



INSTITUTO NACIONAL DE BIENESTAR ESTUDIANTIL
"INABIE"

División Contabilidad
Santo Domingo, D. N.
República Dominicana

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA & ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO PRELIMINARES NOVIEMBRE 2018



Preparado por
División de Contabilidad



INSTITUTO NACIONAL DE BIENESTAR ESTUDIANTIL

RNC. 4-0150561-4

"Año de Fomento a las Exportaciones"

Estado de Situación

Financiera

Preliminar

Del 1ero. Al 30 de Noviembre del 2018

(VALORES EN RD\$)

	Noviembre 2018
Activos	
Activos Corrientes	
Efectivo y Equivalente de Efectivo (Nota 7)	671,095,443.93 X
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo (Nota 8)	1,267,478,630.85 ✓
Inventarios (Nota 9)	508,995,864.39 ✓
Pagos Anticipados (Nota 10)	4,075,606.30 X
Total Activos Corrientes	<u>2,451,645,545.47 ✓</u>
Activos no Corrientes	
Propiedad, Planta y Equipos Neto (Nota 11)	304,675,464.39 ✓
Activos Intangibles (Notas 12)	256,451.12 ✓
Total Activos no Corrientes	<u>304,931,915.50 ✓</u>
Total Activos	<u>2,756,577,460.97 ✓</u>
Pasivos	
Pasivos Corrientes	
Cuentas a Pagar a Corto Plazo (Nota 13)	7,183,216,098.67
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	<u>7,183,216,098.67 ✓</u>
Activos Netos / Patrimonio (Notas 14 y 15)	
Resultado Positivos (Ahorros) / Negativo (Desahorro)	606,369,326.06 ✓
Resultado Acumulado	(5,033,007,963.76) ✓
Total Activos Netos / Patrimonio	<u>(4,426,638,637.70) ✓</u>
Total Pasivos y Activos Netos / Patrimonio	<u>2,756,577,460.97 ✓</u>

Las Notas en las páginas 13 a la 22 son parte integral de estos Estados Financieros



INSTITUTO NACIONAL DE BIENESTAR ESTUDIANTIL

RNC. 4-0150561-4

"Año de Fomento a las Exportaciones"

Estados de Rendimiento Financiero

Preliminar

Del Ejercicio terminado Del 1ero. Al 30 de Noviembre del 2018

(VALORES EN RD\$)

Noviembre 2018

Ingresos (Nota 16)

Transferencias

1,025,458,042.85✓

Total Ingresos

1,025,458,042.85✓

Gastos (Notas 17, 18, 19, 20, 21 y 22)

Sueldos, Salarios y Beneficios a Empleados

63,284,300.43✓

Subvenciones y Otros Pagos por Transferencias

139,085,711.11✓

Suministros y Material para Consumo

193,973,607.45✓

Gastos de Depreciación y Amortización

2,774,062.29✓

Gastos Financieros

34,268.53✓

Otros Gastos Institucionales

19,936,766.98✓

Total Gastos

419,088,716.79✓

Resultado del Período (Ahorro / Desahorro)

606,369,326.06✓

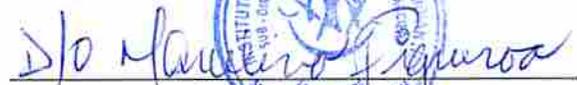
Las Notas en las páginas 23 a la 31 son parte integral de estos Estados Financieros

Firmas a los Estados Financieros

Del ejercicio terminado al 30 de Noviembre del 2018



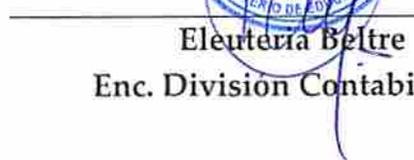
Rene Arturo Jaquez Gil
Director General



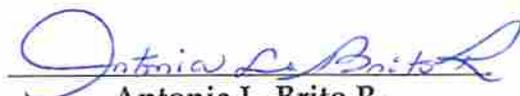
Isabel Morel Morel
Director Administrativo Financiero



