



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
RNC 40103728-9

14 de junio 2023

MNHN-CON-0060-2023

Lic. Rómulo Arias Moscat.

Director General

Dirección General Contabilidad Gubernamental

Su Despacho.

Distinguido Lic. Moscat.

Cortésmente, les remitimos los Estados Financieros comparativos, correspondientes al periodo enero-junio 2023-2022, para su conocimiento y fines de lugar.

Con sentimiento de alta estima,

Atentamente,

Lic. Celeste Mir
Directora



***MUSEO NACIONAL DE
HISTORIA NATURAL***
Prof. Eugenio de Jesús Marcano

ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO

***AL 30 DE JUNIO
2023/ 2022***



Calle César Nicolás Penson
Plaza de la Cultura Juan Pablo Duarte
Santo Domingo, D.N., República Dominicana
Código postal: 10205
Tel.: 809-689-0106; Fax: 809-689-0100
www.mnhn.gov.do

Museo Nacional de Historia Natural
Prof. Eugenio de Jesús Marcano
Estado de Situación Financiera
Al 30 de junio de 2023 y 2022
(Valores en RDS)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Activos		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)	7,766,102	14,980,992
Inventarios (Nota 8)	1,048,698	985,921
Pagos Anticipados (Nota 9)	243,854	179,417
Total activos corrientes	<u>9,058,654</u>	<u>16,146,330</u>
Activos no corrientes		
Propiedad, planta y equipo neto (Nota 10)	137,937,180	139,255,336
Activos intangibles (Nota 11)	141,159	35,280
Total activos no corrientes	<u>138,078,339</u>	<u>139,290,616</u>
Total activos	<u><u>147,136,993</u></u>	<u><u>155,436,946</u></u>
Pasivos		
Pasivos corrientes		
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 12)	476,632	1,975,741
Total pasivos corrientes	<u>476,632</u>	<u>1,975,741</u>
Activos Netos/Patrimonio (Nota 13)		
Capital	146,427,553	146,427,553
Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro)	829,543	849,364
Resultado acumulado	(596,735)	6,184,288
Total activos netos/patrimonio	<u>146,660,361</u>	<u>153,461,205</u>
Total activos netos / pasivos y patrimonio	<u><u>147,136,993</u></u>	<u><u>155,436,946</u></u>

Las notas en las paginas 7 a 18 son parte integral de estos Estados Financieros




Licda. Josefina Mueses Paredes
Contadora




Licda. Celeste Mir
Directora General

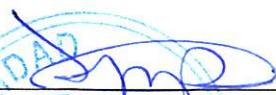

Licda. Nestina Contreras
Enc. Depto. Administrativo Financiero



Museo Nacional de Historia Natural
Prof. Eugenio de Jesús Marcano
Estado de Rendimiento Financiero
Del ejercicio terminado al 30 de junio del 2023 y 2022
(Valores en RDS)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ingresos (Notas 14, 15)		
Ingresos por transacciones con contraprestaciones	3,075,299	1,694,961
Transferencias y donaciones	29,450,000	29,449,999
Recargos, Multas y otros ingresos	22,365	-
Total ingresos	<u>32,547,664</u>	<u>31,144,960</u>
Gastos (Notas 16, 17, 18, 19 y 20)		
Sueldos, salarios y beneficios a empleados	(18,874,653)	(17,916,724)
Suministros y materiales para consumo	(3,522,104)	(2,201,031)
Gasto de depreciación y amortización	(3,610,874)	(3,812,818)
Otros gastos	(7,135,793)	(6,364,113)
Gastos financieros	(975)	(910)
Total gastos	<u>(33,144,399)</u>	<u>(30,295,596)</u>
Resultado positivo(ahorro)/negativo(desahorro)	<u><u>(596,735)</u></u>	<u><u>849,364</u></u>

Las notas en las paginas 7 a 18 son parte integral de estos Estados Financieros



Licda. Josefina Mueses Paredes
Contadora




Licda. Nestina Contreras
Enc. Depto. Administrativo Financiero




Licda. Celeste Mir
Directora General





Calle César Nicolás Penson
Plaza de la Cultura Juan Pablo Duarte
Santo Domingo D. N., República Dominicana
Codigo postal: 10325
Tel: 809 689 0100 - Fax: 809 689 0100
www.mnhn.gov.do

Museo Nacional de Historia Natural
Estado de Cambio de Activo / Patrimonio
Del ejercicio terminado al 30 de junio de 2023 y 2022
(Valores en RDS)

	Capital aportado	Resultados Acumulados	Total Activos Netos / Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2021	146,427,553	8,550,273	154,977,826
Resultado del período		-2,365,985	-2,365,985
Saldo al 30 de junio 2022	<u>146,427,553</u>	<u>6,184,288</u>	<u>152,611,841</u>
Saldo al 31 de diciembre 2022	146,427,553	829,543	147,257,096
Resultado del período		(596,735)	(596,735)
Saldo al 31 de junio de 2023	<u><u>146,427,553</u></u>	<u><u>232,808</u></u>	<u><u>146,660,361</u></u>

Nota:

En el Estado de Cambio de Activo/Patrimonio presentado en el ejercicio terminado 2022 por error en ajuste al patrimonio se pudo signo (+) positivo, debiendo ser negativo(-), error que corregimos en el estado presentado al 30 de junio 2023 y 2022.

