



MINISTERIO DE EDUCACIÓN
INABIE
INSTITUTO NACIONAL DE
BIENESTAR ESTUDIANTEL



INSTITUTO NACIONAL DE BIENESTAR ESTUDIANTEL

RNC.:4-015061-4

"Año del Fomento a las Exportaciones"

BALANCE GENERAL
&
ESTADOS DE RESULTADOS

PRELIMINARES

MAYO 2018

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

DISPONIBILIDADES

Disponibilidades en Caja y Bancos (Nota 1)	34,438,715.59/	
Bancos/TN (2)	409,331,786.12/	
Fondo Rotatorio Viaticos y Pasajes (Nota 3)	1,000,000.00/	
Fondo Reponible Institucional (Nota 3)	130,000.00/	
Cuentas y Documentos por Cobrar a Corto Plazo (Nota 4)	345,868,921.43/	
Existencia de Bienes de Consumo Inventarios (Nota 5)	260,823,014.29/	
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1,051,592,437.43/

ACTIVOS NO CORRIENTES

ACTIVOS FIJOS

Inmuebles y Equipos (Nota 6)	319,786,698.34/	
Depreciación Acumulada	(2,633,536.17)/	317,153,162.17/
TOTAL ACTIVOS FIJOS		

ACTIVO INTANGIBLE

Licencia y Softwares (Nota 7)	463,507.71/	
Amortización Acumulada	(114,829.21)/	
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES		348,678.50/

GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO

Depositos y Fianzas en Garantía (Nota 8)	1,237,177.30/	
Otros Gastos Pagados Por Adelantado (Nota 8)	792,042.37/	2,029,219.67/

TOTAL ACTIVOS

1,371,123,497.77/

PASIVOS

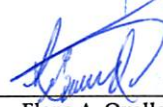
PASIVOS CORRIENTES

Cuentas a Pagar Proveedores (Nota 9)	3,629,249,680.51/	
Retenciones Por Pagar	1,552,407,121.96/	
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		5,181,656,802.47/

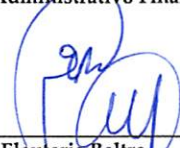
PATRIMONIO

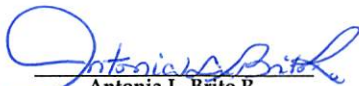
Capital Institucional (Nota 10)		
Ajustes de Años Anteriores (Nota 11)	(1,433,470,159.43)	
Resultado de Ejercicios Anteriores (Nota 12)	(2,508,348,270.10)/	
Resultado Neto del Ejercicio (Nota 13)	131,285,124.84/	
TOTAL PATRIMONIO		(3,810,533,304.69)/
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1,371,123,497.77/


 Rene Arturo Jaquez Gil
 Director General


 Elena A. Ovalle
 Encargada Financiera


 Isabel Morel Morel
 Director Administrativo Financiero


 Eleuteria Beltré
 Enc. División Contabilidad


 Antonia L. Brito R.
 Contador Div. Contabilidad

"Año de Fomento a las Exportaciones"
 Estados de Resultados Preliminar
 Del 1ero. Al 31 de Mayo del 2018
 (VALORES EN RD\$)

INGRESOS CORRIENTES

TRANSFERENCIAS CORRIENTES RECIBIDAS

Asignación Presupuestal (Nota 14)

1,656,984,913.58 ✓

TOTAL DE INGRESOS

1,656,984,913.58 ✓

GASTOS CORRIENTES

Servicios Personales (Nota 15)

32,468,643.95 ✓

Servicios no Personales (Nota 16)

9,584,486.42 ✓

Gastos Financieros (Nota 16.1)

8,793.72 ✓

Materiales y Suministros (Nota 17)

1,428,383,688.79 ✓

Transferencias y Donaciones Corrientes (Nota 18)

