

DG-012

RNC. 401-04882-5

Santo Domingo Guzmán, D. N
19 de enero de 2023

Lic. Félix Antonio Santana García
Director General de Contabilidad Gubernamental
Su despacho.

Distinguido Lic. Santana:

Cordialmente les remitimos los Estado Financieros Comparativos, correspondientes al periodo Enero - Diciembre 2022, para su conocimiento y fines de lugar.

Agradeciendo su atención, les saluda.

Atentamente,



Ing. Pedro Nolasco Suárez Espino
Director General



Jardín Botánico Nacional “Dr. Rafael M. Moscoso”

Firmas a los Estados Financieros

Al corte semestral terminado al 31 de diciembre de 2022 y 2021



Lic. Martha López
Enc. Sección de Contabilidad



Lic. Richard Rodríguez
Enc. Financiero



Ing. Pedro Nolasco Suárez
Director





1. Entidad económica

El Jardín Botánico Nacional, nombrado en honor al Dr. Rafael Ma. Moscoso, Considerado el padre de la Botánica Dominicana por ser el primer botánico dominicano, creado mediante la ley 476, adscrita al Ministerio de Medio Ambiente y Recursos Naturales, fue inaugurado el 15 de agosto de 1976, su objetivo principal es el estudio y manejo de la flora dominicana.

El Jardín Botánico Nacional tiene su domicilio en la Av. República de Colombia, Los Jardines del Norte, Santo Domingo, República Dominicana.

Al 31 de diciembre de 2022, los principales funcionarios y directores del Jardín Botánico son los siguientes:

Nombre

Pedro Nolasco Suarez Espino	Director
Francisco Jiménez	Sub Director
Nurys González	Sub Directora
Richard Rodríguez	Encargado Financiero
Martha López	Encargada División de Contabilidad
Luis Montero	Encargado Administrativo
Irma Peña	Encargada de Recursos Humanos
Roberto Grullón	Encargado de Tecnología de la Información
Pedro Rosario	Encargado de Planificación y Desarrollo
Michelle Cosme	Encargada de Comunicaciones
Jennifer Carpio	Encargada de Libre Acceso a la Información

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 Jardín Botánico Nacional presenta su presupuesto aprobado según la base contable de efectivo y los estados financieros sobre la base de acumulación (o devengado) conforme a las estipulaciones de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público: Presentación de Información del Presupuesto en los Estados Financieros (NICSP No. 24).



El presupuesto se aprueba según la base contable de efectivo siguiendo una clasificación de pago por objeto. El presupuesto aprobado cubre el período fiscal que va desde el 1ro. de enero hasta el 31 de diciembre de 2022 y es incluido como información suplementaria en los estados financieros y sus notas.

La emisión y aprobación final de los estados financieros fue autorizada por el director general en fecha 31 de diciembre del 2022.

3. Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros están presentados en pesos dominicanos (RD\$) que es la moneda funcional de la Entidad.

4. Uso de estimados y juicios

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector público (NICSP) requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los elementos de los estados financieros (activos, pasivos, ingresos y gastos) reportados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente, los efectos de estas revisiones son reconocidas prospectivamente.

Medición de los 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 éste, incluyendo los de Nivel 3.

Cuando se mide el valor razonable de un activo o pasivo, JBN 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 sería, a la fecha de medición, el precio de una transacción realizada.

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

Nivel 1: Precios cotizados (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 observables 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 mercado 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.

JBN reconoce las transferencias entre los niveles de la jerarquía del valor razonable al final del período sobre el que se informa durante el que ocurrió el cambio.

5. Base de medición

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

6. Resumen de políticas contables significativas

Aquí se detalla todo lo relacionado con las principales políticas contables significativas, aplicadas consistentemente a los períodos sobre los que se informa.

Cuentas por cobrar y por pagar

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

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

Mobiliarios 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 JBN 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:

<u>Tipo de Activo</u>	<u>Años de 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.

Otros activos

Los otros activos adquiridos por JBN son medidos al costo menos su amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro. Estos corresponden a licencias, programas y software.

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.

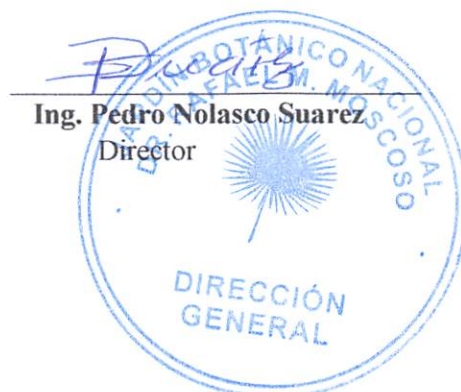
La vida útil estimada de las licencias, programas y software abarca un período de 5 a 10 años.

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.

