

## **UNIDAD DE SERVICIOS RENALES DEL AUSTRO CIA. LTDA. INFORME DE GESTION GERENCIAL PERIODO 2009**

Cuenca, 29 de abril de 2010.

Señores Accionistas:

Con el propósito de cumplir con lo dispuesto en la Ley, con los Estatutos de la Empresa y con mi obligación como Gerente General de Unidad de Servicios Renales del Austro, Cia. Ltda. me permito poner a consideración de ustedes el informe del ejercicio económico 2009.

### **✓ INTRODUCCION**

Mi gestión a cargo de la Gerencia General de la Unidad de Servicios Renales del Austro inicia el 28 de abril del año 2009 enfocado en mantener un esquema administrativo similar al anterior con énfasis a solventar las necesidades de la empresa para un correcto desenvolvimiento en nuestro objetivo social de atención a enfermos renales con la mejor calidad y calidez de servicio. Hemos debido ser oportunos, pero al mismo tiempo cautos, en el ejercicio económico, ajustados a la realidad económica nacional y a la incertidumbre en políticas de salud vigentes. Sin embargo, es grato mencionar que se renovó el convenio con el IESS y se extendió la atención a pacientes de la red del MIES.

La problemática de la enfermedad renal en el Ecuador ha cambiado en los últimos meses debido tanto a un incremento en la incidencia de la enfermedad como de la capacidad de los servicios de salud pública en atender a la población. Este incremento en el número de pacientes ha hecho que las unidades prestadoras de servicios de salud se hayan visto obligadas a desarrollar estrategias de crecimiento y mejora en la atención. Este ha sido el caso de la Unidad de Servicios Renales del Austro que durante el año 2009 se vio obligada a atender un número creciente de pacientes incrementando su capacidad de atención tanto desde el punto de vista físico como del número de personal capacitado.

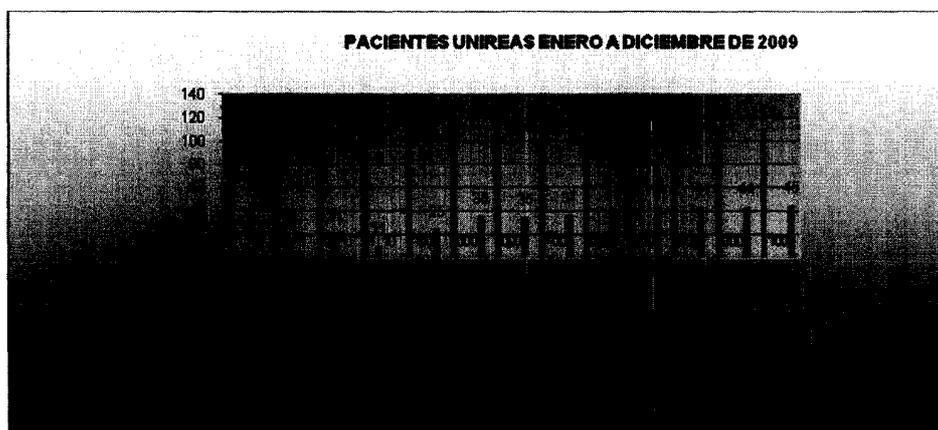
## ✓ SITUACION JURIDICA

Al 31 de diciembre de 2009 la empresa no se encuentra demandada ni civil ni penalmente.

Al finalizar el período 2009 el capital social se encuentra conformado de la siguiente manera:

Socio	Capital
Dra. Lilian Encalada	45.000,00
Dr. Cesar Toral	22.500,00
Dr. Augusto Vázquez	22.500,00
TOTAL USD \$	90.000,00

## ✓ ESTADISTICAS DE PACIENTES



Se inicia el periodo 2009 con 127 pacientes, se cierra el ejercicio económico con 157 pacientes (111 del IESS, 45 del PPS y 1 privado). El crecimiento es de 30 pacientes, que representa el 23.62%. 7 pacientes sobre el crecimiento presupuestado de 23 nuevos pacientes.

Cabe mencionar que el número de pacientes privados disminuyó sustancialmente debido al desarrollo del programa de enfermedades catastróficas del Ministerio de Salud Pública que ampara a pacientes que no tiene atención en el IESS.

## ✓ ESTADISTICAS SESIONES DE HEMODIALISIS

El total de sesiones de hemodiálisis realizadas en el periodo 2009 alcanzan las cifra record 21.809 al cierre del periodo, llegando prácticamente al 100% de capacidad de la Unidad.

