PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA DOMINICANA
Consejo Nacional de Zonas Francas de Exportación

CONSEJO NACIONAL DE ZONAS FRANCAS DE EXPORTACION *Santo Domingo, R.D.*

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ENERO - DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2021 Y 2020
VALORES (RD$)

Nota 1:

A) Entidad Económica No Financiera, clasificada como Institución Pública Descentralizada o Autónoma Capítulo (5150).
El Consejo Nacional de Zonas Francas de Exportacion (CNZFE), organismo reado por la Ley 8-90 sobre Zonas Francas en la Republica Dominicana, y designado como órgano rexctor de dicho sector del país, con domicilio en la calle Leopoldo Navarro No. 61, Edificio San Rafael, pisos 4 y 5, Sector Miraflores, Santo Domingo, D.N., tiene como funciones básicas:

a. Conocer, evaluar y recomendar al Poder Ejecutivo la instalación de zonas francas de exportación;
c. Participar en las negociaciones, acuerdos, tratados, etc., nacionales y extranjeros que se relacionen con las operaciones y actividades de las zonas francas de exportación;
d. Llevar las estadísticas, procedimientos y controles necesarios a fin de dar cabal cumplimiento a los acuerdos y negociaciones; y,
e. Velar por el estricto cumplimiento de la referida ley y de las disposiciones legales que sean dictadas sobre la materia, y tomar las medidas de lugar en caso de violación a las mismas.

La principal fuente de financiamiento son las ventas de servicios por ingresos propios fuente (9995), organismo financiador (102) y Transferencias de Ingresos Corrientes y de Capital asignado por el Gobierno Central a través del Ministerio de Indusstria, Comercio y Mipymes, fuente (0100), organismo financiador (100).

Nota 2: Responsables de la ejecución:

Al 31 de diciembre del año 2021 y al 31 de diciembre del año 2020, los principales funcionarios y Directores del CNZFE son los siguientes:

Daniel Antonio Liranzo	Director Ejecutivo
Yarisol Lopez	Sub Directora Ejecutiva
Joaquín Elías Jimenez	Encargado Administrativo y Financiero
Edita Altagracia Peña Ureña	Encargada de Contabilidad

Nota 3: Base de Presentación:

Los Estados Financieros Comparativos, han sido preparados de conformidad con Las Normas Internacionales de Contabilidad (NICSP), aplicable al Sector Público No Financiero y Sustentada en Políticas Contables Significativas, adoptadas por la Dirección General de Contabilidad (DIGECOG).

El Consejo Nacional de Zonas Francas de Exportación 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 NICSP 24: Presentación de Información del Presupuesto en los Estados Financieros.

El Presupuesto se aprueba según la base contable de efectivo siguiendo una clasificación de pago por funciones.

El presupuesto aprobado cubre el periodo fiscal que va desde el 1ero.de Enero hasta el 31 de diciembre de 2021 y su ejecución por el periodo ejecutado, el cual es incluido como informacion suplementaria en los Estados Financieros y sus Notas.

Nota 4: Moneda funcional y de presentación:

Los Estados Financieros están presentados en pesos dominicanos (RD$), moneda de curso legal en República Dominicana.

Nota 5: Base de Medición:

Los Estados Financieros se elaboran sobre la base del costo histórico.

Nota 6: Resumen de Políticas Contables Significativas:

Las principales políticas contables significativas del Consejo Nacional de Zonas Francas de Exportación, es como sigue:

Instrumentos financieros:
Activos:
Inicialmente las cuentas y partidas por cobrar se reconocen al momento de realizar la factura por cobrar, utilizando el método de lo devengado.
Pasivos:
Son reconocidos al momento de realizar el registro contable, utilizando el principio de la oportunidad.

Inventarios de materiales de oficina:
Se utiliza el método promedio ponderado.

Propiedad, mobiliario y equipos:
Reconocimiento y medición:
Se reconoce el valor del costo histórico del activo para su contabilización y se le aplica al elemento los diferentes porcentajes dependiendo al rubro a que pertenezca, según el sistema de Administracion de Bienes (SIAB).

Depreciación:
Se aplica el método de la línea recta y las tasas establecida por el Sistema de Administracion de Bienes (SIAB).

Otros activos:
Seguros pagados por adelantado, los cuales son medidos dependiendo del costo y vigencia de la póliza.

Amortización:
La amortización se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo menos su valor residual.

