

**CENTRO ESPECIALIZADO DE
ATENCION AMBULATORIA EN SALUD
DR. NELSON ASTACIO**

**ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2025**



TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2025

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.



0576

Q

Im

Estado de Situacion

Nota #7 Efectivo y equivalentes de efectivo.

Un detalle del efectivo y equivalente de efectivo al 31 de diciembre de 2025 es como sigue:

Descripción

Cuenta Operativa 960-257-1755 Banreservas

Cuenta Anticipo 960-257-6010 Banreservas

Caja General

Caja Chica

Total

2025	2024
100,864,065.06	143,942,951.72
10,913,813.46	-
23,782.00	32,056.00
36,930.00	355.00
111,838,590.52	143,975,362.72

NOTA. Actualmente el Centro Especializado de Atencion Ambulatoria en Salud Dr. Nelson Astacio utiliza la cuenta de venta de servicios, actualmente estamos en proceso de traspaso de la cuenta de la Tesoreria Nacional.

Nota #8 Cuentas por cobrar a corto plazo

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2025 es como sigue:

Descripción

ARS Senasa Subsidiado

ARS Senasa Contributivo

ARS Asemap

ARS APS

ARS Humano

ARS Simag

ARS Meta Salud

ARS Semma

ARS Futuro

ARS Monumental

ARS GMA

ARS CMD

Total

2025	2024
7,178,678.09	5,837,655.30
10,302,777.07	4,025,138.28
16,038.88	10,395.20
256,550.01	219,985.10
140,796.67	352,991.30
77,645.70	31,948.73
27,752.36	10,200.00
14,920.81	365,613.80
187,755.75	168,512.80
42,371.50	36,784.64
74,555.38	87,002.17
377,815.79	-
18,697,658.01	11,146,227.32

Nota #9 Inventarios

Un detalle de las partidas de inventario al 31 de diciembre 2025 es como sigue:

Descripción

Almacen General

Farmacia

Total

2025	2024
23,152,694.44	7,177,585.40
6,038,839.99	-
29,191,534.43	7,177,585.40

Nota# 10 Propiedad planta y equipo

2025

Costos de adquisición (2024)

Adiciones

Saldo al final del periodo

Dep. Acum. al inicio del periodo

Cargo del periodo Activos revaluados en el 2024

Cargo del periodo

Saldo al final del periodo

Prop. planta y equipos neto (2025)

Maq. Y Equipos	Mob. Y equ. de ofic.	Total
55,292,484.88	31,314,169.58	86,606,654.46
51,739,591.28	5,448,864.63	57,188,455.91
107,032,076.16	36,763,034.21	143,795,110.37
(14,768,327.76)	(1,148,581.13)	(15,916,908.89)
-	-	-
(2,603,155.94)	(846,174.71)	(3,449,330.65)
(17,371,483.70)	(1,994,755.84)	(19,366,239.54)
89,660,592.46	34,768,278.37	124,428,870.83

2024

Costos de adquisición (2023)

Adiciones

Saldo al final del periodo

Dep. Acum. al inicio del periodo

Cargo del periodo Activos revaluados en el 2024

Cargo del periodo

Saldo al final del periodo

Prop. planta y equipos neto (2024)

Maq. Y Equipos	Mob. Y equ. de ofic.	Total
50,015,489.87	30,801,268.27	80,816,758.14
5,276,995.01	512,901.31	5,789,896.32
55,292,484.88	31,314,169.58	86,606,654.46
-	(19,781.51)	(19,781.51)
(14,066,857.17)	(1,029,665.81)	(15,096,522.98)
(701,470.59)	(99,133.81)	(800,604.40)
(14,768,327.76)	(1,148,581.13)	(15,916,908.89)
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 y no se han terminado de ejecutar las acciones de lugar para traspasar los bienes al nombre actual. Los activos bajo la Ciudad Sanitaria, estan bajo el Servicio Nacional de Salud.