Elena A. Ovalle
Encargada Financiera

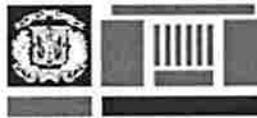


Eleuteria Beltre
Enc. Division Contabilidad


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

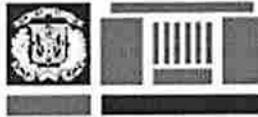
El Instituto Nacional de Bienestar Estudiantil en cumplimiento al numeral 4 del artículo No. 13 de la Ley 126-01, que crea la **Dirección General de Contabilidad Gubernamental**, presenta los Estados Financieros Preliminares correspondiente al período noviembre 2018, teniendo como antecedentes metodológicos 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 Estado de Situación Financiera y el Estado de Rendimiento Financiero, 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 período 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: 1.- Entidad Económica

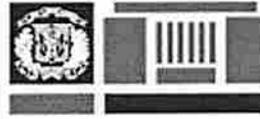
El Instituto Nacional de Bienestar Estudiantil (INABIE) es un organismo descentralizado, adscrito al Ministerio de Educación (MINERD) y creado con la finalidad de promover los servicios de transporte, nutrición escolar y servicios de salud, apoyo estudiantil en uniformes y útiles, clubes científicos, 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 fecha 9/12/2003 de la Ley General de Educación 66-97, en su artículo 177 crea el Instituto Nacional de Bienestar Estudiantil "INABIE", como un instituto.

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

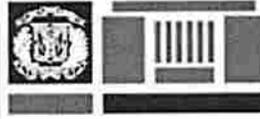
"Año de Fomento a las Exportaciones"

Al 30 de noviembre del 2018, los principales directores y encargados del Instituto Nacional de Bienestar Estudiantil son los siguientes:

<u>Nombre</u>	<u>Posición</u>
Rene Arturo Jáquez Gil	Director General
Nelson Osvaldo De Los Santos	Sub-director (A) Planificación y Desarrollo
Johnny José Pujols Adames	Sub-director (A) Compras y Contrataciones
Isabel Morel Morel	Directora Administrativa y Financiera
Elena Ovalle Chavez	Encargada Financiera
Eleuteria Beltre	Encargada División Contabilidad
Sergio Pantaleón Disla	Encargado Departamento Jurídico
Evelyn Grullon Rodríguez	Encargada Gestión Humana
Maria Del Carmen Gómez	Encargada Tecnología de la Información
José Misael María Hernández	Encargado Comunicaciones
Faustino Bonilla Medina	Encargado 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"

2.- Base de Presentación de los Estados Financieros

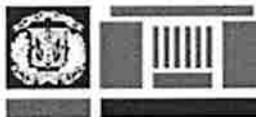
Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), adoptadas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental de la República Dominicana (DIGECOG).

El Instituto Nacional de Bienestar Estudiantil, presenta su presupuesto aprobado según la base contable de efectivo y los Estados Financieros sobre la base de devengado o (acumulo) 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 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.

El presupuesto se aprueba según la base contable de efectivo siguiendo una clasificación de pago por funciones. El presupuesto aprobado cubre el período fiscal que va desde el 1ero., de enero hasta el 31 de diciembre del 2018 y es incluido como información suplementaria en los Estados Financieros y sus Notas.

La emisión y aprobación final de los Estados Financieros fue firmada en fecha diciembre 04, del 2018 por las firmas autorizadas.



3.- Moneda funcional y de presentación

Estos estados financieros están presentados en pesos dominicanos (RD\$) que es la moneda de curso legal en República Dominicana.

4.- Uso de Estimados y Juicios

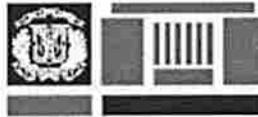
La preparación de los Estados Financieros se elabora de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP) y requiere que el INABIE haga estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las Políticas Contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente, las cuales 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, DIGECOG utiliza, siempre que sea posible, precios cotizados en un mercado activo.



