto del cálculo actuarial.

OTROS ASPECTOS IMPORTANTES:

En el presente periodo el movimiento de IESS y IESS CONVENIO ha generado la atención de 661 pacientes en un monto de \$ 581.446.95

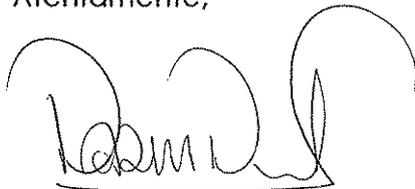
DETALLE	TOTAL GENERAL	
	PCTES	MONTO \$
CONVENIO EMERGENCIAS	86	127.539,49
CONVENIO REFERIDOS	40	72.329,91
PACIENTES DEVOLUCION	535	381.577,55
SUMAN:	661	581.446,95

Mientras que pacientes de seguros privados se han atendido 136 pacientes por un valor de \$ 123.979,62.

FONSAT	30	33.747,27
LIBERTY SEGUROS	4	4.910,89
LATINA SEGUROS Y REASEGUROS C.A	16	10.078,41
LATINA SALUD COMPAÑÍA MEDICINA PREPAGADA S.A	9	9.145,75
QBE SEGUROS COLONIAL S.A	5	11.155,97
PRIVILEGIO MEDICINA PREPAGADA	23	7.304,43
MEDICINA DEL FUTURO ECUADOR MEDILCAFE S.A	33	41.639,89
BMI	2	2.066,97
SEGUROS SUCRE S.A	1	83,36
AIG METROPOLITANA CIA DE SEGUROS Y RESEGUROS S.A	11	1.957,14
ALIANZA CIA DE SEGUROS Y REASEGUROS S.A	1	1.868,16
COORDINACION ZONAL 6 DE SALUD	1	21,38
SUMAN:	136	123.979,62

Al término de un nuevo periodo económico, dejo expresa constancia de mi agradecimiento a socios y directivos que me permiten contribuir en parte con el cumplimiento de los objetivos empresariales, así como a cada de los colaboradores quienes apoyan mi gestión desde sus diferentes puestos de trabajo.

Atentamente,



Dra. Patricia Rivas

GERENTE GENERAL HCSA