

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



Idelfonso T.
 Idelfonso Montero
 Contador

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



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

Ingresos (Nota 7)	2025
Donaciones (Medicamentos)	184,691.78
Ingresos por venta de servicios	393,140.48
Ingresos por anticipo financiero	577,832.26
Total ingresos	577,832.26

Gastos (Notas 8,9 10)	2025
Sueldos, salarios y beneficios a empleados	- 377,829.60
Suministros y material para consumo	- 295,919.67
Otros gastos	- 1,505.18
Gasto de depreciación y amortización	- 675,254.45
Gastos financieros	- 97,422.19
Total gastos	97,422.19

Resultado del período (ahorro / desahorro)	2025
	97,422.19

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

Idelfonso Montero
Idelfonso Montero

Soporte Técnico



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



Dra. Benita Diaz Montero
Dra. Benita Diaz Montero

Directora

Propiedad, Planta y Equipo (Nota 10)

Un detalle de Propiedad. Planta vacuas nota 120 1

El movimiento de la propiedad, planta y equipos y depreciación acumulada:

Costos de adquisición (2024)		Equipos de Oficina	Transporte y Otros	Construcciones en Proceso	Total
Adiciones	0.00	1.00	1.00	203,369.30	0.00
Superáviti revaluación	0.00		0.00		0.00
Retiros	0.00				0.00
Otros	0.00				0.00
Transferencias	0.00				0.00
Saldo al Final del Período	0.00	1.00	1.00	203,369.30	0.00
Depreciación acumulada al inicio del Período				0.00	0.00
Cargo del período					203,369.30
Retiros					0.00
Saldo al final del período	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Propiedad, planta y equipos Neto (2025)	0.00	1.00	1.00	0.00	0.00

Director
Dra. Benita Diaz Monterro

Saída Martha De Oleo Montero
Administradora

Revisado por Diego Bustos de la Torre 2023/09/01



**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

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

Benita Diaz Montero
Dra. Benita Diaz Montero
Directora



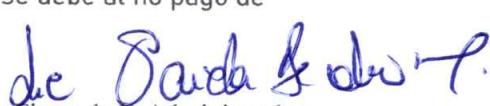
Las notas del 7 al 19 son parte integral de estos estados

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 Varia Ejecución (C=B/A)	Variación (D=A- B)
1 Ingresos totales	40,883,846.15	736,283.63	1.80%	40,147,562.52
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	-	-
2 Gastos totales	40,729,687.89	675,254.45	1.66%	40,054,433.44
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				
Resultado financiero (1-2)	154,158.26	61,029.18	39.59%	93,129.08

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 de la Directora


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 Elias 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

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 d las NICESP 24 "Presentación d 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



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 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



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.



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:

	Años de
<u>Tipo de Activo</u>	<u>Vida Útil</u>
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.



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
TOTAL	71,212.26

Inventarios (Nota 8)

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

Descripción	2025
Medicamentos y materiales medico quiruricos	
Alimentos y bebidas para personas y animales	
Materiales para limpieza	
Útiles de escritorio, oficina informática y enseñanza	
Laboratorio clinico	
Odontologia	
TOTAL	

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
TOTAL	477,565.38

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
TOTAL	109,693.39

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	
TOTAL	0.00

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
TOTAL	577,832.26

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	
TOTAL	0.00

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



TOTAL	377,829.60
--------------	------------

Gasto de depreciacion y amortizacion (Nota 17)

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

Descripción	2025
Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina y alojamiento	
TOTAL	0.00

Otros gastos (Nota 18)

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

Descripción	2025
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	
TOTAL	295,919.67

Gastos financieros (Nota 19)

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

Descripción	2025
Comisiones por servicios financieros	1,505.18
TOTAL	1,505.18
TOTAL GENERAL DE GASTOS	675.254.45

675.254.45