INSTITUTO NACIONAL DE BIENESTAR ESTUDIANTIL

RNC: 4-0150561-4

"Año de Fomento a las Exportaciones"

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:

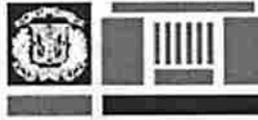
Nivel 1: Precios cotizados (no-ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos.

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).

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.

INABIE 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.



INSTITUTO NACIONAL DE BIENESTAR ESTUDIANTIL

RNC: 4-0150561-4

"Año de Fomento a las Exportaciones"

5.- Base de medición

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

6.- Resumen de políticas contables significativas

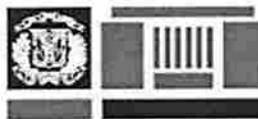
Aquí se detalla todo lo relacionado con las principales políticas contables significativas, aplicadas consistentemente a los períodos sobre los que se informa.

Cuentas por cobrar

Estas son reconocidas cuando se generan estos a través de los anticipos registrados a los diferentes proveedores independientemente del momento que se realiza el contrato.

Inventarios

Los inventarios están clasificados en Inventario de útiles escolares, materiales de oficina y utensilios de cocina. Estos son medidos por el método de valoración de inventario por la gestión del precio de costo por el artículo, por sus siglas en inglés First in, First out (FIFO).



INSTITUTO NACIONAL DE BIENESTAR ESTUDIANTIL

RNC: 4-0150561-4

"Año de Fomento a las Exportaciones"

Mobiliarios y equipos

Reconocimiento y medición

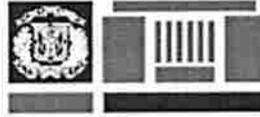
Las partidas de mobiliarios y equipos son medidas al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

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.

Costos posteriores

Los desembolsos posteriores se capitalizan solo si es probable que DIGECOG reciba los beneficios económicos futuros asociados con los costos. Las reparaciones y mantenimientos continuos se registran como gastos en resultados cuando se incurren.



INSTITUTO NACIONAL DE BIENESTAR ESTUDIANTIL

RNC: 4-0150561-4

"Año de Fomento a las Exportaciones"

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.

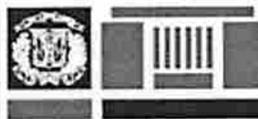
La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de mobiliarios y equipos, puesto que estas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el 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 usados.

El estimado de vidas útiles de los mobiliarios y equipos, es como sigue:

<u>Tipo de Activo</u>	<u>Años de Vida Útil</u>
Propiedad, planta y equipos	3-50

Los métodos de depreciación, las vidas útiles y los valores residuales son revisados anualmente y se ajustan si es necesario.



INSTITUTO NACIONAL DE BIENESTAR ESTUDIANTIL

RNC: 4-0150561-4

"Año de Fomento a las Exportaciones"

Los porcentajes de aplicación de la depreciación están acorde a la categoría de los activos fijos y su vida útil.

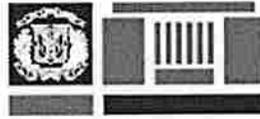
<u>Propiedad, Planta y Equipo</u>	<u>Vida Útil</u> <u>(Años)</u>	<u>%</u> <u>Depreciación</u>
Edificios	50	2%
Equipos de Tracción y Elevación	20	5%
Mobiliarios y Equipos	10	10%
Equipos de Transporte	5	20%
Equipo Computación	3	33.33%

Activos Intangibles

Los activos intangibles adquiridos por el INABIE son medidos al costo menos su amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro. Estos corresponden básicamente a licencias y programas de computadoras.

Desembolsos posteriores

Los desembolsos posteriores son capitalizados solo cuando aumentan los beneficios económicos futuros incorporados en el activo específico relacionado con dichos desembolsos.



INSTITUTO NACIONAL DE BIENESTAR ESTUDIANTIL

RNC: 4-0150561-4

"Año de Fomento a las Exportaciones"

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 licencias y programas de computadoras abarca un período de cinco años.