Las notas en las paginas 7 a 18 son parte integral de estos Estados Financieros




Licda. Josefina Mueses Paredes
Contadora


Licda. Nestina Contreras
Enc. Depto. Administrativo Financiero


Licda. Celeste Mir
Directora General



Museo Nacional de Historia Natural
"Prof. Eugenio de Jesús Marcano"
Estado de Flujo de Efectivo
Del ejercicio terminado al 30 de junio del 2023 y 2022
(Valores en RD\$)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación		
Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos	3,097,664	1,694,961
Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones	29,450,000	29,449,999
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	(16,726,721)	(15,898,029)
Pagos por contribuciones a la seguridad social	(2,147,932)	(2,018,695)
Pagos a proveedores	<u>(10,208,544)</u>	<u>(6,664,629)</u>
Flujos de efectivo netos de las actividades de operación	3,464,467	6,563,607
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo	<u>(745,493)</u>	<u>(2,647,434)</u>
Flujos de efectivo netos por las actividades de inversión	(745,493)	(2,647,434)
Incremento/(Disminución) neta en efectivo y equivalentes al efectivo	2,718,974	3,916,173
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	<u>5,047,128</u>	<u>11,064,819</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	<u>7,766,102</u>	<u>14,980,992</u>

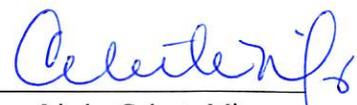
Las notas en las paginas 7 a 18 son parte integral de estos Estados Financieros



Licda. Josefina Mueses Paredes
Contadora




Licda. Nestina Contreras
Enc. Depto. Administrativo Financiero

Licda. Celeste Mir
Directora General





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., República Dominicana
Código postal: 10205
Tel: 809-689-0106 ; Fax: 809-689-0100
www.mnhn.gov.do

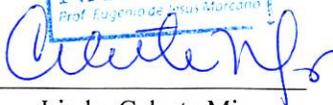
Museo Nacional de Historia Natural
Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados
Durante el Año Terminado el 30 de junio de 2023
Presupuesto sobre la Base de Efectivo
(Clasificación de Ingresos y Gastos por Objeto)

Concepto	Presupuesto Reformado (A)	Presupuesto Ejecutado (B)	% de Variación Ejecución (C=B/A)	Variación (D=A-B)
	Reformulado (A)	Ejecutado (B)	Ejecución (C=B/A)	
1 Ingresos totales	68,487,212	29,780,673	43%	38,706,539
1.3 Donaciones				
1.4 Transferencias	61,000,000	27,077,995	44%	33,922,005
1.5 Ingresos por contraprestaciones	2,500,000	887,931	36%	1,612,069
3.1 Saldos Disponible de periodo anteriores	4,987,212	1,814,747.00	36%	3,172,465
2 Gastos totales	68,487,212	29,780,673	43%	38,706,539
2.1 Remuneraciones y contribuciones	42,331,315	18,874,653	45%	23,456,662
2.2 Contratación de servicios	15,366,109	7,005,595	46%	8,360,514
2.3 Materiales y suministros	7,265,303	3,153,957	43%	4,111,346
2.6 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	3,521,485	745,493	21%	2,775,992
2.9 Gastos financieros	3,000	975	33%	2,025
Resultado financiero (1-2)	0	0		0

Las notas en las paginas 7 a 18 son parte integral de estos Estados Financieros


Licda. Josefina Mueses Paredes
Contadora





Licda. Celeste Mir
Directora General


Licda. Nestina Contreras
Enc. Depto. Administrativo Financiero





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.**



MUSEO
de
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

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



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: Amortización 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 amortización de los activos intangibles no financieros es como sigue:

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



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

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><u>476,632</u></u>	<u><u>1,975,741</u></u>

13-Activos netos/Patrimonio

Al 30 de junio 2023 y 2022 la composición 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><u>146,660,361</u></u>	<u><u>153,461,205</u></u>



**MUSEO
DE HISTORIA
NATURAL**

Calle César Nicolás Penson
Plaza de la Cultura Juan Pablo Duarte
Santo Domingo, D.N.
Tel: 809-646-0106; Fax: 809-669-0106
www.mnhn.gov.do

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
Proporción 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 químico 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		
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 tecnología 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



Celeste Mir