JARDIN BOTANICO NACIONAL
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Valores en RD\$)

	2022	2021
Activos		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)	117,974,372.61	93,602,196.22
Cuenta por cobrar a corto plazo (Notas 8)	2,741.03	91,871.08
Inventarios (Nota 9)	121,600.43	180,484.24
Pagos anticipados (Nota 10)	116,901.94	129,609.50
Total activos corrientes	<u>118,215,616.01</u>	<u>94,004,161.04</u>
Activos no corrientes		
Propiedad, planta y equipo neto (Nota 11)	6,631,046,127.00	6,636,224,568.20
Activos intangibles (Nota 12)	669,952.85	838,096.10
Total activos no corrientes	<u>6,631,716,079.85</u>	<u>6,637,062,664.30</u>
Total activos	<u>6,749,931,695.86</u>	<u>6,731,066,825.34</u>
Pasivos		
Pasivos corrientes		
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 13)	9,772,933.87	10,311,726.92
Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 14)	-	90,780.00
Otros pasivos corrientes (Nota 15)	-	23,800.00
Total pasivos corrientes	<u>9,772,933.87</u>	<u>10,426,306.92</u>
Total pasivos	<u>9,772,933.87</u>	<u>10,426,306.92</u>
Activos Netos/Patrimonio (Nota 16)		
Capital	6,575,605,212.59	6,575,605,212.59
Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro)	16,546,870.00	20,457,135.52
Resultados acumulados	148,006,679.40	124,578,170.31
Total activos netos/patrimonio	<u>6,740,158,761.99</u>	<u>6,720,640,518.42</u>
Total pasivos y activos netos/patrimonio	<u>6,749,931,695.86</u>	<u>6,731,066,825.34</u>

Las notas en las páginas 7 a 22 son parte integral de estos Estados Financieros.



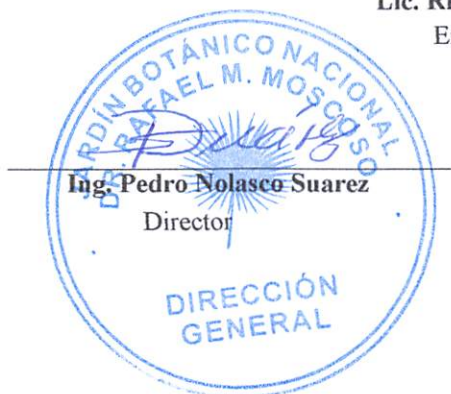
Richard
Lic. Richard Rodríguez Toribio
 Enc. Departamento Financiero



JARDIN BOTANICO NACIONAL
Estado de Rendimiento Financiero
Del ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2022 y 2021
(Valores en RDS)

	2022	2021
Ingresos (Nota 17)		
Transferencias	129,265,687.25	117,746,599.64
Ingresos por contraprestacion	27,729,140.90	-
Recargos, multas y otros ingresos	1,670,462.58	23,403,068.40
Total Ingresos	158,665,290.73	141,149,668.04
Gastos (Notas 18, 19, 20, 21, 22,23)		
Sueldos, salarios y beneficios a empleados	(97,087,378.87)	91,393,959.36
Subvenciones y otros pagos por transferencias	(50,000.00)	30,000.00
Suministros y materiales para consumo	(16,049,246.87)	8,092,937.47
Gasto de depreciación y amortización	(9,317,892.81)	9,025,527.95
Otros gastos	(19,522,019.88)	12,150,107.74
Gastos financieros	(91,882.30)	-
Total gastos	(142,118,420.73)	120,692,532.52
Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro)	16,546,870.00	20,457,135.52

Las notas en las páginas 7 a 22 son parte integral de estos Estados Financieros.



JARDIN BOTANICO NACIONAL
Estado de Cambio de Activo / Patrimonio
Del ejercicio fiscal terminado al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Valores en RD\$)

	Capital Aportado	Cambios en Políticas Contables	Revaluación	Resultados Acumulados	Total Activos Netos / Patrimonio
Saldo al 30 de Diciembre de 2020	6,575,605,212.59	-	32,551,503.95	90,547,173.03	6,698,703,889.57
Ajuste al patrimonio	-	-	-	1,479,493.33	1,479,493.33
Resultado del período	-	-	-	20,457,135.52	20,457,135.52
Saldo al 31 de Diciembre de 2021	<u>6,575,605,212.59</u>	<u>-</u>	<u>32,551,503.95</u>	<u>112,483,801.88</u>	<u>6,720,640,518.42</u>
Ajuste al patrimonio	-	-	-	2,971,373.57	2,971,373.57
Resultado del período	-	-	-	16,546,870.00	16,546,870.00
Saldo al 31 de Diciembre de 2022	<u>6,575,605,212.59</u>	<u>-</u>	<u>32,551,503.95</u>	<u>132,002,045.45</u>	<u>6,740,158,761.99</u>

Las notas en las páginas 7 a 22 son parte integral de estos Estados Financieros.


Lic. Martha O. Lopez
 Enc. División de Contabilidad




Ing. Pedro N. Suarez
 Director




Lic. Richard Rodriguez Toribio
 Enc. Departamento Financiero



JARDIN BOTANICO NACIONAL
Estado de Flujo de Efectivo
Del ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2022 y 2021
(Valores en RD\$)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación (AOP)		
Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos	29,399,603.48	23,403,068.40
Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones	129,265,687.25	117,746,599.64
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	(86,931,445.26)	(83,187,261.07)
Pagos por contribuciones a la seguridad social	(10,155,933.61)	(8,206,698.29)
Pagos a proveedores	(35,663,149.05)	(20,243,045.21)
Otros pagos	(50,000.00)	(30,000.00)
Flujos de efectivo netos de las actividades de operación	25,864,762.81	29,482,663.47
Flujos de efectivo de las actividades de inversión (AINV)		
Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo	(4,689,110.95)	(3,520,069.30)
Pagos por adquisición de intangibles y otros activos de largo plazo	(944,743.98)	-
Flujos de efectivo netos por las actividades de inversión	(5,633,854.93)	(3,520,069.30)
Flujos de efectivo de las actividades de financiación		
Otros cobros	4,141,268.51	5,670,964.62
Flujos de efectivo netos por las actividades de financiación	4,141,268.51	5,670,964.62
Incremento/(Disminución) neta en efectivo y equivalentes al efectivo	24,372,176.39	31,633,558.79
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	93,602,196.22	61,968,637.43
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	117,974,372.61	93,602,196.22

Las notas en las páginas 7 a 22 son parte integral de estos Estados Financieros.