52,505,810.48 ✓

Otros Gastos Institucionales

TOTAL DE GASTOS

1,522,951,423.36 ✓

RESULTADO CORRIENTE DEL PERIODO

134,033,490.22 ✓

Depreciación y Amortizaciones

(2,748,365.38) ✓

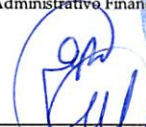
RESULTADOS NETO DEL PERIODO

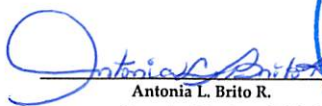
131,285,124.84 ✓


 Rene Arturo Jaquez Gil
 Director General


 Elena A. Ovalle
 Encargada Financiera

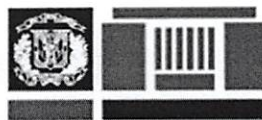

 Isabel Morel Morel
 Director Administrativo Financiero


 Eleuteria Beltre
 Enc. Div. Contabilidad


 Antonia L. Brito R.
 Contador Div. Contabilidad



MINISTERIO DE EDUCACIÓN
INABIE
INSTITUTO NACIONAL DE
BIENESTAR ESTUDIANTIL



INSTITUTO NACIONAL DE BIENESTAR ESTUDIANTIL

RNC: 4-0150561-4

"Año de Fomento a las Exportaciones"

INTRODUCCIÓN

El Instituto Nacional de Bienestar Estudiantil en cumplimiento al numeral 4 del artículo No. 13 de la Ley 126-01, que crea la **Dirección General de Contabilidad Gubernamental**, presenta los Estados Financieros Preliminares correspondiente al periodo mayo 2018, teniendo como antecedentes metodológicos las Normas y Reglamentos aplicables a la Contabilidad Pública.

Los Estados Financieros son elaborados sobre técnicas adecuadas y uniformes, de modo tal que asegure a los usuarios que la información brindada representa el universo de las transacciones económicas-financieras acontecidas durante el ejercicio, que afecten o puedan afectar el patrimonio del ente, de esta manera cumplirá con las cualidades que debe tener la información financiera, tales como: Utilidad, Identificación, Oportunidad, Representatividad, Veracidad, Confiabilidad, Objetividad, Verificabilidad, Homogeneidad, Racionalidad, Integridad.

Esta versión contiene el Balance General y el Estado de Resultados, en el cual se reflejan hechos contabilizados que permiten expresar adecuadamente la situación económico-financiera, los recursos y los gastos generados o aplicados en las diferentes actividades correspondientes y acompañado de las notas a los estados que son parte complementarias de estos para un referido periodo contable.



MINISTERIO DE EDUCACIÓN
INABIE
INSTITUTO NACIONAL DE
BIENESTAR ESTUDIANTIL



INSTITUTO NACIONAL DE BIENESTAR ESTUDIANTIL

RNC: 4-0150561-4

"Año de Fomento a las Exportaciones"

➤ **Nota de Carácter General**

El **Instituto Nacional de Bienestar Estudiantil (INABIE)** es un organismo descentralizado, adscrito al Ministerio de Educación (MINERD) y creado con la finalidad de promover los servicios de transporte, nutrición escolar y servicios de salud, apoyo estudiantil en uniformes y útiles, clubes científicos, tecnológicos y de artes, becas e intercambios de trabajo social, de turismo estudiantil, trabajo remunerado en vacaciones y de gobierno estudiantil, entre los estudiantes del sector público, a nivel nacional. El INABIE funciona dando fiel cumplimiento al Reglamento establecido según la Ordenanza No. 12'2003, de la Ley General de Educación 66'97.

El INABIE tiene la responsabilidad de administrar el Programa de Alimentación Escolar (PAE) y con ello descargar al Ministerio de Educación del peso operativo del mismo. Tiene como propósito *"promover el crecimiento y desarrollo integral de los estudiantes a través de programas de alimentación y nutrición escolar"*, entre otros.

El Instituto Nacional de Bienestar Estudiantil (INABIE) tiene sus oficinas administrativas en la av. Max Henríquez Ureña casi esquina av. Lope de Vega No. 35, ensanche Piantini, Santo Domingo, D.N.



