

# **INFORME DE COMISARIO PERIODO 2019**

**HOSPITAL SAN JUAN BAUTISTA  
DE AMBATO HOSJUAMBATO S.A**

## INFORME DE COMISARIO

A los señores Accionistas y Directores de:  
HOSPITAL SAN JUAN BAUTISTA DE AMBATO HOSJUAMBATO S.A.  
Quito, Ecuador

### Informe sobre los Estados Financieros

#### Opinión

He revisado los estados financieros correspondientes al periodo 01 de enero al 31 de diciembre 2019 para emitir una opinión como comisario designado en cuanto a la gestión contable y movimientos realizados durante este periodo

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **HOSPITAL SAN JUAN BAUTISTA DE AMBATO HOSJUAMBATO S.A** al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones, cambios en su patrimonio y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF' s.

Entre mi proceso de revisión realizada a los Estados Financieros se logro también

- Obtener una imagen general del control interno con el fin de entender los movimientos realizados dentro de la empresa
- Evaluar lo correspondiente a políticas contables utilizadas
- Evaluar de manera global la estructura de los estados financieros y revelar las transacciones que lo conforman.

2.1

Atentamente:

A handwritten signature in blue ink that reads "Vanessa Jara". The signature is written in a cursive style and is positioned above a horizontal line.

CPA Vanessa Jara B.  
RUC: 0104550512001

**HOSPITAL SAN JUAN BAUTISTA DE AMBATO HOSJUAMBATO S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**EN US\$ DÓLARES**

1 ACTIVO		
11 ACTIVO CORRIENTE		
111 DISPONIBLE		3.274,41
11101 CAJA	1.012,81	
11102 BANCOS	2.261,60	
113 EXIGIBLE		914.039,12
11301 CUENTAS X COBRAR	857.255,55	
11304 PAGOS ANTICIPOS	10.539,60	
11305 IMPUESTO SRI	46.243,97	
114 REALIZABLE		106.970,65
115 PAGOS ANTICIPADOS		23.980,65
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.048.264,83
12 ACTIVO FIJO		
121 ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE		491.090,81
12101 TERRENOS Y OTROS ACTIVOS NO DEPRECIABLES	491.090,81	
122 ACTIVO FIJO DEPRECIABLE		6.846.636,00
12201 EDIFICIOS E INSTALACIONES	5.540.298,52	
12202 ACTIVO HOSPITALARIO Y ADMINISTRATIVO	1.306.337,48	
123 DEPRECIACION ACUMULADA		-412.113,47
12301 EDIFICIOS E INSTALACIONES	-202.742,08	
12302 DEP. ACTIVO HOSPITALARIO Y ADMINISTRATIVO	-209.371,39	
TOTAL ACTIVO FIJO		6.925.613,34
TOTAL ACTIVO		7.973.878,17
2 PASIVO		
21 PASIVO CORRIENTE		
211 EXIGIBLE A CORTO PLAZO		524.242,09
21101 EXIGIBLE CORTO PLAZO		524.242,09
2110101 ANTICIPO CLIENTES	400,00	
2110103 SOBREGIROS BANCARIOS	523.842,09	
21103 PROVEEDORES		305.092,52
2110301 PROVEEDORES	305.092,52	
21104 ACREEDORES VARIOS		42.519,47
2110401 ACREEDORES VARIOS	42.519,47	
21106 SUELDOS POR PAGAR		1.945,83
2110601 SUELDOS POR PAGAR		1.945,83
21110 PROVISION LEYES SOCIALES		47.585,72
21111 RETENCIONES AL PERSONAL		5.391,93
21120 HONORARIOS		76.232,29
2112001 HONORARIOS INDIVIDUALES	76.232,29	

21121 OBLIGACIONES BANCARIAS A CORTO PLAZO		448.242,93
21123 PRESTAMOS DE TERCEROS		28.411,80
2112303 GENERAL ELECTRIC-PREST		
PASIVO CORRIENTE		1.479.664,58
22 PASIVO A LARGO PLAZO		
221 EXIGIBLE A LARGO PLAZO		
22101 ACREEDORES VARIOS		63.757,10
22103 OBLICACIONES BANCARIAS LARGO PLAZO		3.066.574,99
22104 PROVISIONES PARA JUBILACION		14.335,27
2210401 JUBILACION	6.731,20	
2210402 DESAHUCIO Y DESPIDO	7.604,07	
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		3.144.667,36
TOTAL PASIVO CORTO + LARGO PLAZO		4.624.331,94
3 PATRIMONIO		
31 TOTAL PATRIMONIO		
311 CAPITAL SOCIAL		2.197.500,00
31101 CAPITAL SOCIAL	2.197.500,00	
316 OTROS RESULTADOS INTEGRALES (NIIF)		2.669.780,73
31601 OTROS RESULTADOS INTEGRALES (NIIF)	2.669.780,73	
318 RESULTADOS ACUMULADOS		-1.352.629,04
RESULTADO EJERCICIO ECONOMICO 2019		-165.105,46
TOTAL PATRIMONIO		3.349.546,23
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		7.973.878,17