DETALLE	TOTAL AÑO
Seguro General	15016
Seguro Campesino	1578
Privados	85
MSPA	813
MSPC	100
PPS	4217
<b>TOTAL</b>	<b>21809</b>

## ✓ GESTION DE TALENTO HUMANO

Dentro del manejo administrativo y específicamente el relacionado con el personal, es importante mencionar:

- ✓ En enero de 2009, ingresan al departamento de enfermería las Señoras Yolanda Benítez, María Eugenia Peralta licenciada y auxiliar de enfermería respectivamente, en este mismo mes se desvincula, por razones personales, la Sra. Alexandra Saavedra auxiliar de enfermería.
- ✓ En febrero de 2009 ingresa al departamento de enfermería la Señora Viviana Barahona en calidad de auxiliar de enfermería
- ✓ En marzo bajo la responsabilidad del Grupo de Apoyo, Personal de Enfermería y el equipo de Nefrólogos se imparte al personal la charla denominada "Normas de bioseguridad antes y después del tratamiento hemodialítico".
- ✓ En abril de 2009 se distribuyen a los empleados utilidades correspondientes al periodo 2008.
- ✓ En abril la Unidad auspicio parcialmente la participación por parte de médicos y enfermera en el Congreso Latinoamericano de Nefrología e Hipertensión realizado en México, esto permite mantener el nivel científico del personal de la Unidad.

- ✓ En julio de 2009 ingresan las Señoras Ana Montesdeoca y Patricia Sinchi auxiliares de enfermería.
- ✓ En septiembre de 2009 se desvincula la Señora Raquel Molina auxiliar de enfermería en su reemplazo ingresa el señor Juan Carlos Figueroa, en este mismo mes ingresa la Dra. Katy Duque médico residente.
- ✓ En septiembre de 2009 se entrega al personal de la unidad un bono de US\$ 100 proporcionales al periodo trabajado, en este mismo mes se realiza una merienda de integración en la que participa todo el personal, este evento se realiza en el restaurante Parador la Reina.
- ✓ En octubre de 2009 presentan su renuncia las Señoritas Monserrath Bonilla y Nancy Méndez médico residente y enfermera respectivamente.
- ✓ En noviembre de 2009 se integra la Señora Liliana Guartatanga en reemplazo de la Sra. Mónica Parra que hace uso de su permiso por maternidad.
- ✓ En noviembre con la colaboración del equipo de psicólogos de la unidad se imparte al personal la charla denominada "Vivir con alegría"
- ✓ En diciembre el personal es homenajeado por las Festividades Navideñas y de Fin de Año con una cena amenizada por un grupo musical, durante el evento se sortean presentes y cenas, en los días próximos al 24 de diciembre se hace entrega de canasta navideña al personal y socios de la unidad renal.
- ✓ Se realizan en forma permanente reuniones de coordinación e integración con el personal de la Unidad.
- ✓ **ACTIVIDADES REALIZADAS CON PACIENTES Y COMUNIDAD**
- ✓ En febrero de 2009 se entrega un presente por la celebración de San Valentín.
- ✓ En marzo de 2009 por el día mundial del riñón se realiza una jornada gratuita de prevención de enfermedades renales, con

gran cobertura de la prensa y gran participación de la ciudadanía.

- ✓ En mayo la tradicional misa y agasajo por el día de la madre.
- ✓ En junio con la colaboración del área de nutrición se realiza el taller de gastronomía y contenido nutricional de los alimentos, con la participación de estudiantes de la escuela de gastronomía de la Universidad del Azuay. Este evento fue objeto de felicitaciones por parte de los pacientes ya que les permitió observar la forma correcta de preparar sus alimentos y degustar recetas especiales y fáciles de preparar.
- ✓ En este mismo por el día del padre los pacientes reciben un obsequio.
- ✓ En julio de 2009, se realiza paseo de pacientes a la Quinta la Merced.
- ✓ En diciembre de 2009 se realizan las siguientes actividades:
  - Taller para la elaboración de manualidades, este año se optó por la modalidad de bombillos y coronas navideñas elaboradas con caramelos.
  - Homenaje navideño a pacientes en la parroquia Baños, restaurante Agapantos, se realizan actividades como: celebración de Misa, elección de la princesita de navidad, almuerzo y baile.
- ✓ **ACTIVIDADES CONTRACTUALES Y DE REPRESENTACION:**
- ✓ Durante el primer trimestre de 2009 son renovados: Permiso de Funcionamiento, Cuerpo de bomberos, pago de Patente Municipal, e Impuesto a los Activos Totales.
- ✓ En marzo de 2009 son renovadas con AIG Metropolitana las pólizas de incendio, robo, equipo electrónico, para el 100% de instalaciones y maquinaria de la Unidad.
- ✓ A partir del abril de 2009 los pacientes derivados por los ministerios de salud del Azuay y Cañar son vinculados al

Ministerio de Inclusión Económica y Social a través del Programa de Protección Social.

