

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

TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 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 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 u la calidad de los servicios de salud. Nuestros valores fundamentales son: Humildad, excelencia, responsabilidad y compromiso.

La moderna torres hospitalaria de 7 pisos cuenta con 82 consultorios, y habilitadas las áreas de Consultas Externas, Imágenes Medicas 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 como Medicina Familiar, Medicina Interna, Nefrología, Gastroenterología, Psiquiatría, Psicología, Pediatría, Cirugía Vascular, Nutrición, 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 Monitorización De La Presión Arterial (MAPA), Electroencefalograma, Fisiatría, Unidad De Endoscopias Digestivas, Colonoscopias 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 de pago por objeto del gasto, y el mismo cubre el ejercicio económico, que va desde el 1ro. De enero hasta el 31 de diciembre 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 5. 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 en Salud Dr. Nelson Astacio, recibe Ingresos Operativos por Servicios Médicos con cobertura de las ARS mas el Copago de los pacientes privados y no asegurados. Así como, ingresos no operativos denominados como aportes o asignaciones para nomina 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.



2150

VSP

J

Estado de Situacion

Nota #7 Efectivo y equivalentes de efectivo.

Un detalle del efectivo y equivalente de efectivo al 31 de diciembre de 2024 es como sigue:

Descripción	2024
Cuenta Receptora 960-257-1755 Banreservas	143,942,951.72
Caja General	32,056.00
Caja Chica	355.00
Total	143,975,362.72

NOTA. Actualmente el Centro Especializado de Atencion Ambulatoria en Salud Dr. Nelson Astacio utiliza la cuenta de venta de servicios, no contamos con cuenta en la Tesoreria Nacional.

Nota #8 Cuentas por cobrar a corto plazo

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2024 es como sigue:

Descripción	2024
ARS Senasa Subsidiado	5,837,655.30
ARS Senasa Contributivo	4,025,138.28
ARS Asemap	10,395.20
ARS APS	219,985.10
ARS Humano	352,991.30
ARS Simag	31,948.73
ARS Meta Salud	10,200.00
ARS Semma	365,613.80
ARS Futuro	168,512.80
ARS Monumental	36,784.64
ARS GMA	87,002.17
Total	11,146,227.32

Nota #9 Inventarios

Un detalle de las partidas de inventario al 31 de diciembre 2024 es como sigue:

Descripción	2024
Almacen General	7,177,585.40
Total	7,177,585.40

Nota# 10 Propiedad planta y equipo

	Maq. Y Equipos	Mob. Y equ. de ofic.	Total
Costos de adquisición (2023)			
Adiciones	50,015,489.87	30,801,268.27	80,816,758.14
Saldo al final del periodo	5,276,995.01	512,901.31	5,789,896.32
	55,292,484.88	31,314,169.58	86,606,654.46
Dep. Acum. al inicio del periodo	-	19,781.51	19,781.51
Cargo del periodo Activos revaluados en el 2024	14,066,857.17	1,029,665.81	15,096,522.98
Cargo del periodo	701,470.59	99,133.81	800,604.40
Saldo al final del periodo	14,768,327.76	1,148,581.13	15,916,908.89
Prop. planta y equipos neto (2024)	40,524,157.12	30,165,588.45	70,689,745.57

NOTA: Los activos fijos del Centro Especializado de Atencion 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 31 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 31 de diciembre de 2024 es como sigue:

Descripción	2024
Retenciones de impuestos a proveedores del estado	373,819.14
Total	373,819.14

Nota# 13 Provisiones a corto plazo

Un detalle de las provisiones a corto plazo al 31 de diciembre 2024 es como sigue:

Descripción	2024
Aprovisionamientos de incentivos	2,256,167.34
Total	2,256,167.34

Nota# 14 Activos Netos/Patrimonio

Al 31 de diciembre 2024 la composición del capital de la Institución es como sigue:

Descripción	2024
Resultados acumulados	205,428,152.25
Resultados positivos del periodo	25,160,782.28
Total	230,588,934.53

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

Un detalle de los ingresos por transferencias y donaciones al 31 de diciembre es como sigue:

Descripción	2024
Transferencia del Gobierno Central (Pago de nómina vía SNS)	186,534,083.61
Total	186,534,083.61

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 31 de diciembre 2024 es como sigue:

Descripción	2024
ARS APS	156,836.76
ARS ASEMAP	72,911.45
ARS FUTURO	635,367.65
ARS GMA	179,017.08
ARS HUMANO	818,196.80
ARS PRIMERA HUMANO	2,088,547.96
ARS META SALUD	90,592.00
ARS MONUMENTAL	212,144.80
ARS SEMMA	1,506,459.42
ARS SENASA CONTRIBUTIVO	13,714,941.33
ARS SENASA SUBSIDIADO	49,493,265.06
ARS SIMAG	101,025.27
Odontología, aporte SENASA	40,000.00
Co- pago en tarjeta	1,357,040.83
Co-pago en efectivo	18,738,231.74
Total	89,204,578.15



