



*Relación para el año 2012*

Estimados Sres. del Directorio

Por medio del presente informo a ustedes el estado del Hospital UTPL en relación a años anteriores y su proyección para el 2014, permitiéndome exponer lo siguiente:

El resultado del año fiscal 2012 se puede considerar positivo en cuanto a un aumento del volumen de ventas y un aumento del volumen económico procedente de estas ventas, sin dejar atrás un aspecto muy positivo en nuestra mejoría financiera que fue gracias a la capacidad de cobranza que hemos tenido con el IESS que era un peso importante en el año 2011. Como consecuencia de esto hemos obtenido una reducción de la pérdida que existía en el balance del 2011, a pesar de la depuración contable del balance. También ha sido muy importante la reestructuración contable aun no terminada donde se aclaran bien las pérdidas y gastos que se refieren únicamente a la actividad hospitalaria y que antes estaban unidos a activos con las otras actividades de Servicios UTPL: La hotelera y la cafetería, que ahora ya no están.

Otra información importante es que se terminó en este año 2012 la auditoría contable al mes de abril cuyo objetivo era depurar, aclarar e identificar posibles confusiones resultado de la unión de la actividad hospitalaria a la hotelera y cafetería.

En la práctica había junto al sistema contable oficial un sistema contable solo para la parte hospitalaria que alimentaba con sus datos la contabilidad oficial. En ese mismo año esa segunda contabilidad empezó a utilizar el sistema informativo hospitalario HOSVITAL y desde ese año este sistema se convirtió en el único sistema que produzca toda la información contable, por estas razones era necesario depurar y verificar asientos del viejo sistema contable.

Efectivamente la auditoría nos ha dado las siguientes recomendaciones:

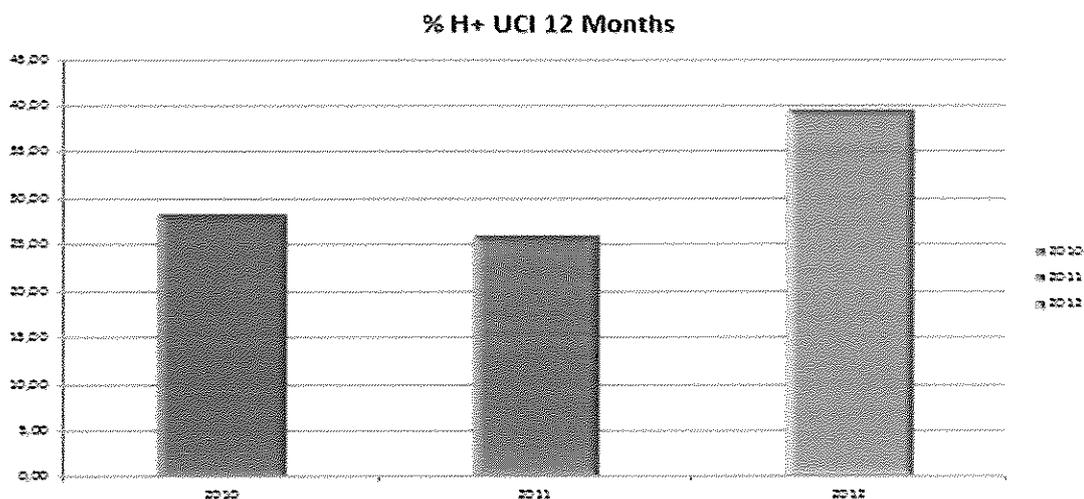
1. Utilizar un solo sistema informativo contable.
2. Registrar los asientos de ajuste previa autorización del directorio
3. Implementar las NIIF
4. Realizar un inventario total.

Antes de entrar en un análisis del balance uno de los problemas urgentes del Hospital es encontrar una nueva sede ya que en el mes de Abril del año 2015 caduca nuestro arrendamiento con SOLCA.