La amortización es reconocida en el resultado sobre la base del método de línea recta.

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

El método de amortización, la vida útil y el valor residual son revisados anualmente, si existe evidencia de algún cambio y se ajustan, si es necesario.

Provisiones:

Provisión de prestaciones económicas: Se reconoce un 1% mensual del valor bruto de la nómina.

Provisión de Regalía Pascual: Se reconoce la duodécima parte del devengado mensual de la nómina.

Bonificación: Se reconoce la duodécima parte del devengado mensual de la nómina.

Salario x aniversario de la Entidad: Se reconoce la duodécima parte del devengado mensual de la nómina.

Bono x Desempeño (MAP): Se reconoce la duodécima parte del devengado del último pago mensualmente.

Cuentas x Cobrar: Se reconoce el 4% mensual para las cuentas por cobrar Incobrables

Planes de aportaciones definidas:
Contribuciones al Seguro de salud
Contribuciones al Seguro de pensiones
Contribuciones al Seguro de riesgo laboral

Otros beneficios a empleados:

Salario No.13
Bonificaciones

Reconocimiento de ingresos:
Por ventas de servicios
Y contribuciones de empresas del Sector de Zonas Francas

Impuesto sobre la renta:
El Consejo Nacional de Zonas Francas, es una entidad gubernamental descentralizada sin fines de lucros, está exenta del pago sobre la renta y actúa como agente de retención.

Nota 7 : Efectivo Equivalente de efectivo:

Un detalle del efectivo y equivalente al 31 de diciembre 2022 y al 31 de diciembre 2021, es como sigue:

DESCRIPCION	2021	2020
Fondos reponibles (Cajas Chicas) y (Fondo de devoluciones)	148,500.00	147,000.00
Sub. Cuenta 0100-115001- (CUT)	-	2,056,365.79
Cuenta colectora 010-2524521		
Cuenta Operativa (F-9995)	5,726,902.57	863,515.26
Cta.Control de Cuota/F-9995	9,554,311.23	3,142,563.44
Cuenta Control Cuota/F-0100	124,780,003.49	100,655,373.71
Cuenta Proyecto Diagnostico Z. Francas	882,628.69	884,728.69
Banreservas cuenta ahorros US$ 57.20 y US$48.00 x RD$1.00	78,290.73	79,400.35
Total Disponible en Caja y Bancos	**141,170,636.71**	**107,828,947.24**

Nota 8. Cuentas por cobrar a corto plazo:

Un detalle de las cuentas por cobrar a corto plazo al 31 de diciembre 2021 y al 31 de diciembre 2020, es como sigue:
No tenemos cuenta por cobrar pendiente con el sector público.

DESCRIPCIÓN	2021	2020
Operadoras (Cuotas Parques Z. Francas)	462,096.54	1,193,770.30
Empresas de Z. Francas especiales (cuotas)	42,674.30	128,426.04
Otros Servicios de cuotas por cobrar	316,252.00	406,767.00
Otras cuentas por cobrar (varias)	431,239.56	739,716.06
Sub -Total	**1,252,262.40**	**2,468,679.40**
Reservas para cuentas incobrables	- 147,835.33	- 133,287.33
Total Cuentas por Cobrar a Corto plazo	**1,104,427.07**	**2,335,392.07**

CONSEJO NACIONAL DE ZONAS FRANCAS DE EXPORTACION * Santo Domingo, R.D. *

Nota 9. Inventarios:

Un detalle de las partidas de inventario en almacen al 31 de diciembre 2021 y al 31 de diciembre 2020, es como sigue:

DESCRIPCIÓN	2021	2020
Materiales y Suministros de Oficinas	3,383,475.69	3,080,826.29
Total Inventarios	**3,383,475.69**	**3,080,826.29**

Nota 10. Pagos anticipados:

Un detalle de los pagos anticipados al 31 de diciembre 2021 y al 31 de diciembre 2020, es como sigue:

DESCRIPCIÓN	2021	2020
Depositos en garantía	-	10,000.00
Seguros de incendios	3,173.31	5,568.00
Seguros de Vehículos	224,138.58	241,204.66
Seguros de Fidelidad	5,470.01	1,641.47
Licencias Antivirus/Mcafee/Adove	1,145,692.74	-
Otros seguros	-	197,036.40
Total pagos anticipados	**1,378,474.64**	**455,450.53**

Nota 11. Cuentas por cobrar a largo plazo:

