



MUSEO
Nacional de
HISTORIA
NATURAL
Prof. Eugenio de Jesús Marcano

Calle César Nicolás Penson
Plaza de la Cultura Juan Pablo Duarte
Santo Domingo, D.N.
Tel.: 809-689-0106; Fax: 809-689-0100
www.mnhn.gov.do

Museo Nacional de Historia Natural “Prof Eugenio de Jesús Marcano”

Notas a los Estados Financieros

1- Entidad Económica.

MUSEO NACIONAL DE HISTORIA NATURAL, “Prof. Eugenio de Jesús Marcano” Es una Institución del Estado Dominicano orientada al estudio y conservación de la biodiversidad de La Hispaniola y la región del Caribe, así como a la educación y divulgación ambiental. Fue construido en el año 1974 y abrió sus puertas en el 1982. Es una institución autónoma con personería jurídica y presupuestaria independiente, adscrita al Ministerio de Medio Ambiente y Recursos Naturales, creada mediante la Ley General Ambiental No. 64-00. Tiene como misión mantener colecciones científicas representativas del patrimonio natural de la República Dominicana.

El Museo Nacional de Historia Natural tiene su domicilio en la calle César Nicolás Penson, Plaza de la Cultura, Juan Pablo Duarte, Santo Domingo, R.D.

Al 30 de junio de 2023, los principales funcionarios y directores del MNHN son los siguientes:

Nombre

| | |
|---------------------------------------|---|
| Celeste María Mir | Directora General |
| Santiago Alonzo Torres | Sub Director |
| Nestina Contreras Rosario | Encargada Administrativa y Financiera |
| Sagrario Judith de Lourdes de la Cruz | Encargada División de Recursos Humanos |
| Ydelsi Ysmenia Nuñez | Encargada de Planificación y Desarrollo |
| Carlos Miguel Suriel | Encargado de Investigación y Conservación |
| Katherine Bautista Zapata | Encargada de Educación |
| Yurkidia Alfonsina Díaz | Encargada Museografía |
| Liza Dolores Roberto de la Cruz | Encargada División Jurídica |
| Thelma Minerva Figueroa Amador | Relacionadora Pública |

2-Base de presentación

La formulación de los Estados Financieros, de los cuales forman parte las presentes Notas, se basan fundamentalmente, en la normativa contable emitida por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental, y hasta donde es posible su aplicación, en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).

Los Estados Financieros están elaborados de conformidad con la ley 126-01, su Reglamento de Aplicación y las Normas de Cierre, emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG) para el año 2023.

Esta institución, presenta su presupuesto aprobado 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 al 31 de diciembre de 2023 y es incluido como información suplementaria en los estados financieros y sus notas.

El método utilizado para la presentación de los Estados Financieros, es sobre la base de acumulación (o devengado) conforme a las estipulaciones de las NICSP 24: “Presentación de información del presupuesto en los Estados Financieros”.

3-Moneda funcional y de presentación

Los Estados Financieros, están presentados en pesos Dominicanos (RD\$), que es la moneda de curso legal de la República Dominicana.

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.



MUSEO
Nacional de
HISTORIA
NATURAL
Prof. Eugenio de Jesús Marciano

Calle César Nicolás Penson
Plaza de la Cultura Juan Pablo Duarte
Santo Domingo, D.N.
Tel.: 809-689-0106; Fax: 809-689-0100
www.mnhn.gov.do

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 7

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

Depreciación

Las inversiones en bienes de uso se valúan por su costo de adquisición, de construcción o por un valor equivalente (costo corriente) cuando se reciben sin contraprestación. El costo de adquisición incluye el precio neto pagado por los bienes, más todos los gastos necesarios para colocar el bien en lugar y condiciones de uso.

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.



MUSEO
Nacional de
**HISTORIA
NATURAL**
Prof. Eugenio de Jesús Marciano

Calle César Nicolás Penson
Plaza de la Cultura Juan Pablo Duarte
Santo Domingo, D.N.
Tel.: 809-689-0106; Fax: 809-689-0100
www.mnhn.gov.do

Amortización

La amortización aplicada a los activos intangibles, se registran por su valor de adquisición o su valor corriente para la **Depreciación** de esta categoría de bienes se aplica el mismo método de línea recta.

