

# HOSPITAL MUNICIPAL HONDO VALLE

Estados Financieros 30 de septiembre 2025

**Hospital Municipal Hondo Valle**  
**Balance general**  
**AL 30 DE SEPTIEMBRE 2025**  
**(Valores en RD\$)**

Activos	2025
<b>Activos corrientes</b>	
Efectivo y equivalente de efectivo (Nota 7)	71,212.26
Inventarios (Nota 8)	-
Cuentas por cobrar (Nota 9)	477,565.38
<b>Total activos corrientes</b>	<b>548,777.64</b>
<b>Activos no corrientes</b>	
Propiedad, Planta y equipos neto (Nota 10)	203,369.30
<b>Total activos no corrientes</b>	<b>203,369.30</b>
<b>Total activos</b>	<b>752,146.94</b>
<b>Pasivos</b>	
<b>Pasivos Corrientes</b>	
Cuentas por pagar a corto plazo (nota11)	#REF!
Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 12)	109,693.39
<b>Total pasivos corrientes</b>	<b>#REF!</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>	
Pasivos no corrientes	
<b>Total pasivos no corrientes</b>	<b>-</b>
<b>Total pasivos</b>	<b>#REF!</b>
<b>Activos Netos/Patrimonio (Nota 12)</b>	
<b>Patrimonio</b>	<b>#REF!</b>
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	61,029.18
Resultado acumulado	97,422.19
<b>Total activos netos/patrimonio</b>	<b>#REF!</b>
<b>Total pasivos y activos netos/patrimonio</b>	<b>#REF!</b>



*Idelfonso T.*  
**Idelfonso Montero**  
 Contador

*Benita Diaz Montero*  
**Dra. Benita Diaz Montero**  
 Directora

*Lic. Saida Martha De Oleo Montero*  
**Lic. Saida Martha De Oleo Montero**  
 Administradora



Las notas del 7 al 19 son parte integral de estos estados

**Hospital Municipal Hondo Valle**  
**Estado de Rendimiento Financiero**  
**AL 30 DE SEPTIEMBRE 2025**  
**(Valores en RD\$)**

<b>Ingresos (Nota 7)</b>	<b>2025</b>
Donaciones (Medicamentos)	-
Ingresos por venta de servicios	184,691.78
Ingresos por anticipo financiero	393,140.48
<b>Total ingresos</b>	<b>577,832.26</b>
<b>Gastos (Notas 8,9 10)</b>	<b>2025</b>
Sueldos, salarios y beneficios a empleados	-
Suministros y material para consumo	- 377,829.60
Otros gastos	- 295,919.67
Gasto de depreciación y amortización	-
Gastos financieros	- 1,505.18
<b>Total gastos</b>	<b>- 675,254.45</b>
<b>Resultado del período (ahorro / desahorro)</b>	<b>- 97,422.19</b>

Las notas del 7 al 19 son parte integral de estos estados

  
**Idelfonso Montero**  
Soporte Tecnico

  
**Dra. Benita Díaz Montero**  
Directora

  
**Lic. Saida Martha De Oleo Montero**  
Administradora



# Propiedad, Planta y Equipo (Nota 10)

Un detalle de Propiedad, Planta y equipos neto al 30 de septiembre del 2025 es como sigue:  
El movimiento de la propiedad, planta y equipos y depreciación acumulada al 30 de septiembre del 2025 es como sigue:

	Terreno	Infraestructura	Edificaciones y Componentes	Maquinarias y Equipos	Mobiliario y Equipos de Oficina	Equipos de Transporte y Otros	Construcciones en Proceso	Total
Costos de adquisición (2024)	0.00	1.00	1.00	1.00	203,366.30	0.00	0.00	203,369.30
Adiciones	0.00							
Superávit revaluación	0.00				0.00			0.00
Retiros	0.00							0.00
Otros	0.00							0.00
Transferencias	0.00							0.00
<b>Saldo al Final del Periodo</b>	<b>0.00</b>	<b>1.00</b>	<b>1.00</b>	<b>1.00</b>	<b>203,366.30</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>203,369.30</b>
Depreciación acumulada al inicio del Periodo								
Cargo del periodo								
Retiros								
Saldo al final del periodo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Propiedad, planta y equipos Neto (2025)</b>	<b>0.00</b>	<b>1.00</b>	<b>1.00</b>	<b>1.00</b>	<b>203,366.30</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>203,369.30</b>

*Benita Diaz Montero*  
Aprobado por:  
Dra. Benita Diaz Montero  
Directora

*Saida Martha De Oleo Montero*  
Revisado por:  
Saida Martha De Oleo Montero  
Administradora



**Hospital Municipal Hondo Valle**  
**Estado de Flujo de Efectivo**  
**AL 30 DE SEPTIEMBRE 2025**  
**(Valores en RD\$)**