Nota#11 Activos intangibles

Un detalle de los activos intangibles al 31 de diciembre de 2025 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Software informatico administrativo	230,000.00	230,000.00
Software operativo para la gestion del laboratorio	465,000.00	-
Total	695,000.00	230,000.00
Amortizacion al inicio del periodo	34,499.85	-
Amortizacion del periodo	11,499.95	-
Activos intangibles neto	649,000.20	-

Nota# 12 Retenciones y acumulaciones por pagar

Un detalle de las retenciones y acumulaciones por pagar al 31 de diciembre de 2025 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Retenciones de impuestos a proveedores del estado	630,618.94	373,819.14
Total	630,618.94	373,819.14

Nota# 13 Provisiones a corto plazo

Un detalle de las provisiones a corto plazo al 31 de diciembre 2025 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Aprovisionamientos de incentivos	5,118,627.04	2,256,167.34
Total	5,118,627.04	2,256,167.34

Nota# 14 Activos Netos/Patrimonio

Al 31 de diciembre 2025 la composición del capital de la Institución es como sigue:

Descripción	2025	2024
Resultados acumulados	230,588,934.53	205,428,152.25
Ajuste	46,834,605.74	-
Resultados positivos del periodo	1,632,867.74	25,160,782.28
Total	279,056,408.01	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	2025	2024
Transferencia del Gobierno Central (SNS)	219,043,222.98	186,534,083.61
Total	219,043,222.98	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 Ingresos con contraprestacion / Ingresos por venta de servicios

Un detalle del ingreso por facturacion al 31 de diciembre 2025 es como sigue:

Descripción	2025	2024
ARS APS	313,116.87	156,836.76
ARS ASEMAP	67,543.65	72,911.45
ARS FUTURO	1,380,653.68	635,367.65
ARS GMA	138,125.29	179,017.08
ARS HUMANO	386,703.15	818,196.80
ARS PRIMERA HUMANO	1,566,953.27	2,088,547.96
ARS META SALUD	164,358.36	90,592.00
ARS MONUMENTAL	392,637.51	212,144.80
ARS SEMMA	1,115,880.65	1,506,459.42
ARS SENASA CONTRIBUTIVO	14,924,377.09	13,714,941.33
ARS SENASA SUBSIDIADO	72,652,255.62	49,493,265.06
ARS SIMAG	16,171.45	101,025.27
ARS CMD	230,238.82	-
ARS ABEL GONZALEZ	12,484.00	-
Odontologia, aporte SENASA	20,000.00	40,000.00
Co- pago en tarjeta	2,479,092.39	1,357,040.83
Co-pago en efectivo	12,380,068.00	18,738,231.74
Total	108,240,659.80	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 2025 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Nomina Enero	17,444,668.40	13,999,830.75
Nomina Febrero	16,977,268.40	13,904,667.62
Nomina Marzo	17,471,293.08	13,775,765.49
Nomina Abril	17,477,193.08	13,933,734.07
Nomina Mayo	17,522,243.08	13,875,384.07
Nomina Junio	17,552,243.08	14,698,616.91
Nomina Julio	18,523,149.81	17,264,611.10
Nomina Agosto	18,575,854.56	17,078,198.51
Nomina Septiembre	19,451,388.86	17,116,821.04
Nomina Octubre	19,587,011.11	17,482,667.30
Nomina Noviembre	18,933,796.11	15,747,742.81
Nomina Diciembre	19,527,113.41	17,656,043.94
Incentivo por rendimiento individual oftalmologia	4,581,794.72	9,753,973.01
Incentivo por rendimiento individual consultas externas	6,463,502.75	7,393,660.30
Total	230,088,520.45	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\$219,043,222.98. Al 31 de Diciembre de 2025.