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.

Los estados a presentar están elaborados tomado en consideración los siguientes principios contables: **Unidad y Universalidad, Uniformidad, Prudencia, Integridad, Oportunidad, Transparencia y Consistencia.**

7. Efectivo y Equivalentes al efectivo

Un detalle del efectivo y equivalente del efectivo al 30 de junio 2023 y 2022 es como sigue:

| Descripción | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|------------------|-------------------|
| Cuenta Única del Tesoro (C (0100108000) | 4,016,054 | 13,397,506 |
| Cuenta Única del Tesoro (C (9995006000) | 3,734,400 | 1,579,486 |
| Banreservas (030-300331-6) | 11,648 | 0 |
| Caja Chica | 4,000 | 4,000 |
| | <u>7,766,102</u> | <u>14,980,992</u> |

8. Inventarios

Un detalle de las partidas de inventario en existencia en almacén al 30 de junio de 2023 y 2022 es como sigue:

| Descripción | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|------------------|----------------|
| Inventarios de consumo | | |
| Papel de escritorio | | 17,695 |
| Papel y carton | 117,000 | 96,025 |
| Plástico | 5,720 | - |
| Productos de vidrio | 170 | - |
| Herramientas menores | 2,164 | - |
| Otros productos quimicos y conexos | 4,228 | 1,640 |
| Útiles y materiales de limpieza e higiene | 60,716 | 97,012 |
| Útiles y materiales escritorio, oficina e informática | 798,909 | 678,792 |
| Útiles menores médico, quirurgicos o de laboratorio | 4,500 | 3,220 |
| Útiles de cocina y comedor | 15,145 | 13,535 |
| Productos electricos y afines | 33,224 | 43,070 |
| Útiles diversos | 4,702 | 25,582 |
| Alimentos y bebidas para personas | 2,220 | 9,350 |
| | <u>1,048,698</u> | <u>985,921</u> |

9. Pagos anticipados

Un detalle de las partidas de pagos anticipados al 30 de junio de 2023 y 2022 es como sigue:

| Descripción | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|------------------------|----------------|----------------|
| Licencias informaticas | 243,854 | 179,417 |
| Total | <u>243,854</u> | <u>179,417</u> |



Calle César Nicolás Penson
Plaza de la Cultura Juan Pablo Duarte
Santo Domingo, D.N.
Tel.: 809-689-0106; Fax: 809-689-0100
www.mnhn.gov.do

*10- Propiedad, planta y equipo neto

El movimiento de la propiedad, planta, equipos y depreciación acumulada al 30 de junio 2023 2022 es como sigue:

| | Edificio y componente | Maquinarias Equipos | Mobiliarios y Equipos de Oficina | Equipos de Transporte y Otros | Total |
|--|--------------------------|------------------------|--|-------------------------------------|--------------------|
| Costos de adquisición al inicio (2022) | 147,855,663 | 8,723,971 | 48,816,943 | 8,370,725 | 213,767,302 |
| Adiciones | - | 220,994 | 524,499 | | 745,493 |
| Retiros | | | | | 0 |
| Saldo al final del Período | 147,855,663 | 8,944,965 | 49,341,442 | 8,370,725 0 | 214,512,795 |
| Depreciación acumulada: | | | | | |
| Saldos al inicio | 34,870,839 | 2,375,734 | 31,120,963 | 4,648,917 | 73,016,453 |
| Cargo del período | 709,978 | 394,520 | 2,152,102 | 302,562 | 3,559,162 |
| Saldo al final del período | 35,580,817 | 2,770,254 | 33,273,065 | 4,951,479 0 | 76,575,615 |
| Propiedad, planta y equipos neto (2023) | 112,274,846 | 6,174,711 | 16,068,377 | 3,419,246 0 | 137,937,180 |

Nota

Con relación a la diferencia presentada en la cuenta de edificio entre el valor de los registros en el SIAB y en nuestros libros de RD\$ 3,466,707, corresponde al pago realizado por servicios de mantenimiento del techo imputada por la cuenta contable de construcciones en proceso (objeto de gasto 2.7).