**HOSPITAL SAN JUAN BAUTISTA DE AMBATO HOSJUAMBATO S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**EN US\$ DÓLARES**

**4 INGRESOS**

401 INGRESOS DE OPERACION HOSPITALARIOS		1.990.855,84
40101 HOSPITALIZACION	240.694,94	
40102 QUIROFANO	82.814,71	
40103 EMERGENCIA	45.480,66	
40104 UCI - NEO	29.199,22	
40105 NUTRICION ECONOMATO	12.674,15	
40106 IMAGENOLOGIA (RX)	155.461,98	
40107 FARMACIA	415.345,70	
40108 HOSPITAL - QUIROFANO DEL DIA	2.680,03	
40109 CARDIOLOGIA	2.750,00	
40114 SERVICIOS MEDICOS	123.035,92	
40115 OTROS INGRESOS	703.827,59	
40116 LABORATORIO	176.890,94	
402 INGRESOS NO OPERACIONALES		222.077,98

40201 ADMINISTRATIVOS	222.077,98	
TOTAL INGRESOS		2.212.933,82
5 COSTOS Y GASTOS		
501 COSTOS OPERATIVOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS		2.105.164,38
50101 COSTOS OPERATIVOS		1.261.609,96
50102 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		843.554,42
502 GASTOS NO OPERATIVOS		14.486,63
50301 GASTOS FINANCIEROS		258.388,27
TOTAL GASTOS		2.378.039,28
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>-165.105,46</b>

**HOSPITAL SAN JUAN BAUTISTA DE AMBATO HOSJUAMBATO S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y**  
**2018.**

A continuación, se detallará los valores más relevantes resultado de las diferencias entre los periodos 2018 y 2019.

**A. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

<u>Cuenta</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja	1012,81	1,010.00
Bancos	2261,6	1,541.71
<b>Total</b>	<b><u>3274,41</u></b>	<b><u>2,551.71</u></b>

**B. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR,**

<u>Cuenta</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
IESS	27255,98	49,693.63
MSP	513299,48	301,979.72
SPPAT	9228,59	4,299.04
ISSPOL	1664,27	1,664.27
ISFFA	171126,26	3,984.70
<b>PACIENTES CONVENIOS X FACTURAR</b>	<b><u>722.574,58</u></b>	<b><u>361,621.36</u></b>

Para el año 2019 se incrementaron las atenciones a pacientes ISFFA incrementando así el planillaje pendiente de cobro, además, si bien se ha recuperado cartera de IESS se evidencia un incremento importante en cuentas por cobrar por pacientes MSP POR MAS DE \$200.000.

**C. PAGOS E IMPUESTOS ANTICIPADOS**

Un resumen de los pagos e impuestos anticipados es como sigue:

<u>Cuenta</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anticipo compra med. y equipo		
Anticipo constructora Tohogar	23980,7	23980,7

Anticipo Licencia ambiental	0	1900
<b>Total</b>	<b><u>23980,7</u></b>	<b><u>25880.65</u></b>

En el año 2019 con fecha 4 de junio se realiza el devengo del anticipo entregado por licencia ambiental al facturarse el estudio de impacto ambiental objeto de este anticipo.

#### **D. ACTIVOS DIFERIDOS**

Su movimiento es el siguiente:

<b><u>Cuenta</u></b>	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
cuentas por liquidar recaudaciones	-	27.20
cuentas por liquidar varios	-	9.92
cuentas por liquidar importaciones	-	669.48
Notas de crédito botica por liquidar	-	1328.26
<b>Total</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>2034.86</u></b>

Para el año 2019 estos valores pendientes por liquidar fueron cerrados en su totalidad Y no se han generado nuevos activos diferidos.

