



HOSPITAL

Clínica San Agustín

INFORME DE GERENCIA PRESENTADO A LA JUNTA GENERAL ORDINARIA DE SOCIOS DEL HOSPITAL CLINICA SAN AGUSTIN, RELATIVO AL EJERCICIO ECONOMICO 2007

Sr. Presidente y estimados Socios del Hospital Clínica San Agustín:

Dando cumplimiento al delicado encargo que me confirieran en la Junta General Ordinaria de Socios el 31 de marzo del 2007 y a las disposiciones contempladas en la Ley de Compañías y Estatuto de la empresa, me dirijo a ustedes para hacerles conocer sobre los resultados de la gestión administrativa y económica que ha tenido lugar durante el período contemplado entre el 1 de enero y 31 de diciembre del año 2007.

A manera de preámbulo me voy a referir a un hecho relevante que fue la conclusión de las obras de restauración en el área de hospitalización, así como la puesta en marcha de la unidad de cuidados intensivos (UCI), cuyo funcionamiento se concretó con la importación de diversos equipos, camas e implementos de uso hospitalario, así como con la adquisición e instalación de centrales nuevas para la distribución de oxígeno, vacío y aire comprimido que abastecen actualmente en forma centralizada y segura a 25 habitaciones individuales en hospitalización, al área de quirófanos y la unidad de cuidados intensivos. Los montos de estos gastos e inversiones ya fueron tratados en el informe anterior, sin embargo algunas cifras se mencionarán nuevamente en el desarrollo de esta exposición, ya que guardan relación con los resultados actuales y futuros, sobre todo las que se refieren a los activos que fueron incrementados en forma importante.

Análisis del Estado de Pérdidas y Ganancias

Los efectos del mejoramiento de la infraestructura son evidentes y se reflejan en el incremento de la actividad; así, las cifras de ventas son alentadoras puesto que en el año 2007 las ventas por servicios de salud aumentaron en un 24,17 %, registrándose una facturación de \$ 942.466,25 en rubros operacionales relacionados con el giro ordinario del negocio.

También es importante mencionar los ingresos no operacionales que suman \$ 36.204,44 y que provienen casi en su totalidad del convenio suscrito con la Universidad Técnica Particular de Loja; estos recursos se destinaron a la implementación y equipamiento de la unidad de cuidados intensivos.

Sumados los dos rubros de ingresos, se registra en el año 2007 un ingreso global de \$ 978.670,69 , lo que implica un crecimiento del 28,83 %.

Paralelo al crecimiento de las ventas, se registró un incremento en el monto global de gastos; empezaremos por mencionar el consumo de insumos y medicamentos por un monto de \$ 245.590,10, lo que implica un crecimiento del costo de ventas (costos operacionales) en un 37,91 %, situación que se ve influenciada por el mayor consumo de fármacos y en parte por el aumento en los precios de adquisición de varios medicamentos y materiales quirúrgicos.

En forma general, la estructura de gastos se ha visto incrementada en un 29,62 %, siendo los gastos administrativos uno de los más significativos y se justifican por el hecho de que en la actualidad el Hospital Clínica San Agustín mantiene relación de dependencia directa con aproximadamente 50 personas; de ahí que los sueldos pagados al personal sea uno de los rubros más importantes del gasto y totalizan en el período \$ 331.683,17.

En este punto es importante señalar que se ha efectuado una provisión para jubilación patronal de \$ 19.958,40, para cubrir la eventualidad del retiro voluntario del personal que ha cumplido más de 25 años de trabajo en nuestra institución. Este valor se encuentra debidamente soportado en un cálculo actuarial elaborado por una compañía legalmente autorizada para el efecto, y está incorporado dentro de los gastos administrativos.

En lo que se refiere a gastos operativos, éstos ascienden a \$ 106.452,72 y registran un incremento del 9,37 %. Estos provienen de la adquisición de bienes no producidos por la sociedad en un monto de \$ 43.345,02 , lo que incluye algunos insumos hospitalarios y alimentos, entre lo principal. Otro componente de los gastos operativos es el relacionado con el pago de servicios básicos como energía eléctrica, agua potable y teléfono, que suman \$ 36.031,57. Complementan estos gastos los suministros y materiales requeridos para el funcionamiento del hospital, cuyo valor es de \$ 24.832,13 y entre los que se cuentan los de lencería, materiales de aseo y limpieza, imprenta y reproducción, útiles y suministros de oficina, entre lo más importante.



