

INSTITUTO NACIONAL DE BIENESTAR ESTUDIANTIL (INABIE)

RNC. 4-0150561-4

"Año de Fomento a las Exportaciones"

Balance General Preliminar

DEL 1ero. AL 31 de Enero 2018

(VALORES EN RDS)

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

DISPONIBILIDADES

Efectivo en Caja y Bancos (Nota 1)	21,322,024.43	
Bancos/TN (2)	1,764,999,063.39	
Fondo Caja Chica (Nota 3)	200,000.00	
Cuentas y Documentos por Cobrar a Corto Plazo (Nota 4)	440,116,449.34	
Existencia de Bienes de Consumo Inventarios (Nota 5)	280,242,133.33	
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		2,506,879,670.49

ACTIVOS FIJOS

Inmuebles y Equipos (Nota 6)	323,930,998.68	
Depreciación Acumulada (Nota 7)	(2,267,527.91)	
TOTAL ACTIVOS FIJOS		321,663,470.77

ACTIVO INTANGIBLE

Licencia y Softwares (Nota 8)	2,840,402.75	2,840,402.75
Amortización Acumulada		

GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO

Depositos y Fianzas en Garantía (Nota 9)	1,237,177.30	
Otros Gastos Pagados Por Adelantado (Nota 9.1)	792,042.37	2,029,219.67

TOTAL ACTIVOS		2,833,412,763.68
----------------------	--	-------------------------

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES

Cuentas a Pagar Proveedores (Nota 10)	3,349,863,599.46	
Retenciones Por Pagar (Nota 10.1)	1,552,060,652.68	
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		4,901,924,252.14

PATRIMONIO

Capital Intitucional		
Ajustes de Años Anteriores (Nota 12)	(1,433,470,159.43)	
Resultado de Ejercicios Anteriores (Nota 13)	(2,400,040,392.42)	
Resultado Neto del Ejercicio (Nota 14)	1,764,999,063.39	(2,068,511,488.46)
TOTAL PATRIMONIO		2,833,412,763.68


Rene Arturo Jaquez Gil
 Director General


Isabel Morel Morel
 Director Administrativo Financiero


Elena A. Oyalle
 Encargada Financiera


Eleuteria Beltré
 Enc. División Contabilidad


Antonia L. Brito R.
 Contador Div. Contabilidad



INSTITUTO NACIONAL DE BIENESTAR ESTUDIANTIL

RNC. 4-0150561-4

"Año de Fomento a las Exportaciones"

Estados de Resultados Preliminar

DEL 1ero. AL 31 de Enero del 2018

(VALORES EN RD\$)

INGRESOS CORRIENTES

TRANSFERENCIAS CORRIENTES RECIBIDAS

Asignacion Presupuestal (Nota 15)	1,816,231,026.78
TOTAL DE INGRESOS	1,816,231,026.78

GASTOS CORRIENTES

Servicios Personales (Nota 16)	33,985,501.24
Servicios no Personales (Nota 17)	1,149,228.79
Gastos Financieros (Nota 17.1)	12,254.81
Materiales y Suministros (Nota 18)	12,571,232.64
Transferencias y Donaciones Corrientes (Nota 19)	1,246,218.00
Otros Gastos Institucionales	
TOTAL DE GASTOS	48,964,435.48

RESULTADO CORRIENTE DEL PERIODO

1,767,266,591.30

Depreciación y Amortizaciones

2,267,527.91

RESULTADOS NETO DEL PERIODO

1,764,999,063.39


Rene Arturo Jaquez Gil
Director General


Elena A. Ovalle
Encargada Financiera


Isabel Morel Morel
Director Administrativo Financiero


Eleuteria Beltré
Enc. Div. Contabilidad


Antonia L. Brito R.
Contador Div. Contabilidad

Las Notas son parte integral de éstos Estados Financieros



MINISTERIO DE EDUCACIÓN
INABIE
INSTITUTO NACIONAL DE
BIENESTAR ESTUDIANTIL



INSTITUTO NACIONAL DE BIENESTAR ESTUDIANTIL

RNC: 4-0150561-4

"Año de Fomento a las Exportaciones"

Notas a los Estados Financieros Preliminares:

Al 31 de Enero del 2018

(Valores Expresados en RD\$)