#### **E. SOBREGIRO BANCARIO**

<b><u>Cuenta</u></b>	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
banco del Austro N°18852314	21196,53	95,329.26
Produbanco N°02005228529	502645,56	64,572.62
<b>Total</b>	<b><u>523842,09</u></b>	<b><u>159,901.88</u></b>

#### **F. CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las siguientes cuentas por pagar están conformados como sigue:

<b><u>Cuenta</u></b>	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
Anticipo clientes	400	6,600.00

Hospitalización		
Admisión	725,14	494.57
Sobrante de caja	14,4	444.82
Tarjetas de crédito por pagar		
Liquidaciones empleados	0	325.00
Honorarios médicos		
	<hr/>	<hr/>
<b>Total</b>	<b><u>1139,54</u></b>	<b><u>7,864.39</u></b>

Se han regulado anticipos de clientes que estaban pendientes por pagar en el año 2018, en el año 2019 queda pendiente la devolución de fondo rotativo del 31 de diciembre al área de nutrición, farmacia y tesorería.

Ademas dentro de las varias cuentas por pagar se registra una provision de \$5000 a Softcase como soporte y licenciamiento del sistema del mes de dic, valor que deberá ser devengado en el año 2020.

#### **G. OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO**

<u>Cuenta</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
AUSTRO	78.509,12	
PRODUBANCO	369.733,81	350,866.00
<b>Total</b>	<b><u>448242,93</u></b>	<b><u>350,866.00</u></b>

Con fecha 5 de abril se contrata un nuevo préstamo bancario por \$400.000 a 5 años plazo a una tasa del 9.76%, con cuotas fijas mensuales

#### **H. JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están conformadas como sigue:

<u>Cuenta</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
JUBILACION	6.731,20	3,913.43
DESAHUCIO	7.604,07	3,658.54
	<hr/>	<hr/>
<b>Total</b>	<b><u>14335,3</u></b>	<b><u>7,571.97</u></b>

Corresponde a Provisiones generadas mediante estudio actuarial previamente solicitado.

#### **I. CAPITAL SOCIAL**

<u>Cuenta</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
CAPITAL SOCIAL	2.197.500,00	1,000,000.00
CAPITAL SUSCRITO Y NO PAGADO		
<b>Total</b>	<b><u>2.197.500,00</u></b>	<b><u>1,000,000.00</u></b>

Con fecha 01 de octubre de realiza el incremento de capital por \$1.197.500,00, valores que estaban pendientes de capitalización registrados en Aportes futuras capitalizaciones en el año 2018.

#### **J. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES**

En el periodo 2019 se realizo el trámite de incremento de capital por los valores pendientes del año 2018. Al cierre del periodo no se mantienen saldos para futuras capitalizaciones.

#### **K. OTROS RESULTADOS INTEGRALES**

<u>Cuenta</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
VALUACION EDIFICIOS	2158678	2,158,678.18
VALUACION TERRENOS	187711	187,711.15
VALUACION EQUIPO MEDICO	323391	323,391.40
<b>Total</b>	<b><u>2,669,780.73</u></b>	<b><u>2,669,780.73</u></b>

Se mantiene saldos del año 2018, en el periodo 2019 no se realiza revalorizaciones de activos.

#### **L. RESULTADOS ACUMULADOS**

<u>Cuenta</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
---------------	-------------	-------------

perdida año 2017	-695135,01	-695135,01
perdida año 2018	-657494,03	-657494,03
Perdida año 2019	-165105,46	

<b>Total</b>	<b><u>-1517734,5</u></b>	<b><u>-1352629,04</u></b>
--------------	--------------------------	---------------------------

#### **M. INGRESOS**

Rubros correspondientes a ventas propias de clínica, se evidencia un incremento considerable en ingresos por hospitalización, lo que trae consigo incrementos adicionales en rubros de farmacia, laboratorio entre otros servicios adicionales.

#### **N. OTROS INGRESOS**

Su valor mas representativo corresponde a ingresos por cambio de política de depreciación de activos realizado el 1 de enero del 2019

#### **O. COSTOS Y GASTOS**

<u>Cuenta</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
COSTOS OPERATIVOS	1261609,96	1217369,44
GASTOS ADMINISTRACION Y VENTAS	843554,42	1050995,2
GASTOS NO OPERATIVOS	14486,63	15229,76
GASTOS FINANCIEROS	258388,27	227618,43
<b>Total</b>	<b><u>2378039,28</u></b>	<b><u>2,511,212.83</u></b>

Incremento determinado por el propio avance de operaciones durante el ejercicio económico 2019

#### **DETERMINACIÓN TRIBUTARIA**

Hasta la fecha de revisión de los estados financieros no se ha determinado revisiones tributarias por parte del SRI, por lo que no existen glosas ni trámites pendientes