



GOBIERNO DE LA  
REPÚBLICA DOMINICANA  

---

**FONDO MARENA**

**FONDO NACIONAL PARA EL MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES  
(FONDO MARENA)**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**AI 30 DE JUNIO DEL AÑO 2023**

**FM No.119-2023**

Santo Domingo, D. N.  
17 de junio del 2023

Señor  
Rómulo V. Arias Moscat  
Director General  
**Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG).**  
Su despacho. -

Distinguido señor:

Luego de un cordial saludo, nos dirigimos a usted aprovechando la presente para remitirles los Estados Financieros al 30 de junio 2023, para dar cumplimiento a la Ley No.126-01.

Sin otro particular, le saluda.

Atentamente,

  
**Judith Valdez**

Directora Ejecutiva



Ver Anexos.

**FONDO NACIONAL PARA EL MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Al 30 de junio de 2023 y 2022**  
**(Valores en RD\$)**

|  | <u>2023</u>       | <u>2022</u>       |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Activos</b>                                       |                   |                   |
| <b>Activos corrientes</b>                            |                   |                   |
| Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)         | 35,085,193        | 21,336,725        |
| Inversiones a corto plazo (Nota 08)                  | 17,370,117        | 1,400,000         |
| Inventarios (Nota 09)                                | 248,681           | 58,510            |
| Pagos anticipados (Nota 10)                          | 210,270           | 100,370           |
| <b>Total activos corrientes</b>                      | <b>52,914,261</b> | <b>22,895,605</b> |
| <b>Activos no corrientes</b>                         |                   |                   |
| Inversiones a largo plazo (Nota 11)                  | -                 | 17,370,117        |
| Propiedad, planta y equipos (Nota 12)                | 4,672,381         | 2,879,549         |
| Bienes Intangibles (Nota 13)                         | 109,304           | 125,440           |
| <b>Total activos no corrientes</b>                   | <b>4,781,685</b>  | <b>20,375,106</b> |
| <b>Total activos</b>                                 | <b>57,695,946</b> | <b>43,270,711</b> |
| <b>Pasivos</b>                                       |                   |                   |
| <b>Pasivos corrientes</b>                            |                   |                   |
| Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 14)      | 101,127           | 64,120            |
| <b>Total pasivos corrientes</b>                      | <b>101,127</b>    | <b>64,120</b>     |
| <b>Activos Netos/Patrimonio (Nota 15)</b>            |                   |                   |
| Capital Aportado                                     | 33,905,428        | 33,905,428        |
| Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro) | 9,452,277         | (1,927,375)       |
| Resultados acumulados                                | 14,237,114        | 11,228,538        |
| <b>Total activos netos/patrimonio</b>                | <b>57,594,819</b> | <b>43,206,591</b> |
| <b>Total pasivos y activos netos/patrimonio</b>      | <b>57,695,946</b> | <b>43,270,711</b> |

Las notas en las páginas 6 a la 15 son parte integral de estos Estados Financieros.

  
**Ing. Judith Valdez Guzmán**  
 Directora Ejecutiva

  
**Lic. Luz Leidis Camacho**

Enc. Depto. Administrativo y Financiero

  
**Lic. Marta María Ureña**

Encargada de Contabilidad



# FONDO NACIONAL PARA EL MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES

## Estado de Rendimiento Financiero

Del ejercicio terminado al 30 de junio de 2022 y 2021

(Valores en RD\$)

|   | <u>2023</u>       | <u>2022</u>        |
|---|-------------------|--------------------|
| <b>Ingresos</b>   |                   |                    |
| Transferencias y donaciones (Nota 16)                       | 28,874,231        | 14,447,342         |
| Recargos, multas y otros ingresos (Nota 17)                 | 406,167           | 264,374            |
| <b>Total ingresos</b>                                       | <b>29,280,398</b> | <b>14,711,716</b>  |
| <b>Gastos</b>   |                   |                    |
| Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 18)        | 8,564,835         | 6,093,342          |
| Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 19)     | 8,582,842         | 8,810,208          |
| Suministros y materiales para consumo (Nota 20)             | 564,867           | 501,788            |
| Gasto de depreciación y amortización (Nota 21)              | 429,315           | 149,931            |
| Otros gastos (Nota 22)                                      | 1,671,032         | 1,060,563          |
| Gastos financieros (Nota 23)                                | 15,230            | 23,259             |
| <b>Total gastos</b>   | <b>19,828,121</b> | <b>16,639,091</b>  |
| <b>Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro)</b> | <b>9,452,277</b>  | <b>(1,927,375)</b> |

Las notas en las páginas 6 a la 15 son parte integral de estos Estados Financieros.