Al hablar de servicios básicos, uno de los temas de constante preocupación en el país ha sido el abastecimiento continuo de energía eléctrica, lo que debe ser considerado como de alta prioridad en un centro de salud como el nuestro, de modo que con la autorización expresa de todos los socios se procedió a cambiar el generador de energía para casos de emergencia, lo que fue realizado bajo la modalidad de leasing y ha generado en el año 2007 un gasto de \$ 7.231,06 por concepto de arrendamiento mercantil.

Un rubro que vale la pena puntualizar es el relacionado con las gastos de depreciación, ya que este ha crecido en forma importante por la incorporación de maquinaria, mobiliario y equipos llevada a cabo el año anterior, lo que representó un aumento sustancial del activo fijo y se refleja igualmente en el incremento de los gastos de depreciación, que en el año 2007 suman \$ 40.554,98.

Por concepto de gastos notariales, registros de la propiedad y registros mercantiles, se tiene un monto de \$ 799,23; así también, en los gastos tributarios, contribuciones y otros impuestos figuran aportaciones gremiales, impuestos prediales, patente municipal, aportes a la Superintendencia de Compañías, impuesto a los activos y otros, por un monto global de \$ 5.068.

Otro rubro importante de gasto es el de reparaciones y mantenimiento, cuyo monto asciende a \$ 114.437,79 y es consistente con la necesidad de readecuar las instalaciones en forma permanente, acción que se viene ejecutando desde hace algunos años en forma discreta y técnica con el fin de no incomodar a los pacientes y personal que labora en nuestras instalaciones.

Por otro lado, se complementa la estructura del gasto con aquellos relacionados con transporte y correos, gastos de gestión, promoción y publicidad, así como otros gastos de importación, seguros y egresos por servicios bancarios, en los montos que constan en el informe.

Para finalizar con los gastos, conviene señalar el rubro concerniente al IVA que se declara y paga al fisco, cuyo valor acumulado en el año 2007 representa un gasto de \$ 35.392,98 y corresponde al IVA proveniente de la adquisición de bienes, servicios e importaciones.

De esta manera, deduciendo de los ingresos anuales los gastos totales, llegamos a obtener un resultado neto para el ejercicio económico 2007 que arroja una utilidad de \$ 68.967,59 . Sobre este valor se calcula el 15 % que

corresponde a los trabajadores por concepto de utilidades, lo que totaliza un monto de \$ 10.345,14.

Corresponde en este punto efectuar la propuesta para la distribución de los beneficios sociales, para lo cual me permito sugerir se destine \$ 30.000 de las utilidades para que sean reinvertidos en la empresa, obteniendo con ello un beneficio fiscal del 10 % sobre este monto en la declaración del pago de impuesto a la renta por el ejercicio económico 2007. Consecuentemente, el impuesto a la renta por pagar una vez practicada la conciliación tributaria sería de \$ 11.793,56. Como nos corresponde además destinar del saldo resultante el 5 % para incrementar la reserva legal, la utilidad a repartir como dividendos a socios asciende a la suma de \$ 15.987,45, a la que se puede añadir un remanente de utilidad no distribuida del año anterior de \$ 583,79 , lo que daría un monto total a repartir de \$ 16.571,24.

Ahora bien, para legalizar la esta propuesta, se debe efectuar un aumento de capital por lo menos por el valor de las utilidades reinvertidas, lo que se debe también perfeccionar con la inscripción en el Registro Mercantil de Loja hasta el 31 de diciembre del 2008.

Análisis del Balance General

Antes de entrar a revisar las cifras del balance general cortado al 31 de diciembre del 2007, quiero indicar a ustedes que debido a la propuesta de reinversión de utilidades, corresponde hacer constar las cifras del balance fiscal, que pongo a su consideración:

El valor total de los activos al 31 de diciembre del 2007 asciende a la cifra de \$ 395.877,37 , lo que supone un incremento del 45,28 %.

El activo corriente tiene una recuperación muy importante, que a la fecha de corte suma \$ 172.221,92. El activo corriente está conformado por el activo disponible (caja y bancos), activo exigible (cuentas por cobrar), activo realizable (inventarios de farmacia), y pagos anticipados.

El principal componente del activo corriente es el disponible, registrándose una recuperación muy importante en los valores mantenidos en caja general y cuentas bancarias, cuyo monto al cierre del ejercicio es \$ 88.316,28.

El activo exigible al 31 de diciembre de 2007 es de \$ 39.504,94, lo que supone un incremento del orden del 23,18 %, justificado en el aumento del volumen de atención a pacientes que cuentan con un seguro de salud o

medicina prepagada y son atendidos mediante convenios de crédito con alta fiabilidad en cuanto a las garantías y recuperación de cartera.

El activo realizable suma \$ 34.867,11 y corresponde al valor de productos que se encuentran en inventarios de Farmacia.