El movimiento de la propiedad, planta , equipos y depreciacion acumulada al 30 de junio 2022 es como sigue:

| | Edificio y componente | Maquinarias Equipos | Mobiliarios y Equipos de Oficina | Equipos de Transporte y Otros | Total |
|--|----------------------------------|--------------------------------|---|--|--------------------|
| Costos de adquisición al inicio (2021) | 147,855,663 | 5,364,458 | 40,163,840 | 3,001,348 | 196,385,309 |
| Adiciones | - | 80,913 | 2,566,521 | 0 | 2,647,434 |
| Retiros | | | | | |
| Saldo al final del Período | 147,855,663 | 5,445,371 | 42,730,361 | 3,001,348 0 | 199,032,743 |
| Depreciación acumulada: | | | | | |
| Saldos al inicio | 31,961,529 | 1,135,088 | 21,233,674 | 1,651,938 | 55,982,229 |
| Cargo del período | 1,457,809 | 272,257 | 1,988,283 | 76,829 | 3,795,178 |
| Retiros | | | | | 0 |
| Saldo al final del período | 33,419,338 | 1,407,345 | 23,221,957 | 1,728,767 0 | 59,777,407 |
| Propiedad, planta y equipos neto (2022) | 114,436,325 | 4,038,026 | 19,508,404 | 1,272,581 0 | 139,255,336 |



**MUSEO
HISTORIA
NATURAL**

Calle César Nicolás Penson
Plaza de la Cultura Juan Pablo Duarte
Santo Domingo, D.N.
Tel.: 809-689-0106; Fax: 809-689-0100
www.mnhn.gov.do

11. Activos intangibles

Un detalle de los activos intangibles a 30 de junio año 2023 y 2022 es como sigue:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|----------------|---------------|
| Bienes Intangibles(Programas y Licencias)Softwares | 351,628 | 176,398 |
| Menos: Amortizacion acumulada de Bienes Intangibles | (210,469) | (141,118) |
| Total menos Amortización | 141,159 | 35,280 |

Un movimiento de los activos intangibles es como sigue:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Saldo al inicio del año | 351,628 | 176,398 |
| Adiciones del periodo | 0 | 0 |
| Saldo al final del periodo | 351,628 | 176,398 |

Un movimiento de la amortizacion de los activos intangibles no financieros es como sigue:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Saldo al inicio del año | 158,757 | 123,478 |
| Amortizacion del periodo | 51,712 | 17,640 |
| Saldo al final del periodo | 210,469 | 141,118 |

12- Cuentas por pagar a corto plazo

Un detalle de las cuentas por pagar a corto plazo al 30 de junio de 2023 y 2022 es como sigue:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|-----------------------|-------------------------|
| Sysmart, SRL | | 82,305.00 |
| Wesove Tech, SRL | | 354,000.00 |
| Leonidas Amaury Linares | | 99,120.00 |
| Agua Cristal | 14,815 | 5,785.00 |
| Prolimde Comercial | 20,804 | 18,648 |
| D Media group c por a | | 25,665 |
| All Office Soluciones TS, SRL | | 662,932 |
| SDQ Training Center, SRL | | 26,950 |
| Rafael Vinicio Delgado | | 91,391 |
| Seguro Nacional de Salud | | 32,798 |
| Tomás Martínez | | 104,511 |
| Humano Seguros SA | | 10,218 |
| Seguros reservas, SA | | 41,719 |
| Bengala RD Audiovisual, | | 234,230 |
| Cosmo Media Televisión, | | 82,924 |
| D Anali-SRL | 31,352 | 26,019 |
| Horas extraordinarias | | 76,526 |
| Corporacion de acueducto y alcantarillado de Sto. Dgo. | 3,590 | |
| Offitek,srl | 20,762 | |
| Propano y Derivados, SA | 3,170 | |
| FR Group SRL | 70,800 | |
| MDL AL Teknativa Tech, SRL | 42,724 | |
| Cary Industrial | 75,023.15 | |
| Compu-Office Dominicana,SRL | 63,948.24 | |
| BDC Serralles, SRL | 129,643.44 | |
| Total | <u>476,632</u> | <u>1,975,741</u> |