  
**Ing. Judith Valdez Guzmán**  
Directora Ejecutiva

  
**Lic. Luz Leidis Camacho**

Enc. Depto. Administrativo y Financiero

  
**Lic. Marta María Ureña**

Encargada de Contabilidad



**FONDO NACIONAL PARA EL MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES**

**Estado de Cambio de Activo / Patrimonio**

**Del ejercicio terminado al 30 de junio de 2023 y 2022**

(Valores en RD\$)

|  | Capital Aportado  | Cambios en Políticas Contables | Revaluación | Resultados Acumulados | Total Activos Netos/Patrimonio |
|--|-------------------|--------------------------------|-------------|-----------------------|--------------------------------|
| Saldo al 31 de diciembre de 2021                           | 33,905,428        | -                              | -           | 11,228,538            | 45,133,966                     |
| Cambio en políticas contables                              | -                 | -                              | -           | -                     | -                              |
| Efecto del gasto de depreciación de los activos revaluados | -                 | -                              | -           | -                     | -                              |
| Ajuste al patrimonio                                       | -                 | -                              | -           | -                     | -                              |
| Resultado del período                                      | -                 | -                              | -           | (1,927,375)           | (1,927,375)                    |
| <b>Saldo al 30 de junio de 2022</b>                        | <b>33,905,428</b> | <b>-</b>                       | <b>-</b>    | <b>9,301,163</b>      | <b>43,206,591</b>              |
| Saldo al 31 de diciembre de 2022                           | 33,905,428        | -                              | -           | 14,106,500            | 48,011,928                     |
| Cambio en políticas contables                              | -                 | -                              | -           | -                     | -                              |
| Efecto del gasto de depreciación de los activos revaluados | -                 | -                              | -           | -                     | -                              |
| Ajuste a resultados anteriores                             | -                 | -                              | -           | 130,614               | 130,614                        |
| Resultado del período                                      | -                 | -                              | -           | 9,452,277             | 9,452,277                      |
| <b>Saldo al 30 de junio de 2023</b>                        | <b>33,905,428</b> | <b>-</b>                       | <b>-</b>    | <b>23,689,391</b>     | <b>57,594,819</b>              |

**Nota: ajuste del valor de inventario no cuantificado al cierre del 2022.**

Las notas en las páginas 6 a la 15 son parte integral de estos Estados Financieros.

  
Ing. Judith Valdez Guzmán  
 Directora Ejecutiva

  
Lic. Luz Leidis Camacho  
 Enc. Depto. Administrativo y Financiero

  
Lic. Marta María Ureña  
 Encargada de Contabilidad



# FONDO NACIONAL PARA EL MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES

## Estado de Flujo de Efectivo

Del ejercicio terminado al 30 de junio de 2023 y 2022

(Valores en RDS)

| Del ejercicio terminado al 30 de junio de 2023 y 2022                       | <u>2023</u>       | <u>2022</u>        |
|---|-------------------|--------------------|
| <b>Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación (AOP)</b>     |                   |                    |
| Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones                | 28,874,231        | 14,447,342         |
| Cobros de recargos, multas y otros ingresos                                 | 406,167           | 264,374            |
| Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos                            | (7,451,200)       | (5,315,094)        |
| Pagos por contribuciones a la seguridad social                              | (1,113,635)       | (778,248)          |
| Pagos a proveedores   | (2,235,899)       | (1,562,351)        |
| Otros pagos   | (8,631,629)       | (8,867,715)        |
| <b>Flujos de efectivo netos de las actividades de operación</b>             | <b>9,848,035</b>  | <b>(1,811,692)</b> |
| <b>Flujos de efectivo de las actividades de inversión (AINV)</b>            |                   |                    |
| Cobros por títulos patrimoniales o de deuda y participación en asociaciones | -                 | -                  |
| Pagos por adquisición de Maquinarias, Equipos y Mobiliarios                 | (268,080)         | -                  |
| <b>Flujos de efectivo netos por las actividades de inversión</b>            | <b>(268,080)</b>  | <b>-</b>           |
| Incremento/(Disminución) neta en efectivo y equivalentes al efectivo        | 9,579,955         | (1,811,692)        |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período                | 25,505,238        | 23,148,417         |
| <b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período</b>             | <b>35,085,193</b> | <b>21,336,725</b>  |
|   | -                 | -                  |