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

Cuentas 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.

Beneficios a los empleados

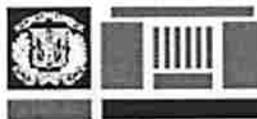
Planes de aportaciones definidas

El INABIE reconoce en resultados, los aportes efectuados a la Tesorería de la Seguridad Social de la República Dominicana.

Estos aportes, conjuntamente con los aportes de los empleados son transferidos mensualmente y no mantiene ningún otro compromiso por este concepto



MINISTERIO DE EDUCACIÓN
INABIE
INSTITUTO NACIONAL DE
BIENESTAR ESTUDIANTIL



INSTITUTO NACIONAL DE BIENESTAR ESTUDIANTIL

RNC: 4-0150561-4

"Año de Fomento a las Exportaciones"

Beneficios a corto plazo

Los beneficios a los empleados a corto plazo son reconocidos como gasto cuando se presta el servicio relacionado.

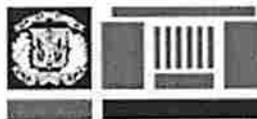
Reconocimiento de ingresos

Los ingresos del INABIE son presupuestarios y contable de efectivo siguiendo una clasificación de pago por funciones. El presupuesto aprobado cubre el período fiscal que va desde el 1ero., de enero hasta el 31 de diciembre del 2018.

Impuesto sobre la renta

El INABIE, por ser una entidad gubernamental sin fines de lucro, está exenta del pago de impuestos sobre la renta sobre beneficios establecidos en la ley No. 11-92, Código Tributario de la República Dominicana. Sin embargo, debe fungir como agente de retención de impuestos sobre los salarios pagados a los empleados que se encuentren dentro de los niveles establecidos por dicha ley, así como aquellos bienes y servicios gravables prestados al INABIE por personas físicas y jurídicas.

Estos Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los terrenos y edificios, los cuales son valuados mediante tasaciones realizadas por un experto externo.



INSTITUTO NACIONAL DE BIENESTAR ESTUDIANTIL

RNC: 4-0150561-4

"Año de Fomento a las Exportaciones"

Notas a los Estados Financieros Preliminares:

Al 30 de Noviembre del 2018

(Valores Expresados en RD\$)

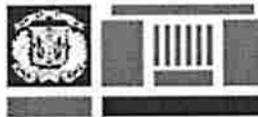
Estado de Situación Financiera

Activos Corrientes:

7.- Efectivo y Equivalente de Efectivo:

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 30 de noviembre del 2018, el efectivo disponible en cuentas bancarias respectivamente según el siguiente detalle:

Descripción	<u>Noviembre 2018</u>
Sub-Cuenta Única (CUT) - INABIE (TN) (0100001270)	647,578,341.98✓
Operativa Banco de Reservas (167-001135-3)	12,566,890.83✓
Pagos Electrónicos Banco de Reservas (840-000035-6)	9,774,591.10✓
Anticipo Institucional (314-000176-4)	45,620.02✓
Fondo Rotatorio Viáticos y Pasajes	1,000,000.00✓
Fondo Reponible Institucional	<u>130,000.00</u> ✓
	<u>671,095,443.93</u> ✓



INSTITUTO NACIONAL DE BIENESTAR ESTUDIANTIL

RNC: 4-0150561-4

"Año de Fomento a las Exportaciones"

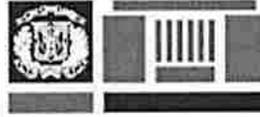
8.- Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

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. Al 31 de noviembre del 2018 el balance de dicha cuenta es: según el detalle siguiente:

Descripción	Noviembre 2018
Anticipos a Proveedores	1,264,503,924.16 ✓
Cuentas por cobrar al MINERD	<u>2,974,706.69</u> ✓
	<u>1,267,478,630.85</u> ✓

4/13
1/13

67



INSTITUTO NACIONAL DE BIENESTAR ESTUDIANTIL

RNC: 4-0150561-4

"Año de Fomento a las Exportaciones"