Flujo de efectivo procedentes de actividades operativas	2025
Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones	554,482.26
Otros cobros (nota 13)	23,350.00
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	-
Pagos a proveedores	- 377,829.60
Otros pagos	- 297,424.85
Flujos de efectivo netos de las actividades de operación	
Flujos de efectivo netos por las actividades de inversión	-
Incremento/(Disminución) neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	-\$ 97,422.19
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	158,451.37
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	<u>61,029.18</u>

La diferencia entre el efectivo caja y banco y el flujo del efectivo se debe al no pago de retenciones realizada a proveedores a la DGII

*Idelfonso Montero*  
**Idelfonso Montero**  
 Soporte Técnico

*Benita Diaz Montero*  
**Dra. Benita Diaz Montero**  
 Directora

*Lic. Saida Martha De Oleo Montero*  
**Lic. Saida Martha De Oleo Montero**  
 Administradora



Las notas del 7 al 19 son parte integral de estos estados



**Hospital Municipal Hondo Valle**  
**Estado Comparativo de los Importes Presupuestados y Realizados**  
**AL 30 DE SEPTIEMBRE 2025**  
**Presupuesto sobre la Base de Efectivo**  
**(Clasificación de Ingresos y Gastos por Objeto)**

Concepto	Presupuesto Reformado (A)	Presupuesto Ejecutado (B)	% de Variación Ejecución (C=B/A)	Variación (D=A-B)
<b>1 Ingresos totales</b>	<b>40,883,846.15</b>	<b>736,283.63</b>	<b>1.80%</b>	<b>40,147,562.52</b>
1.1 Aporte SNS (Nomina)	32,814,445.24		0.00%	32,814,445.24
1.2 Transferencias	4,000,000.00	393,140.48	9.83%	3,606,859.52
1.3 Venta de servicios	2,590,949.54	184,691.78	7.13%	2,406,257.76
1.4 Otros aportes (medicamentos)	1,320,000.00	-		
1.5 Disponibilidad interna	158,451.37	158,451.37		-
<b>2 Gastos totales</b>	<b>40,729,687.89</b>	<b>675,254.45</b>	<b>1.66%</b>	<b>40,054,433.44</b>
2.1 Remuneraciones y contribuciones	33,034,675.96	-	0.00%	33,034,675.96
2.2 Contratación de servicios	3,332,036.63	295,919.67	8.88%	3,036,116.96
2.3 Materiales y suministros	4,216,975.30	377,829.60	8.96%	3,839,145.70
2.5 Bienes muebles, inmuebles e	120,000.00	-	0.00%	120,000.00
2.6 Gastos financieros	26,000.00	1,505.18	5.79%	24,494.82
2.7 Pagos y obligaciones no reportados				
<b>Resultado financiero (1-2)</b>	<b>154,158.26</b>	<b>61,029.18</b>	<b>39.59%</b>	<b>93,129.08</b>

La diferencia entre el efectivo caja y banco y el flujo del efectivo se debe al no pago de retenciones a proveedores a la DGII

*[Firma manuscrita]*  
Firma de la Directora

*[Firma manuscrita]*  
Firma de la Administradora

Firma del Contralor

Firma del Contador



**Hospital Municipal de Hondo Valle**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2025

**Nota #1 Entidad económica**

El Hospital Municipal de Hondo Valle (HMHV) somos una organización estatal o pública, articulada

en forma de red por niveles de complejidad, con el firme propósito de brindar servicios de salud con los más altos estándares de calidad, siempre enfocados en la atención a las personas que representan los sectores más vulnerables de la población, y al mismo tiempo contribuyendo a la mejora de los indicadores de salud. La Regional VI de Salud El Valle está formada por tres provincias, Azua, San Juan y Elías Piña, representada cada una de ellas por una Gerencia de Área Elías Piña, convirtiéndose en una institución prestadora de servicios de salud a través de la estructura de la red y contratos con otros prestadores de servicios.

Hospital Municipal de Hondo Valle tiene su domicilio en la Calle Duarte No.33 de la Provincia de Elías Piña, D.R. el 30 de junio del 2025, el funcionario que está a cargo del Hospital Municipal

**Nota #2 Base de presentación**

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), adoptadas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental de la República Dominicana (Digecog).

El Hospital Municipal de Hondo Valle presenta su presupuesto aprobado según la base contable de efectivo y los Estados Financieros sobre la base de acumulación (o devengo) conforme a las estipulaciones de las NICSP 24 "Presentación de Información del Presupuesto en los Estados Financieros".