El balance de las cuentas por cobrar a largo plazo, correspondiente a prestamos de los empleados de la entidad, por el programa de Empleado Feliz con el Banco de Reservas de la República Dominicana, del cual., el CNZFE es garante solidario de dichos empleados, al 31 de diciembre 2021 y al 31 de 2020, es como sigue:

DESCRIPCION	2021	2020
Cuentas por cobrar a largo plazo: Empleado Feliz (Banco de Reservas)	8,103,887.97	7,016,224.21
Total cuentas por cobrar a largo plazo	**8,103,887.97**	**7,016,224.21**

CONSEJO NACIONAL DE ZONAS FRANCAS DE EXPORTACION *Santo Domingo, R.D.*

Nota 12. Propiedad, planta y equipo neto:

El movimiento de propiedad, planta, equipos y depreciacion acumulada al 31 de diciembre 2021 y al 31 de diciembre 2020, es como sigue:

2021	Mobiliarios y Equipos de Oficinas	Equipos de Transportes y otros	Total
Costos:			
Saldo al inicio	41,056,902.84	13,882,604.94	54,939,507.78
Adiciones	3,758,593.43	3,775,637.49	7,534,230.92
Retiros	-	-	-
Saldo al final	44,815,496.27	17,658,242.43	62,473,738.70
Depreciaciones Acumuladas:			
Saldo al inicio	25,764,312.04	11,971,920.68	37,736,232.72
Cargo del periodo	3,904,470.26	1,973,606.51	5,878,076.77
Retiros	-	-	-
Saldo al final	29,668,782.30	13,945,527.19	43,614,309.49
Mobiliarios y equipos, neto	**15,146,713.97**	**3,712,715.24**	**18,859,429.21**

2020	Mobiliarios y Equipos de Oficinas	Equipos de Transportes y otros	Total
Costos:			
Saldo al inicio	40,802,272.86	14,368,519.59	55,170,792.45
Adiciones	5,280,664.95	-	5,280,664.95
Retiros	- 5,026,034.97	- 485,914.65	(5,511,949.62)
Saldo al final	41,056,902.84	13,882,604.94	54,939,507.78
Depreciaciones Acumuladas:			
Saldo al inicio	25,764,312.04	10,970,143.47	36,734,455.51
Cargo del periodo	3,901,369.26	1,487,691.86	5,389,061.12
Retiros	- 3,901,368.26	- 485,914.65	(4,387,282.91)
Saldo al final	25,764,313.04	11,971,920.68	37,736,233.72
Mobiliarios y equipos, neto	**15,292,589.80**	**1,910,684.26**	**17,203,274.06**

Nota 13. Activos Intangibles:

Un detalle de los activos intangibles al 31 de diciembre 2021 y al 31 de diciembre 2020, es como sigue:

DESCRIPCION	2021	2020
Paquetes y programas de computacion	8,792,058.57	8,792,058.57
Depreciación cumulada	(8,792,056.57)	(8,792,056.57)
Total activos intangibles	**2.00**	**2.00**

Nota 14. Cuentas por pagar a corto plazo:

Un detalle de las cuentas por pagar a proveedores del sector privado a corto plazo de bienes y servicios al 31 de diciembre 2021 y al 31 de diciembre 2020, es como sigue:

DESCRIPCION	2021	2020
Cuentas por pagar a corto plazo (Suplidores de Bienes y Servicios)	4,896,937.10	12,240,797.43
Otras cuentas por pagar	882,641.36	2,993,541.11
Total cuentas por pagar a corto plazo	**5,779,578.46**	**15,234,338.54**

Nota 15. Retenciones y acumulaciones por pagar:

DESCRIPCION	2021	2020
Retencion ITBIS Suplidores	190,556.28	63,979.42
Retencion RNC	100,199.05	291,481.78
Retenciones Honorarios	12,631.56	-
Retenciónes SFS, AFP,INAVI, PREBEA	-	1,397.43
Retención impuestos sobre la renta 5ta categoría	2,500,000.00	1,826,903.40
Total retenciones y acumulaciones	**2,803,386.89**	**2,183,762.03**

Nota 16. Provisiones a corto plazo:

Un detalle de las retenciones y acumulaciones por pagar al 31 de diciembre 2021 y al 31 de diciembre 2020, es como sigue:

DESCRIPCION	2021	2020
Provision Bono de Desempeño	1,968,869.95	1,760,232.41
Provision Gratificacion x Aniversario de la institucion	2,050,718.15	2,716,050.04
Total provisiones a corto plazo	**4,019,588.10**	**4,476,282.45**