MINISTERIO DE EDUCACIÓN
INABIE
INSTITUTO NACIONAL DE
BIENESTAR ESTUDIANTIL



INSTITUTO NACIONAL DE BIENESTAR ESTUDIANTIL

RNC: 4-0150561-4

"Año de Fomento a las Exportaciones"

➤ **Normas Contables Generales**

El INABIE elabora sus estados financieros con propósito general el cual proporciona información sobre la situación financiera de la entidad, sobre los recursos económicos y los derechos de los acreedores, así como datos útiles para la toma de decisiones.

➤ **Características Cualitativas**

- **Utilidad:** Evalúa la capacidad de gerencia para utilizar con eficacia los recursos, permitiéndole lograr los objetivos propuestos.
- **Oportunidad:** Los responsables de la toma de decisiones dispongan a tiempo de información, de forma que ésta tenga la capacidad de influir en sus decisiones.
- **Comparabilidad:** A lo largo del tiempo, deben ser comparables, con el fin de identificar las tendencias de la situación financiera y el desempeño. La medida y presentación del efecto financiero de similares transacciones y otros sucesos, deben ser llevadas a cabo de una manera coherente por toda la organización, a través del tiempo.



INSTITUTO NACIONAL DE BIENESTAR ESTUDIANTIL

RNC: 4-0150561-4

"Año de Fomento a las Exportaciones"

- **Verificabilidad:** La información suministrada en los estados financieros debe ser verificable con el objetivo de ayudar a asegurar a los usuarios que la información representa fielmente los fenómenos económicos que pretende representar. Esto significa que observadores independientes diferentes, debidamente informados, podrían llegar a una conclusión similar de que una descripción particular es una representación fiel.
- **Confiabilidad:** Su contenido es congruente con las transacciones, transformaciones internas y otros eventos sucedidos y el usuario general la utiliza para la toma de decisiones, para el entendimiento de las actividades económicas que realiza el INABIE.
- **Objetividad:** Las operaciones son registradas en el momento que se tiene sustento de que esta ocurrió y cuando exista certeza de su valor.
- **Veracidad:** Estos informan la realidad económica de la organización, reflejando una información fidedigna de la realidad económica ocurrida.
- **Homogeneidad:** Las bases contables utilizadas si se detectan diferencias y son significativas se efectúan los ajustes correspondientes al consolidado.
- **Racionalidad:** El INABIE posee la capacidad de pago de sus compromisos originados en sus obligaciones, sus ingresos son originarios de las transferencias recibidas en por las asignaciones presupuestales.



MINISTERIO DE EDUCACIÓN
INABIE
INSTITUTO NACIONAL DE
BIENESTAR ESTUDIANTIL



INSTITUTO NACIONAL DE BIENESTAR ESTUDIANTIL

RNC: 4-0150561-4

"Año de Fomento a las Exportaciones"

➤ **Base de Presentación de los Estados Financieros**

La formulación de los Estados Financieros, de los cuales forman parte las presentes Notas, se basan fundamentalmente, en la normativa contable emitidos con las **Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP)** adoptadas.

➤ **Base Contable**

Los presente Estados Financieros, se han preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por el INABIE. Estos reflejan la situación económica y el resultado de sus operaciones para el período presentado.

➤ **Declaración de Cumplimiento**

Los Estados Financieros del INABIE, estan elaborados, de conformidad con la ley 126-01, su Reglamento de Aplicación y Normas de Cierre, emitidas por la **Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG)**.

Los estados reflejan los activos, pasivos, y patrimonio, el resultado económico de la gestión y la ejecución de los ingresos y gastos presupuestarios de los organismos públicos.



MINISTERIO DE EDUCACIÓN
INABIE
INSTITUTO NACIONAL DE
BIENESTAR ESTUDIANTIL



INSTITUTO NACIONAL DE BIENESTAR ESTUDIANTIL

RNC: 4-0150561-4

"Año de Fomento a las Exportaciones"

➤ **Exposición**

Los Estados Financieros, contienen toda la información necesaria para expresar adecuadamente la situación económica-financiera, los recursos y gastos del INABIE, de manera que los usuarios de la información puedan tomar las decisiones pertinentes.

➤ **Período Contable**

La información que se revela en los estados financieros, corresponde al período comprendido del 1º al 31 de mayo del año 2018.