ACTIVOS CORRIENTES:

1.- Disponibilidad Bancaria:

El efectivo en caja y Banco lo conforman los balances conciliados de las cuentas bancarias del INABIE, en bancos comerciales de la República Dominicana, más los fondos en caja chica al 31 de enero del 2018, según el siguiente detalle:

Nombre de la Cuenta	Valor RD\$
Cuenta Operativa	13,035,669.07
Pagos Electrónicos	7,942,287.93
Anticipos Institucional	344,067.43
Total Disponibilidades Bancarias	<u>21,322,024.43</u>

2.- Banco/TN

La disponibilidad del Banco/TN está conformado por la asignación presupuestaria del INABIE que para el cierre de las operaciones financieras del 31 enero 2018 es de:

Nombre de la Cuenta	Valor RD\$
Asignación Presupuestal Al 31/01/2018	1,764,999,063.39
Total Disponible Asignación Presupuestal	<u>1,764,999,063.39</u>



MINISTERIO DE EDUCACIÓN
INABIE
INSTITUTO NACIONAL DE
BIENESTAR ESTUDIANTIL



INSTITUTO NACIONAL DE BIENESTAR ESTUDIANTIL

RNC: 4-0150561-4

"Año de Fomento a las Exportaciones"

3.- Fondos Caja Chica

Corresponde al efectivo disponible en caja chica al 31 de enero del 2018

Nombre de la Cuenta	Valor RD\$
Fondo Caja Chica	200,000.00
Total fondo caja chica	<u>200,000.00</u>

4.- Cuentas y Documentos por Cobrar a Corto Plazo

Las cuentas y documentos por cobrar a corto plazo lo conforman las cuentas anticipos a proveedores y contratistas PYME y general, equivalente al 20% del total de su contrato, el cual es amortizado mediante la emisión de notas de crédito que dicho proveedor va emitiendo a medida que va facturando los bienes o servicios que le han sido contratados, y cuentas por cobrar al MINERD.

Nombre de la Cuenta	Valor RD\$
Anticipos a Proveedores	437,141,742.65
MINERD	<u>2,974,706.69</u>
Total Cuentas y Documentos por Cobrar	<u>440,116,449.34</u>



MINISTERIO DE EDUCACIÓN
INABIE
INSTITUTO NACIONAL DE
BIENESTAR ESTUDIANTIL



INSTITUTO NACIONAL DE BIENESTAR ESTUDIANTIL

RNC: 4-0150561-4

"Año de Fomento a las Exportaciones"

5.- Existencia de Bienes Consumos de inventario

La existencia de bienes de consumo de inventario está valorado al costo de adquisición que es uno de los métodos aceptados por las **Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público**.

El cual incluye el monto de las erogaciones efectuadas para la compra y todos los gastos incurridos para situarlos en el lugar de destino.

Nombre de la Cuenta	Valor RD\$
Inventarios Materiales de Oficina	8,608,205.59
Inventario Útiles de Cocina	4,760,202.52
Inventario Bienes de Consumo (Utilería Escolar)	<u>266,873,725.22</u>
Total Existencia de Bienes de Consumos de Inventario	<u>280,242,133.33</u>

6.- Activos Fijos

Se registran las propiedades y bienes tangibles destinados a servir a las operaciones e informaciones de la institución, estos se registran a su costo de adquisición.

Nombre de la Cuenta	Valor RD\$
Inmuebles y Equipos (Activos Fijos)	321,663,470.77
Total Saldo Activos Fijos	<u>321,663,470.77</u>



MINISTERIO DE EDUCACIÓN
INABIE
INSTITUTO NACIONAL DE
BIENESTAR ESTUDIANTIL



INSTITUTO NACIONAL DE BIENESTAR ESTUDIANTIL

RNC: 4-0150561-4

"Año de Fomento a las Exportaciones"

7.- Depreciación

La depreciación se calcula basándose en el método de línea recta, el cual consiste en la distribución uniforme del costo entre los años vida útil estimada de los activos según su categoría, de acuerdo a lo establecido por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG). A continuación el detalle de la depreciación acumulada.

El análisis y la depreciación que se realizan arrojan los ajustes correspondientes para obtener un Balance General contrastable con la realidad de las transacciones realizadas por el INABIE.