El presupuesto se aprueba según la base contable de efectivo siguiendo una clasificación de pago por funciones. El presupuesto aprobado cubre el periodo fiscal que va desde el 1ro. de enero hasta el 31 de diciembre de 2023 y es incluido como información suplementaria en los Estados Financieros y sus Notas.

La emisión y aprobación final de los Estados Financieros debe ser autorizada por el funcionario de más alto nivel

**Nota # 3 Moneda funcional y de presentación**

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

**Nota #4 Uso de estimados y Juicios**



de Sarah Robles

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con las NICSP, requiere que la administración realice juicios estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las Políticas Contable y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

### **Medición de Valores Razonables**

La entidad cuenta con un marco de control establecido en relación con el cálculo de los valores razonables y tiene la responsabilidad general por la supervisión de todas las mediciones significativas de este, incluyendo los de Niveles 3.

Cuando se mide el valor razonable de un activo o pasivo, El Hospital Municipal de Hondo Valle utiliza siempre que sea posible, precios cotizados en un mercado activo.

Si el mercado para un activo o pasivo no es activo, la entidad establecerá el valor razonable utilizando una técnica de valoración. Con ésta se busca establecer cuál será el precio de una transacción realizada a la fecha de medición.

Los valores se clasifican en niveles distintos dentro de una jerarquía como sigue:

Nivel 1: Precios (no-ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos,

Nivel 2: Datos diferentes de los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que sean observados para

el activo o pasivo, ya sea directa (precios) o indirectamente (derivados de los precios).

Nivel 3: Datos para el activo o pasivo que no se basan en datos de mercados observables (variables no observables).

Si las variables usadas para medir el valor razonable de un activo o pasivo pueden clasificarse en

niveles distintos de la jerarquía del valor razonable, entonces la medición se clasifica en su totalidad en el mismo nivel de la jerarquía que la variable de nivel más bajo que sea significativa para la medición total.

El Hospital Municipal de Hondo Valle reconoce las transferencias entre los niveles de la jerarquía

del valor razonable al final del periodo sobre el que se informa durante el que ocurrió el cambio.

### **Nota #5 Base de medición**

Los Estados Financieros se elaboran sobre la base del costo histórico, a excepción de los terrenos y edificios los cuales son valuados mediante tasaciones realizadas por un experto externo.

### **Nota#6 Resumen de Políticas Contables significativas**



de Dada Robert.

Aquí se detalla todo lo relacionado con las principales Políticas Contables significativas como podría ser, sin que esta enumeración se considere limitativa.

### **Inventarios de materiales de oficina**

Indicar si la medición es al menor entre el costo y el valor neto de realización y que método de valuación utiliza.

### **Cuentas por cobrar y por pagar**

Los pasivos son reconocidos cuando se ha recibido el bien o servicio que los genera, independientemente del momento en el que se realiza el pago.

Los pasivos son dados de baja cuando los compromisos son saldados o expira el compromiso.

### **Propiedad, mobiliario y equipos Reconocimiento y medición**

Las partidas de mobiliarios y equipos son medidas al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Si partes significativas de un elemento de mobiliarios y equipos tiene vida útil diferente, se contabiliza como elementos separados de mobiliarios y equipos.

Cualquier ganancia o pérdida procedente de la disposición de un elemento de mobiliarios y equipos (calculada como la diferencia entre el valor obtenido de la disposición y el valor en libros del activo) se reconoce en resultados.

### **Costos posteriores**

Los desembolsos posteriores se capitalizan solo si es probable que El Hospital Municipal de Hondo Valle reciba los beneficios económicos futuros asociados con los costos. Las reparaciones y mantenimientos continuos se registran como gastos en resultados cuando se incurren.

### **Depreciación**

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo u otro monto que se sustituye por el costo menos su valor residual.

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de mobiliarios y equipos, puesto que estas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.



de Saida S. S. S.

Los elementos de mobiliarios y equipos se deprecian desde la fecha en la que estén instalados y listos para su uso o en el caso de activos construidos internamente, desde la fecha que el activo esté completado y en condiciones de ser usado.

El estimado de vidas útiles de los mobiliarios y equipos, es como sigue:

<u>Tipo de Activo</u>	Años de Vida Útil
Mobiliarios y equipos	4-10

Los métodos de depreciación, las vidas útiles y los valores residuales son revisados anualmente y se ajustan si es necesario.

### **Desembolsos posteriores**

Los desembolsos posteriores son capitalizados solo cuando aumentan los beneficios económicos futuros incorporados en el activo específico relacionado con dichos desembolsos.

### **Amortización**

La amortización se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo menos su valor residual.

La amortización es reconocida en el resultado sobre la base del método de línea recta.

La vida útil estimada de las licencias, programas y software abarca un período de 5 a 10 años.