Nota# 18 Suministro y materiales para consumo

Un detalle de los gastos de suministro y materiales para consumo al 31 de diciembre 2025 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Abonos y fertilizantes	-	53,050.00
Acabados textiles	975.00	46,957.86
Accesorios	507,401.71	-
Aceites y grasas	2,550.00	-
Alimentos y bebidas para personas	7,525,131.58	1,023,596.54
Gas GLP	1,922,999.40	-
Gasoil	1,452,600.00	-
Gasolina	1,680,000.00	1,620,000.00
Herramientas menores	43,738.75	14,328.59
Hilados, fibras, telas y útiles de costura	-	4,602.00
Lubricantes	-	6,000.12
Minerales metalíferos	10,800.00	-
Otros productos químicos y conexos	2,080,561.20	785,138.53
Otros utiles y materiales	-	932,568.16
Papel de escritorio	2,424,003.02	1,390,195.17
Papel y cartón	1,883,962.89	2,500.00
Pinturas, lacas, barnices, diluyentes y absorbentes para pintura	212,934.39	75,999.99
Plástico	49,181.84	37,184.00
Prendas y accesorios de vestir	125,256.50	-
Productos de cal	-	349.99
Productos de cemento	-	29,500.00
Productos de loza	516,468.80	262,442.44
Productos de yeso	531.00	-
Productos eléctricos y afines	1,451,000.79	24,055.01
Productos eléctricos y afines	-	-
Productos forestales	561,833.50	127,352.20
Productos fotoquímicos	-	1,516,018.57
Productos medicinales para uso humano	7,122,231.21	92,329.99
Productos metálicos	24,687.48	3,016,434.62
Productos químicos de uso personal y de laboratorios	14,394,340.89	82,147.12
Productos y útiles de defensa y seguridad	120,706.88	821,606.16
Productos y útiles diversos	831,858.58	82,294.38
Productos y Útiles Varios n.i.p	231,230.54	606,490.75
Productos y útiles veterinarios	990.00	-
Repuestos	561,973.96	288,878.71
Útiles de cocina y comedor	2,388.81	4,493,348.44
Útiles destinados a actividades deportivas, culturales y recreativas	75,856.30	-
Útiles menores médico quirúrgicos o de laboratorio	26,664,914.83	3,817,351.41
Útiles y materiales de escritorio, oficina e informática	4,731,775.80	773,617.91
Útiles y materiales de limpieza e higiene	1,665,607.40	4,694,825.01
Útiles y materiales escolares y de enseñanzas	131,556.85	-
Total	79,012,049.90	26,721,163.67



Nota# 19 Gastos Financieros

Un detalle de los gastos financieros al 31 de diciembre 2025 es como sigue:

Descripción

Comisiones cardnet

Gastos y cargos bancarios

Total

2025	2024
61,363.66	35,281.65
240,443.71	82,911.58
301,807.37	118,193.23

Nota# 20 Gastos de depreciacion y amortizacion

Un detalle de los gastos de depreciacion al 31 de diciembre 2025 es como sigue:

Descripción

Gastos de depreciacion Consultas Externas

Gastos de depreciacion Nelson Astacio

Gastos de amortizacion

Total

2025	2024
-	15,096,522.98
3,449,330.65	800,604.40
45,999.80	
3,495,330.45	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 2025 es como sigue:

Descripción

Eventos generales

Fletes

Impresión, encuadernación y rotulación

Limpieza e higiene

Mantenimiento y reparación de equipos de tecnología e información

Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación

Mantenimiento y reparación de equipos industriales y producción

Mantenimiento y reparación de equipos médicos, sanitarios y de laboratorio

Mantenimiento y reparación de muebles y equipos de oficina

Mantenimiento y reparación de obras de ingeniería civil o infraestructura

Mantenimiento y reparaciones menores en edificaciones

Otras contrataciones de servicios

Otros servicios técnicos profesionales

Pasajes y gastos de transporte

Promoción y patrocinio

Publicidad y propaganda

Recolección de residuos sólidos

Seguro de bienes muebles

Servicios de alimentación

Servicios de capacitación

Servicios de catering

Servicios de informática y sistemas computarizados

Servicios de mantenimiento, reparación, desmonte e instalación de maquinarias y equipos

Servicios jurídicos

Servicios sanitarios médicos y veterinarios

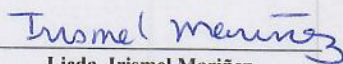
2025	2024
153,124.49	-
38,940.00	-
30,916.00	-
615,535.20	-
65,136.00	-
883,774.70	234,232.36
224,790.00	-
6,489,509.16	2,332,164.14
30,355.50	-
97,023.78	-
1,457,382.36	41,083.43
431,455.39	22,420.00
235,000.00	-
135,148.00	-
995.41	-
3,967.00	-
241,000.36	-
126,354.23	-
243,747.53	-
353,000.00	-
112,688.80	669,920.92
233,800.00	483,999.99
321,222.90	285,097.44
164,840.06	21,800.00
63,600.00	68,960.00
TOTAL 12,753,306.87	4,159,678.28



Dr. Onnes Gleyton Tapia
Director



Licda. Lady Gonzalez
Enc. Administrativo y Financiero



Licda. Irisbel Mariñez
Contador