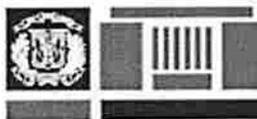
9.- Inventarios

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:

Descripción	<u>Noviembre 2018</u>
Prendas de Vestir	264,355,945.51 ✓
Calzados	164,979,143.00 ✓
Útiles Escolares	64,318,478.40 ✓
Materiales de Oficina	8,911,676.89 ✓
Útiles de Cocina	<u>6,430,620.59</u> ✓
	<u>508,995,864.39</u> ✓

MPS
 MB
 2



INSTITUTO NACIONAL DE BIENESTAR ESTUDIANTIL

RNC: 4-0150561-4

"Año de Fomento a las Exportaciones"

10.- Pagos Anticipados

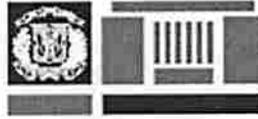
Al 30 de noviembre del 2018 un resumen de los gastos pagados por anticipados es según el siguiente detalle:

Descripción	<u>Noviembre 2018</u>
Depósitos y Fianzas en garantía	3,283,563.93✓
Otros Gastos Pagados por Adelantado	<u>792,042.37</u> ✓
	<u>4,075,606.30</u> ✓

MS
CB



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.- Medición del valor razonable

Al 30 de noviembre el INABIE presenta un balance en propiedad planta y equipo detallado de la siguiente manera: balance inicial en libros \$307,333,179.92, las y la depreciación es de RD\$2,657,715.53, para un balance final en libros de RD\$304,675,464.39 totalmente depreciados .

MPS
9/3
2

E/C

INSTITUTO NACIONAL DE BIENESTAR ESTUDIANTIL

RNC: 4-0150561-4

"Año de Fomento a las Exportaciones"

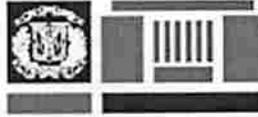
11.- Propiedad, Planta y Equipo Neto

Al cierre de las operaciones de noviembre del 2018, el INABIE, tiene un balance de Propiedad planta y equipo neto, según el siguiente detalle:

Costos:	Edificio	Muebles de Oficina y Estanteria	Equipos de Cómputos	Electrodomésticos, Mobiliarios & Equipos (N.I.P.)	Mobiliarios & Equipos Educativos	Equipos e Instrumental Médicos	Vehículos & Equipos Transporte Elevación & Tracción	Maquinaria Equipos & Otras Herramientas	Total <u>Propiedad Planta y Equipos Netos</u>
Saldo al inicio	239,726,779.85	7,851,339.09	10,180,251.96	3,415,529.43	1,929,798.20	17,266,712.87	21,006,568.83	4,956,199.69	307,333,179.92
Depreciación	(383,154.15)	(85,941.34)	(925,513.74)	(54,784.69)	(64,374.45)	(334,397.07)	(730,617.17)	(78,932.93)	(2,657,715.53)
Saldo Final Propiedad Planta y Equipos	239,343,625.70	7,765,397.76	10,254,738.22	3,360,744.74	1,865,423.75	16,932,315.80	20,275,951.66	4,877,266.76	304,675,464.39

MFS
Peb,



12.- Medición del valor razonable

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.

M.S.
7/23



INSTITUTO NACIONAL DE BIENESTAR ESTUDIANTIL

RNC: 4-0150561-4

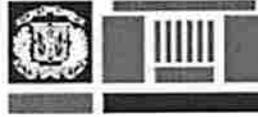
"Año de Fomento a las Exportaciones"

12.- Activos Intangibles

Al cierre de las operaciones del período noviembre 2018, el INABIE, tiene un balance en libros en activos intangibles neto, según el siguiente detalle