Las notas en las páginas 6 a la 15 son parte integral de estos Estados Financieros.

  
Ing. Judith Valdez Guzmán

Directora Ejecutiva



Lic. Luz Leidis Camacho

Enc. Depto. Administrativo y Financiero



Lic. Marta María Ureña

Encargada de Contabilidad



# FONDO NACIONAL PARA EL MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES

Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados

Al 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 (C=B/A) | Variación (D=A-B)  |
|--|---------------------------|---------------------------|------------------------|--------------------|
| <b>1 Ingresos totales</b>                            | <b>47,580,398</b>         | <b>29,280,398</b>         | <b>61.54%</b>          | <b>18,300,000</b>  |
| 1.3 Donaciones                                       | 12,174,231                | 12,174,231                | 100.00%                | -                  |
| 1.4 Transferencias                                   | 35,000,000                | 16,700,000                | 47.71%                 | 18,300,000         |
| 1.6 Otros Ingresos                                   | 406,167                   | 406,167                   | 100.00%                | -                  |
| <b>2 Gastos totales</b>                              | <b>47,580,398</b>         | <b>19,598,800</b>         | <b>41.19%</b>          | <b>27,981,598</b>  |
| 2.1 Remuneraciones y contribuciones                  | 23,561,774                | 8,564,835                 | 36.35%                 | 14,996,939         |
| 2.2 Contratación de servicios                        | 7,248,226                 | 1,686,262                 | 23.26%                 | 5,561,964          |
| 2.3 Materiales y suministros                         | 3,065,000                 | 564,867                   | 18.43%                 | 2,500,133          |
| 2.4 Transferencias corrientes                        | 12,580,398                | 8,582,842                 | 68.22%                 | 3,997,556          |
| 2.6 Bienes muebles, inmuebles e intangibles          | 1,125,000                 | 199,994                   | 17.78%                 | 925,006            |
| 2.7 Obras  | -                         | -                         | 0.00%                  | -                  |
| 2.8 Adquisición de Activos F. con fines de Políticas | -                         | -                         | 0.00%                  | -                  |
| 2.9 Gastos financieros                               | -                         | -                         | 0.00%                  | -                  |
| <b>Resultado financiero (1-2)</b>                    | <b>-</b>                  | <b>9,681,598</b>          | <b>0.00%</b>           | <b>(9,681,598)</b> |

  
Ing. Judith Valdez Guzmán

Directora Ejecutiva

  
Lic. Luz Leidis Camacho

Enc. Depto. Administrativo y Financiero

  
Lic. Marta María Ureña

Encargada de Contabilidad



# FONDO NACIONAL PARA EL MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES

Notas a los Estados Financieros

Del ejercicio terminado al 30 de junio de 2023 y 2022

## Nota #01. Entidad económica

**FONDO NACIONAL PARA EL MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES (FONDO MARENA)** de 18-8-2000, la ley 64-00 La presente ley tiene por objeto, desarrollar y financiar programas y proyectos de protección, conservación, investigación, educación, restauración y uso sostenible, con personería jurídica, patrimonio independiente y administración propia y con jurisdicción en todo el territorio nacional.