JARDIN BOTANICO NACIONAL
Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados
Al 31 de Diciembre 2022
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	181,084,315.71	158,665,290.73	88%	22,419,024.98
1.4 Transferencias	129,000,000.00	129,265,687.25	100%	(265,687.25)
1.5 Ingresos por contraprestación	52,084,315.71	27,729,140.90	53%	24,355,174.81
1.6 Otros ingresos	-	1,670,462.58	100%	(1,670,462.58)
2 Gastos totales	181,084,315.71	137,759,486.59	76%	43,324,228.22
2.1 Remuneraciones y contribuciones	105,926,083.00	97,014,179.63	92%	8,911,903.37
2.2 Contratación de servicios	26,812,601.05	19,613,302.18	73%	7,199,298.87
2.3 Materiales y suministros	28,713,073.05	16,049,246.87	56%	12,663,826.18
2.4 Transferencias corrientes	310,000.00	50,000.00	16%	260,000.00
2.6 Bienes muebles, inmuebles e	19,321,957.71	5,032,757.91	26%	14,289,199.80
2.9 Gastos financieros	600.00	-	0%	600.00
Resultado financiero (1-2)	-	20,905,804.14	12%	(20,905,203.24)

NOTA: La diferencia entre las remuneraciones y contribuciones con el estados de flujos se debe a que hemos considerado dentro de la contabilidad gastos de horas extra que no estan contenido en devengado del sigef.

Y la diferencia presentada entre el estado comparativo de los importes presupuestado y realizados se debe a que algunos activos fueron reclasificado por ser considerados como gastos por un monto de RDS343,646.06



Nota No. 7 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Al 31 de diciembre 2022 y 2021, el efectivo disponible en el Banco de Reservas de la República Dominicana, presenta un balance de **RDS\$117,74,372.61** y **RDS\$93,602,196.22** respectivamente, para un aumento de **RDS\$24,372,176.39**, este incremento es debido a los ajustes de años anteriores y a subsidios de maternidad y enfermedad común, según detalle del efectivo y equivalentes del efectivo al 31 de diciembre de 2022, es como sigue:

DESCRIPCIÓN CUENTA	CUENTA NO.	2022	2021
Fondo Fijo		1,200.00	1,200.00
Caja Chica		435.76	5.33
Caja Chica Vivero		300.00	300.00
Transferencias de Fondos (Cuenta Interna)		73,683.75	-
Banco Reservas Cuenta General(Operativa)	030-500051-9	252,513.44	101,393.95
Banco Reservas Cuenta Fondo Reponible	314-000069-5	187,743.31	68,908.58
Reservas Cuenta Colectora Recursos Propios	010-252465-3	77,335.00	31,537,092.82
Reservas 6001 Cuenta Única	010-238489-4	117,381,161.35	61,893,295.54
Total		<u>117,974,372.61</u>	<u>93,602,196.22</u>



Nota No. 8 Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre 2022 y 2021 los balances de las cuentas por cobrar presentan un saldo de **RDS\$2,741.03** y **RDS\$91,871.08** respectivamente, para una disminución de **RDS\$89,130.05** según el siguiente detalle:

Descripción	2022	2021
Cuentas por Cobrar Empleado	-	91,871.08
Claritza De Los Santos R.	653.00	-
Digno Roa	696.00	-
Fatima De Los Santos	1,392.03	-
Total	2,741.03	91,871.08



Nota No. 9 Inventarios

Al 31 de diciembre 2022 y 2021 los balances de los Inventarios de Mercancías para la venta presentan un saldo de **RDS\$121,600.43** Y **RDS\$180,484.24** respectivamente, un detalle de las partidas del inventario al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es como sigue:

Descripción	2022	2021
Inventario Tienda Zombia	121,600.43	180,484.24
Total	121,600.43	180,484.24



Nota No. 10 Pagos Anticipados

Al 31 de diciembre 2022 y 2021 los balances de Pagos anticipados presentan un saldo de **RDS116,901.94** y **RDS129,609.50** respectivamente, para una disminución de **RDS12,707.56** según el siguiente detalle:

2022	Accidentes Personales Colectivos	Seguro Responsabilidad Civil Extracontractual	Seguro Incendio y Líneas Aliadas (Básicas)	Fidelidad 3D	Avería de Maquinarias	Todo Riesgo Equipos Electrónicos	Vehículos de Motor Flotilla	Licencias de Informática	Total
Costos de Adquisición	24,305.26	32,480.00	146,069.72	52,200.00	18,020.20	45,067.94	1,072,274.61	361,250.18	1,751,667.91
Adiciones	-	18,560.00	73,023.75	26,100.00	65,752.46	59,753.99	520,174.38	69,185.00	832,549.58
	<u>24,305.26</u>	<u>51,040.00</u>	<u>219,093.47</u>	<u>78,300.00</u>	<u>83,772.66</u>	<u>104,821.93</u>	<u>1,592,448.99</u>	<u>430,435.18</u>	<u>2,584,217.49</u>
Depreciación acumulada al Inicio del Periodo	24,305.26	29,953.81	136,128.93	48,647.50	16,793.83	42,000.82	1,049,781.66	274,446.60	1,622,058.41
Cargos del Periodo	-	18,655.75	73,401.88	26,234.64	62,083.70	57,433.26	505,207.81	102,240.10	845,257.14
Saldo final del Periodo	<u>24,305.26</u>	<u>48,609.56</u>	<u>209,530.81</u>	<u>74,882.14</u>	<u>78,877.53</u>	<u>99,434.08</u>	<u>1,554,989.47</u>	<u>376,686.70</u>	<u>2,467,315.55</u>
Pagos de Anticipo Netos 2022	<u>-</u>	<u>2,430.44</u>	<u>9,562.66</u>	<u>3,417.86</u>	<u>4,895.13</u>	<u>5,387.85</u>	<u>37,459.52</u>	<u>53,748.48</u>	<u>116,901.94</u>

2021	Accidentes Personales Colectivos	Seguro Responsabilidad Civil Extracontractual	Seguro Incendio y Líneas Aliadas (Básicas)	Fidelidad 3D	Avería de Maquinarias	Todo Riesgo Equipos Electrónicos	Vehículos de Motor Flotilla	Licencias de Informática	Total
Costos de Adquisición	24,305.26	13,920.00	73,035.34	26,100.00	9,010.10	22,533.97	546,598.61	252,159.10	967,662.38
Adiciones	-	18,560.00	73,034.38	26,100.00	9,010.10	22,533.97	525,676.00	109,091.08	784,005.53
	<u>24,305.26</u>	<u>32,480.00</u>	<u>146,069.72</u>	<u>52,200.00</u>	<u>18,020.20</u>	<u>45,067.94</u>	<u>1,072,274.61</u>	<u>361,250.18</u>	<u>1,751,667.91</u>
Depreciación acumulada de inicio del periodo	9,996.62	12,120.00	63,591.11	22,725.00	7,844.97	19,620.05	502,275.99	122,359.10	760,532.84
Cargos del Periodo	14,308.64	17,833.81	72,537.82	25,922.50	8,948.86	22,380.77	547,505.67	152,087.50	861,525.57
Saldo final del Periodo	<u>24,305.26</u>	<u>29,953.81</u>	<u>136,128.93</u>	<u>48,647.50</u>	<u>16,793.83</u>	<u>42,000.82</u>	<u>1,049,781.66</u>	<u>274,446.60</u>	<u>1,622,058.41</u>
Pagos de Anticipo Netos 2021	<u>-</u>	<u>2,526.19</u>	<u>9,940.79</u>	<u>3,552.50</u>	<u>1,226.37</u>	<u>3,067.12</u>	<u>22,492.95</u>	<u>86,803.58</u>	<u>129,609.50</u>

PS



Nota No. 11 Propiedad, Planta y Equipo

Al 31 de diciembre 2022 y 2021 los balances de Bienes de Uso Neto son de **RD\$6,631,046,127.00** y **RD\$6,636,224,568.20** respectivamente, para una disminución de **RD\$5,178,441.20**, de activos fijos durante el año. En la categoría equipos de transporte se hizo el retiro de un jeep Mitsubishi 2003, la cual agotó su vida útil, por lo que su depreciación está contemplada en la acumulada al inicio del periodo según el siguiente detalle:

2022	Terreno	Edificio	Mobiliario y Equipo de Oficina	Equipo de Transporte	Equipo de Computos	Equipo militar y de Seguridad	Equipo varios	Activos biológicos	Total
Costo de adquisición	6,474,413,500.00	151,511,271.80	22,374,390.30	25,169,240.15	7,106,961.87	1,362,935.28	18,628,277.83	-	6,700,566,577.23
Adiciones	-	-	1,094,526.06	-	1,332,532.32	247,318.34	1,910,733.83	104,000.40	4,689,110.95
Retiros	-	-	-	(830,000.00)	-	-	-	-	(830,000.00)
Saldo al final del periodo	6,474,413,500.00	151,511,271.80	23,468,916.36	24,339,240.15	8,439,494.19	1,610,253.62	20,539,011.66	104,000.40	6,704,425,688.18
Dep. Acum. al inicio del periodo	-	(24,238,195.57)	(14,002,819.17)	(14,869,395.81)	(4,510,337.62)	(357,049.91)	(6,364,210.95)	-	(64,342,009.03)
Cargos del periodo	-	(3,030,225.48)	(1,868,425.17)	(2,062,188.51)	(296,678.25)	(76,810.97)	(1,703,223.77)	-	(9,037,552.15)
Saldo al final del periodo	-	(27,268,421.05)	(15,871,244.34)	(16,931,584.32)	(4,807,015.87)	(433,860.88)	(8,067,434.72)	-	(73,379,561.18)
Prop. Planta y equipos netos	6,474,413,500.00	124,242,850.75	7,597,672.02	7,407,655.83	3,632,478.32	1,176,392.74	12,471,576.94	104,000.40	6,631,046,127.00

NOTA: La diferencia presentada entre el estado comparativo de los importes presupuestado y realizados se debe a que algunos activos fueron reclasificado por ser considerados como gastos por un monto de RD\$343,646.06