<u>Costos:</u>	<u>Activos</u> <u>Intangibles</u>	<u>Noviembre 2018</u> <u>Total</u> <u>Activos Intangibles</u>
Saldo al inicio	257,968.67 ✓	257,968.67 ✓
Adquisición	114,829.21 ✓	114,829.21 ✓
Amortización	(116,346.76) ✓	(116,346.76) ✓
Saldo Final		
Activos Intangibles	256,451.12 x	256,451.12 ✓

M.F.S.
M.F.S.
2



INSTITUTO NACIONAL DE BIENESTAR ESTUDIANTIL

RNC: 4-0150561-4

"Año de Fomento a las Exportaciones"

13.- Pasivos corrientes

Los pasivos corrientes están compuestos por las cuentas por pagar a contratistas y proveedores del programa de alimentación escolar (PAE), así como útiles y/o uniformes escolares, y otras cuentas.

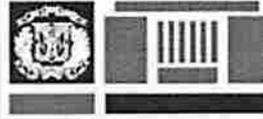
Además, están las cuentas por pagar compuestas básicamente por facturas correspondientes al PAE por concepto de raciones alimenticias suplidas a los centros educativos, así como las facturas por concepto de utilería escolar (uniformes, zapatos, medias y mochilas) y de otras cuentas por compras diversas,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

INABIE reconoce sus pasivos cuando se ha recibido el bien o servicio que los genera, independientemente del momento en que se realiza el pago.

Los pasivos son dados de baja cuando los compromisos son saldados. A continuación un detalle de estos.

Descripción	<u>Noviembre 2018</u>
Cuentas por Pagar Proveedores Alimentación Escolar	5,159,627,179.57✓
Cuentas por Pagar Proveedores Utilería Escolar	449,609,711.73✓
Otras Cuentas por Pagar	19,687,525.81✓
Retenciones y Acumulaciones por pagar	<u>1,554,291,681.56</u> ✓
	<u>7,183,216,098.67</u> X

Handwritten notes in blue ink: "MFS" and "ref."



INSTITUTO NACIONAL DE BIENESTAR ESTUDIANTIL

RNC: 4-0150561-4

"Año de Fomento a las Exportaciones"

Activos Netos / Patrimonio

La partida de activos netos / Patrimonio está conformada por el rubro del capital conformado por el resultado positivo (ahorros) / negativo (desahorro) y por el resultado acumulado de periodos anteriores.

14.- Resultado positivo (ahorros) / negativo (desahorro)

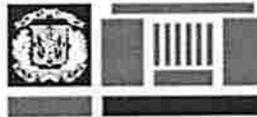
Al cierre del ejercicio 30 de noviembre del 2018 el balance de este, es el siguiente:

Descripción	<u>Noviembre 2018</u>
Resultado positivo (ahorros) / negativo (desahorro)	<u>606,369,326.06</u> ✓

15.- Resultado Acumulado

Al cierre del periodo presentado, la cuenta resultado acumulado presenta el siguiente detalle:

Descripción	<u>Noviembre 2018</u>
Resultado Acumulado	<u>(5,033,007,963.76)</u> ✓



INSTITUTO NACIONAL DE BIENESTAR ESTUDIANTIL

RNC: 4-0150561-4

"Año de Fomento a las Exportaciones"

Estado de Rendimiento Financiero

Ingresos Corrientes

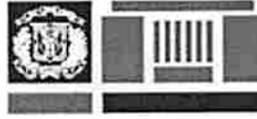
Los ingresos del INABIE son presupuestarios y se reciben de acuerdo a la Ley Orgánica de Presupuesto para el sector público, y corresponden a la asignación presupuestal recibida para la operatividad de la institución y estos son reconocidos por el método de lo percibido, es decir cuando los aportes presupuestarios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

16.- 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 la ley de presupuesto.

Descripción	<u>Noviembre 2018</u>
Asignacion Presupuestal recibida CUT-INABIE	1,025,458,042.85 ✓
	<u>1,025,458,042.85 ✓</u>

11/15
 100
 4/15



INSTITUTO NACIONAL DE BIENESTAR ESTUDIANTIL

RNC: 4-0150561-4

"Año de Fomento a las Exportaciones"

Gastos Corrientes

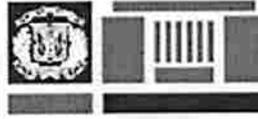
La ley 423-06 es la ley orgánica de presupuesto de los organismos públicos, está comprendido por el detalle de los ingresos y gastos, el cual figuran por separado y en sus montos íntegros, sin compensaciones entre sí.