Al 30 de JUNIO del 2023, los principales funcionarios del Fondo Nacional Para El Medio Ambiente y Recursos Naturales (FONDO MARENA) son los siguientes:

| <b>NOMBRE</b>  | <b>CARGO</b>                           |
|----------------|--|
| JUDITH VALDEZ  | Directora Ejecutivo                    |
| MANUEL MATOS   | Director Técnico                       |
| LUZ CAMACHO    | Enc. Dpto. Administrativo y Financiero |
| CAMILO CABREJA | Encargado Dpto. Planificación          |
| ROMMEL SANTOS  | Encargado Departamento Jurídico        |
| ALBIN LIZARDO  | Encargado de Recursos Humanos          |
| MARTA UREÑA    | Encargada de Contabilidad (interino)   |

## Nota #02. 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).

**FONDO MARENA** 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 30 de junio de 2023 y es incluido como información suplementaria en los estados financieros y sus notas.

La emisión y aprobación final de los Estados Financieros debe ser autorizada por el funcionario de más alto nivel



# FONDO NACIONAL PARA EL MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES

Notas a los Estados Financieros  
Del ejercicio terminado al 30 de junio de 2023 y 2022

## Nota #03. Moneda funcional y de presentación

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

## Nota #04. 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, **FONDO MARENA** 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).

## FONDO NACIONAL PARA EL MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES

Notas a los Estados Financieros

Del ejercicio terminado al 30 de junio de 2023 y 2022

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.

**FONDO MARENA** 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.

### **Nota #05. Base de medición**

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

### **Nota #06. 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.

## FONDO NACIONAL PARA EL MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES

Notas a los Estados Financieros

Del ejercicio terminado al 30 de junio de 2023 y 2022

### Costos posteriores

Los desembolsos posteriores se capitalizan solo si es probable que **FONDO MARENA** 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.

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 **FONDO MARENA** 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.



**FONDO NACIONAL PARA EL MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES**

Notas a los Estados Financieros

Del ejercicio terminado al 30 de junio de 2023 y 2022

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.

**Nota #07. Efectivo y equivalentes de efectivo**

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

| <b>BALANCE CONCILIADO</b>                | <b>2023</b>       | <b>2022</b>       |
|--|-------------------|-------------------|
| Banreservas cta.660-000402-2             | 18,375            | 22,275            |
| Banreservas cta.010-241737-7             | 2,913,457         | 605,784           |
| Banreservas cta.660-000823-0             | 2,250,748         | 3,649,567         |
| Banreservas cta.314-000260-4             | 10,509,207        | 4,530,314         |
| Banreservas cta.960-367741-1             | 390,687           | 693,275           |
| Banreservas cta.960-409410-2             | 7,636,450         | 6,269,555         |
| CUT SIGEF                                | 11,316,269        | 5,515,955         |
| Caja Chica #1                            | 50,000            | 50,000            |
| <b>Total de Efectivos y equivalentes</b> | <b>35,085,193</b> | <b>21,336,725</b> |

**Nota #08. Inversiones a corto plazo (Certificados Financieros)**

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

| <b>2023</b>                                   |              |          |                 |       |                   |
|---|--------------|----------|-----------------|-------|-------------------|
| Número de certificado BR                      | Tasa anual % | Duración | Moneda original | Tasa  | Monto RD\$        |
| 2400429922                                    | 5.83%        | 180 días | 2,800,000.00    | 5.83% | 2,800,000         |
| 2400470108                                    | 5.80%        | 180 días | 756,041.45      | 5.80% | 764,041           |
| 3140002837                                    | 5.28%        | 180 días | 3,903,000.00    | 5.28% | 3,903,000         |
| 3140002853                                    | 5.28%        | 180 días | 3,359,434.13    | 5.28% | 3,359,434         |
| 3140002861                                    | 5.50%        | 180 días | 6,543,641.54    | 5.50% | 6,543,642         |
| <b>Total en Certificados Financieros 2023</b> |              |          |                 |       | <b>17,370,117</b> |

| <b>2022</b>                                   |              |          |                 |      |                  |
|---|--------------|----------|-----------------|------|------------------|
| Número de certificado BR                      | Tasa anual % | Duración | Moneda original | Tasa | Monto RD\$       |
| 9602983051                                    | 2%           | 180 días | 1,400,000.00    | 2%   | 1,400,000        |
| <b>Total en Certificados Financieros 2022</b> |              |          |                 |      | <b>1,400,000</b> |



