

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL CENTRO ESPECIALIZADO DE ATENCIÓN AMBULATORIA EN SALUD DR. NELSON ASTACIO.

TERMINADOS AL 30 DE JUNIO DEL AÑO 2024.

Nota 1: Entidad Económica.

El Centro Especializado de Atención Ambulatoria en Salud Dr. Nelson Astacio, tiene como sombrilla institucional al **Servicio Nacional de Salud (SNS)**. Es parte integral de la Ciudad Sanitaria Dr. Luis Eduardo Aybar ubicado en el Barrio Mejoramiento Social, Santo Domingo, Distrito Nacional. El centro fue inaugurado el 29 de julio del 2022 y desde entonces ha sido un pilar en la atención ambulatoria especializada para la población dominicana.

Dicha institución gubernamental descentralizada tiene como marco legal, entre otras, las siguientes Leyes:

- Ley General de Salud (42-01 de fecha 08 de marzo del 2001)
- Ley de la Seguridad Social (87-01 de fecha 09 de mayo del 2001)
- Ley Carrera Especial Sanitaria (395-14 de fecha 28 de agosto del 2014)
- Ley del Servicio Nacional de Salud (123-15 de fecha 20 de julio del 2015)

Nuestra misión es proporcionar servicios de salud especializados con un alto nivel de innovación y calidad, gestionados de manera sostenible y accesible para todos los dominicanos.

Nuestra visión es ser reconocidos en la República Dominicana y el Caribe como líderes en el cuidado de las personas y la calidad de los servicios de salud. Nuestros valores fundamentales son, Humanidad, Excelencia, Responsabilidad y Compromiso

La moderna torre hospitalaria de 7 pisos cuenta con 82 consultorios y habilitadas las áreas de Consultas Externas, Imágenes Médicas y servicios odontológicos. Este centro está a disposición de toda la población dominicana, especialmente para más de un millón de residentes de los 18 sectores aledaños al complejo hospitalario.

Ofrece una amplia gama de especialidades, Medicina Familiar, Medicina Interna, Nefrología, Gastroenterología, Psiquiatría, Psicología, Pediatría, Cirugía vascular, Nutrición y Neurología, entre otras.

El centro también cuenta con una variedad de servicios diagnósticos, como son Radiografía, Mamografía, Sonografía, Tomografía, Electrocardiograma, Doppler arterial y venoso, Ecocardiograma, Monitor Holter, la monitorización de la Presión Arterial (MAPA), Electroencefalograma, Fisiatría, Unidad de Endoscopias Digestivas y Laboratorio clínico.



Nota 2. Base de presentación

Los Estados financieros se han preparado de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), adoptadas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental de la República Dominicana (DIGECOG).

El Centro Especializado de Atención Ambulatoria en Salud Dr. Nelson Astacio, presenta el presupuesto aprobado según la base contable de efectivo, dando seguimiento al cumplimiento del pago por objeto del gasto, y el mismo cubre el ejercicio económico, que va desde el 1ro. De enero hasta el 31 de diciembre de 2024.

Los Estados Financieros se elaboran sobre la base contable del Acumulado o devengado, es decir, que los hechos o eventos que generan transacciones, se registran en las fechas que ocurren y no cuando se realiza el pago o el cobro.

Nota 3. Moneda funcional y de presentación

Los Estados Financieros están presentados en pesos dominicanos (RD\$), moneda de curso legal en la República Dominicana.

Nota 4. Uso de estimados y juicios

El presupuesto de Ingresos y Gastos de la institución se efectúa basado en estimaciones y tomando referencia de los resultados ejecutados en los años anteriores. En la presentación de los Estados Financieros, los valores reales podrían diferir de las estimaciones reportadas.

Nota 5. Base de medición

En la elaboración y presentación de los Estados Financieros utilizamos como base de medición el Costo Histórico y en la determinación de la Depreciación de los Activos Fijos las Categorías y porcentajes establecidos en la Ley 11-92 y sus modificaciones o Código Tributario Dominicano.

Nota 6. Resumen de políticas Contables significativas

Los Activos Fijos están valuados al Costo de Adquisición menos la Depreciación Acumulada y las pérdidas por deterioro. Las cantidades y saldos de los Inventarios son validados por nuestro personal y Auditados por la Unidad de Auditoría Interna de la Contraloría General de la República.