- ✓ En este mismo mes son remitidas las ofertas de servicios y documentos habilitantes como proveedor de servicios del Programa de Protección Social.
- ✓ En mayo de 2009 se procede con la legalización de nombramientos de los nuevos representantes de la Unidad Renal.
- ✓ En Octubre de 2009 se firma contrato con el IESS con vigencia de dos años. En el evento de firma de contratos se nos indica que el tarifario para el 2010 contempla un incremento de US\$ 156,00 al costo de integralidad en hemodiálisis.
- ✓ En diciembre de 2009 se realiza una reunión informativa con las Autoridades del IESS en restaurante del Hotel Santa Lucia.
- ✓ Durante el período 2009 se realizan constantemente tareas de mantenimiento de la Unidad como son arreglos de fachada, pintura, impermeabilización.
- ✓ En Noviembre de 2009 se realiza la compra de una nueva planta de energía eléctrica ya que la existente pertenecía a la empresa Baxter.
- ✓ Se mantiene el servicio de seguridad con la compañía Omitron el mismo que se extendió a 24 hr de cobertura para el segundo trimestre del año.

✓ **SUELDOS DE PERSONAL:**

En febrero de 2009 se incrementan sueldos de personal en 9,17% con relación al salario básico unificado del referido mes y año, así como también los honorarios de nefrólogos en un 50% cada uno.

En septiembre del 2009 se entregó un bono de US \$ 100,00 a cada empleado.

Se contempla para el 2010 el aumento acorde al ajuste inflacionario.

✓ **SITUACION FINANCIERA:**

**ANALISIS DE ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS**  
**INGRESOS / VENTAS**

DETALLE	INGRESOS 2008	INGRESOS 2009	PRESUPUESTO 2009	INGRESOS/PRESUPUESTO
DIALISIS IESS SG	1.408.077,00	1.496.400,00	1.656.000,00	-2.300,00
DIALISIS IESS CAM	150.300,00	157.300,00		
DIALISIS PRIVADOS	42.216,00	6.938,00	319.200,00	187.913,43
MINISTERIO DE SALUD DEL CANAR	7.794,13	9.947,00		
MINISTERIO DE SALUD DEL AZUAY	41.316,96	61.999,63		
PROGRAMA DE PROTECCION SOCIAL		428.228,80		
OTROS INGRESOS	14.626,59	2.017,04	75.058,00	-73.040,96
<b>TOTAL</b>	<b>1.664.330,68</b>	<b>2.162.830,47</b>	<b>2.050.258,00</b>	<b>112.572,47</b>

En el detalle de ingresos por hemodiálisis con respecto al periodo 2008 se observa una variación positiva de US\$ 498.499,80 que representa el 29.95%. Frente al presupuesto, el ingreso total es superior en US\$ 112.572,47 o 5,20%

**COSTOS - GASTOS Y UTILIDAD**

	VALOR	%	DIFERENCIA
<b>COSTO DE SERVICIOS</b>			
<b>GASTOS CENTRO</b>			

## **COSTO DE MATERIALES**

El costo de materiales es 0.14% inferior al costo presupuestado costo que con relación al ingreso representa un 34.50%, y - 0.81% de variación frente al costo alcanzado durante el periodo 2008 diferencia que no resulta negativa puesto que en el periodo 2008 el costo presupuestado al igual que este año fue de 34.50%.

Este resultado se debe al control permanente de costos y a la colaboración del personal operativo que permanentemente aplica una cultura de ahorro sin disminuir la calidad del servicio.

## **COSTO DE SERVICIO**

El costo del servicio periodo 2009 con relación al ingreso es de 31.65%. con una variación de -2.65% frente al presupuesto y 0.28% al costo de servicio del periodo 2008. Los rubros registrados dentro de este ítem corresponden a costo de medicamentos, servicio de clínicas y laboratorios y sueldos de producción.

## **GASTOS**

Durante el periodo analizado el gasto con relación al ingreso total es de 15.86%, 4.39% y 1.22% inferior al gasto presupuestado y al periodo 2008 respectivamente.

