

**CONSEJO DE ADMINISTRACION Y COMANEJO DEL JARDIN BOTANICO DE
SANTIAGO PROF EUGENIO DE JS MARCANO FONDEUR**

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024



**CONSEJO DE ADMINISTRACION Y COMANEJO DEL JARDIN BOTANICO DE
SANTIAGO PROF EUGENIO DE JS MARCANO FONDEUR
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024**

INDICE

Informe de los auditores independientes	1
Estados Financieros:	
Estado de Situación Financiera	2
Estado de Resultados	3
Notas a los Estados Financieros	4 - 7
Anexos I y II	8 - 11

Willian Humberto Jiménez Liriano
Contador Público Autorizado
Consultoría y Asesoría Contable
Gurabo, Rep. Dom.
Celular: 809-604-9729
Email: whjliriano@yahoo.com

Señores

Junta directiva de,

Consejo del Parque Botánico Profesor Eugenio de Jesús. Marcano

Ciudad

Hemos revisado el Estado de la Posición Financiera del Consejo del Parque Botánico Profesor Eugenio de Jesús Marcano al 31 de diciembre de 2024 y sus correspondientes estados de actividades y cambios en los activos netos para el año terminado en esa fecha. Los estados financieros son responsabilidad de la Junta Directiva de la Institución. Nuestra responsabilidad consiste en emitir una opinión sobre los estados financieros basados en la revisión que practicamos.

Realizamos nuestro trabajo de acuerdo con las normas internacionales aplicables a los trabajos de revisión. Una revisión se limita esencialmente a la información y a hacer indagaciones a las personas responsables por los asuntos financieros y contables. Esta es sustancialmente menor en alcance que una auditoría realizada según las normas internacionales de auditoría (NIA), siendo el objeto de esta última la expresión de una opinión relacionada con los estados financieros tomados como un todo. Por lo tanto, no expreso esa opinión.

Basado en esta revisión no ha surgido a mi atención nada que me haga creer que los estados financieros que se acompañan no den un punto de vista verdadero y justo de acuerdo con las normas internacionales de contabilidad (NIC). La información suplementaria contenida en las páginas del No. 7 al 9, se presenta con propósito de análisis adicional y no es requerida como parte de los estados financieros básicos.

13 de junio de 2025

Lic. Willian H. Jiménez Liriano
Contador Público Autorizado





CONSEJO DE ADMINISTRACION Y COMANEJO DEL JARDIN BOTANICO DE
SANTIAGO PROF EUGENIO DE JS MARCANO FONDEUR
ESTADO DE ACTIVOS, PASIVOS Y BALANCE DE FONDOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024
(EXPRESADOS EN RD\$)

ACTIVOS:

Activos Corrientes:

Efectivo en Caja y Bancos	Nota 2	27,867,180
Cuentas por Cobrar	Nota 3	4,873,168
Inversiones a corto plazo	Nota 4	84,773,256
Anticipo a Proveedores	Nota 5	83,444,145
Gastos Pagados por Adelantados		388,134

Total Activos Corrientes **201,345,883**

Activos Fijos:

Propiedad, Mobiliario y Equipos	Nota 6	128,732,927
Construcciones en Procesos		29,812,006

Total Activos Fijos **158,544,933**

TOTAL ACTIVOS **359,890,816**

PASIVOS:

Pasivos Corrientes:

Cuentas por pagar		754,566
Retenciones y Acumulaciones por Pagar	Nota 7	931,325
Total pasivos corrientes		1,685,891

PATRIMONIO:

Balance de Fondos:

Reserva para Proyectos		278,309,751
Exceso de Ingresos sobre gastos del Periodo		79,895,173

Total Balance de Fondos **358,204,924**

TOTAL PASIVO Y BALANCE DE FONDOS **359,890,816**

Veánse las notas que acompañan a los estados financieros.





CONSEJO DE ADMINISTRACION Y COMANEJO DEL JARDIN BOTANICO DE
SANTIAGO PROF EUGENIO DE JS MARCANO FONDEUR
ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS
PERIODO DE 9 MESES COMPRENDIDOS ENTRE EN 01 DE ABRIL
Y EL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024
(EXPRESADOS EN RD\$)

INGRESOS: Anexo I

Aportes / Donación del Estado Dominicano	106,600,000
Ingresos por Actividades Comerciales	7,519,979
Ingresos Inversiones Certificado Depósito	6,762,802
Aportes / Donación de entidades privadas	2,500,000
Donaciones de Terceros	443,252
Otros Ingresos	247,471
Total de Ingresos	124,073,505

EGRESOS: Anexo II

Gastos de Personal	28,564,331
Gastos por trabajos, suministros y servicios	7,840,993
Gastos Mantenimiento de Activos Fijos	5,938,143
Gastos de Representación	1,130,786
Otros Gastos Admitidos	401,201
Gastos Financieros	231,522
Gastos de Arrendamientos	71,355
Total de Egresos	44,178,332

Exceso de Ingresos sobre Egresos **79,895,173**

Veánse las notas que acompañan a los estados financieros.