Nombre de la Cuenta	Valor RD\$
Depreciación Acumulada	2,267,527.91
Total Saldo Depreciación Acumulada	<u>2,267,527.91</u>

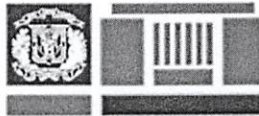
8.- Activo Intangible

La cuenta de bienes intangible está compuesta por la licencia y software que utiliza el INABIE para sus operaciones. Los costos asociados con el mantenimiento de software se reconocen como gasto cuando se incurren.

Nombre de la Cuenta	Valor RD\$
Licencias y Software	2,840,402.75
Total Activos Intangible	<u>2,840,402.75</u>



MINISTERIO DE EDUCACIÓN
INABIE
INSTITUTO NACIONAL DE
BIENESTAR ESTUDIANTIL



INSTITUTO NACIONAL DE BIENESTAR ESTUDIANTIL

RNC: 4-0150561-4

"Año de Fomento a las Exportaciones"

9.- Gastos Pagados por Adelantado

Son los depósitos por alquileres y las fianzas en contratos de servicios luz, agua etc.

Nombre de la Cuenta	Valor RD\$
Gastos Alquiler Pagados por Adelantado	2,029,219.67
Total Gastos Pagados por Adelantado	<u>2,029,219.67</u>

PASIVOS

10.- Pasivos corrientes

Los pasivos corrientes están compuestos por las cuentas por pagar a contratistas y suplidores de los programas de alimentación escolar (PAE), así como útiles y/o uniformes escolares, y las retenciones a proveedores, al 31 de enero del 2018,

Las deducciones y/o retenciones por pagar corresponden en su mayoría a partidas retenidas a suplidores del Programa de Alimentación Escolar (PAE) por concepto de Impuesto Sobre la Renta (ISR) e Impuesto a la Transferencia de Bienes Industrializados y Servicios (ITBIS), según lo estipulado por las leyes tributarias vigentes en la República Dominicana, es importante señalar que estas partidas en algunos casos son estimadas.

Además, están las cuentas por pagar compuestas básicamente por facturas correspondientes al PAE por concepto de raciones alimenticias suplidas a los centros educativos, así como las facturas por concepto de utilería escolar (uniformes, zapatos, medias y mochilas) y de otras cuentas por compras diversas, en una menor proporción, siendo estas un estimado de las misma, detalladas a continuación.

Nombre de la Cuenta	Valor RD\$
Cuentas a Pagar Proveedores	3,349,863,599.46
Retenciones a Pagar	1,552,060,652.68
Total Saldo Pasivos Corrientes	<u>4,901,924,252.14</u>



MINISTERIO DE EDUCACIÓN
INABIE
INSTITUTO NACIONAL DE
BIENESTAR ESTUDIANTIL



INSTITUTO NACIONAL DE BIENESTAR ESTUDIANTIL

RNC: 4-0150561-4

"Año de Fomento a las Exportaciones"

11.- Patrimonio

11.1.- Patrimonio Institucional

Corresponde al capital institucional compuesto de los resultados de años anteriores, resultado de ejercicios anteriores y el resultado neto del periodo.

12.- Ajustes de Años anteriores

La cuenta contables Ajustes de Años Anteriores, en la presentación de estos estados tiene un saldo de:

Nombre de la Cuenta	Valor RD\$
Ajustes de Años Anteriores	(1,433,470,159.43)
Total Resultado de Ajustes de Años Anteriores	<u>(1,433,470,159.43)</u>

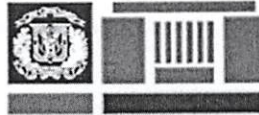
13- Resultado de Ejercicios Anteriores

La cuenta contables Resultado de Ejercicios Anteriores, en la presentación de estos estados tiene un saldo de:

Nombre de la Cuenta	Valor RD\$
Resultado de Ejercicios Anteriores	(2,400,040,392.42)
Total Resultado de Ejercicios Anteriores	<u>(2,400,040,392.42)</u>



MINISTERIO DE EDUCACIÓN
INABIE
INSTITUTO NACIONAL DE
BIENESTAR ESTUDIANTIL



INSTITUTO NACIONAL DE BIENESTAR ESTUDIANTIL

RNC: 4-0150561-4

"Año de Fomento a las Exportaciones"

14.- Resultado de Neto del Ejercicio

Los resultados del periodo para periodo presentado están asociados con la diferencia de los ingresos recibidos y los gastos realizados, como la depreciación de los activos se consideran gastos, estos son incluidos dentro del total de gastos del periodo por lo que a la hora de reflejar el superávit o el déficit, este es negativo.