Por concepto de pagos anticipados se tiene \$ 9.533,59, entre los que figuran anticipos por concepto de impuesto a la renta por un valor de \$ 5.977,59.

El activo no corriente aporta con \$ 223.655,45 al total del activo, siendo su componente principal el activo fijo que suma \$ 220.853,96. Aquí es importante señalar que se incorporaron a los activos de la compañía maquinarias y equipos que fueron adquiridos con aportes de los socios, lo que fue parte del aumento de capital acordado el año anterior y que se trata con más detalle en el análisis del patrimonio.

El total del pasivo por su parte registra un valor de \$ 161.882,53, lo que implica un incremento del orden del 11,9 % siempre que se apruebe el monto de la reinversión, lo que provoca también un efecto sobre la utilidad disponible para socios luego del pago a trabajadores y el correspondiente impuesto a la renta.

Con estas consideraciones, el pasivo corriente se ubica en \$ 141.906,05, siendo su principal componente las cuentas por pagar a proveedores en un monto de \$ 100.797,61, obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social \$ 6.713,03, obligaciones con empleados por concepto de utilidades del ejercicio 2007 \$ 10.439,54 , retenciones del impuesto a la renta \$ 2.984,55, retenciones de IVA \$ 187,55 y bonificaciones sociales por pagar \$ 3.205,10 . En lo que se refiere al impuesto a la renta por pagar, en caso de acogernos al beneficio fiscal de la reinversión, este rubro asciende a \$ 11.793,56, lo que supone un incremento del orden del 32,12 % comparado con el año anterior.

El pasivo no corriente por su parte, incorpora la provisión para jubilación patronal en un monto de \$ 19.958,40, misma que se basa en un cálculo actuarial al 31 de diciembre del 2007 y corresponde al personal que posee 25 años o más de servicio en el Hospital Clínica San Agustín.

Al revisar las cuentas del patrimonio, éste suma \$ 233.994,84 , lo que implica un crecimiento del 84,39 %. Aquí se puede apreciar el incremento del capital social que consta con \$ 174.258,66 a la fecha del corte, debiendo señalar que engloba aportes para futuras capitalizaciones por un monto de \$ 44.378,66 , la reinversión de utilidades por \$ 30.000, y el

capital suscrito y pagado que al cierre del ejercicio 2007 es de \$ 99.880. Sobre esto último demo indicar que se ha cumplido el mandato del aumento de capital dispuesto por la Junta General Ordinaria de Socios que se reunió el 31 de marzo del año 2007, lo que fue tramitado y legalizado en el plazo que faculta la ley, obteniéndose la aprobación por parte de la Superintendencia de Compañías de Loja el 27 de noviembre de 2007 mediante Resolución Nro. DSCL. 07.234, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Loja bajo la partida Nro. 851 y anotada en el repertorio con el Nro. 3363 el 6 de diciembre del 2007.

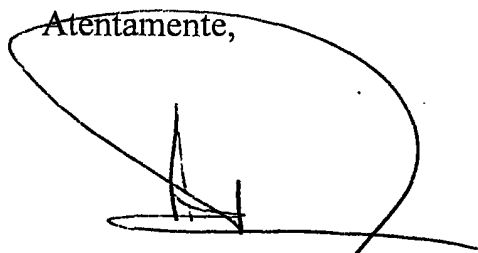
El total de reservas asciende a \$ 43.596,47 ; aquí consta la reserva legal incrementada que se ubicaría en un valor de \$ 7.300,71 , y la reserva de capital que se mantiene en \$ 36.295,76.

Finalmente, en la cuenta de resultados se tiene \$ 16.139,71 , debiendo indicar que la utilidad de libre disponibilidad para socios por el ejercicio actual y que se puede repartir en la parte proporcional que les corresponde en función de sus participaciones, es de \$ 15.987,45 . Por otro lado, se viene arrastrando una pérdida de años anteriores de \$ 431,53 , y un saldo remanente de utilidades no distribuidas del ejercicio 2006 de \$ 583,79 , valor que se podría añadir a la utilidad por repartir, conformando un total de dividendos para socios de \$ 16.571,24 .

Hasta aquí, el informe correspondiente al ejercicio económico 2007.

Considero haber realizado mi mejor esfuerzo para continuar con el crecimiento de la institución; no me resta sino agradecer a todos ustedes por la confianza que me han dispensado, esperando haber cumplido con la tarea que gentilmente me han encomendado.

Atentamente,

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'N' and 'R' followed by a horizontal line.

Nelson Rodríguez Maya
GERENTE DEL HOSPITAL
CLINICA SAN AGUSTIN