**FONDO NACIONAL PARA EL MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES**

Notas a los Estados Financieros

Del ejercicio terminado al 30 de junio de 2023 y 2022

**Nota #09. Inventarios**

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

| <b>Descripción</b>                          | <b>2023</b>    | <b>2022</b>   |
|---|----------------|---------------|
| Alimentos y bebidas para personas           | 34,181         | 0             |
| Papel y cartón                              | 29,987         | 0             |
| Útiles y materiales de limpieza e higiene   | 61,655         | 0             |
| Útiles de escritorio, oficina e informática | 122,858        | 58,510        |
| <b>TOTAL DE INVENTARIOS</b>                 | <b>248,681</b> | <b>58,510</b> |

**Nota #10. Pagados Anticipados**

Un detalle de los Gastos Pagados por Anticipado al 30 de junio de 2023 y 30 de junio de 2022 es como sigue:

| <b>Descripción</b>                            | <b>2023</b>    | <b>2022</b>    |
|---|----------------|----------------|
| Depósitos en Garantía                         | 100,370        | 100,370        |
| Seguros Individual Vehículos de Motor         | 79,263         | 0              |
| Licencias y Software                          | 30,637         | 0              |
| <b>Total de Gastos Pagados por Anticipado</b> | <b>210,270</b> | <b>100,370</b> |

**Nota #11. Inversiones a largo plazo (Certificados Financieros)**

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

| <b>2022</b>                                   |                     |                 |                        |             |                   |
|---|---------------------|-----------------|------------------------|-------------|-------------------|
| <b>Número de certificado BR</b>               | <b>Tasa anual %</b> | <b>Duración</b> | <b>Moneda original</b> | <b>Tasa</b> | <b>Monto RD\$</b> |
| 2400429922                                    | 5.83%               | 180 días        | 2,800,000.00           | 5.83%       | 2,800,000         |
| 2400470108                                    | 5.80%               | 180 días        | 756,041.45             | 5.80%       | 764,041           |
| 3140002837                                    | 5.28%               | 180 días        | 3,903,000.00           | 5.28%       | 3,903,000         |
| 3140002853                                    | 5.28%               | 180 días        | 3,359,434.13           | 5.28%       | 3,359,434         |
| 3140002861                                    | 5.50%               | 180 días        | 6,543,641.54           | 5.50%       | 6,543,642         |
| <b>Total en Certificados Financieros 2022</b> |                     |                 |                        |             | <b>17,370,117</b> |

Las Inversiones a largo plazo en certificados fueron reclasificadas y llevadas a la Nota 08.

**Nota #12. Propiedad, planta y equipos neto**

El movimiento de construcciones y mejoras al 30 de junio de 2023 y 30 de junio de 2022 es como sigue:



FONDO NACIONAL PARA EL MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES

Notas a los Estados Financieros

Del ejercicio terminado al 30 de junio de 2023 y 2022

| 2022                           |                                    |  | Mobiliarios y<br>Equipos de Oficinas | Equipos de<br>Transporte y<br>Otros | Total            |
|--------------------------------|------------------------------------|--|--------------------------------------|-------------------------------------|------------------|
| <b>Costos:</b>                 |                                    |  |                                      |                                     |                  |
|                                | Saldos al inicio                   |  | 3,606,290                            | 4,917,565                           | 8,523,855        |
|                                | Adiciones                          |  | 268,080                              | 0                                   | 268,080          |
|                                | Retiros                            |  | 0                                    | 0                                   | 0                |
|                                | <b>Saldo al final</b>              |  | <b>3,874,370</b>                     | <b>4,917,565</b>                    | <b>8,791,935</b> |
| <b>Depreciación acumulada:</b> |                                    |  |                                      |                                     |                  |
|                                | Saldos al inicio                   |  | 1,664,677                            | 2,035,095                           | 3,699,772        |
|                                | Cargo del período                  |  | 245,879                              | 173,903                             | 419,782          |
|                                | Retiros                            |  | 0                                    | 0                                   | 0                |
|                                | <b>Saldo al final</b>              |  | <b>1,910,556</b>                     | <b>2,208,998</b>                    | <b>4,119,554</b> |
|                                | <b>Mobiliarios y equipos, neto</b> |  | <b>1,963,814</b>                     | <b>2,708,567</b>                    | <b>4,672,381</b> |