2021	Terreno	Edificio	Mobiliario y Equipo de Oficina	Equipo de Transporte	Equipo de Computos	Equipo militar y de Seguridad	Equipo varios	Activos biológicos	Total
Costo de adquisición (balance inicial 2021)	6,474,413,500.00	151,511,271.80	21,546,898.05	25,169,240.15	6,912,940.37	1,264,459.68	16,228,197.88	-	6,697,046,507.93
Adiciones	-	-	827,492.25	-	194,021.50	98,475.60	2,400,079.95	-	3,520,069.30
Saldo Final	6,474,413,500.00	151,511,271.80	22,374,390.30	25,169,240.15	7,106,961.87	1,362,935.28	18,628,277.83	-	6,700,566,577.23
Depreciación Acumulada al inicio del periodo	-	21,207,970.09	12,393,315.33	12,630,623.71	4,321,259.39	299,792.39	4,740,608.36	-	55,593,569.27
Cargos del periodo	-	3,030,225.48	1,604,589.57	2,238,772.10	189,078.23	57,257.52	1,598,637.31	-	8,718,560.21
Otros	-	-	4914.27	-	-	-	24965.28	-	29,879.55
Saldo final	-	24,238,195.57	14,002,819.17	14,869,395.81	4,510,337.62	357,049.91	6,364,210.95	-	64,342,009.03
Prop. Planta y equipos netos Diciembre 2021	6,474,413,500.00	127,273,076.23	8,371,571.13	10,299,844.34	2,596,624.25	1,005,885.37	12,264,066.88	-	6,636,224,568.20



Nota No 12. Activos Intangibles

Al 31 de diciembre 2022 y 2021 el balance de Activos intangibles presenta un saldo de **RD\$669,952.85** y **RD\$838,096.10** respectivamente, para una disminución de **RD\$168,143.25** según el siguiente detalle:

Descripción	2022	2021
Bienes Intangibles (Programas y Licencias perpetua) Softwares	1,571,803.10	1,459,605.70
Menos: Amortizacion Acumulada de bienes intangibles	(901,850.25)	(621,509.60)
Total menos Amortización	<u>669,952.85</u>	<u>838,096.10</u>

Un movimiento de los activos intangibles es como sigue

Descripción	2022	2021
Saldo al inicio del periodo	1,459,608.70	1,711,764.80
Adiciones del Periodo (licencia informatica perpetua)	112,194.40	-
Saldos al final del periodo	<u>1,571,803.10</u>	<u>1,711,764.80</u>

Un movimiento de la amortizacion de los activos intangibles es como sigue

Descripción	2022	2021
Saldos al inicio del periodo (programas)	621,509.60	322,297.21
Amortizacion del periodo (programas)	280,340.65	299,212.39
Saldos al final del periodo	<u>901,850.25</u>	<u>621,509.60</u>

Nota: Al 31 de diciembre 2020 los activos intangibles (programas y licencias), se encontraban juntos en la nota no.12, monto de RD\$1,711,764.80, pero según circular no. 04 de fecha 18 de noviembre 2020, estos debían dividirse, por lo cual los balances iniciales fueron llevado a la realidad en cada uno, quedando los programas por un monto de adquisición RD\$1,459,605.70.

PS



Nota No 13. Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 diciembre 2022 y 2021 las cuentas por pagar a corto plazo presentan un balance de **RD\$9,772,933.87** Y **RD\$10,311,726.92** respectivamente, para una disminución de **RD\$538,793.05** debido a pagos pendiente de realizar a los suplidores, según el siguiente detalle:

Descripción	2022	2021
Tglv Cargo	21,134.98	21,134.98
Serar Servicios Eléctricos	-	330,400.00
Compañía Dominicana De Teléfonos	104,099.74	96,359.79
Horas Extraordinarias Al Personal	84,295.41	226,484.11
Agua Crystal, S.A.	8,580.00	6,240.00
Rbk Gardens	172,750.00	172,750.00
Ayuntamiento Del Distrito Nacional	-	4,086.00
Corporación Del Acueducto Y Alcantarillado	10,696.00	96,264.00
Vacaciones por Pagar	7,798.80	228,735.12
Corporación Estatal De Radio Y Televisión (CERTV)	-	9,914.58
Colector Contribuciones al INAVI	-	1,200.00
Khalico Investments SRL	324,967.28	439,963.00
Devolución Fianza o Deposito	143,030.00	19,800.00
Seguros Reservas	-	355,182.86
Edesur	603,261.50	4,801,516.96
Agencia Maritima Oriental	32,746.87	32,746.87
Universidad Nacional Pedro Henrique U.	6,200.00	6,200.00
Inmobiliaria La Noel	99,000.00	99,000.00
Los Abolitos	20,000.00	20,000.00
Venecianas Del Caribe	114,496.49	114,496.49
Inversiones Taramaca, S.A.	5,616.00	5,616.00
Entrena	4,320.00	-
Seguro Senasa	7,747.00	-
Aha Ingenieria	627,383.49	-
Propanos Y Derivados	9,058.99	-