Nota 17. Cuentas por pagar a largo plazo:

Un detalle de las cuentas por pagar por prestamos Empleado Feliz, con el Banreservas a largo plazo al 31 de diciembre 2021 y al 31 de diciembre 2020, es como sigue:

DESCRIPCION	2021	2020
Prestamo empledo feliz	8,096,325.96	7,008,662.20
Total cuentas por pagar a largo plazo	**8,096,325.96**	**7,008,662.20**

Nota 18. Provisiones a largo plazo:

Un detalle de la cuenta de provisiones a largo plazo al 31 de diciembre 2021 y al 31 de dicienbre 2020, es como sigue:

DESCRIPCION	2021	2020
Provision prestaciones economicas	11,756,217.39	17,858,248.90
Total provisiones a largo plazo	**11,756,217.39**	**17,858,248.90**

Nota 19. Activos Netos/Patrimonio:

Al 31 de diciembre 2021 y al 31 de diciembre 2020, la composicion del capital de la institucion es como sigue:

DESCRIPCION	2021	2020
Capital	46,598,840.50	46,598,840.50
Resultados positivos (ahorro) negativo (desahorro)	50,386,414.21	24,531,106.03
Resultados acumulados	44,559,981.78	20,028,875.75
Total Activos netos/patrimonio	**141,545,236.49**	**91,158,822.28**

Nota 20. Ingresos por Transaciones con contraprestaciones:

Un detalle de los recursos por ventas de servicios percibidos por nuestros ingresos propios, al 31 de diciembre 2021 y al 31 de diciembre 2020, es como sigue:

DESCRIPCION	2021	2020
Ingresos por ventas de servicios	160,794,930.88	151,154,951.31
Total ingresos por Transaciones con contraprestaciones	**160,794,930.88**	**151,154,951.31**

Nota 21. Transferencias y donaciones:

Un detalle de los recursos asignados por el fondo 100, percibidos por transferencias, a traves del Ministerio de Industsria, Comercio y Mipymes, al 31 de diciembre 2021 y al 31 de diciembre 2020, es como sigue:

DESCRIPCION	2021	2020
Transferencias recibidas Gobierno Central	90,164,506.00	72,585,753.00
Transfencias de capital Gobierno Central	5,000,000.00	11,581,667.00
Donaciones y contribuciones empresa sector	-	50,000.00
Total Transferencias y donaciones	**95,164,506.00**	**84,217,420.00**

Gastos:

Nota 22. Sueldos, salarios y beneficios a empleados:

Un detalle de los ingresos por remuneraciones al personal al 31 de diciembre 2021 y al 31 de diciembre 2020, es como sigue:

DESCRIPCION	2021	2020
Sueldos	75,779,217.06	80,930,082.62
Contribuciones a la Tesoreria de la Seg. Social	11,949,591.53	12,019,425.14
Remuneraciones al personal con caracter transitorio	5,603,648.80	1,404,169.25
Prima por antiguedad	4,539,366.36	4,922,382.88
Horas Extras	283,280.76	125,939.30
Prima Transporte	3,807,500.00	3,975,000.00
Compensacion Servicios de seguridad	1,886,168.00	1,963,393.20
Gastos de representacion	563,256.86	777,591.00
Sueldo anual 13	6,916,205.92	6,987,048.24
Bonificaciones salario 14	6,916,205.92	6,987,048.23
Prestaciones economicas	1,705,757.56	808,586.57
Vacaciones	655,248.08	1,405,643.04
Pasantía	157,500.00	912,222.89
Gratificaciones por aniversario de la institucion	6,099,626.53	9,438,236.33
Bono x Evaluacion de desempeño	2,602,345.54	2,360,292.37
Compensacion por bono SISMAP	6,772,649.32	-
Total sueldos, salarios y beneficios a empleados	**136,237,568.24**	**135,017,061.06**

El Consejo Nacional de Zonas Francas de Exportacion, pagó sueldos al personal directivo, los cuales se definen como aquellos que ocupan la posicion de directores por aproximadamente **RD$ 327,800 y RD$ 239,580**, respectivamente.

Al 31 de diciembre 2021 y al 31 de diciembre 2020, el Consejo Nacional de Zonas Francas de Exportación mantenia en su nómina 148 y 158 empleados respectivamente.

