


HOSPITAL MUNICIPAL HONDO VALLE

Estados Financieros
Al 31 DE OCTUBRE 2025



Hospital Municipal Hondo Valle
Balance general
AL 31 DE OCTUBRE 2025
(Valores en RD\$)

Activos	2025
Activos corrientes	
Efectivo y equivalente de efectivo (Nota 7)	33,910.37
Inventarios (Nota 8)	-
Cuentas por cobrar (Nota 9)	537,772.39
Total activos corrientes	571,682.76
 Activos no corrientes	
Propiedad, Planta y equipos neto (Nota 10)	296,825.30
Total activos no corrientes	296,825.30
 Total activos	 868,508.06
 Pasivos	
Pasivos Corrientes	
Cuentas por pagar a corto plazo (nota11)	-
Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 12)	117,250.04
Total pasivos corrientes	117,250.04
 Pasivos no corrientes	
Pasivos no corrientes	-
Total pasivos no corrientes	-
 Total pasivos	 117,250.04
 Activos Netos/Patrimonio (Nota 12)	
Patrimonio	751,258.02
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	28,354.49
Resultado acumulado	- 42,682.77
Total activos netos/patrimonio	751,258.02
Total pasivos y activos netos/patrimonio	868,508.06


Idelfonso Montero
 Contador


Dra. Benita Diaz Montero
 Directora


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 31 DE OCTUBRE 2025
(Valores en RD\$)

Ingresos (Nota 7)	2025
Donaciones (Medicamentos)	-
Ingresos por venta de servicios	131,507.74
Ingresos por anticipo financiero	399,289.93
Total ingresos	530,797.67

Gastos (Notas 8,9 10)	2025
Sueldos, salarios y beneficios a empleados	-
Suministros y material para consumo	- 269,381.10
Otros gastos	- 302,840.17
Gasto de depreciación y amortización	-
Gastos financieros	- 1,259.17
Total gastos	- 573,480.44

Resultado del período (ahorro / desahorro)	- 42,682.77
---	--------------------

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


Idelfonso Montero
Soporte Técnico


Dra. Benita Diaz Montero
Directora


Lic. Saida Martha De Oleo Montero
Administradora



Hospital Municipal Hondo Valle
Estado de Flujo de Efectivo
AL 31 DE OCTUBRE 2025
(Valores en RD\$)

Flujo de efectivo procedentes de actividades operativas	2025
Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones	530,797.67
Otros cobros (nota 13)	-
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	-
Pagos a proveedores	- 269,381.10
Otros pagos	- 210,643.34
Flujos de efectivo netos de las actividades de operación	
Flujos de efectivo netos por las actividades de inversión	- 93,456.00
Incremento/(Disminución) neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	-\$ 42,682.77
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	71,037.26
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	<u>28,354.49</u>

La diferencia entre el efectivo caja y banco y el flujo del efectivo se debe al no pago de retenciones realizada a proveedores por un monto de RD\$5,555.88


Idelfonso Montero
 Soporte Técnico


Dra. Benita Diaz Montero
 Directora


Lic. Saida Martha De Oleo Montero
 Administradora

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



Estados Financieros Al 31 DE OCTUBRE 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, R.D. al 31 de octubre del 2025, el funcionario que está a cargo del Hospital Municipal de Hondo Valle es:

Nombre

Dra. Benita Diaz Montero

Cargo

Directora

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 NICESP 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 2025 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.

Medicion 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:

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 31 DE OCTUBRE 2025

Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)

Un detalle de Efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de octubre del 2025 es como

Descripción	2025
Efectivo en caja	
3260000455 - Cuenta Anticipo financiero - Cuenta Corriente	902.91
102-000559-6 - Cuenta venta de servicio - Cuenta corriente	33,007.46
TOTAL	33,910.37

Inventarios (Nota 8)

Un detalle de Inventarios al 31 de octubre 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 31 de octubre del 2025 es como sigue:

Descripción	2025
ARS senasa sub-sidiado	234,028.61
ARS senasa contributivo	250,451.59
ARS Senma	45,604.89
ARS GMA	7,687.30
TOTAL	537,772.39

Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 11)

Un detalle de Cuentas por pagar a corto plazo al 31 de octubre del 2025 es como sigue:

Descripción	2025
Proveedores	-
TOTAL	0.00

Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 12)

Un detalle de Retenciones y acumulaciones por pagar al 31 de octubre 2025 es como sigue:

af

TOTAL	269,381.10
--------------	-------------------

Gasto de depreciación y amortización (Nota 17)	
Un detalle de Gasto de depreciación y amortización al 31 de octubre 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 31 de octubre 2025 es como sigue:	
Descripción	2025
221-Servicios Básicos	8,720.17
222-Publicidad Impresión y Encuadernación	
223-Viáticos	17,550.00
224-Trasporte y almacenaje	
225-Alquileres y Rentas	79,794.00
227-Servicios de Conservación, Reparaciones Menores e Instalaciones	103,320.00
228-Otros Servicios No Personales	
229-Otras contrataciones	
TOTAL	209,384.17

