

## **Informe de Gerencia CLIMODER S.A. del año 2009**

### **ANALISIS DE PRODUCCIÓN DEPARTAMENTAL**

Según el Estado de Resultado comparativo entre el 2008 y 2009 en el Servicio de Hospitalización, no ha existido variación en las ventas, se han mantenido respecto al año anterior, los costos se han incrementado en el rubro que corresponde a dieta hospitalaria en un 20% y mínimamente en el rubro de insumos médicos, cuyos precios si sufrieron incremento en el año 2009. Por lo que éste servicio restando los valores de depreciaciones que no son erogaciones reales, ha registrado una utilidad de más de 31.000 dólares en el año.

Los servicios de Neonatología y Cuidados Intensivos registraron en el año 2009 una baja de cerca de 13.500 dólares en ventas y utilidad.

En el servicio Quirúrgico ha existido una baja casi imperceptible de los ingresos y en cuanto a los gastos, ha habido una leve subida en el valor de los insumos, un incremento del 7% en la mano de obra (por ingreso a roles de circulante + instrumentista) y una pequeña disminución en los Costos Indirectos; en resumen la actividad y utilidad del quirófano se han mantenido en el 2009 y restando el valor de la depreciación le queda a Climoder una utilidad de cerca de 40.000 dólares.

En cuanto al servicio de Emergencia se puede analizar que ha habido un incremento proporcional en el valor de ventas como en costos, pero en mayor porcentaje se incrementaron las ventas, por lo que sumando el rubro de depreciación, tenemos una utilidad de poco más de \$ 7.000 dólares.

En el Servicio de Laboratorio Clínico se han incrementado las ventas en el año 2009 en un 15% respecto del año anterior, y los costos y gastos se han incrementado en mayor porcentaje; esto debido a que la facturación por emergencias es la que se incrementó es decir en fines de semana, festivos y noches, la cual tiene un costo de M. O. más alto. También se debió a que se contrataron pruebas básicas en otros laboratorios, durante dos meses que estuvo dañado el Espectrofotómetro antiguo, hasta que se compró el nuevo, marca Human y mientras le arreglaban al KX-21 que también sufrió un desperfecto. Sumándole la depreciación, este servicio a generado una utilidad de poco más de \$ 44.000 dólares.

Las ventas de Fármacos tanto en el Servicio de Farmacia, como en el Servicio de Hospitalización (Enfermería) han sufrido una leve disminución de apenas un 1%, lo que ha ocasionado que la utilidad también disminuya en esa proporcionalidad. La utilidad que dejan las ventas de fármacos sumando la depreciación del servicio es de \$ 76.000 dólares, de lo que corresponde \$ 61.125.09 a la utilidad generada en el

servicio de Hospitalización y 15.147.33 a la generada en la venta a clientes propios de farmacia.

Las ventas en el Servicio de Imágenes disminuyeron en un 12% respecto al año anterior, no así los costos y gastos que en su conjunto disminuyen en un 3%, debido a que el uso de materiales disminuyen sustancialmente, pero el rubro de M.O en lo que tiene que ver con el pago de Honorarios por informes incrementó en un 66,66%, y la Remuneración del Personal Técnico por exámenes especiales. Lo que dejó una utilidad cercana a los \$ 13.471 dólares.

El rubro de Honorarios médicos se los ha registrado en mayor porcentaje que en años anteriores, pero eso es debido a la solicitud de las Cías Aseguradoras para que se incluyan en la factura total de CLIMODER S.A., por lo que en el rubro de Gasto de Honorarios se notará también el incremento respectivo, lo cual no tiene mayor importancia para la contabilidad de CLIMODER s.a. ya que éste es un ingreso transitorio que no le pertenece a la Cía.

En la actividad de envío de muestras para exámenes histopatológicos y recepción de resultados, se ha llegado a una utilidad de \$ 2.800 dólares, es decir que genera más de \$ 200 dólares al mes.

En el rubro de otros ingresos no operacionales varios, se ha conseguido generar una utilidad de \$ 13.500 dólares.

Además de la liquidez conseguida a través de las operaciones de los diferentes departamentos de Nova Clínica Moderna, ha habido otras fuentes de captación del efectivo necesario para el giro de CLIMODER y estas han sido:

- Se ha realizado gestión de cobranza de cartera de clientes teniendo una fuente de efectivo de 6.444.11 dólares.
- Quedaron a fin de año pendientes de pagar las obligaciones sociales por cierre de período por un valor de 7.880.78 dólares
- El incremento de la Reserva Legal de la Cía en 1.508.11 dólares.
- La amortización de gastos de constitución correspondiente al año 2009, fue de 1.156 dólares.
- El valor provisionado para depreciación de Edificio, de equipos y muebles ascendió a 48.641.98.
- Utilización del saldo de Caja\_Bancos, del capital de trabajo en 19.609 dólares.
- Se han incrementado los saldos de cuentas por pagar a proveedores en 15.659 dólares.
- Se ha recibido préstamos de Médicos socios por un valor 26.063.42.
- Las Reservas de Optimización de la Clínica, Amortización de gastos de constitución y la provisión de cuentas incobrables ascienden a 13.103,81, que constituyen otra fuente de ingreso.

Con todos estos recursos captados durante el movimiento económico del año 2009 de CLIMODER se han cancelado las siguientes obligaciones:

- Primeramente, los gastos administrativos, financieros y de venta, que ascienden a cerca de 171.000 dólares.
- El valor provisionado para depreciación ha sido utilizado en realizar mejoras en el Edificio, comprar Equipos, instrumental, M y Enseres para Quiróf, Hospitalización, Laboratorio, Farmacia y Administración en más de 48.000 dólares.
- Se disminuyeron las deudas de CLIMODER en 57.767 dólares, se cancelaron los fondos de reserva en un valor de 2.486.81 dólares y se utilizó 1.500 dólares adicionales en descuento de abonos de clientes y \$2438 dólares en incremento de los inventarios; todo por un valor de 64.300 dólares.
- Se ha invertido en pagar anticipo de impuesto a la renta por 3710 dólares y amortización de pérdidas acumuladas de periodos anteriores por 25.557.73.

#### ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL.-

- Conforme a lo revisado en el informe del año 2008, ha quedado pendiente el proyecto de instalar un software en la emergencia.
- Se ha diseñado las nuevas hojas de anamnesis y epicrisis en una sola para que sea diligenciada por el médico residente, colaborando así con los médicos tratantes que así lo estimen conveniente.
- Ante la renuncia de la Enfermera Jefe, no se nombró nueva Jefe de Enfermeras, ya que el puesto crea más bien problemas. Se ha asignado responsabilidades a cada pareja, en cuanto a fármacos, equipos, formularios, contratación de personal de enfermería y preparación de materiales e insumos.
  - Se alargó la jornada de las auxiliares de enfermería, Yolanda y Fabiola hasta las ocho de la noche y se asignó obligaciones específicas con el cuidado e higiene del paciente.
- Se implementó el control de calidad en el laboratorio clínico.
- Se implementó también control de cumplimiento de funciones en el departamento de sistemas, de Auxiliar Contable y Cajas.
- Se adquirió un equipo para control de entradas y salidas del personal.
- Se planificó con los médicos residentes la exposición de charlas interactivas de capacitación al personal de enfermería.
- Se decidió el recorte de gastos no indispensables para el 2010, como el servicio permanente de mantenimiento y esos valores se

decidieron asignar al pago de un guardia adicional que les permita descansar cada semana a los guardias antiguos.



DR. JACINTO GORDILLO V.  
**GERENTE GENERAL**  
**CLIMODER S.A.**