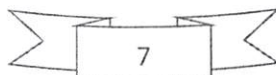
La cuenta Resultado Neto del Ejercicio, en la presentación de estos estados tiene un saldo de:

Nombre de la Cuenta	Valor RD\$
Resultado Neto del Ejercicio	1,764,999,063.39
Total Resultado Neto del Ejercicio	<u>1,764,999,063.39</u>

15.- Ingresos

Los ingresos del INABIE son presupuestarios y se reciben de acuerdo a la Ley Orgánica de Presupuesto para el sector público, y corresponden a la asignación presupuestal recibida para la operatividad de la institución y estos son reconocidos por el método de lo percibido, es decir cuando los aportes presupuestarios son recibidos.

Nombre de la Cuenta	Valor RD\$
Asignación Presupuestal Enero 2018	1,816,231,026.78
Total Asignacion Presupuestal 2018	<u>1,816,231,026.78</u>





MINISTERIO DE EDUCACIÓN
INABIE
INSTITUTO NACIONAL DE
BIENESTAR ESTUDIANTIL



INSTITUTO NACIONAL DE BIENESTAR ESTUDIANTIL

RNC: 4-0150561-4

"Año de Fomento a las Exportaciones"

16.- Gastos Corrientes

La ley 423-06 es la ley orgánica de presupuesto de los organismos públicos, está comprendido por el detalle de los ingresos y gastos, el cual figuran por separado y en sus montos íntegros, sin compensaciones entre sí.

Los gastos son registrados por objeto, con la finalidad de identificar los bienes y servicios adquiridos por la institución, con el propósito de permitir un control contable de los mismos, identificando el tipo de bien o servicio para cumplir los programas del presupuesto.

Para cada una de las clasificaciones de ingresos y gastos que se mencionan en la Ley, el INABIE utiliza las sub-clasificaciones y desglose que se estimen convenientes y la nomenclatura de imputación de todas las clasificaciones y sub-clasificaciones que se estimen necesarias para el registro y presentación de sus operaciones.

Los gastos aquí presentados estan en forma homogénea a los gastos programados en el presupuesto de acuerdo a la naturaleza de los servicios y de los bienes de consumo requeridos para la presentación de los servicios públicos donde cada componente destaca los aspectos concretos del presupuesto asignado, suministrando información que atiende a necesidades diferentes pero relacionadas.

Los gastos realizados por INABIE, estan clasificados de acuerdo a la ley y estos se consolidan de acuerdo a las partidas de estos gastos estan representados a continuación:



MINISTERIO DE EDUCACIÓN
INABIE
INSTITUTO NACIONAL DE
BIENESTAR ESTUDIANTIL



INSTITUTO NACIONAL DE BIENESTAR ESTUDIANTIL

RNC: 4-0150561-4

"Año de Fomento a las Exportaciones"

16.- Servicios Personales

Estos registros corresponden a los gastos incurridos por el personal de la institución, al 31 de enero del 2018 presentando los siguientes balances:

➤ 16.1.1- Remuneraciones y Contribuciones

Descripción	Valor RD\$
Remuneraciones y Contribuciones	
Sueldos Fijos	27,015,326.02
Sueldos al Personal Contratado e Igualado	913,300.00
Compensación Servicios de Seguridad	194,152.40
Compensación por Resultados	1,256,615.00
Compensaciones Especiales	183,343.54
Contribuciones al Seguro de Salud	2,146,259.70
Contribuciones al Seguro de Pensiones	2,023,331.39
Contribuciones al Seguro de Riesgo Laboral	253,173.19
Total Remuneraciones y Contribuciones RD\$ ➔	<u>33,985,501.24</u>



MINISTERIO DE EDUCACIÓN
INABIE
INSTITUTO NACIONAL DE
BIENESTAR ESTUDIANTIL



INSTITUTO NACIONAL DE BIENESTAR ESTUDIANTIL

RNC: 4-0150561-4

"Año de Fomento a las Exportaciones"