Gastos financieros (Nota 19)	
Un detalle de Gastos financieros al 31 de octubre 2025 es como sigue:	
Descripción	2025
Comisiones por servicios financieros	1,259.17
TOTAL	1,259.17

TOTAL GENERAL DE GASTOS

480.024.44

Propiedad planta y equipos

93,456.00

573.480.44

Descripción	2025
Prestaciones laborales	
Viatico	1,200.00
Impuestos y retenciones a pagar a corto plazo sujetos a depuración	84,430.09
Aprovisionamiento de incentivo	31,619.95
TOTAL	117,250.04

Resultados acumulados (Nota 13)	
Un detalle de Resultados acumulados al 31 de octubre 2025 es como sigue:	
Descripción	2025
Resultados del ejercicio	
Ajuste por reexpresión de resultados acumulados de ejercicios anteriores	
TOTAL	0.00

Ingresos (Nota 14)

Transferencias y Donaciones (Nota 14)	
Un detalle de Transferencias y Donaciones al 31 de octubre 2025 es como sigue:	
Descripción	2025
Transferencias corrientes por venta de servicio	131,507.74
Transferencias corrientes anticipo financiero	399,289.93
Porte Nomina (SNS)	
Aporte medicamentos (SNS)	
Otros ingresos	
TOTAL	530,797.67

Gastos (Nota 15)

Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 15)	
Un detalle de Sueldos, salarios y beneficios a empleados al 31 de octubre 2025 es como sigue:	
Descripción	2025
211-Remuneraciones	
212-Sobresueldos	
TOTAL	0.00

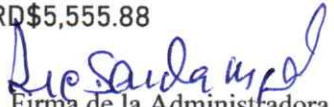
Suministros y materiales para consumo (Nota 16)	
Un detalle de Suministros y materiales para consumo al 31 de octubre 2025 es como sigue:	
Descripción	2025
231-Alimentos y bebidas para personas y animales consumidos	137,705.00
232-Textiles y vestuarios	
233-Productos de papel y carton	
234-Productos farmaceuticos	
235-Productos de Cuero, Caucho y Plásticos	
237-Combustibles, Lubricantes, Productos Químicos y Conexos	131,676.10
239-Productos y Útiles Varios	

Hospital Municipal Hondo Valle
Estado Comparativo de los Importes Presupuestados y Realizados
AL 31 DE OCTUBRE 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)
1 Ingresos totales	40,796,432.04	601,834.93	1.48%	40,194,597.11
1.1 Aporte SNS (Nomina)	32,814,445.24		0.00%	32,814,445.24
1.2 Transferencias	4,000,000.00	399,289.93	9.98%	3,600,710.07
1.3 Venta de servicios	2,590,949.54	131,507.74	5.08%	2,459,441.80
1.4 Otros aportes (medicamentos)	1,320,000.00	-		
1.5 Disponibilidad interna	71,037.26	71,037.26		
2 Gastos totales	40,729,687.89	573,480.44	1.41%	40,156,207.45
2.1 Remuneraciones y contribuciones	33,034,675.96	-	0.00%	33,034,675.96
2.2 Contratación de servicios	3,332,036.63	209,384.17	6.28%	3,122,652.46
2.3 Materiales y suministros	4,216,975.30	269,381.10	6.39%	3,947,594.20
2.5 Bienes muebles, inmuebles e	120,000.00	93,456.00	77.88%	26,544.00
2.6 Gastos financieros	26,000.00	1,259.17	4.84%	24,740.83
2.7 Pagos y obligaciones no reportados				
Resultado financiero (1-2)	66,744.15	28,354.49	42.48%	38,389.66

La diferencia entre el efectivo caja y banco y el flujo del efectivo se debe al no pago de retenciones realizada a proveedores por un monto de RD\$5,555.88


Firma de la Directora


Firma de la Administradora

Firma del Contralor


Firma del Contador



Propiedad, Planta y Equipo (Nota 10)

Un detalle de Propiedad, Planta y equipos neto al 31 octubre del 2025 es como sigue:

El movimiento de la propiedad, planta y equipos y depreciación acumulada al 31 de octubre 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 adquisicion (2024)	0.00	1.00	1.00	1.00	203,366.30	0.00	0.00	203,369.30
Adiciones	0.00				93,456.00			93,456.00
Superávit revaluación	0.00							0.00
Retiros	0.00							0.00
Otros	0.00							0.00
Transferencias	0.00							0.00
Saldo al Final del Periodo	0.00	1.00	1.00	1.00	296,822.30	0.00	0.00	296,825.30
Depreciación acumulada al inicio del Periodo								0.00
Cargo del periodo								0.00
Retiros								0.00
Saldo al final del período	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Propiedad, planta y equipos Neto (2025)	0.00	1.00	1.00	1.00	296,822.30	0.00	0.00	296,825.30

Aprobado por:
Dra. Benita Diaz Montero
Directora

Dra. Benita Diaz Montero

Revisado por
Saida Martha De Oleo Montero
Administradora

Saida Martha De Oleo Montero