➤ **Administración de los Estados Financieros**

Las informaciones financieras del **Instituto Nacional de Bienestar Estudiantil (INABIE)**, se materializan en el Balance General, el Estado de Resultados.

➤ **Uso de Estimados**

La preparación de los estados financieros fueron elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP) y requiere que el INABIE haga estimaciones que afectan las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo, los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.



MINISTERIO DE EDUCACIÓN
INABIE
INSTITUTO NACIONAL DE
BIENESTAR ESTUDIANTIL



INSTITUTO NACIONAL DE BIENESTAR ESTUDIANTIL

RNC: 4-0150561-4

"Año de Fomento a las Exportaciones"

➤ Moneda funcional y de presentación

Estos estados financieros están presentados en pesos dominicanos (RD\$) que es la moneda funcional y de presentación nacional.

➤ Registro e Imputación Presupuestaria

El Instituto de Bienestar Estudiantil, registra de acuerdo al Plan de Cuentas Contable y a los procedimientos de registros adoptados, la obtención de los ingresos y la ejecución de los gastos autorizados en el presupuesto del Sector Público e imputadas a las partidas presupuestarias, de conformidad con las normas, criterios y momentos contables establecidos por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG). Las transacciones presupuestarias de gastos se registran en el sistema por el método de partida doble, en reconocimiento de la obligación o gasto devengado y pagado o extinción de la obligación. Así mismo, las transacciones relativas a los ingresos deberán registrarse por el método de lo percibido.

➤ Transparencia

Los Estados Financieros, informes técnicos y otros reportes emanados del Instituto de Bienestar Estudiantil, son elaborados según las normas de contabilidad y disponible a terceros interesados de acuerdo a la ley nuestra y a la 200-04 de libre acceso a la información.



MINISTERIO DE EDUCACIÓN
INABIE
INSTITUTO NACIONAL DE
BIENESTAR ESTUDIANTIL



INSTITUTO NACIONAL DE BIENESTAR ESTUDIANTIL

RNC: 4-0150561-4

"Año de Fomento a las Exportaciones"

➤ **El Balance General**

Este presenta en forma clasificada, resumida y consistente, la situación financiera de la institución, expresadas en unidades monetarias al período contable presentado y revela la totalidad de sus bienes, derechos, obligaciones y la situación del patrimonio.

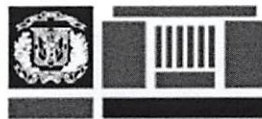
Este estado se elabora conforme a las prescripciones legales y a las normas de contabilidad establecidas.

➤ **Objetivo del Balance General**

Es sintetizar donde se encuentra invertido los valores de la institución (Activos) el origen y la fuente de donde provienen esos valores (Pasivos y Capital), este representa de forma clara tres grandes grupos de cuentas reales y nominales. Arrojando información relevante para la toma de decisiones



MINISTERIO DE EDUCACIÓN
INABIE
INSTITUTO NACIONAL DE
BIENESTAR ESTUDIANTIL



INSTITUTO NACIONAL DE BIENESTAR ESTUDIANTIL

RNC: 4-0150561-4

"Año de Fomento a las Exportaciones"

➤ **Estado de Resultado**

Este presenta información relevante acerca de las operaciones desarrolladas durante el periodo presentado. Tomando como parámetro los ingresos y los gastos efectuados. El estado de resultado muestra la diferencia entre el total de los ingresos en sus diferentes modalidades y los egresos de la entidad en un periodo determinado. Este estado constituye un resumen analítico de los hechos que durante el periodo que corresponden contribuyeron a un aumento o disminución del patrimonio de la entidad, mostrando el resultado de la gestión por operaciones de recursos y los gastos corrientes realizados en el ejercicio fiscal.

➤ **Objetivos del Estado de Resultados**

El objetivo del Estado de Resultados es medir los logros alcanzados y los esfuerzos desarrollados por la institución durante el periodo representado, el cual permitirá.