**CONSEJO DE ADMINISTRACION Y COMANEJO DEL JARDIN BOTANICO DE
SANTIAGO PROF EUGENIO DE JS MARCANO FONDEUR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024**

NOTA 1. OPERACIONES Y POLITICAS CONTABLES:

Operaciones:

El Consejo de Administración y Co-manejo del Jardín Botánico de Santiago, Profesor Eugenio de Jesús Marcano Fondeur, creado mediante Decreto No. 217-17 del 26 de junio de 2017, e incorporado al amparo de las disposiciones de la Ley No.122-05 de fecha 8 de abril de 2005 sobre Asociaciones Sin Fines de Lucro en la República Dominicana. Es una asociación de beneficio público o servicios a terceras personas, específicamente una entidad de desarrollo comunitario para la sostenibilidad, mejora, defensa y protección del medio ambiente y los recursos naturales, cuyo nombre ha sido debidamente registrado en la ONAPI.

Cambio de fecha de cierre

En fecha 14 de noviembre de 2024, el Consejo de Administración del Jardín Botánico de Santiago solicitó a la Dirección General de Impuestos Internos (DGII) realizar un cambio de fecha de cierre del ejercicio contable que hasta esa fecha era al 31 de marzo, para que en lo adelante sea al 31 de diciembre de cada año. Este cambio le fue autorizado el 17 de diciembre de 2024, por esta razón este período es de solo 9 meses.

Políticas Contables:

Reconocimiento de ingresos y gastos:

Los ingresos por donaciones de entidades gubernamentales, aportes de terceros, actividades de autogestión como los gastos son reconocidos por el método de lo devengado, es decir, se registran al momento de incurrirse, aún no hayan sido cobrados o pagados.

Poder de enmienda de los Estados Financieros

Estos estados financieros han sido preparados por la Gerencia sobre una base voluntaria, y como tal, tienen la habilidad de revisar el contenido de dichos estados, una vez que se haya efectuado su emisión. Dichos estados financieros se reportan en pesos dominicanos y los mismos fueron aprobados en fecha 18 de junio de 2025, por parte del Consejo de Administración.

Activos y pasivos en moneda extranjera

Las cantidades en los estados financieros están expresadas en pesos dominicanos (RD\$). La tasa de cambio utilizada para las transacciones en moneda extranjera, es la establecida por el Banco Central de la República Dominicana, para convertir la moneda extranjera a moneda nacional al 31 de diciembre de 2024 fue de RD\$ 60.89 por cada US\$1.



**CONSEJO DE ADMINISTRACION Y COMANEJO DEL JARDIN BOTANICO DE
SANTIAGO PROF EUGENIO DE JS MARCANO FONDEUR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024**

Inversiones

Las inversiones son registradas al costo, sin exceder el valor de mercado. Las inversiones en certificados financieros y en bonos se consideran inversiones líquidas o equivalentes al efectivo cuando tenga vencimiento próximo, es decir, tres meses o menos desde la fecha de su adquisición.

Propiedad, Planta y Equipos:

La adquisición de mobiliarios, equipos y construcciones en proceso están registrados a su costo de adquisición. Las depreciaciones de la propiedad, planta y equipos son calculadas conforme al Método establecido por la Ley 11-92 de Impuestos Sobre la Renta.

Las tasas de depreciaciones utilizadas son las siguientes:

Edificaciones	5%
Equipos de transportes	25%
Mobiliarios y equipos de Of	25%
Maquinarias y Equipos	25%
Otros Activos	15%

d) Exención de impuesto

De acuerdo con la Ley No.122-05 de fecha 8 de abril de 2005 sobre Asociaciones Sin Fines de Lucro en la República Dominicana en su Artículo No. 50 expresa lo siguiente: “una vez cumplidos los requisitos legales para su constitución y sean autorizadas a operar en el país, gozarán de una exención general de todos los tributos, impuestos, tasas, contribuciones especiales, de carácter nacional o municipal, vigentes o futuros”.