PS



Depósitos Amex	23,895.75	-
World Technology Tatis, S.R.L.	58,551.60	-
Gc Lab Dominicana, SRL	4,296.75	-
Distribuidora De Respuestos Del Caribe SRL	350,068.24	-
Brimarge Group	160,621.60	-
Xiomara Especialidades, SRL	495,600.00	-
Comercial Ferretero E. Perez SRL.	2,016,946.32	-
Casa Doña Marcia, Cadoma SRL	167,265.00	-
Moto Maritza SRL	143,606.00	-
Soluciones Multiservicios Lara Solano	-	68,589.21
HCJ Logistics	84,899.25	-
Compu-Office Dominicana SRL	8,566.07	-
Bosquesa	197,226.27	605,306.55
Grupo Marte Roman	-	64,520.04
E Group G. SRL	-	900.00
Indemnizacion por Pagar	-	2,484,320.36
Imprenta Amigo Del Hogar	307,572.54	-
Los Hidalgos S A S	18,615.72	-
Covomesa SRL	10,502.00	-
Isla Dominicana De Petroleo Corp	846,600.00	-
D Lujo Fiesta SRL	88,795.00	-
Turistrans	35,000.00	-
La Promoteca RD SRL	184,850.13	-
Multigrabado	101,244.00	-
Solanly Vargas	13,500.00	-
Avengely	46,187.93	-
Inversiones Sanfra SRL	57,525.00	-
Dovinet	164,396.42	-
Offitek SRL	1,200,032.92	-
Asoc. Dom. De Productores de leche	20,400.00	-
Flow SRL	261,279.08	-
Implementos y Maquinarias (IMCA)	165,977.49	-
Seguros Funerarios (INAVI)	4,800.00	-
Quick Print	7,434.00	-
Digital business Group DBG SRL	45,864.24	-
Actualidades SRL	73,632.00	-
Total	9,772,933.87	10,311,726.92

PS



Cuentas Por Pagar a Corto Plazo

Descripción	2022
A Instituciones de la Seguridad Social	7,747.00
Al Ayuntamiento y Juntas Municipales	-
Al Sector Privado	9,151,229.37
A Empresas Publicas no Financiera	613,957.50
Total	<u>9,772,933.87</u>

Nota No. 14 Retenciones y Acumulaciones por Pagar

Al 31 de diciembre 2022 y 2021 las retenciones y acumulaciones presentan un balance de **RD\$00.00 Y RD\$90,780.00**, respectivamente, según el siguiente detalle:

Descripción	2022	2021
Acumulaciones y Retenciones por Pagar de ITBIS	-	90,780.00
Total	<u>-</u>	<u>90,780.00</u>

PS

Nota No. 15 Otros Pasivos Corrientes

Al 31 de Diciembre 2022 y 2021 los otros pasivos corrientes presentan un balance de **RD\$00.00 y RD\$23,800.00**, respectivamente para una disminución de **RD\$23,800.00**, según el siguiente detalle:

Descripción	2022	2021
Rafael Ignacio Jean	-	1,500.00
Felix Rodríguez	-	5,000.00
Daury Cabrera	-	2,000.00
Mario De Jesus Mencia	-	3,000.00
Capillas Memoriales Dominica	-	3,000.00
Kirssy Angela Lorenzo	-	1,500.00
Karen Michelle Brito Rivera	-	3,000.00
Servicios Turisticos	-	4,800.00
Total	<u>-</u>	<u>23,800.00</u>



Nota No. 16 Patrimonio

Al 31 de diciembre 2022 y 2021 el total del patrimonio institucional es de **RDS\$6,740,158,761.99** y **RDS\$6,720,640,518.42** respectivamente, dicho patrimonio tiene un aumento de **RDS\$19,518,243.57**, este es debido a lo que exponemos a continuación:

Descripción	2022	2021
Capital	6,575,605,212.59	6,575,605,212.59
Revaluación	32,551,503.95	-
Resultados Acumulados	112,483,801.88	123,098,676.98
Ajuste Años Anteriores	2,971,373.57	1,479,493.33
Resultados del Periodo	16,546,870.00	20,457,135.52
Total activos netos/patrimonio	<u>6,740,158,761.99</u>	<u>6,720,640,518.42</u>

125



Nota No. 17 Ingresos

Al 31 de diciembre 2022 y 2021 las transferencias corrientes del gobierno central, más el total de ingresos por captación directa recibidas ascienden al monto de **RDS158,665,290.73** y **RDS141,149,668.04** respectivamente, para un aumento de **RDS17,515,622.69**, como se detalla a continuación:

Descripción	2022	2021
Ingresos por Contraprestación		
Venta Mercancia del Estado	2,221,748.00	3,887,578.10
Venta Servicio del Estado	19,650,592.90	11,911,879.90
Venta a Crédito Vivero	1,725.00	-
Renta de la Propiedad	5,855,075.00	2,795,640.98
Subtotal	27,729,140.90	18,595,098.98

Nota No. 17.2 Transferencias y Donaciones

Un detalle de los ingresos por transferencias y donaciones al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es como sigue:

Descripción	2022	
Transferencias Corrientes	121,265,687.33	117,746,599.64
Transferencia de Capital	7,999,999.92	
Subtotal	129,265,687.25	117,746,599.64

NOTA: La diferencia reflejada en la transferencia de capital y el sigef se debe a que la transferencia por valor de RD\$32,848.25 nunca fueron recibido en nuestra cuenta bancaria

Nota No. 17.3 Recargos, Multas y otros Ingresos

Un detalle del ingreso recargos, multas y otros ingresos al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es como sigue:

Otros Ingresos	1,670,462.58	4,807,969.42
Subtotal	1,670,462.58	4,807,969.42
Total de ingresos	158,665,290.73	141,149,668.04



Nota No. 18 Sueldos, salarios y beneficios a empleados

Al 31 de diciembre 2022 y 2021 los gastos por sueldos, salarios y beneficios otorgados a los empleados totalizaron **RD\$97,087,378.87** y **RD\$91,393,959.36** respectivamente, para un aumento de **RD\$5,693,419.51**, Según detallamos a continuación.