GASTOS

Nota # 17 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

Un detalle de las cuentas sueldos, salarios, beneficios a empleados al 31 de diciembre 2024 es como sigue:

Descripción	2024
Nomina Enero	13,999,830.75
Nomina Febrero	13,904,667.62
Nomina Marzo	13,775,765.49
Nomina Abril	13,933,734.07
Nomina Mayo	13,875,384.07
Nomina Junio	14,698,616.91
Nomina Julio	17,264,611.10
Nomina Agosto	17,078,198.51
Nomina Septiembre	17,116,821.04
Nomina Octubre	17,482,667.30
Nomina Noviembre	15,747,742.81
Nomina Diciembre	17,656,043.94
Incentivo por rendimiento individual oftalmologia	9,753,973.01
Incentivo por rendimiento individual consultas externas	7,393,660.30
Total	203,681,716.92

NOTA: El Servicio Nacional de Salud pagó sueldos y compensaciones al personal del Centro de Atencion Ambulatoria En Salud Dr. Nelson Astacio, por **RD\$186,534,083.61**. Al 31 de Diciembre de 2024.

Nota# 18 Suministro y materiales para consumo

Un detalle de los gastos de suministro y materiales para consumo al 31 de diciembre 2024 es como sigue:

Descripción	2024
Abonos y fertilizantes	53,050.00
Acabados textiles	46,957.86
Alimentos y bebidas para personas	1,023,596.54
Gasolina	1,620,000.00
Herramientas menores	14,328.59
Hilados, fibras, telas y útiles de costura	4,602.00
Lubricantes	6,000.12
Otros productos químicos y conexos	785,138.53
Papel de escritorio	932,568.16
Papel y cartón	1,390,195.17
Pinturas, lacas, barnices, diluyentes y absorbentes para pinturas	2,500.00
Plástico	75,999.99
Productos de cal	37,184.00
Productos de cemento	349.99
Productos de loza	29,500.00
Productos eléctricos y afines	262,442.44
Productos forestales	24,055.01
Productos fotoquímicos	127,352.20
Productos medicinales para uso humano	1,516,018.57
Productos metálicos	92,329.99
Productos químicos de uso personal y de laboratorios	3,016,434.62
Productos y útiles de defensa y seguridad	82,147.12
Productos y útiles diversos	821,606.16
Productos y Útiles Varios n.i.p	82,294.38
Repuestos	606,490.75
Útiles de cocina y comedor	288,878.71
Útiles menores médico quirúrgicos o de laboratorio	4,493,348.44
Útiles y materiales de escritorio, oficina e informática	3,817,351.41
Útiles y materiales de limpieza e higiene	773,617.91
Otros utiles y materiales	4,694,825.01
Total	26,721,163.67



Nota# 19 Gastos Financieros

Un detalle de los gastos financieros al 31 de diciembre 2024 es como sigue:

Descripción	2024
Comisiones cardnet	35,281.65
Gastos y cargos bancarios	82,911.58
Total	118,193.23

Nota# 20 Gastos de depreciacion

Un detalle de los gastos de depreciacion al 31 de diciembre 2024 es como sigue:

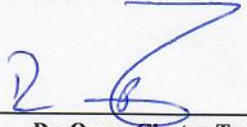
Descripción	2024
Gastos de depreciacion Consultas Externas	15,096,522.98
Gastos de depreciacion Nelson Astacio	800,604.40
Total	15,897,127.38

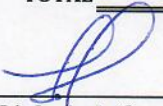
Nota: El gasto de depreciacion presentada corresponde al cargo del periodo de los activos registrados bajo el Centro Especializado de Atencion Ambulatoria en Salud Dr. Nelson Astacio, y la depreciacion acumulada de los activos adquiridos en el 2023 registrados y revaluados en el 2024 por el Servicio Nacional de Salud 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 gastos por servicios al 31 de diciembre del 2024 es como sigue:

Descripción	
Mantenimiento y reparaciones menores en edificaciones	41,083.43
Mantenimiento y reparación de equipos médicos, sanitarios y de laboratorio	2,332,164.14
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	234,232.36
Servicios de mantenimiento, reparación, desmonte e instalación de maquinarias y equipos	285,097.44
Servicios sanitarios médicos y veterinarios	68,960.00
Servicios jurídicos	21,800.00
Servicios de informática y sistemas computarizados	483,999.99
Otras contrataciones de servicios	22,420.00
Servicios de catering	669,920.92
TOTAL	4,159,678.28


Dr. Onnes Gleyton Tapia
Director


Licda. Lady Gonzalez
Enc. Administrativo y Financiero


Lic Vinicio Sanchez
Contador