## **UTILIDAD**

La utilidad acumulada antes de impuestos a diciembre de 2009 es de 391.425,42 que representa el 18.10% en relación al ingreso. Con variaciones positivas de 1.85% frente al presupuesto y 0.66% frente a la utilidad del periodo 2008.

## **INDICES FINANCIEROS**

### **CARTERA**

#### **Periodo promedio de cobro**

Ventas a Crédito/360 = Promedio Crédito Diario

$$2.155.038,40/360= 5.986,21$$

Cuentas por Cobrar / Promedio Crédito Diario = Días Periodo  
Promedio de Cobro

$246.041,53 / 5.986,21 = 41.10$  días

El tiempo promedio empleado en recuperar ventas a crédito es de 41.10 días.

### **INVENTARIOS**

COSTO DE DIALISIS Y VENTAS / 360 = COS. APROV. DIARIO

$949.288,88 / 360 = 2.636,91$

EXISTENCIA DE INSUMOS / COS. APROV. DIARIO = DIAS DE APROV.  
DE INVENTARIOS

**$78.112,95 / 2.636,91 = 29,62$**

Concluimos este periodo con un aprovisionamiento para 29,62 días de inventario, la provisión adicional a los 10 días se debe a que nuestro principal proveedor Baxter por cierre de inventarios no despacha insumos durante 20 días por cierre de inventarios de fin de año.

### **PROVEEDORES**

Días de pago proveedores

Esta razón muestra el número de días promedio utilizados para cancelar a proveedores.

Cuentas por pagar proveedores x 360 / compras

$261.624,88 x 360 / 1.027.401,80 = 91,67$  días

Se concluye el periodo 2009 con un tiempo promedio de pago a proveedores de 91,67 días.

## **RAZON CIRCULANTE LIQUIDEZ:**

Esta razón muestra la capacidad de la empresa para afrontar compromisos a corto plazo

Activo Corriente/Pasivo Corriente

534.357,68/458.307,12 =1.16

Al 31 de diciembre la empresa posee US\$ 1.16 de activo corriente por cada dólar de pasivo corriente. Esta razón financiera muestra un incremento de US\$ 0.12 de activo corriente por cada dólar de pasivo con respecto al periodo 2008.

## **CAPITAL DE TRABAJO**

Es el valor en efectivo u otros activos, después de pagar pasivos a corto plazo, en caso de que tuvieran que ser pagados inmediatamente.

Activo Corriente – Pasivo Corriente

534.357,68 – 458.307,13 = 76.050,55

Este indicador muestra un incremento de US\$ 61.746,76 con respecto al capital de trabajo del periodo 2008.

### **✓ PROPUESTA SOBRE EL DESTINO DE UTILIDADES:**

La utilidad antes de impuestos del ejercicio 2009 es de US \$ 391.425,42. Luego de destinar el 15% para el pago de utilidades de los empleados, o sea US \$ 58.887,04 y el pago del 25% del impuesto a la renta, US \$80.513,03, la utilidad líquida para reparto a socios es de US \$252.025,35. Sugiero a la Junta se destine el 20% para reserva voluntarias de la compañía para mantener una liquidez que permita un adecuado desarrollo económico y crecimiento en el 2010.

### **✓ PERSPECTIVAS Y RECOMENDACIONES:**

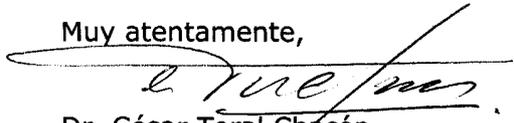
El aumento de la demanda de tratamientos de sustitución de función renal es evidente en nuestro medio por lo que la Unidad debe anticiparse con el desarrollo de dos programas específicos para el

futuro: el primero, ver la posibilidad de crecimiento con una nueva sala de hemodiálisis adquiriendo el terreno adjunto a la Unidad. Y segundo, con el desarrollo de terapia de diálisis peritoneal que permitirá, en las instalaciones ya existentes, atender a pacientes especialmente de zonas alejadas a la ciudad.

Por último, quiero expresar mi agradecimiento a todos los empleados del área asistencial que hace del servicio de la Unidad una atención de excelencia con calidad y calidez. Al personal administrativo y especialmente a la Ing. Valeria Torres por su dedicación y responsabilidad en llevar el día a día del funcionamiento de la Unidad, y por último a cada uno de ustedes por su colaboración y la confianza depositada en mi persona.

Adjuntamos al presente información financiera certificada por el Contador.

Muy atentamente,



Dr. César Toral Chacón  
GERENTE GENERAL