El método de amortización, la vida útil y el valor residual son revisados anualmente, si existe evidencia de algún cambio y se ajustan, si es necesario.



de Jorda de Jorda

Hospital Municipal de Hondo Valle  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2025

**Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)**

Un detalle de Efectivo y equivalentes de efectivo al 30 de septiembre del 2025 es como sigue:

Descripción	2025
Efectivo en caja	
3260000455 - Cuenta Anticipo financiero - Cuenta Corriente	1,591.88
102-000559-6 - Cuenta venta de servicio - Cuenta corriente	69,620.38
<b>TOTAL</b>	<b>71,212.26</b>

**Inventarios (Nota 8)**

Un detalle de Inventarios al 30 de septiembre del 2025 es como sigue:

Descripción	2025
Medicamentos y materiales medico quirirucos	
Alimentos y bebidas para personas y animales	
Materiales para limpieza	
Útiles de escritorio, oficina informática y enseñanza	
Laboratorio clinico	
Odontologia	
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>

**Cuentas por cobrar (Nota 9)**

Un detalle de Cuentas por cobrar al 30 de septiembre del 2025 es como sigue:

Descripción	2025
ARS senasa sub-sidiado	228,686.65
ARS senasa contributivo	195,586.54
ARS Senma	45,604.89
ARS GMA	7,687.30
<b>TOTAL</b>	<b>477,565.38</b>

**Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 11)**

Un detalle de Cuentas por pagar a corto plazo al 30 de septiembre del 2025 es como sigue:

Descripción	2025
Proveedores	#¡REF!

**TOTAL**

#¡REF!

**Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 12)**



Un detalle de Retenciones y acumulaciones por pagar al 30 de septiembre 2025 es como

Descripción	2025
Prestaciones laborales	
Viatico	12,350.00
Impuestos y retenciones a pagar a corto plazo sujetos a depuración	78,874.21
Aprovisionamiento de incentivo	18,469.18
<b>TOTAL</b>	<b>109,693.39</b>

#### Resultados acumulados (Nota 13)

Un detalle de Resultados acumulados al 30 de septiembre 2025 es como sigue:

Descripción	2025
Resultados del ejercicio	
Ajuste por reexpresión de resultados acumulados de ejercicios	
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>

#### Ingresos (Nota 14)

##### Transferencias y Donaciones (Nota 14)

Un detalle de Transferencias y Donaciones al 30 de septiembre 2025 es como sigue:

Descripción	2025
Transferencias corrientes por venta de servicio	161,341.78
Transferencias corrientes anticipo financiero	393,140.48
Porte Nomina (SNS)	
Aporte medicamentos	
Otros ingresos	23,350.00
<b>TOTAL</b>	<b>577,832.26</b>

#### Gastos (Nota 15)

##### Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 15)

Un detalle de Sueldos, salarios y beneficios a empleados al 30 de septiembre 2025 es como

Descripción	2025
211-Remuneraciones	
212-Sobresueldos	
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>

##### Suministros y materiales para consumo (Nota 16)

Un detalle de Suministros y materiales para consumo al 30 de septiembre 2025 es como sigue:

Descripción	2025
231-Alimentos y bebidas para personas y animales consumidos	138,034.40
232-Textiles y vestuarios	1,020.00
233-Productos de papel y carton	
234-Productos farmaceuticos	
235-Productos de Cuero, Caucho y Plásticos	3,400.00
237-Combustibles, Lubricantes, Productos Químicos y Conexos	94,414.10
239-Productos y Útiles Varios	140,961.10



de Paola Saldarriaga

**TOTAL** 377,829.60

**Gasto de depreciacion y amortizacion (Nota 17)**

Un detalle de Gasto de depreciacion y amortizacion al 30 de septiebre 2025 es como sigue:

<b>Descripción</b>	<b>2025</b>
Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina y alojamiento	
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>

**Otros gastos (Nota 18)**

Un detalle de Otros gastos al 30 de septiebre 2025 es como sigue:

<b>Descripción</b>	<b>2025</b>
221-Servicios Básicos	7,877.98
222-Publicidad Impresión y Encuadernación	
223-Viáticos	10,800.00
224-Trasporte y almacenaje	
225-Alquileres y Rentas	43,834.00
227-Servicios de Conservación, Reparaciones Menores e Instalaciones	181,281.92
228-Otros Servicios No Personales	52,125.77
229-Otras contrataciones	
<b>TOTAL</b>	<b>295,919.67</b>

**Gastos financieros (Nota 19)**

Un detalle de Gastos financieros al 30 de septiebre 2025 es como sigue:

<b>Descripción</b>	<b>2025</b>
Comisiones por servicios financieros	1,505.18
<b>TOTAL</b>	<b>1,505.18</b>

**TOTAL GENERAL DE GASTOS** 675.254.45

675.254.45

de Sarah Bolívar