- ✓ Proporcionar información referida a los recursos obtenidos en una empresa para la toma de decisiones
- ✓ Medir los resultados obtenidos en un tiempo de determinado, en términos de utilidades.
- ✓ Evaluar la rentabilidad de la organización
- ✓ Refleja el desempeño de la institución debido a que hace una relación de ingresos y gastos.



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 Mayo del 2018

(Valores Expresados en RD\$)

BALANCE GENERAL

ACTIVOS CORRIENTES:

1.- Disponibilidad Bancaria:

La moneda de curso legal es el peso dominicano (RD\$) y se expresa a su valor nominal. Dicho efectivo en caja y Banco lo conforman los balances conciliados de las cuentas bancarias del INABIE, en el Banco de Reservas y la cuenta Única del Tesoro. Al 31 de mayo del 2018, el efectivo disponible en cuentas bancarias respectivamente según el siguiente detalle:

Banco de Reservas

Nombre de la Cuenta	Valor RD\$
Cuenta Operativa	30,420,456.88✓
Pagos Electrónicos	2,849,348.64✓
Anticipos Institucional	1,168,910.07✓
Total Disponibilidades Bancarias Banco de Reservas	<u>34,438,715.59</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"

2.- Cuenta Única del Tesoro-INABIE

Al 31 de mayo del 2018, el balance disponible en la cuenta bancaria manejada por la Tesorería Nacional, es de:

Nombre de la Cuenta	Valor RD\$
TN-2018	409,331,786.12
Total Disponibilidades Bancaria Tesorería Nacional	<u>409,331,786.12</u>

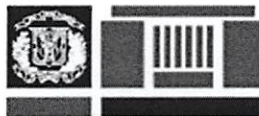
3.- Fondos Reponible Caja Chica

Al 31 de mayo del 2018 el efectivo correspondiente al fondo de caja chica, está compuesto por los fondos rotatorios viáticos y pasajes y por el fondo rotatorio Institucional, según el siguiente detalle:

Nombre de la Cuenta	Valor RD\$
Fondo Reponible Viáticos y Pasajes	1,000,000.00
Fondo Reponible Institucional	130,000.00
Total Fondo Caja Chica	<u>1,130,000.00</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"

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 pymes y general, equivalente al 20% del total de su contrato, de los diferentes programas del INABIE, 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, según el detalle siguiente:

Nombre de la Cuenta	Valor RD\$
Anticipos a Proveedores	342,894,214.74
Cuentas por cobrar al MINERD	2,974,706.69
Total Cuentas y Documentos por Cobrar	<u>345,868,921.43</u>



INSTITUTO NACIONAL DE BIENESTAR ESTUDIANTIL

RNC: 4-0150561-4

"Año de Fomento a las Exportaciones"

5.- Existencia de Bienes Consumos de Inventario

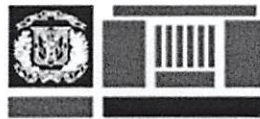
La existencia de bienes de consumo de inventario está valorado al costo de adquisición que es uno de los métodos aceptados por las **Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público**.

El cual incluye el monto de las erogaciones efectuadas para la compra y todos los gastos incurridos para situarlos en el lugar de destino. Al cierre del ejercicio el balance de los bienes de consumo de inventarios es según el siguiente detalle:

Nombre de la Cuenta		Valor RD\$
Inventarios Materiales de Oficina		4,720,840.85
Inventario Útiles de Cocina		4,582,671.26
Inventario Bienes de Consumo (Utilería Escolar)		
• Pantalones	84,986,589.72	
• Polo Shirt	12,701,568.00	
• Calzados	120,904,091.00	
• Medias	8,096,763.81	
• Mochilas	24,830,489.65	
Total Inventario Utilería Escolar		251,519,502.18
Total Existencia de Bienes de Consumos de Inventario		<u>260,823,014.29</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"

6.- Bienes de Uso y Depreciación

Los bienes de usos estan compuesto por todas las propiedades y bienes tangibles destinados a servir a las operaciones e informaciones de la institución, estos se registran a su costo de adquisición. El balance de activos no financiero es de RD\$319,786,988.34 según detalle:

La depreciación se calcula basándose en el método de línea recta, el cual consiste en la distribución uniforme del costo entre los años de 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; siendo el balance de esta de RD\$ (2,633,536.17)

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.

