

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

TERMINADOS AL 30 DE JUNIO 2025

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 perdidas 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



CENTRO ESPECIALIZADO DE ATENCION AMBULATORIA EN SALUD DR. NELSON ASTACIO
Notas a los Estados Financieros
Del ejercicio terminado al 30 de Junio del 2025
(Valores en RD\$)



Estado de Situacion

Nota #7 Efectivo y equivalentes de efectivo.

Un detalle del efectivo y equivalente de efectivo al 30 de junio del 2025 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Cuenta Receptora 960-257-1755 Banreservas	138,731,399.33	134,668,876.46
Caja General	155,377.00	56,320.00
Caja Chica	17,435.00	32,554.00
Total	138,904,211.33	134,757,750.46

NOTA. Actualmente el Centro Especializado de Atención Ambulatoria en Salud Dr. Nelson Astacio utiliza la cuenta de venta de servicios, no contamos con acceso a la cuenta en la Tesorería Nacional.

Nota #8 Cuentas por cobrar a corto plazo

Un detalle de las cuentas por cobrar al 30 de junio del 2025 es como sigue:

Descripción	2025	2024
ARS Senasa Subsidiado	873,214.29	9,792,934.25
ARS Senasa Contributivo	5,242,791.37	2,234,698.48
ARS Asemap	9,375.00	2,733.51
ARS APS	270,091.00	156,311.70
ARS CMD	57,863.97	-
ARS Humano	146,017.04	178,838.24
ARS Simag	37,901.57	16,000.00
ARS Meta Salud	78,007.62	15,200.00
ARS Semma	270,873.87	349,446.10
ARS Futuro	225,484.18	78,561.17
ARS Monumental	28,328.92	18,261.17
ARS GMA	92,270.36	70,769.24
Total	7,332,219.19	12,913,753.86

Nota #9 Inventarios

Un detalle de las partidas de inventario al 30 de junio 2025 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Almacen General	20,576,756.54	2,462,250.45
Almacen Farmacia Materno	4,073,879.75	-
Almacen Farmacia Consulta	1,689,773.49	-
Almacen cocina	575,980.71	-
Total	26,916,390.49	2,462,250.45

Nota# 10 Propiedad planta y equipo

Costos de adquisición (2023)

	Maq. Y Equipos	Mob. Y equ. de ofic.	Total
Adiciones	56,248,827.66	24,567,930.49	80,816,758.15
Saldo al final del periodo	2,616,362.63	233,773.49	2,850,136.12

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

Costos de adquisición (2024)

	Maq. Y Equipos	Mob. Y equ. de ofic.	Total
Adiciones	55,292,485.50	31,314,169.58	86,606,655.08
Saldo al final del periodo	5,942,930.66	-	5,942,930.66

Dep. Acum. al inicio del periodo	(14,733,827.91)	(1,148,581.13)	(15,882,409.04)
Cargo del periodo	(406,412.81)	(50,109.58)	(456,522.39)
Saldo al final del periodo	(15,140,240.72)	(1,198,690.71)	(16,338,931.43)
Prop. planta y equipos neto (2025)	46,095,174.82	30,115,478.87	76,210,653.69

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 (En el Sistema del Servicio Nacional de Salud) y bajo Hospital General Dr. Nelson Astacio. La migración de la data de los activos desde el Servicio Nacional de Salud hacia el Nelson Astacio, esta en proceso de realización por DIGECOG.

Nota#11 Activos intangibles

Un detalle de los activos intangibles al 30 de junio de 2025 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Software	230,000.00	230,000.00
Adiciones	240,000.00	-
Total	470,000.00	230,000.00
Amortización al inicio del periodo	34,499.85	-
Amortización del periodo	22,999.90	-
Activos Intangibles neto	412,500.25	230,000.00

Nota# 12 Retenciones y acumulaciones por pagar

Un detalle de las retenciones y acumulaciones por pagar al 30 de junio del 2025 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Retenciones de impuestos a proveedores del estado	166,726.56	68,385.67
Total	166,726.56	68,385.67

Nota# 13 Provisiones a corto plazo

Un detalle de las provisiones a corto plazo al 30 de junio del 2025 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Aprovisionamientos de incentivos	2,611,549.00	2,641,212.64
Total	2,611,549.00	2,641,212.64

Nota# 14 Activos Netos/Patrimonio

Al 30 de junio 2025 la composición del capital de la Institución es como sigue:

Descripción	2025	2024
Resultados acumulados	230,588,934.53	186,819,454.05
Ajuste al patrimonio	15,793,942.88	-
Resultados del periodo	614,821.98	29,774,029.01
Total	246,997,699.39	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 del 2025 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Transferencia del Gobierno Central (Pago de nómina vía SNS)	104,417,909.12	173,443,685.99
Total	104,417,909.12	173,443,685.99

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

Nota# 16 Ingresos por transacciones con contraprestaciones

Un detalle del ingreso por facturación al 30 de junio 2025 es como sigue:

Descripción	2025	2024
ARS APS	82,371.29	42,350.38
ARS ASEMAY	31,228.44	25,849.25
ARS FUTURO	452,286.06	351,227.20
ARS GMA	69,475.22	106,026.40
ARS HUMANO	151,038.22	1,152,981.77
ARS PRIMERA HUMANO	628,798.70	-
ARS META SALUD	31,902.00	26,980.00
ARS MONUMENTAL	128,122.18	126,702.72
ARS SEMMA	535,841.70	918,974.02
ARS SENASA CONTRIBUTIVO	6,039,375.25	16,035,305.16
ARS SENASA SUBSIDIADO	26,597,949.24	14,888,880.12
ARS SIMAG	28,655.45	73,525.27



ARS CMD	56,721.35	-
Odontología, aporte Senasa	170,000.00	290,000.00
Co- pago en tarjeta	1,018,681.47	849,274.36
Co-pago en efectivo	6,251,020.01	11,747,133.74
Co-pago en efectivo en transito	155,377.00	
Total	42,428,843.58	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 2025 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Nomina Enero	17,447,668.40	29,230,913.47
Nomina Febrero	16,977,268.40	28,780,544.48
Nomina Marzo	17,471,293.08	28,812,169.48
Nomina Abril	17,447,193.08	28,981,687.91
Nomina Mayo	17,522,243.08	28,718,281.55
Nomina Junio	17,552,243.08	28,920,089.10
Incentivo por rendimiento individual oftalmologia	3,346,866.22	5,026,112.77
Incentivo por rendimiento individual consultas externas	3,144,974.78	3,460,527.16
Total	110,909,750.12	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 RD\$104,417,909.12. Al 30 de Junio del 2025.

Nota# 18 Suministro y materiales para consumo

Un detalle de los gastos de suministro y materiales para consumo al 30 de junio 2025 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Accesorios	339,298.01	749.30
Aceites y grasas	2,550.00	-
Alimentos y bebidas para personas	3,055,888.73	340,162.58
Gas GLP	446,539.96	-
Gasolina	840,000.00	720,000.00
Herramientas menores	31,125.79	4,130.00
Hilados, fibras, telas y utiles de costura	-	4,602.00
Instrumental médico y de laboratorio	3,241,050.86	121,719.10
Lubricantes	5,232.05	-
Minerales metalíferos	10,800.00	-
Materiales de implantología	-	188,800.00
Otros productos químicos y conexos	5,294,046.16	-
Papel de escritorio	434,240.00	720,168.16
Papel y cartón	580,483.30	245,321.20
Pinturas, lacas, barnices, diluyentes y absorbentes para pinturas	23,017.34	-
Plástico	26,245.00	26,399.99
Productos agrícolas	487,025.00	-
Productos de cal	-	37,184.00
Productos de loza	236,000.00	-
Productos de yeso	531.00	-
Productos eléctricos y afines	581,509.19	36,830.00
Productos forestales	39,412.00	24,055.01
Productos medicinales para uso humano	1,811,190.60	490,890.41
Productos metálicos	13,963.33	66,080.00
Productos químicos de uso personal y de laboratorios	3,419,834.10	155,458.65
Productos y útiles de defensa y seguridad	64,404.60	29,519.12
Productos y útiles diversos	280,970.74	146,025.00
Productos y Útiles Varios n.i.p	216,230.50	50,179.50
Repuestos	369,291.51	48,896.08
Útiles de cocina y comedor	775,054.91	653,007.04
Útiles destinados a actividades deportivas, culturales y recreativas	73,986.00	-
Útiles menores médico quirúrgicos o de laboratorio	6,345,613.04	1,697,728.92
Útiles y materiales de escritorio, oficina e informática	2,150,573.02	1,842,901.86
Útiles y materiales de limpieza e higiene	625,806.32	187,754.77
Útiles y materiales escolares y de enseñanzas	101,977.25	-
Total	31,923,890.31	7,838,562.69



0950

VP

JS

Nota# 19 Gastos Financieros

Un detalle de los gastos financieros al 30 de junio 2025 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Comisiones cardnet	25,214.09	-
Gastos y cargos bancarios	71,181.13	54,889.02
Total	96,395.22	54,889.02

Nota# 20 Gastos de depreciacion

Un detalle de los gastos de depreciacion al 30 de junio 2025 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Gastos de depreciacion NELSON ASTACIO	456,522.39	86,523.90
Gastos de amortizacion NELSON ASTACIO	22,999.90	-
Total	479,522.29	86,523.90

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, el cargo de los activos registrados bajo el Servicio Nacional de Salud no pueden ser visualizados hasta tanto sea migrada la data de 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 30 de junio del 2025 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Mantenimiento y reparación de equipos de tecnología e información	65,136.00	-
Mantenimiento y reparación de muebles y equipos de oficina	-	41,083.43
Mantenimiento y reparación de equipos médicos, sanitarios y de laboratorio	1,277,656.90	36,202.35
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	128,148.00	89,416.27
Eventos generales	75,000.00	-
Otras contrataciones de servicios	187,969.35	-
Otros servicios técnicos profesionales	230,000.00	-
Servicios de capacitación	353,000.00	-
Servicios de catering	55,488.30	219,863.79
Servicios de informática y sistemas computarizados	233,800.00	-
Servicios jurídicos	76,840.00	8,000.00
Fletes	12,980.00	-
Seguro de bienes muebles	126,354.23	-
TOTAL	2,822,372.78	394,565.84



Dr. Onnes Gleyton Tapia
Director



Licda. Lady Gonzalez
Enc. Administrativo y Financiero



Lic. Vinicio Sanchez
Contador