El Centro Especializado de Atención Ambulatoria Dr. Nelson Astacio, recibe Ingresos Operativos por Servicios Médicos con cobertura de las ARS,s mas el Copagos de los Pacientes privados y no asegurados. Así como, Ingresos No Operativos, denominados Aportes o Asignaciones del Servicio Nacional de Salud.

Por ser nuestro Centro, una Entidad sin fines de lucro, está exenta del pago de impuestos sobre la renta, pero si funciona como Agente de Retención.



Estado de Situación

Nota #7 Efectivo y equivalentes de efectivo.

Un detalle del efectivo y equivalente de efectivo al 30 de junio de 2024 es como sigue:

Descripción	2024
Cuenta Receptora 960-257-1755 Banreservas	134,668,876.46
Caja General	56,320.00
Caja Chica	32,554.00
Total	134,757,750.46

Nota #8 Cuentas por cobrar a corto plazo

Un detalle de las cuentas por cobrar al 30 de junio de 2024 es como sigue:

Descripción	2024
ARS Senasa Subsidiado	9,792,934.25
ARS Senasa Contributivo	2,234,698.48
ARS Asemap	2,733.51
ARS APS	156,311.70
ARS Humano	178,838.24
ARS Simag	16,000.00
ARS Meta Salud	15,200.00
ARS Semma	349,446.10
ARS Futuro	78,561.17
ARS Monumental	18,261.17
ARS GMA	70,769.24
Total	12,913,753.86

Nota #9 Inventarios

Un detalle de las partidas de inventario al 30 de junio de 2024 es como sigue:

Descripción	2024
Almacen General	2,462,250.45
Total	2,462,250.45

Nota# 10 Propiedad planta y equipo

	Maq. Y Equipos	Mob. Y equ. de ofic.	Total
Costos de adquisición (2023)	56,248,827.66	24,567,930.49	80,816,758.15
Adiciones	2,616,362.63	233,773.49	2,850,136.12
Saldo al final del periodo	58,865,190.29	24,801,703.98	83,666,894.27
Dep. Acum. al inicio del periodo	10,922,361.88	3,718,681.89	14,641,043.77
Cargo del periodo	80,030.72	6,493.18	86,523.90
Saldo al final del periodo	11,002,392.60	3,725,175.07	14,727,567.67
Prop. planta y equipos neto (2024)	47,862,797.69	21,076,528.91	68,939,326.60

NOTA: Los activos fijos del Centro Especializado de Atención Ambulatoria en Salud Dr. Nelson Astacio, se encuentran registrados en el sistema SIAB en dos partes, Bajo el Nombre de "Edificio de Consultas Externas de la Ciudad Sanitaria Luis Eduardo Aybar y bajo Hospital General Dr. Nelson Astacio. Esto debido a que por razones administrativas nuestro nombre cambio en el mes de mayo del presente año y no se han terminado de ejecutar las acciones de lugar para traspasar los bienes al nombre actual.



Nota#11 Activos intangibles

Un detalle de los activos intangibles al 30 de diciembre de 2024 es como sigue:

Descripción	2024
Software informatico administrativo	230,000.00
Total	230,000.00

Nota# 12 Retenciones y acumulaciones por pagar

Un detalle de las retenciones y acumulaciones por pagar al 30 de junio de 2024 es como sigue:

Descripción	2024
Retenciones de impuestos a proveedores del estado	68,385.67
Total	68,385.67

Nota# 13 Provisiones a corto plazo

Un detalle de las provisiones a corto plazo al 30 de junio de 2024 es como sigue:

Descripción	2024
Aprovisionamientos de incentivos	2,641,212.64
Total	2,641,212.64

Nota# 14 Activos Netos/Patrimonio

Al 30 de junio de 2024, la composición del capital de la Institución es como sigue:

Descripción	2024
Resultados positivos del periodo	29,774,029.01
Resultados acumulados	186,819,454.05
Total	216,593,483.06

Estado de Rendimiento Financiero**INGRESOS****Nota# 15 Transferencia y donaciones**

Un detalle de los ingresos por transferencias y donaciones al 30 de junio de 2024 es como sigue:

Descripción	2024
Transferencia del Gobierno Central (Pago de nómina vía SNS)	173,443,685.99
Total	173,443,685.99

NOTA: Esta transferencia corresponde al pago de nomina efectuado directamente via el Servicio Nacional de Salud, cabe resaltar que el dinero no se transfiere directamente a la cuenta de la institucion, sino que es transferido directamente a la cuenta de nomina de los colaboradores.