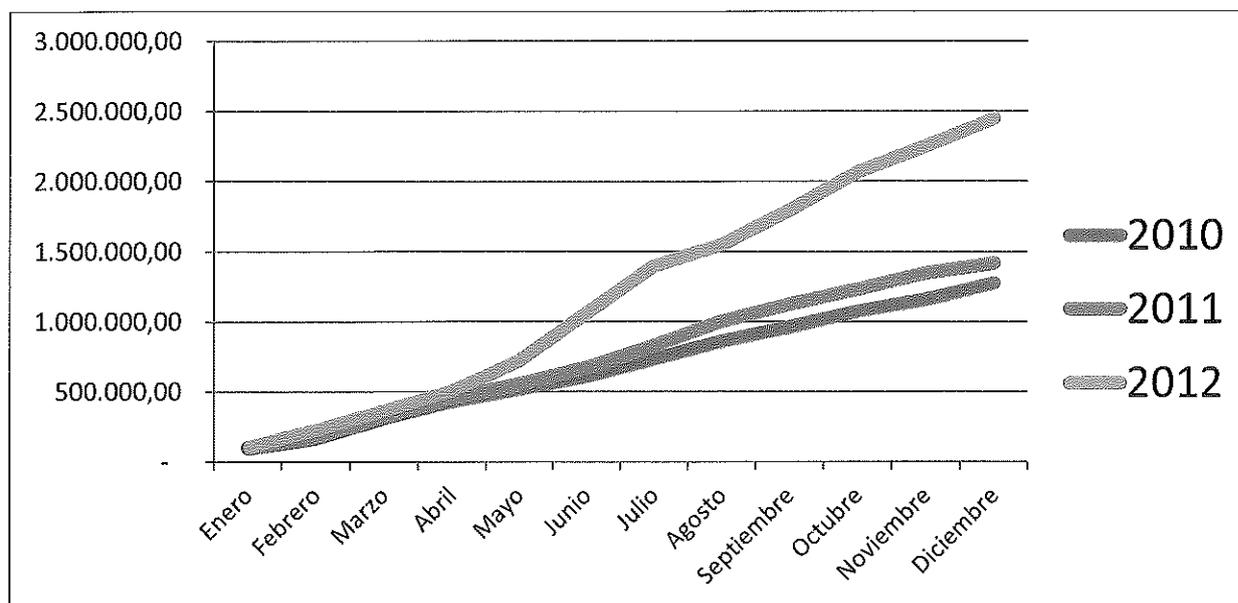
#### ***ANALISIS DEL BALANCE:***

En el 2012 la ocupación hospitalaria total subió significativamente llegando como se puede ver en el gráfico adjunto al 40% de ocupación.

# Ocupación Hospital



Y al referirnos a los ingresos existió un gran aumento pasando casi de **1,9 millones de dólares** de los cuales **1.4** corresponde al servicio hospitalario y **0.5** al de restaurant a **2.46 millones** en 2012.



En el balance adjunto se observa la perdida que es inferior a los años anteriores.

En sentido general hay que decir que la estructura actual del hospital todavía no está completa, faltando posiciones importantes y todavía puestos de trabajo no cubiertos que imponen un aumento de los costes generales.

En la siguiente tabla esta un análisis de ingresos del Hospital, en la que se observa un gran aumento en los servicios de: UCI, Hospitalización, Imagenología y Resonancia Magnética; queda también claro en sentido negativo la incapacidad que tiene el hospital de incrementar sus ingresos en el servicio de Partos y por ende en el uso de dicha sala.

		2010	2011	2012
4101	Consulta externa	169.986,15	188.638,00	156.774,60
4102	Hospitalizacion	107.404,02	90.227,00	118.210,22
4103	Quirofano	64.048,62	43.372,00	53.037,68
4104	UCI	5.765,80	6.869,00	110.228,66
4105	Sala de partos	510,00	410,00	318,96
4106	Emergencias	38.521,65	35.832,00	46.923,91
4107	Gases Medicos	21.261,63	26.597,61	32.011,70
4108	Imagen	142.391,45	132.590,00	180.229,26
4131	Resonancia		184.728,00	454.710,46
4109	Laboratorio	115.516,98	100.907,00	142.786,15
4110	Odontologia	82.663,82	89.314,50	15.758,68
4111	Patologia	16.722,15	8.810,55	7.108,42
4112	Terapias	6.133,20	7.107,00	6.985,06
4113	Procedimiento no quirurgicos	8.296,27	8.393,30	9.048,75
4120	Honorarios	146.349,12	120.089,00	189.457,30
4125	Descuentos	- 60.980,40	- 77.165,00	- 15.663,21
4126	Otros Ingresos	86.759,23	100.464,74	473.729,50
4130	Farmacia	360.996,95	383.804,39	467.343,99
4201	Otros Ingresos	30.096,55	6,90	20.698,91
	Restaurant	994.808,05	451.028,01	
		<b>2'337.5245,24</b>	<b>1'909.024,00</b>	<b>2'469.699,00</b>

Por lo que se refiere a los gastos el aumento de estos correspondió a: cubrir puestos que no existían, arriendos del hospital y UMF, pago de software y depreciación de algunos activos.