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 están 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, están clasificados de acuerdo a la ley y estos se consolidan de acuerdo a las partidas de estos gastos están representados a continuación:



INSTITUTO NACIONAL DE BIENESTAR ESTUDIANTIL

RNC: 4-0150561-4

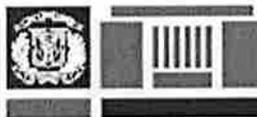
"Año de Fomento a las Exportaciones"

Remuneraciones y Contribuciones

17- Sueldos, Salarios y Beneficios a Empleados

Al 30 de noviembre del 2018 el balance de los gastos de remuneraciones y contribuciones, correspondientes a sueldos, salarios y beneficios a empleados es según el siguiente detalle:

Descripción	<u>Noviembre 2018</u>
Sueldos Fijos	28,501,741.01✓
Sueldos Personal Contratados y/o Igualados	542,800.00✓
Pago Horas Extraordinaria	297,055.94✓
Primas de Transporte	513,500.00✓
Compensación por Servicios de Seguridad	234,652.40✓
Compensaciones por Resultados	74,800.00✓
Sueldo Anual No. 13	28,734,429.16✓
Contribuciones al Seguro de Salud	2,017,921.66✓
Contribuciones al Seguro de Pensiones	2,059,430.14✓
Contribuciones al Seguro de Riesgo Laboral	264,617.39✓
Contribución al Plan de Retiro Complementario	43,352.73✓
	<u>63,284,300.43</u>✓



INSTITUTO NACIONAL DE BIENESTAR ESTUDIANTIL

RNC: 4-0150561-4

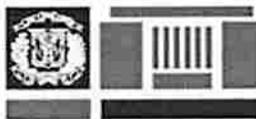
"Año de Fomento a las Exportaciones"

18.- Subvenciones y Otros pagos por Transferencias

Un detalle de la cuenta subvenciones y otros pagos por transferencia al 30 de noviembre del 2018/es según detalle:

Descripción	<u>Noviembre 2018</u>
Ayudas y Donaciones Programadas a Hogares y Personas	138,015.00✓
Becas Nacionales	1,169,870.00✓
Becas Extranjeras	164,800.00✓
Transferencias Corrientes a Empresas del Sector Privado	122,500.00✓
Transferencias Juntas de Centro	<u>137,490,526.11</u> ✓
	<u>139,085,711.11</u> X

MFS
EB
Eto



INSTITUTO NACIONAL DE BIENESTAR ESTUDIANTIL

RNC: 4-0150561-4

"Año de Fomento a las Exportaciones"

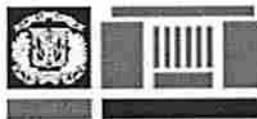
19.- Suministros y Materiales para consumo

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	<u>Noviembre 2018</u>
Alimentos y Bebidas para Personas	863,283.29✓
Alimentación Escolar PAE Urbano	102,752,507.92✓
Alimentación Escolar PAE Rural	13,270,168.44✓
Alimentación Escolar PAE Fronterizo	5,281,994.61✓
Alimentación Escolar PAE Jornada Extendida	10,572,256.02✓
Productos Forestales	5,702.70✓
Prendas de Vestir	212,600.60✓
Calzados	19,301,813.00✓
Papel de Escritorio	94.72✓
Producto de Papel y Cartón	390,885.27✓
Productos de Artes Gráficas	329,824.00✓
Especies Timbradas y Valores	55,415.63✓