➤ **17.- Servicios no Personales**

Estos gastos corresponden a los servicios de contrataciones en que incurre la institución para el desarrollo de sus actividades al 31 de enero del 2018

➤ **17.- Contrataciones de Servicios**

Descripción	Valor RD\$
Contrataciones de Servicios	
Energía Eléctrica	30,390.84
Agua	7,068.00
Recolección de Residuos Sólidos	7,856.00
Publicidad y Propaganda	193,725.00
Impresión y Encuadernación	12,834.27
Pasajes	219,000.00
Seguros de personas	223,247.77
Mantenimiento y Reparación de Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	86,906.91
Comisiones y Gastos Bancarios	12,254.81
Servicios Jurídicos	89,000.00
Servicios de Capacitación	113,400.00
Otros Servicios Técnicos Profesionales	165,800.00
Total Contrataciones de Servicios RD\$ →	<u>1,161,483.60</u>



MINISTERIO DE EDUCACIÓN
INABIE
INSTITUTO NACIONAL DE
BIENESTAR ESTUDIANTIL



INSTITUTO NACIONAL DE BIENESTAR ESTUDIANTIL

RNC: 4-0150561-4

"Año de Fomento a las Exportaciones"

➤ **18.- Materiales y Suministros**

Al 31 de enero del 2018 el registro de los materiales y Suministros en que incurre la institución para el desarrollo de sus actividades detallados a continuación:

Detallado por la cuentas de alimentos y bebidas para personas, la alimentación escolar compuesta por los programas de: alimentación escolar UM, alimentación escolar Real, alimentación escolar Fronterizo y alimentación escolar JEE, prendas de vestir y gasoil

Descripción	Valor RD\$
Materiales y Suministros	
Alimentos y Bebidas para Personas	693,912.39
Alimentación Escolar	11,270,888.00
Prenda de Vestir	321,223.47
Gasoil	285,208.78
Total Materiales y Suministros RD\$ ➡	<u>12,571,232.64</u>



MINISTERIO DE EDUCACIÓN
INABIE
INSTITUTO NACIONAL DE
BIENESTAR ESTUDIANTIL



INSTITUTO NACIONAL DE BIENESTAR ESTUDIANTIL

RNC: 4-0150561-4

"Año de Fomento a las Exportaciones"

➤ **19.- Transferencias y Donaciones Corrientes**

Al 31 de enero del 2018 el balance de las transferencias corrientes es el siguiente

Descripción	Valor RD\$
Transferencias Corrientes	
Ayudas y Donaciones Ocasionales a Hogares y Personas	1,500.00
Becas Nacionales	1,244,718.00
Total Transferencias Corrientes RD\$ →	<u>1,246,218.00</u>

Resumidos a continuación:

Nombre de la Cuenta	Valor RD\$
Servicios Personales (Remuneraciones y Contribuciones)	33,985,501.24
Servicios no Personales (Contrataciones de Servicios)	1,161,483.60
Materiales y Suministros	12,571,232.64
Transferencias y Donaciones Corrientes	1,246,218.00
Total Gral. Gastos Enero 2018 →	<u>48,964,435.48</u>

Certificación de Estados Financieros

Los suscritos cuya responsabilidad se prepararon los estados financieros, certificamos:

Que para la emisión del Balance General al 31 de enero del 2018, y el Estado de Resultados, por el periodo terminado a esa fecha.

Dichas afirmaciones, explícitas e implícitas son las siguientes:

Existencia: los activos y pasivos de INABIE, existen en la fecha del registro de las transacciones registradas en la realización del periodo.

Integridad: Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos en los estados financieros.

Derechos y Obligaciones: Los activos representan probables beneficios económicos futuros y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros, obtenidos por parte de la institución.

Valuación: Todos los elementos han sido reconocidos por importes apropiados de acuerdo con los principios y normas de contabilidad generalmente aceptados.

Presentación y revelación: Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

Con posterioridad a la fecha de corte de estos estados financieros existe la posibilidad de haber registrado hechos económicos que produzcan cambios importantes en la estructura de estos, debido al proceso de validación del sistema operativo y financiero de la institución.