### PROBLEMAS PARA 2013:

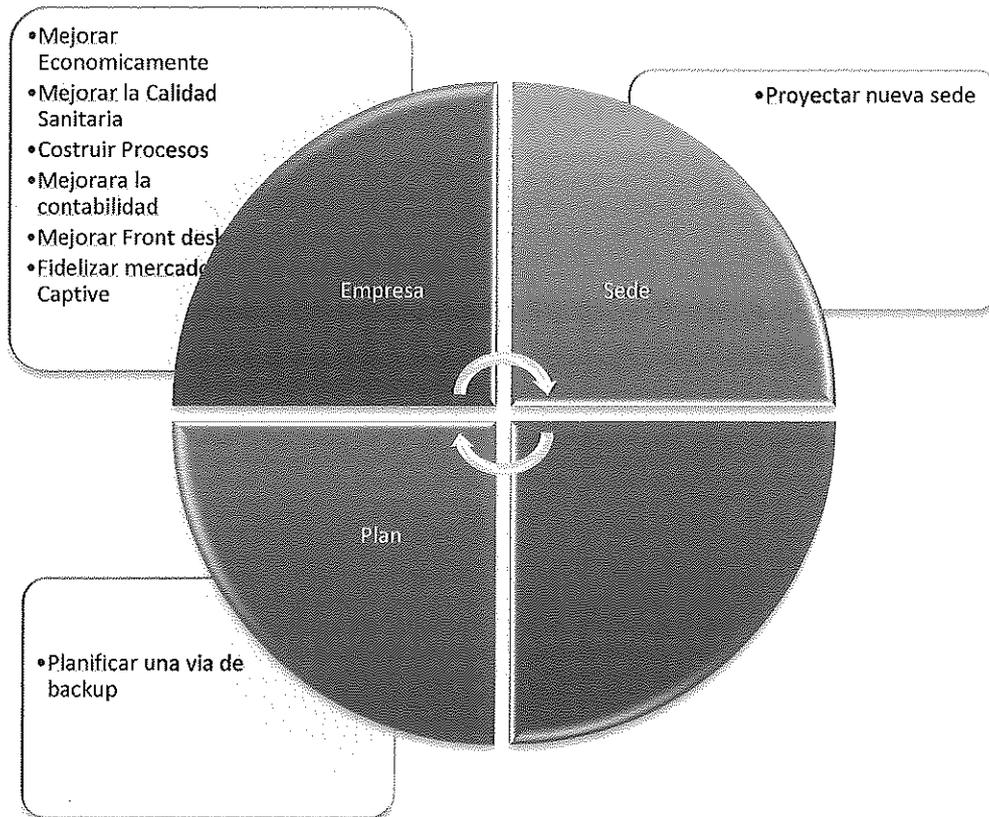
En el 2013 si bien es cierto hay aspectos positivos porque hubo un aumento de ventas, fue demasiado difícil que la empresa cubra con todos los gastos porque una parte de ellos fueron estructurales:

1. Aumento de alquiler
2. Aparatos obsoletos
3. Sistema informático ineficiente
4. Imprescindible capacitación del personal para mejorar la calidad de nuestros servicios y
5. Algunos gastos que se tenía que realizar en años anteriores como: el estudio del impacto ambiental.

Además tenemos que considerar la disminución del tarifario IESS que influyó en el resultado del ejercicio. Sin embargo como aspecto positivo y en relación a nuestro mercado, se puede considerar que nuestros precios de venta pueden aumentarse.

### **DESAFIOS 2013:**

En la tabla siguiente, se ve los principales desafíos en el año 2013



### **NUEVO HOSPITAL:**

El problema de construir el nuevo hospital se basa en este momento en que otros grupos hospitalarios de la ciudad de Loja están proyectándose la construcción de nuevos hospitales y si consideramos la expansión de campos hospitalarios del sistema público, la gran presencia de clínicas privadas en Loja y que el mercado privado es muy reducido porque las aseguradoras para este sector son pocas, a mi parecer considero importante asociarse con otros grupos de los que están construyendo un nuevo hospital; esto permitirá una reducción de la inversión de construcción, una reducción de la competencia, un aumento en el porcentaje de mercado y una mejor distribución de gastos generales.