Descripción	2022	2021
Sueldos a empleados fijos	58,615,581.66	51,834,113.32
Suplencias	382,933.30	883,043.70
Periodo probatorio de ingreso a carrera	102,000.00	1,185,088.83
Empleados temporales	7,380,000.00	703,949.45
Personal de carácter eventual	299,200.00	67,620.00
Sueldo Anual No. 13	5,463,799.93	4,841,577.63
Prestaciones económicas	2,342,700.00	5,676,783.44
Proporción de vacaciones no disfrutadas	611,160.66	1,469,006.31
Vacaciones	-	182,261.05
Compensación por horas extraordinarias Deshabilitad	-	448,228.75
Pago de horas extraordinarias	739,796.16	-
Prima de transporte	54,000.00	40,600.00
Compensación servicios de seguridad	612,000.00	516,000.00
Incentivo por Rendimiento Individual	3,826,673.62	4,351,570.00
Compensaciones especiales	-	56,502.85
Bono por desempeño a servidores de carrera	1,024,300.00	995,650.00
Compensación por cumplimiento de indicadores	5,463,799.93	4,724,944.01
Gratificaciones por pasantías	13,500.00	12,833.39
Contribuciones al seguro de salud	4,681,671.45	3,786,970.41
Contribuciones al seguro de pensiones	4,720,116.58	3,822,310.34
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	754,145.58	597,417.54
Personal igualado	-	4,888,038.34
Pago al Personal Contratado	-	309,450.00
Total	97,087,378.87	91,393,959.36

P5



Nota No. 19 Subvenciones y Otros pagos por Transferencias

Al 31 de diciembre 2022 y 2021 las subvenciones y otros pagos por transferencias presentó un valor de **RD\$50,000.00** y **RD\$30,000.00** para un aumento de **RD\$20,000.00**, según detallamos a continuación.

Descripción	2022	2021
Transferencias corrientes programadas a asociaciones sin fines de lucro	-	30,000.00
Ayudas y donaciones ocasionales a hogares y personas	50,000.00	-
Total	50,000.00	30,000.00

PS



Nota No. 20 Suministro y Materiales para Consumo

Al 31 de diciembre 2022 y 2021 los gastos por suministro y materiales para consumo totalizaron **RD\$16,049,246.87** y **RD\$8,092,937.47** respectivamente, para un aumento de **RD\$7,956,309.40**, según se detalla a continuación.

Descripción	2022	2021
Alimentos y bebidas para personas	1,044,934.20	665,460.87
Alimentos para animales	71,950.00	3,950.00
Productos pecuarios	-	159,510.00
Productos agrícolas	-	872.00
Productos forestales	98,698.00	104,225.93
Madera, corcho y sus manufacturas	44,561.52	-
Hilados, fibras y telas	69,817.00	158,082.21
Acabados textiles	97,438.50	3,537.64
Prendas y accesorios de vestir	669,602.80	43,848.80
Calzados	116,665.00	5,428.00
Papel de escritorio	115,102.80	-
Papel y cartón	1,823,078.84	266,562.00
Productos de artes gráficas	162,354.00	-
Libros, revistas y periódicos	23,359.94	550.00
Productos medicinales para uso humano	76,808.40	-
Llantas y neumáticos	516,086.49	11,446.00
Plástico	134,104.00	353,806.84
Productos de cemento	40,428.07	10,903.20
Productos de cal	2,295.10	-
Productos de yeso	-	780.00
Productos de arcilla y derivados	339,294.25	38,733.46
Productos de vidrio	7,552.00	-
Productos no ferrosos	10,611.15	-
Herramientas menores	430,189.11	150,367.36
Productos metálicos	625,460.02	368,933.08
Piedra, arcilla y arena	31,506.00	-
Otros productos no metálicos	18,290.00	-

PS



Gasolina	3,214,100.00	
Gasoil	1,045,963.22	-
Gas GLP	68,398.22	40,588.19
Aceites y grasas	251,557.21	1,429.99
Lubricantes	56,377.99	2,131,114.23
Productos explosivos y pirotecnia	1,062.00	-
Productos químicos de uso personal y de laboratorios	-	54,410.93
Abonos y fertilizantes	46,331.52	252,914.11
Insecticidas, fumigantes y otros	5,420.00	9,552.30
Pinturas, lacas, barnices, diluyentes y absorbentes para pint	101,832.35	1,885.00
Otros productos químicos y conexos	78,069.18	35,505.10
Útiles y materiales de limpieza e higiene	598,373.10	579,242.61
Útiles y materiales de escritorio, oficina e informática	550,372.38	576,315.04
Útiles y materiales escolares y de enseñanzas	110,624.99	-
Útiles menores médico quirúrgicos o de laboratorio	71,939.92	146,879.26
Útiles de cocina y comedor	43,983.80	64,122.47
Productos eléctricos y afines	1,086,383.33	487,873.62
Productos y útiles veterinarios	-	300.00
Repuestos	920,150.94	465,544.68
Accesorios	284,581.33	300.00
Productos y Útiles Varios n.i.p	212,264.67	368,270.65
Productos y útiles de defensa y seguridad	145,183.41	522,695.65
Productos y útiles diversos	586,090.12	89.94
productos farmaceuticos y conexos	-	6,906.31
TOTAL	16,049,246.87	8,092,937.47

PS



Nota No. 21 Gasto de Depreciación y Amortización

Al 31 de diciembre 2022 y 2021 el gasto por depreciación totalizó un monto de **RD\$9,317,892.81** y **RD\$9,025,527.95**, respectivamente, para un aumento de **RD\$292,364.86**, según mostramos a continuación.