13-Activos netos/Patrimonio

Al 30 de junio 2023 y 2022 la composicion de los activos netos/patrimonio es como sigue:

| Descripción | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Capital | 146,427,553 | 146,427,553 |
| Resultados positivos(ahorro) negativo(desahorro) | (596,735) | 849,364 |
| Resultados acumulados | 829,543 | 6,184,288 |
| Total | <u>146,660,361</u> | <u>153,461,205</u> |

14 Ingresos por transacciones con contraprestaciones

Un detalle de los ingresos por transacciones con contraprestación al 30 de junio de 2023 y 2022 es como sigue:

| Descripción | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|------------------------|------------------|------------------|
| Boletería | 2,323,493 | 985,215 |
| Cafetería | 338,776 | 251,325 |
| Tienda | 413,030 | 368,627 |
| Observación Astronomía | 0 | 46,900 |
| | <u>3,075,299</u> | <u>1,652,067</u> |

15. Transferencias y donaciones

Un detalle de los ingresos por transferencias y donaciones al 30 de junio de 2023 y 2022 es como sigue:

| Descripción | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Asignación presupuestaria | | |
| Transferencias corrientes | 28,450,000 | 28,449,999 |
| Transferencia de capital | 1,000,000 | 1,000,000 |
| | <u>29,450,000</u> | <u>29,449,999</u> |
| Otros ingresos | <u>22,365</u> | <u>42,894</u> |
| Devolución de riesgo laboral | <u>22,365</u> | <u>42,894</u> |

16. Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

Un detalle de las cuentas sueldos, salarios y beneficios a empleados al 30 de junio 2023 y 2022 es como sigue:

| Descripción | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Sueldos fijos | 13,120,280 | 12,895,577 |
| Suplencia | 40,000 | 60,000 |
| Periodo probatorio de ingreso a carrera | 261,000 | |
| Empleados temporales | 745,000 | 240,000 |
| Personal de carácter eventual | 0 | 99,000 |
| Proporcion de vacaciones no disfrutada | 9,599 | 99,509 |
| Pago de horas extraordinarias | 210,805 | 102,143 |
| Compensación servicios de seguridad | 60,000 | 60,000 |
| Incentivo por rendimiento individual | 1,795,638 | 1,887,000 |
| Bono por desempeño a servidores de carreras | 484,400 | 454,800 |
| Contribuciones al seguro de salud | 993,679 | 935,195 |
| Contribuciones al seguro de pensiones | 1,005,806 | 943,915 |
| Contribuciones al seguro de riesgo laboral | 148,447 | 139,585 |
| | <u>18,874,653</u> | <u>17,916,724</u> |

17. Suministros y material para consumo

Un detalle de los gastos de suministros y materiales para consumo al 30 de junio 2023 y 2022 es como sigue:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|------------------|------------------|
| Alimentos y bebidas para personas | 481,506 | 341,812 |
| Acabados textiles | | 1,380 |
| Prendas y accesorios de vestir | 288,209 | - |
| Papel de escritorio | | 66,763 |
| Productos de papel y cartón | 209,382 | 195,642 |
| Productos medicinales para uso humano | 6,133 | - |
| Libros, revistas y periódicos | 55 | 0 |
| Artículos de caucho | 932 | 230 |
| Artículos de plástico | 9,379 | 164,304 |
| Herramientas menores | 50,865 | 30,896 |
| Productos mde hojalata | 77,467 | 0 |
| Gasolina | 600,000 | 300,000 |
| Gasoil | 70,678 | 21,699 |
| Gas GLP | | 3,500 |
| Aceites y grasas | | 2,519 |
| Insecticidas, fumigantes y otros | 5,850 | 0 |
| Pinturas, lacas, barnices, diluyentes y absorbentes para pinturas | 77,436 | 133,711 |
| Otros productos químicos y conexos | 214,615 | 143,354 |
| Material para limpieza | 121,518 | 94,691 |
| Útiles de escritorio, oficina informática y de enseñanza | 496,007 | 74,671 |
| Útiles y materiales escolares y de enseñanzas | 210,796 | 85,847 |
| Útiles menores médico quirúrgicos y de laboratorio | 2,400 | 54,675 |
| Útiles de cocina y comedor | 100,406 | - |
| Productos eléctricos y afines | 336,374 | 225,339 |
| Repuestos | 2,444 | 37,996 |
| Accesorios | 75,417 | 32,420 |
| Productos y Útiles Varios n.i.p | - | 26,204 |
| Productos y útiles diversos | 35,938 | 163,378 |
| Gastos pendiente de regularizar | 48,297 | - |
| Total | 3,522,104 | 2,201,031 |