Nota# 16 Recargos, multas y otros ingresos

Un detalle del ingreso por facturación al 30 de junio 2024 es como sigue:

Descripción	2024
ARS APS	42,350.38
ARS ASEMAP	25,849.25
ARS FUTURO	351,227.20
ARS GMA	106,026.40
ARS HUMANO	1,152,981.77
ARS META SALUD	26,980.00
ARS MONUMENTAL	126,702.72
ARS SEMMA	918,974.02
ARS SENASA CONTRIBUTIVO	16,035,305.16
ARS SENASA SUBSIDIADO	14,888,880.12
ARS SIMAG	73,525.27
Odontología, aporte SENASA	290,000.00
Co- pago en tarjeta	849,274.36
Co-pago en efectivo	11,747,133.74
Total	46,635,210.39



GASTOS

Nota # 17 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

Un detalle de las cuentas sueldos, salarios, beneficios a empleados al 30 de junio 2024 es como sigue:

Descripción	2024
Nomina Enero	29,230,913.47
Nomina Febrero	28,780,544.48
Nomina Marzo	28,812,169.48
Nomina Abril	28,981,687.91
Nomina Mayo	28,718,281.55
Nomina Junio	28,920,089.10
Incentivo por rendimiento individual oftalmología	5,026,112.77
Incentivo por rendimiento individual consultas externas	3,460,527.16
Total	181,930,325.92

NOTA: El Servicio Nacional de Salud pagó sueldos y compensaciones al personal del Centro de Atención Ambulatoria En Salud Dr. Nelson Astacio, por aproximadamente **RD\$173,443,685.99**. Al 30 de junio de 2024 El Centro de Atención Ambulatoria En Salud Dr. Nelson Astacio mantenía 715 empleados.

Nota# 18 Suministro y materiales para consumo

Un detalle de los gastos de suministro y materiales para consumo al 30 de junio de 2024 es como sigue:

Descripción	2024
Plástico	26,399.99
Útiles de cocina y comedor	4,425.00
Útiles y materiales de escritorio, oficina e informática	1,842,901.86
Accesorios	749.30
Alimentos y bebidas para personas	340,162.58
Gasolina	720,000.00
Herramientas menores	4,130.00
Hilados, fibras, telas y útiles de costura	4,602.00
Instrumental médico y de laboratorio	121,719.10
Materiales de implantología	188,800.00
Papel de escritorio	720,168.16
Papel y cartón	245,321.20
Productos de cal	37,184.00
Productos eléctricos y afines	36,830.00
Productos forestales	24,055.01
Productos medicinales para uso humano	490,890.41
Productos metálicos	66,080.00
Productos químicos de uso personal y de laboratorios	155,458.65
Productos y útiles de defensa y seguridad	29,519.12
Productos y útiles diversos	146,025.00
Productos y Útiles Varios n.i.p	50,179.50
Repuestos	48,896.08
Útiles de cocina y comedor	648,582.04
Útiles menores médico quirúrgicos o de laboratorio	1,697,728.92
Útiles y materiales de limpieza e higiene	187,754.77
Total	7,838,562.69

Nota# 19 Gastos Financieros

Un detalle de los gastos financieros al 30 de junio de 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024
Gastos y cargos bancarios	54,889.02
Total	54,889.02



Nota# 20 Gastos de depreciacion

Un detalle de los gastos de depreciacion al 30 de junio de 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024
Gastos de depreciacion	86,523.90
Total	86,523.90

Nota: El gasto de depreciacion presentada corresponde solo a los activos que estan registrados bajo el Centro Especializado de Atencion Ambulatoria en Salud Dr. Nelson Astacio, hasta tanto sean traspasados los activos inscritos bajo el Servicio Nacional de Salud a nombre del edificio de Consultas Externas de la Ciudad Sanitaria Luis Eduardo Aybar.

Nota# 21 Gastos por servicios

Un detalle de los ingresos por servicios al 30 de junio de 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	
Servicios de catering	219,863.79
Servicios jurídicos	8,000.00
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	89,416.27
Mantenimiento y reparación de equipos médicos, sanitarios y de laboratorio	36,202.35
Mantenimiento y reparación de muebles y equipos de oficina	41,083.43
TOTAL	394,565.84



Dr. Onnes Gleyton Tapia
Director



Licda. Lady Gonzalez
Enc. Administrativo y Financiero



Lic. Vinicio Sanchez
Contador