**Nota #13. Activos intangibles**

El movimiento del Activos intangibles y la amortización acumulada al 30 de junio de 2023 y 30 de junio de 2022, es como sigue:

|                                 | Activos<br>intangibles/licencia<br>s y software | Total          |
|---------------------------------|---|----------------|
| <b>Costos:</b>                  |   |                |
| Saldos al inicio                | 190,660   | 190,660        |
| Adiciones                       | 0   | 0              |
| Retiros                         | 0   | 0              |
| <b>Saldo al final</b>           | <b>190,660</b>                                  | <b>190,660</b> |
| <b>Depreciación acumulada:</b>  |   |                |
| Saldos al inicio                | 71,823  | 71,823         |
| Cargo del período               | 9,533   | 9,533          |
| Retiros                         | 0   | 0              |
| <b>Saldo al final</b>           | <b>81,356</b>                                   | <b>81,356</b>  |
| <b>Activos intangibles neto</b> | <b>109,304</b>                                  | <b>109,304</b> |

Corresponde a los derechos sobre el uso del software de Contabilidad de esta institución.

**Nota #14. Retenciones y acumulaciones por pagar**

Un detalle de las Retenciones y acumulaciones por pagar al 30 de junio de 2023 y 30 de junio de 2022 es como sigue:

| Descripción   | 2023           | 2022          |
|---|----------------|---------------|
| Retenciones y acumulaciones por pagar                 | 101,127        | 64,120        |
| <b>Total de Retenciones y acumulaciones por pagar</b> | <b>101,127</b> | <b>64,120</b> |

En las retenciones acumuladas por pagar al 30 de junio 2023 tiene un balance de RD\$101,127 una variación de RD\$37,007.00 en acumulados por pagar.

## FONDO NACIONAL PARA EL MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES

Notas a los Estados Financieros

Del ejercicio terminado al 30 de junio de 2023 y 2022

### Nota #15. Activos Netos/Patrimonio

al 30 de junio de 2023 y 30 de junio de 2022, la composición de los activos netos / patrimonio de la FONDO MARENA es como sigue:

| Descripción  | 2023              | 2022              |
|--|-------------------|-------------------|
| Patrimonio Institucional                             | 33,905,428        | 33,905,428        |
| Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro) | 9,452,277         | (1,927,375)       |
| Resultados acumulados                                | 14,237,114        | 11,228,538        |
| <b>Total de Activos Netos/Patrimonio</b>             | <b>57,594,819</b> | <b>43,206,591</b> |

### Nota #16. Transferencias y donaciones

Un detalle de los ingresos por transferencias del Ministerio de medio ambiente y donaciones del Fondo Caribeño (CBF) al 30 de junio de 2023 y 30 de junio de 2022 es como sigue:

| Descripción                                 | 2023              | 2022              |
|---|-------------------|-------------------|
| Asignación                                  | 16,700,000        | 8,078,500         |
| Fondo Caribeño para la Biodiversidad (CBF)  | 12,174,231        | 0                 |
| Proyecto Biopama                            | 0                 | 6,368,842         |
| <b>Total de Transferencias y donaciones</b> | <b>28,874,231</b> | <b>14,447,342</b> |

Las asignaciones corresponden a transferencia recibidas del Ministerio de Medio Ambiente y Recursos Naturales de las asignaciones presupuestaria 2023. La transferencia o donación recibida del Fondo Caribeño para la Biodiversidad corresponde a recursos destinados a Proyectos de inversión.