NOTA 2. EFECTIVO EN CAJAS Y BANCOS:

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

Banco de Reservas	26,695,395
Asociación Cibao de Ahorros y Préstamos - ACAP	1,112,784
Caja Chica	50,000
Fondo para cambios	9,000
TOTAL	27,867,180



CONSEJO DE ADMINISTRACION Y COMANEJO DEL JARDIN BOTANICO DE
SANTIAGO PROF EUGENIO DE JS MARCANO FONDEUR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024

NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR:

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

Cuentas por cobrar relacionadas: Fundación Saltadero	4,000,000
Cuentas por cobrar clientes	774,964
Cuentas por cobrar empleados	98,204
TOTAL	4,873,168

NOTA 4. INVERSIONES A CORTO PLAZO:

Las inversiones al 31 de diciembre de 2024 está colocada en Banco de Reservas y corresponden al siguiente detalle:

Certificado Financiero no. 9607094206 Tasa 11.50%	26,964,112
Certificado Financiero no. 9607660053 Tasa 12.50%	20,206,250
Certificado Financiero no. 9601147577 Tasa 11.15%	10,681,059
Certificado Financiero no. 9607094095 Tasa 11.15%	9,705,080
Certificado Financiero no. 9607094148 Tasa 13.25%	8,639,197
Certificado Financiero no. 9601147546 Tasa 11.15%	5,340,530
Certificado Financiero no. 9607094177 Tasa 12.75%	3,237,029
TOTAL	84,773,256

NOTA 5. ANTICIPO A PROVEEDORES:

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

Ingeniería Floyen, SRL	73,834,996
Grupo Gotho, SRL	6,443,012
Gisela Carolina de Peña Guzmán	1,937,508
Gruper, SRL	750,000
Gaaf Customer	316,880
Cemento Cibao, S.A.	119,010
Otros proveedores	23,990
Ferretería Bellon, SAS.	18,750
TOTAL	83,444,145



CONSEJO DE ADMINISTRACION Y COMANEJO DEL JARDIN BOTANICO DE
SANTIAGO PROF EUGENIO DE JS MARCANO FONDEUR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS:

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

Terrenos	58,119,729
Maquinarias y Equipos	238,203
Equipos de Transportes	7,738,574
Mobiliarios y equipos de oficina	11,773,545
Mejoras a Edificaciones	44,414,243
Otros Activos	6,448,633
Construcción e Instalaciones en proceso	29,812,006
TOTAL	158,544,933

NOTA 7. RETENCIONES Y ACUMULACIONES POR PAGAR:

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

TSS por pagar (AFP, SFS y riesgo laboral patronal)	404,710
ITBIS Por Pagar	471,767
ISR retenido por pagar	45,869
Otras Retenciones por Pagar	8,979
TOTAL	931,325



CONSEJO DE ADMINISTRACION Y COMANEJO DEL JARDIN BOTANICO DE
SANTIAGO PROF EUGENIO DE JS MARCANO FONDEUR
ANEXOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024

ANEXO I DETALLE DE INGRESOS

INGRESOS POR APORTES DEL ESTADO

Ingresos vía Ministerio de Medio Ambiente (Incluye CASFL y convenios de gestión	105,000,000
Ingresos desde Ministerio de Educación	1,600,000
TOTAL	106,600,000

INGRESOS POR DONACIONES DE TERCEROS

Ingresos desde Familia Guzmán Saladín	1,500,000
Ingresos desde Fundación Popular	1,000,000
Ingresos por Donaciones de Terceros	443,252
TOTAL	2,943,252

INGRESOS POR ACTIVIDADES AUTOGESTIONADAS

Ingresos:

Ingresos Inversiones Certificado Depósito	6,762,802
Ventas y Servicios Boletería (Tren Laberinto)	4,211,177
Ventas Cafetería (Food Service)	3,043,501
Servicios Alquileres de Espacios (Eventos)	2,577,164
Otros Ingresos por ventas y servicios	522,791
Ventas Kiosco de Plantas	377,626
Servicios Club de Caminantes	315,850
Servicios Mariposario	27,835
Total Ingresos:	17,838,747

Egresos:

Costo de Venta Cafetería	2,457,741
Costo de Venta Eventos	490,134
Costo de Venta Boletería	430,546
Costo de Venta Kiosco de Plantas	128,457
Costo de Venta Club Caminantes	48,616
Costo de Venta Mariposario	472
Total Egresos:	3,555,966

Total de Actividades Autogestionadas **14,282,781**

OTROS INGRESOS

Licencia médicas de empleados	241,729
Ingresos Intereses Ganados	5,429
Sobrante / Faltante en Caja	313
	247,471
	124,073,505



CONSEJO DE ADMINISTRACION Y COMANEJO DEL JARDIN BOTANICO DE
SANTIAGO PROF EUGENIO DE JS MARCANO FONDEUR
ANEXOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024

ANEXO II DETALLE DE GASTOS

GASTOS DE PERSONAL:

Gastos de Sueldos	16,925,485
Incentivos	3,329,145
Salario de Navidad	1,848,152
Seguro Vejez, Discapacidad y Sobrevivencia (SDVS) AFP	1,353,213
Seguro Familiar de Salud (SFS)	1,350,548
Atenciones al Personal	1,057,496
Horas Extras	629,939
Uniformes	547,850
Gasto de Cesantía	538,196
Vacaciones	362,331
Riesgo Laboral	219,439
Dietas y Refrigerios	218,158
Gasto de Preaviso	160,327
Medicinas y contribuciones médicas	13,855
Capacitación y Entrenamientos	7,721
Seguro de Salud Complementario	2,475
Gastos por Impuestos no retenidos Empleados	1,002
	28,565,333

GASTOS POR TRABAJOS, SUMINISTROS Y SERVICIOS:

Energía Eléctrica (P. Morales)	1,805,430
Teléfonos y Comunicaciones (P. Morales)	1,002,496
Servicios de Enseñanza (Educación Ambiental / Botánica) (P. Física)	941,050
Seguridad y Vigilancia (P. Física)	851,553
Servicios de Auditoría y Asesoría de Contabilidad (P. Física)	687,522
Materiales de Limpieza e Higiene	355,019
Servicios de Cómputos y Manejo de redes (P. Física)	328,304
Gastos Alimenticios, combustible y transporte a proveedores	302,036
Viajes para Recolección de Semillas	238,439
Servicios de Cable, Internet y Data (P. Física)	161,029
Material Gastable de Oficina	155,739
Utensilios Menores	151,537
Adquisición de Plantas para reproducción y materiales de vivero	121,896
Gastos de Cómputos	116,056
Servicios Técnicos (P. Física)	111,595
Servicios de Cable, internet y Data (P. Morales)	103,574
Suministros y materiales Escuela en el Jardín	82,542
Fletes, transporte y envíos (P. Morales)	49,943
Fertilizantes y otros abonos	44,893
Celebraciones y Festejos	42,902
Gastos de Cocina	41,557
Servicios de Informática y Sistemas computarizados (P. Morales)	34,180



CONSEJO DE ADMINISTRACION Y COMANEJO DEL JARDIN BOTANICO DE
SANTIAGO PROF EUGENIO DE JS MARCANO FONDEUR
ANEXOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024

Materiales de Apicultura (Abejas)	24,410
Alimentos para animales	21,399
Comisión compañías de adquisiciones (verifone)	20,212
Fletes, transporte y envíos (P. Física)	16,758
Permisos y Certificaciones (Peajes)	9,280
Agua, Basura y Limpieza (P. Morales)	7,399
Mantenimiento de Equipos (P. Física)	5,102
Insecticidas, Herbicidas, Fungicidas (Pesticidas)	3,815
Mantenimiento y Limpieza (P. Física)	3,200
Estacionamientos (P. Física)	125
	7,840,993

GASTOS POR ARRENDAMIENTOS:

Arrendamientos equipo de rastreo y vigilancia (P. Morales)	34,515
Arrendamiento de Equipos de Oficina y Cómputos	33,680
Arrendamiento de Maquinarias, Equipos y Planta Eléctrica	3,160
	71,355

GASTOS POR MANTENIMIENTO DE ACTIVOS FIJOS:

Mantenimiento de Edificaciones y Mejoras	2,027,316
Combustibles y Lubricantes	1,860,646
Mantenimiento Equipos de Transporte	1,446,196
Mantenimiento de Maquinarias y Equipos	288,701
Mantenimiento Equipos de Oficina	137,096
Reparación Equipo de Transporte Liviano	96,152
Mantenimiento Instalaciones Eléctricas	37,992
Reparación Maquinarias y Equipos	27,140
Placas y Revistas vehículos	9,000
Lavado y Engrase	7,346
	5,937,585

GASTOS DE REPRESENTACION:

Ferias y Eventos	323,232
Publicidad Televisiva, Radial, Visual	123,810
Publicidad en Periódicos y Revistas	138,228
Viajes Boleto Aéreos	40,216
Viajes Transporte Terrestres	6,525
Viajes Viáticos (Alimentación Otros)	63,084
Viajes Hospedajes	57,416
Atenciones a Clientes	34,414
Atenciones a Relacionados	244,793
Atención a miembros del Consejo	99,069
	1,130,786



CONSEJO DE ADMINISTRACION Y COMANEJO DEL JARDIN BOTANICO DE
SANTIAGO PROF EUGENIO DE JS MARCANO FONDEUR
ANEXOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024

GASTOS DE FINANCIEROS:

Cargos por Servicios	7,425
Impuestos 0.15% Ley 28804	224,097
	<u>231,522</u>

OTROS GASTOS ADMITIDOS:

Amortización Seguros Transporte	223,397
Amortización Seguros Responsabilidad Civil y exceso	14,492
Cuotas y Suscripciones	162,868
	<u>400,757</u>
	<u>44,178,332</u>