Siendo el Balance neto de los bienes de uso RD\$317,153,162.17 al cierre del periodo presentado. Según detalle a continuación:



MINISTERIO DE EDUCACIÓN
INABIE
INSTITUTO NACIONAL DE
BIENESTAR ESTUDIANTIL

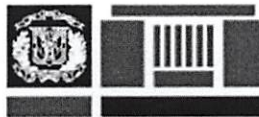


INSTITUTO NACIONAL DE BIENESTAR ESTUDIANTIL

RNC: 4-0150561-4

"Año de Fomento a las Exportaciones"

Nombre de la Cuenta	Valor en Libro Activos Fijos RD\$	Depreciación Período presentado 2018	Balance Activos Fijos RD\$
Bienes de Uso:			
Muebles de Oficina y Estanteria	8,199,995.09 ✓	84,657.70 ✓	8,115,337.39 ✓
Equipo Computacional	14,046,332.61 ✓	906,361.91 ✓	13,139,970.70 ✓
Electrodomésticos	2,860,934.95 ✓	29,396.62 ✓	2,831,538.33 ✓
Otros Mobiliarios y Equipos no Identificados Precedentemente	716,623.82 ✓	24,824.98 ✓	691,798.84 ✓
Equipos y Aparatos Audiovisuales	1,304,884.58 ✓	28,287.32 ✓	1,276,597.26 ✓
Cámaras Fotográficas y de Video	1,007,561.42 ✓	36,087.13 ✓	971,474.29 ✓
Equipo Médico y de Laboratorio	15,871,957.09 ✓	251,526.13 ✓	15,620,430.96 ✓
Instrumental Médico y de Laboratorio	3,089,297.97 ✓	80,411.08 ✓	3,008,886.89 ✓
Vehículos y Equipos de Transporte Elevación y Tracción	25,176,861.34 ✓	727,540.17 ✓	24,449,321.17 ✓
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	5,464,922.60 ✓	81,091.92 ✓	5,383,830.67 ✓
Equipo de Defensa y Seguridad	21,622.11 ✓	197.05 ✓	21,425.06 ✓
Edificio	242,025,704.75 ✓	383,154.15 ✓	241,642,550.60 ✓
Total Bienes de Uso	<u>319,786,698.34</u>	<u>(2,633,536.17)</u>	<u>317,153,162.17</u>



INSTITUTO NACIONAL DE BIENESTAR ESTUDIANTIL

RNC: 4-0150561-4

"Año de Fomento a las Exportaciones"

7.- Bienes Intangible

La cuenta de bienes intangible consiste en paquetes y programas de computación que utiliza el INABIE para sus operaciones. Los costos asociados con el mantenimiento de software se reconocen como gasto cuando se incurren.

Para la amortización de esta categoría de bienes se aplica el mismo método de línea recta.

Nombre de la Cuenta	Valor en Libro Activo Fijo Período	Depreciación Período Presentado 2018	Balance Bienes Intangibles RD\$
Paquetes y Programas de Computación	463,507.71	(114,829.21)	348,678.50
Total Activos Intangible	<u>463,507.71</u>	<u>(114,829.21)</u>	<u>348,678.50</u>

8.- 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\$
Fianzas y Depósitos en Garantía	1,237,177.30 +
Otros Gastos Pagados por Adelantado	792,042.37 ✓
Total Gastos Pagados por Adelantado	<u>2,029,219.67</u> ✓



INSTITUTO NACIONAL DE BIENESTAR ESTUDIANTIL

RNC: 4-0150561-4

"Año de Fomento a las Exportaciones"

PASIVOS

9.- 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.