MINISTERIO DE EDUCACIÓN
INABIE
INSTITUTO NACIONAL DE
BIENESTAR ESTUDIANTIL

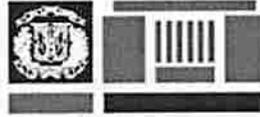


INSTITUTO NACIONAL DE BIENESTAR ESTUDIANTIL

RNC: 4-0150561-4

"Año de Fomento a las Exportaciones"

Gasolina	448,050.10✓
Gasoil	789,860.81✓
Artículos Plásticos	262,971.30✓
Material de Limpieza	94,216.19✓
Útiles de Escritorio, Oficina e Informática	919,426.58✓
Útiles Escolares	38,402,905.80✓
Útiles Menores Médicos Quirúrgicos	3,100.50✓
Productos Eléctricos y Afines	2,959.97✓
Productos y Útiles Varios N. I. P	13,570.00✓
	<u>193,973,607.45</u> ✓



INSTITUTO NACIONAL DE BIENESTAR ESTUDIANTIL

RNC: 4-0150561-4

"Año de Fomento a las Exportaciones"

20.- Gastos de Depreciación y Amortización

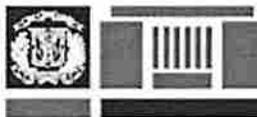
Al cierre del período presentado el balance correspondiente al gasto de depreciación y amortización es según detalle

Descripción	<u>Noviembre 2018</u>
Depreciación Propiedad, Planta y Equipos	2,657,715.53✓
Amortizaciones	<u>116,346.76</u> ✓
	<u>2,774,062.29</u> ✓

21.- Gastos Financieros

Al 30 de Noviembre del 2018 los gastos financieros corresponden a las comisiones del 0.5 y por manejo de cuentas que posee el INABIE en el banco de reservas.

Descripción	<u>Noviembre 2018</u>
Comisiones y gastos bancarios	<u>34,268.53</u> ✓
	<u>34,268.53</u> ✓



INSTITUTO NACIONAL DE BIENESTAR ESTUDIANTIL

RNC: 4-0150561-4

"Año de Fomento a las Exportaciones"

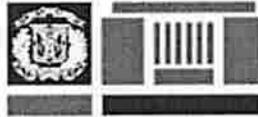
22.- Otros Gastos

Un detalle de los otros gastos al 30 de noviembre del 2018 es como sigue:

Descripción	<u>Noviembre 2018</u>
Servicio Teléfono Local	398,512.35 ✓
Servicio de Internet y Cable	1,215,925.14 ✓
Energía Eléctrica	388,412.98 ✓
Agua	20,913.00 ✓
Recolección de Residuos Sólidos	23,164.00 ✓
Publicidad y Propaganda	455,307.72 ✓
Impresión y Encuadernación	287.72 ✓
Viáticos Dentro del País	2,057,700.00 ✓
Pasajes	136,856.88 ✓
Fletes	13,196.60 ✓
Peaje	4,114.00 ✓
Alquileres y Rentas de Edificios y Locales	2,394,045.28 ✓
Otros Alquileres	186,143.35 ✓
Seguros de Personas	216,809.10 ✓
Obras Menores en Edificaciones	215,170.73 ✓



MINISTERIO DE EDUCACIÓN
INABIE
INSTITUTO NACIONAL DE
BIENESTAR ESTUDIANTIL



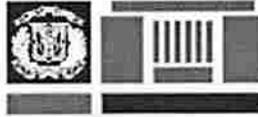
INSTITUTO NACIONAL DE BIENESTAR ESTUDIANTIL

RNC: 4-0150561-4

"Año de Fomento a las Exportaciones"

Mantenimiento y Reparación de Equipos de Transporte, Tracción	201,392.86✓
Servicios de Mantenimiento, Reparación, Desmonte e Instalación	10,500.00✓
Servicios Jurídicos	104,970.00✓
Servicios de Capacitación	170,500.00✓
Otros Servicios Técnicos Profesionales	11,715,740.27✓
Impuestos	<u>7,105.00</u> ✓
	<u>19,936,766.98</u> ✓

MRS
RS
66



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 30 de noviembre 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.