Nota 23. Subvenciones y Otros Pagos por Transfencias:

Un detalle de Subvenciones y otros pagos por transferencias corrientes al 31 de diciembre 2021 y al 31 de diciembre 2020, **es como sigue:**

DESCRIPCION	2021	2020
Ayuda y donaciones personas	-	17,050.00
Beca/viajes de estudios	451,475.00	-
Transfencias a instituciones sin fines de lucro	9,916,950.40	10,729,587.50
Transferencias Corrientes Org. Internacional	2,389,786.29	2,040,496.40
Transferencias Corrientes a empresas del sector privado	847,275.00	209,710.00
Total Transferencias y donaciones	**13,605,486.69**	**12,996,843.90**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ENERO - DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2021 Y 2020
VALORES (RD$)

CONSEJO NACIONAL DE ZONAS FRANCAS DE EXPORTACION * Santo Domingo, R.D. *

Nota 24. Suministros y materiales para consumo:

Un detalle de los gastos de suministro y materiales al 31 de diciembre 2021 y al 31 de diciembre 2020, es como sigue:

DESCRIPCION	2021	2020
Alimentos y Bebidas para personas	784,573.09	1,565,826.45
Alimentos para animales y agroforestales	55,163.00	101,097.99
Servicios de alimentación	5,643,665.96	2,158,689.70
Textiles y vestuarios	168,210.90	302,044.98
Productos de papel, carton e impresos	2,126,337.72	2,480,530.90
Combustibles y lubricantes, productos quimicos y conexos.-	7,238,691.92	7,251,741.73
Productos farmaceuticos	264,545.45	53,094.41
Productos de cuero, plásticos, caucho, metalicos y no metalicos, y Utiles varios	2,846,718.40	3,009,888.67
Total Materiales y Suministros	**19,127,906.44**	**16,922,914.83**

Nota 25. Gastos de depreciacion y amortizacion:

Un detalle de los gastos de depreciacion y amortización al 31 de diciembre 2021 y al 31 de diciembre 2020, es como sigue:

DESCRIPCION	2021	2020
Gastos de Depreciación	5,878,075.77	5,750,412.18
Gastos de Amortización	1,278,726.41	506,738.46
Total gastos de depreciacion y amortizacion	**7,156,802.18**	**6,257,150.64**

Nota 26. Otros Gastos:

Un detalle de los pagos por otros gastos al 31 de diciembre 2021 y al 31 de diciembre 2020, es como sigue:

DESCRIPCION	2021	2020
Servicios Basicos	2,821,197.10	2,760,432.97
Publicidad, Impresión y Encuadernación	778,419.46	660,635.94
Viaticos dentro y fuera del pais.	2,435,801.70	1,582,667.44
Transporte y Almacenaje	813,789.12	794,832.48
Alquileres	175,907.65	53,100.00
Seguros de Personas	2,043,828.43	2,127,009.26
Servicios de conservacion, Rep. Menores y construcción	1,301,743.64	1,267,063.23
Servicios judicales y Especiales	574,787.24	342,810.36
Serv.Tecnicos Profesional	1,505,349.50	582,157.60
Servicios de Capacitación	125,065.00	348,960.00
Eventos Generales, Festividades y actuaciones artisticas	471,152.77	2,049,814.10
Impuestos, derechos y tasas	5,549,505.34	2,464,595.84
Servicios informáticos y sistemas Comp.	-	43,660.00
Gastos de años anteriores	4,380,566.93	16,789,472.98
Total Otros Gastos	**29,315,087.24**	**39,480,327.76**

CONSEJO NACIONAL DE ZONAS FRANCAS DE EXPORTACION * Santo Domingo, R.D. *

Nota 27. Gastos Financieros:

Un detalle de los gastos financieros al 31 de diciembre 2021 y al 31 de diciembre 2020, es como sigue:

DESCRIPCION	2021	2020
Comisión y Gatos financieros	127,856.53	134,171.53
Total gastos financieros	**127,856.53**	**134,171.53**

Nota 28. Ganancia (Pérdida) en operaciones cambiarias:

Un detalle de la ganancia (pérdida) en operaciones cambiarias al 31 de diciembre 2021 y al 31 de diciembre 2020, es como sigue:

DESCRIPCION	2021	2020
Perdidas en Operaciones Cambiarias	2,315.35	32,795.46
Total en Ganancia (Pérdida) en Operaciones Cambiarias	**2,315.35**	**32,795.46**