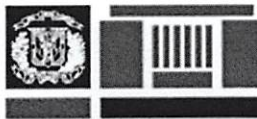
Las deducciones y/o retenciones por pagar corresponden en su mayoría a partidas retenidas a suplidores del Programa de Alimentación Escolar (PAE) por concepto de Impuesto Sobre la Renta (ISR) e Impuesto a la Transferencia de Bienes Industrializados y Servicios (ITBIS), según lo estipulado por las leyes 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 por Pagar Proveedores Alimentación Escolar	3,569,443,292.35
Cuentas por Pagar Proveedores Utilería Escolar	23,471,109.09
Otras Cuentas por Pagar	36,335,279.07
ITBIS por Pagar y Retenciones 5% por Pagar	1,552,407,121.96
<u>Total Pasivos Corrientes</u>	<u>5,181,656,802.47</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"

Patrimonio

La partida de Patrimonio está conformada por el rubro patrimonio Institucional, derivada de la diferencia entre el total del activo y del pasivo de la entidad económica, más el ahorro o desahorro acumulado proveniente de los sucesivos ejercicios fiscales, así como el resultado de ejercicios anteriores y el resultado neto del Periodo. Los resultados de la cuenta corriente expresan las diferencias entre los ingresos y los egresos obtenidos a través de la gestión fiscal de la entidad económica, para el ejercicio contable que se trate.

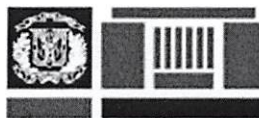
10.- Patrimonio Institucional

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

11.- Ajustes de Años anteriores

Al cierre del periodo presentado, la cuenta contable Ajustes de Años Anteriores, en la presentación de estos estados tiene un saldo de: RD\$(1,433,470,159.43) ✓

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> ✓



INSTITUTO NACIONAL DE BIENESTAR ESTUDIANTIL

RNC: 4-0150561-4

"Año de Fomento a las Exportaciones"

12- Resultado de Ejercicios Anteriores

El INABIE presenta un balance de resultados de ejercicios anteriores de RD\$2,508,348,270.10. Durante los períodos fiscales terminados 2014, 2015, 2016 y 2017, se realizaron ajustes acumulados por diferentes conceptos. El detalle de los movimientos que presenta los resultados acumulados de ejercicios anteriores de la institución es el siguiente:

Descripción	Período	Monto RD\$
Resultado de Ejercicios Anteriores	2014	(120,502,218.95)✓
Resultado de Ejercicios Anteriores	2015	(558,177,049.27)✓
Resultado de Ejercicios Anteriores	2016	(884,066,391.67)✓
Resultado de Ejercicios Anteriores	2017	(945,602,610.21)✓
Total Gral RD\$		<u>(2,508,348,270.10)✓</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"

13.- Resultado Neto del Ejercicio

El resultado neto del periodo presentado está asociado con la diferencia de los ingresos recibidos y los gastos realizados, así como la depreciación y las amortizaciones de los activos el cual es incluido dentro del total de gastos del periodo.

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	131,285,124.84 ✓
Total Resultado Neto del Ejercicio	<u>131,285,124.84</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"

ESTADO DE RESULTADO

Ingresos Corrientes

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.

14.- Asignación Presupuestal

La Asignación presupuestal para el INABIE para el período presentado es según el siguiente detalle, para el pago de los diferentes compromisos adquiridos de acuerdo a su clasificación de objeto del gasto como estipula ley de presupuesto.

Nombre de la Cuenta	Valor RD\$
Asignación Presupuestal	1,656,984,913.58
Total Asignacion Presupuestal	<u>1,656,984,913.58</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"

15.- 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.

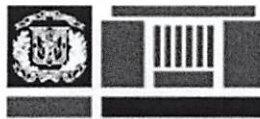
Para cada una de las clasificaciones de ingresos y gastos que se mencionan en la Ley, el INABIE utiliza las sub-clasificaciones y desglose que se estimen convenientes y la nomenclatura de imputación de todas las clasificaciones y sub-clasificaciones que se estimen necesarias para el registro y presentación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

➤ **15.- Servicios Personales**

➤ **15.1.1- Remuneraciones y Contribuciones**

Al 31 de mayo del 2018 el balance de los gastos de servicios personales (Remuneraciones y Contribuciones) es según el siguiente detalle:

Descripción	Valor RD\$
Remuneraciones y Contribuciones	
Sueldos Fijos	27,405,577.78
Sueldos al Personal Contratado e Igualado	618,300.00
Compensación Servicios de Seguridad	194,152.40
Compensación Especiales	20,500.00
Contribuciones al Seguro de Salud	1,945,556.63
Contribuciones al Seguro de Pensiones	2,030,241.94
Contribuciones al Seguro de Riesgo Laboral	254,315.20
Total Remuneraciones y Contribuciones RD\$	<u>32,468,643.95</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.- Servicios no Personales**

➤ **16.1.- Contrataciones de Servicios**

Al 31 de mayo del 2018 los gastos corrientes correspondiente al rubro de servicios no personales (contrataciones de servicios) es según detallamos a continuación:

Descripción	Valor RD\$
Contrataciones de Servicios	
Teléfono Local	356,692.77
Servicio de Internet y Televisión por Cable	1,178,015.06
Energía Eléctrica	341,625.30
Publicidad y Propaganda	840,549.43
Impresión y Encuadernación	177,633.80
Viáticos Dentro del País	1,713,150.00
Viáticos Fuera del País	9,642.88
Pasajes	627,000.00
Peaje	8,394.00
Alquileres y Rentas de Edificios y Locales	2,359,292.00
Otros Alquileres	246,047.70
Seguros de Personas	216,809.10
Mantenimiento y Reparación de Equipos para Computación	103,545.00
Mantenimiento y Reparación de Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	300.00
Comisiones y Gastos Bancarios	8,793.72
Fumigación	30,014.76
Estudios de Ingeniería, Arquitectura, Investigaciones y Análisis de Factibilidad	295,500.00
Servicios Jurídicos	110,920.00
Otros Servicios Técnicos Profesionales	969,354.62
Total Contrataciones de Servicios RD\$	<u>9,593,280.14</u>



INSTITUTO NACIONAL DE BIENESTAR ESTUDIANTIL

RNC: 4-0150561-4

"Año de Fomento a las Exportaciones"

➤ **17 Adquisición de Bienes y Servicios**

➤ **17.1.- Materiales y Suministros**

Al cierre del periodo presentado los gastos concernientes a materiales y suministros incurridos en la institución para el desarrollo de sus actividades es según el siguiente detalle:

Descripción		Valor RD\$
Materiales y Suministros		
Alimentos y Bebidas para Personas		303,874.47
• Alimentación Escolar PAE - UM	276,394,285.20	
• Alimentación Escolar PAE – Real	20,638,582.26	
• Alimentación Escolar PAE – Fronterizo	12,857,137.71	
• Alimentación Escolar PAE - JEE	1,117,209,536.09	
Alimentación Escolar		1,427,099,541.26
Producto Papel y Cartón		6,690.00
Gasolina		587,700.00
Gasoil		370,318.54
Material de Limpieza		1,498.70
Útiles de Escritorio, Oficina e Informática		7,047.64
Productos Eléctricos Afines		1,300.00
Productos y Útiles Varios (N.I.P.)		5,718.18
Total Materiales y Suministros RD\$		<u>1,428,383,688.79</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.- Transferencias Corrientes al Sector Público y Privado Externo**

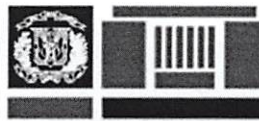
Corresponden a todas las transferencias y/o donaciones realizadas al sector público y privado externo

Al cierre del periodo el balance de los gastos por conceptos de transferencias y donaciones es el siguiente detalle:

Descripción	Valor RD\$
Transferencias Corrientes al Sector Público y Privado Externo	
Ayuda y Donaciones a Programadas a Hogares y Personas	71,919.59
Ayudas y Donaciones Ocasionales a Hogares y Personas	74,133.72
Becas Nacionales	133,400.00
Ayuda Corrientes Destinadas a Otras Instituciones públicas	52,226,357.17
Total Transferencias Corrientes RD\$	<u>52,505,810.48</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"

Certificación de Estados Financieros

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

Que para la emisión del Balance General y el Estado de Resultados, para el período terminado a la fecha del 31 de mayo del 2018.

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.