18. Gastos de depreciación y amortización

Un detalle de los gastos de depreciación y amortización al 30 de junio de 2023 y 2022 es como sigue:

| | 2023 | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| Gasto de depreciación propiedad, planta y equipos | 3,559,162 | 3,795,178 |
| Amortización Programa de informática y base de datos | 51,712 | 17,640 |
| Total | 3,610,874 | 3,812,818 |

| Descripción | 2023 | 2022 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Edificio | 709,978 | 1,457,809 |
| Maquinarias y equipos | 394,520.00 | 272,257 |
| Mobiliarios y equipos de oficina | 2,152,102.00 | 1,988,283 |
| Equipos de transporte y otros | 302,562 | 76,829 |
| | 3,559,162 | 3,795,178 |

| Amortización | 2023 | 2022 |
|---|---------------|---------------|
| Programa de informática y base de datos | 51,712 | 17,640 |
| | 51,712 | 17,640 |

19-Otros gastos

Un detalle de los otros gastos al 30 de junio 2023 y 2022 es como sigue:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|------------------|------------------|
| Teléfono local | 991,357 | 784,108 |
| Telefax y correos | 39,702 | 20,376 |
| Energía eléctrica | 2,776,748 | 1,948,208 |
| Agua | 10,770 | 10,843 |
| Publicidad y propaganda | 26,269 | - |
| Impresión y encuadernación | 219,726 | 152,748 |
| Viáticos dentro del país | 219,500 | 200,940 |
| Pasajes | 10,135 | - |
| Flete | 25,000 | - |
| Peaje | 0 | 920 |
| Otros alquileres y arrendamientos por derechos de usos | 12,838 | - |
| Amortización de las licencias informaticas | 81,227 | - |
| Amortización seguro de bienes muebles | 224,166 | 41,719 |
| Seguros de personas | 326,482 | 299,975 |
| Reparaciones y mantenimientos menores en edificaciones | 213,197 | 91,391 |
| Mantenimiento y reparación de muebles y equipos de oficina | 445,863 | 676,848 |
| Mantenimiento y reparación de equipos tecnologia e información | 405,637 | 495,600 |
| Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación | 221,828 | 231,735 |
| Mantenimiento y reparación de equipos industriales y producción | 174,640 | 168,084 |
| Servicios de mantenimiento, reparación, desmonte e instalación | 71,036 | 140,774 |
| Servicios sanitarios médicos y veterinarios | 8,340 | 8,640 |
| Fumigación | 47,200 | 33,040 |
| Limpieza e higiene | 248,800 | 298,160 |
| Servicios de capacitación | | 62,950 |
| Servicios de informatica y sistema computarizado | 126,028 | - |
| Otros servicios técnicos profesionales | 58,528 | 632,714 |
| Otras contrataciones de servicios | 21,500 | - |
| Servicios de alimentaciones | 129,277 | 64,340 |
| | 7,135,793 | 6,364,113 |

20-Gastos Financieros

Un detalle de gastos financieros al 30 de junio 2023 y 2022 es como sigue:

| | 2023 | 2022 |
|-------------------------------|------------|------------|
| Comisiones y gastos bancarios | 975 | 910 |
| | 975 | 910 |

Licda. Josefina Mueses Paredes
Contadora

Licda. Nestina Contreras
Enc. Depto. Administrativo Financiero

Licda. Celeste Mir
Directora General