### Nota #17. Recargos, multas y otros ingresos

Un detalle de los ingresos por Recargos, multas y otros ingresos al 30 de junio de 2023 y 30 de junio de 2022 es como sigue:

| Descripción                                       | 2023           | 2022           |
|---|----------------|----------------|
| Intereses ganados por inversión Cert. Financieros | 406,167        | 264,374        |
| <b>Total de Recargos, multas y otros ingresos</b> | <b>406,167</b> | <b>264,374</b> |

### Nota#18. Sueldos, salarios y beneficios a empleados

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

| Descripción                              | 2023      | 2022      |
|--|-----------|-----------|
| Sueldos fijos                            | 2,736,200 | 2,996,467 |
| Sueldo al personal con carácter temporal | 4,661,000 | 2,294,400 |
| Interinato                               | 54,000    | 0         |
| Proporción de vacaciones no disfrutadas  | 0         | 24,227    |
| Contribuciones al seguro de salud        | 517,580   | 359,223   |
| Contribuciones al seguro de pensiones    | 529,035   | 375,652   |



**FONDO NACIONAL PARA EL MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES**

Notas a los Estados Financieros

Del ejercicio terminado al 30 de junio de 2023 y 2022

|  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| Contribuciones al seguro de riesgo laboral                 | 67,020           | 43,373           |
| <b>Total de Sueldos, salarios y beneficios a empleados</b> | <b>8,564,835</b> | <b>6,093,342</b> |

**Nota#19. Subvenciones y otros pagos por transferencias**

Un detalle de la cuenta subvenciones y otros pagos por transferencia al al 30 de junio de 2023 y 30 de junio de 2022 es como sigue:

| Descripción   | 2023             | 2022             |
|---|------------------|------------------|
| <b>BIOPAMA</b>  |                  |                  |
| Parque Nacional Lago Enriquillo                               | 102,850          | 103,860          |
| Parque Nacional Lago Enriquillo, Sur futuro                   | 48,265           | 2,841,221        |
| <b>Fondo Caribeño para la Biodiversidad según detalle:</b>    |                  |                  |
| Proyecto Rosa de Bayahibe, Flor Nacional                      | 0                | 2,077,071        |
| Proyecto Rosa de Bayahibe, Flor Nacional Fase II              | 697,008          | 0                |
| Proyecto Fomento del Ecoturismo (SINAP)                       | 2,984,580        | 1,956,000        |
| Proyecto Eco Mujer  | 1,279,560        | 0                |
| Gastos varios (Adm. y Financieros-Proyectos)                  | 3,470,579        | 1,832,056        |
| <b>Total de Subvenciones y otros pagos por transferencias</b> | <b>8,582,842</b> | <b>8,810,208</b> |

**Nota #20. Materiales y suministros para consumo**

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

| Descripción   | 2023           | 2022           |
|---|----------------|----------------|
| Alimentos y bebidas para personas                     | 0              | 27,084         |
| Llantas y neumáticos                                  | 33,040         | 23,128         |
| Combustible, lubricantes                              | 500,000        | 425,000        |
| Útiles de cocina y comedor                            | 0              | 26,576         |
| Productos y útiles diversos                           | 31,827         | 0              |
| <b>Total de Materiales y suministros para consumo</b> | <b>564,867</b> | <b>501,788</b> |

**Nota #21. Gastos de depreciación y amortización**

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

| Descripción   | 2023           | 2022           |
|---|----------------|----------------|
| Depreciación  | 419,782        | 143,329        |
| Amortización  | 9,533          | 6,602          |
| <b>Total de Gastos de depreciación y amortización</b> | <b>429,315</b> | <b>149,931</b> |

**Nota #22. Otros gastos**

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

| Descripción                 | 2023    | 2022    |
|-----------------------------|---------|---------|
| Servicios de comunicaciones | 244,348 | 234,265 |





## FONDO NACIONAL PARA EL MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES

Notas a los Estados Financieros

Del ejercicio terminado al 30 de junio de 2023 y 2022

|   |                  |                  |
|---|------------------|------------------|
| Servicios básicos (luz)                           | 34,635           | 18,628           |
| Alquileres  | 930,000          | 660,510          |
| Seguros   | 322,854          | 81,632           |
| Mantenimiento y Rep. Equipos transporte Tracción  | 120,521          | 65,528           |
| Servicios de informática y sistema de computación | 18,674           | 0                |
| <b>Total de Otros gastos</b>                      | <b>1,671,032</b> | <b>1,060,563</b> |

### Nota #23. Gastos Financieros

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

| Descripción                        | 2023          | 2022          |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Comisiones y gastos financieros    | 15,230        | 23,259        |
| <b>Total de Gastos Financieros</b> | <b>15,230</b> | <b>23,259</b> |