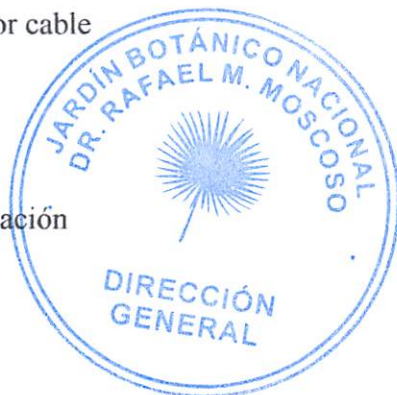
Descripción	2022	2021
Edificio	3,030,225.48	3,030,225.48
Mobiliario y Equipo de Oficina	1,868,425.17	1,604,589.57
Equipo de Transporte	2,062,188.52	2,238,772.10
Equipo de Computos	296,678.25	189,078.23
Equipo militar y de Seguridad	76,810.97	57,257.52
Depreciacion Equipos Varios	682,426.09	1,598,637.31
Depreciacion Equipos Medicos y De Laboratorio	189,006.82	-
Depreciacion Equipos Medicos de Educacion	382,762.00	-
Depreciacion Equipos de Comunicación	133,200.13	-
Equipo varios	315,828.73	-
Amortizacion de intangibles	280,340.65	306,967.74
Total	9,317,892.81	9,025,527.95

PS

Nota No. 22 Otros gastos

Un detalle de otros gastos al 31 de Diciembre de 2022 y 2021 es como sigue:

Descripción	2022	2021
Servicios telefónico de larga distancia	123,526.98	40,369.44
Teléfono local	1,015,964.19	1,286,079.21
Telefax y correos	8,484.96	24,754.23
Servicio de internet y televisión por cable	600,773.99	392,736.40
Energía eléctrica	7,403,847.74	3,078,707.96
Agua	132,752.00	128,352.00
Recolección de residuos sólidos	49,482.00	51,358.00
Publicidad y propaganda	409,134.64	729,754.05
Impresión, encuadernación y rotulación	487,572.69	4,903.02
Viáticos dentro del país	781,567.45	535,821.76
Pasajes y gastos de transporte	1,000.00	19,860.00
Fletes	53,373.41	6,391.00
Peaje	2,300.00	2,420.00
Alquiler de equipo de oficina y muebles	40,474.00	-
Alquileres de equipos de transporte, tracción y elevación	111,500.00	-
Otros alquileres	47,794.25	5,182.56
Otros Equipos	-	851,841.62
Seguro de bienes inmuebles e infraestructura	46,981.19	35,585.13
Seguro de bienes muebles	696,035.85	1,304,754.01
Seguros de personas	273,648.40	123,835.96
Mantenimiento y reparaciones menores en edificaciones	2,950.00	-
Servicios especiales de mantenimiento y reparación	627,383.49	-
Mantenimiento y reparación de obras de ingeniería civil O infrae.	-	1,000.00
Mantenimiento y reparación de muebles y equipos de oficina	78,942.00	1,170,560.00
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y	21,000.00	140,229.35
Mantenimiento y reparación de equipos industriales y producción	-	307,376.70
Servicios de mantenimiento, reparación, desmonte e instalación	28,296.40	1,084,318.80
Servicios sanitarios médicos y veterinarios	-	10.00
Servicios funerarios y gastos conexos	7,550.00	8,000.00
Limpieza e higiene	79,296.00	-
Eventos generales	1,596,718.00	122,005.80
Actuaciones artísticas	110,094.00	-
Servicios Técnicos y Profesionales	554,550.39	-
Servicios jurídicos	161,660.00	105,315.04
Servicios de capacitación	523,874.50	120,000.00
Servicios de informática y sistemas computarizados	164,396.42	6,800.00
Otros servicios técnicos profesionales	-	1,700.00
Impuestos	22,013.23	-
Otras contrataciones de servicios	673,139.33	4,344.00
Servicios de alimentación	-	7,351.50
Servicios de catering	2,474,141.39	-



PS

Otros gastos maquinarias y equipos	-	214,737.74
Impuestos, derechos y tasas	-	42,561.82
Informatica	102,240.10	-
Otros servicios no personales	-	109,748.00
Productos Agricolas	-	1,019.92
Otros gastos de devolucion	7,560.89	-
Total	<u>19,522,019.88</u>	<u>12,069,785.02</u>



PS

Nota No. 23 Gastos Financieros

Un detalle de otros gastos al 31 de Diciembre de 2022 y 2021 es como sigue:

Descripcion	2022	2021
Comisiones y gastos	91,882.30	80,322.72
Total	<u>91,882.30</u>	<u>80,322.72</u>



PS