# La asociación de la Universidad con otro Hospital en Loja

Visión Estratégica		Visión y Misión son diferentes
Modelo Hospitalario Empresarial del Nuevo Hospital		Mixed
Posicionamiento en el Mercado de Loja y de Ecuador	Disminución Competencia Aumento % Mercado recíproco (incluso por mayor inclusión del mercado cautivo - UTPL)	
Estructura Inmobiliaria del Nuevo Hospital	Disminución inversión y optimización	
Presupuesto de ingresos y gastos a corto y medio plazo	Probablemente aumentaran	
Estructura Societaria		Compleja
Governance	Disminución Gastos	Governance: al Socio

## Es bueno asociarse?

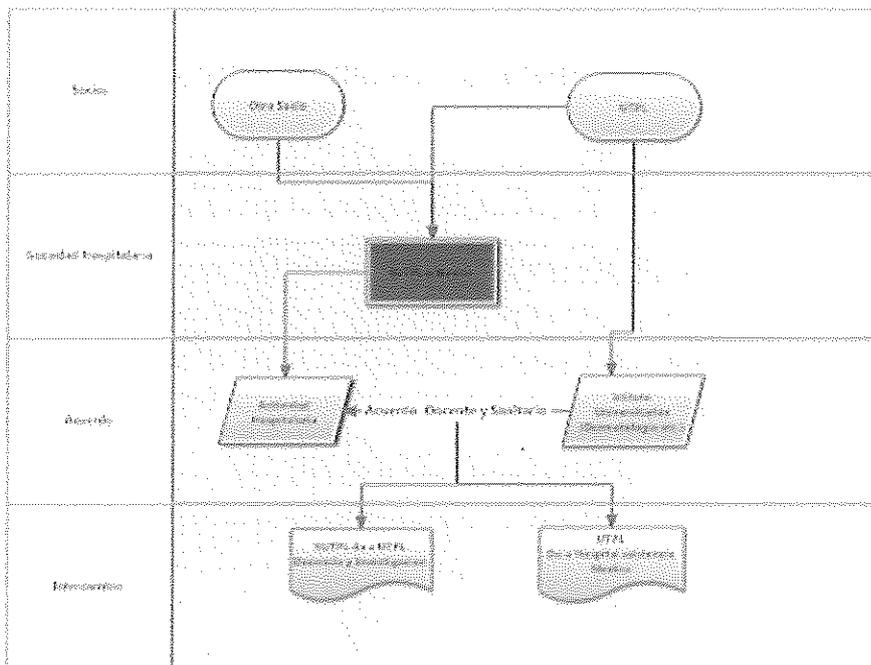
Positivo	Negativo
<ul style="list-style-type: none"> <li>+ % del mercado</li> <li>Distribución gastos generales (IT)</li> <li>Reducción Competencia externa</li> <li>Más capitales para Inversiones</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Riesgos de integración por las diferencias de cultura de empresa</li> <li>Factor tiempo de integración</li> </ul>

Sin embargo también hay que mencionar que desde el punto de vista de amenazas existe un riesgo de integración por las diferentes visión y misión de los grupos que se asocien. De todas formas me parece que la unión de otros socios para la construcción de un hospital y la fusión societaria es imprescindible.

Otra problemática importante es que el hospital es un hospital docente conectado con la universidad a la cual provee servicios de formación e investigación a los estudiantes; por ello considero importante adjuntar un esquema modelo de convenio para que los profesores de la UTPL puedan trabajar en el nuevo Hospital según las normas jurídicas actuales

## Terminos del acuerdo

	Societas Hospital (dos socios)	UTPL
Produccion	Servicios médicos de Enfermería y de administración	La parte sanitaria del Instituto dermatológico, traumatológico y Palativos
Intercambio economico	Paga a UTPL por los servicios médicos del Instituto no por lo de la docencia e investigación	Paga por los servicios de tutoría que le ofrece el hospital
Laboral	Médicos del Hospital y en sociedad	Médicos de los Institutos en universitarios con bono de producción sanitaria Posibilidad de actividad intramoenia
Gestion Sanitaria	Del hospital	
Gestion Investigativa y Docente		De la Universidad en los tres Institutos. Docente en todo
Governance	Hospital	



Además, debo informar que se ha cumplido con la Superintendencia de Compañías en relación a la implementación de NIIF que ServiciosUTPL Cia. Ltda. ha realizado tomando como periodo de transición año 2011 y los ajustes correspondientes se han registrado contablemente en el año 2012.

Para terminar como es de conocimiento del Directorio tenemos una serie de aspectos positivos, otros negativos y amenazas que esperamos solucionar en el Año 2013.

Sin otro particular, de ustedes me suscribo.

Dr. Ricardo Colasanti

**REPRESENTANTE LEGAL SERVICIOSUTPL**