

Ministerio de Educación
Instituto Nacional de Formación y
Capacitación del Magisterio
(INAFOCAM)

Estados Financieros

Del 1 Enero al 31 de Diciembre 2020



Notas a los Estados Financieros :
Del 1 Enero 2020 al 31 de Diciembre 2020

1. Entidad economica

El instituto nacional de Formacion y capacitacion del magisterio (Inafocam) es un organos que es descentralizado adscrito al Miniterio de Educacion que tiene como funcion coordinar la oferta de formacion, capacitacion, actualizacion y perfeccionamiento del personal de educacion en el ambito nacional.

INAFOCAM tiene su domicilio en la calle Furcy Pichardo No.4 Bella Vista D.N, Santo Domingo R.D

Al 31 de Diciembre de 2020, los principales funcionarios, directores y encargados de INAFOCAM son los siguientes

Nombre

Saturnino Silva Jorge	Director General
Francisco Ramirez	Sub Director
Jeannette Sena	Directora Administrativa y Financiera
Issa Moreta	Encargado de Formacion Inicial
Gerson Navarro	Encargado de Formacion Continua
Cecilia Berges	Encargado de Postgrado
Digna Ramirez	Encargado Financiero
Saray del Rosario	Encargado Administrativa
Enriqueta Gonzalez	Encargado Contabilidad
Ana Tejeda	Encargado de Recursos Humanos
Julio Franco	Encargado Tecnologia de la informacion
Anny Sosa	Encargado de Planificacion y Desarrollo
Diomedes Tejada	Encargado de Comunicaciones
Maria Gonzalez	Encargado de Gestion de Pagos
Starlin Perez	Encargado de Libre Acceso a la Informacion

2. Base de la Presentacion

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Norma Internacionales de Contabilidad del sector Publico (NICSP), adoptadas por la Direccion General de Contabilidad Gubernamental de la Republica Dominicana (DIGECOG).

INAFOCAM presenta presupuesto aprobado segun la base contable del efectivo y los estados financieros sobre la base de acumulacion (o Devengado), conforme a la estipulaciones de las normas Intenacionales de Contabilidad del Serctor Publico: presentacion de infome del presupuesto en los Estados Financieros (NICSP No.24).

El presupuesto se aprueba segun la base contable de efectivo siguiendo una clasificacion de pago por objeto. El presupuesto aprobado cubre el periodo fiscal que va desde el 1ro. De enero hasta el 31 de Diciembre de 2020 y es incluido como informacion suplementaria en los estados financieros y sus notas.

La emision y aprobacion final de los estados financieros fue autorizada por el Director General en fecha 21 de octubre del 2021.

3. Moneda funcional y de presentacion

Los estados financieros estan presentados en pesos dominicanos RD\$ que es la moneda funcional de la entidad

4. Uso de estimados y juicios

La presentacion de los estados financieros de conformidad con la Norma Internacional de Contabilidad del sector publico (NICSP) requiere que la administracion realice juicios, estimaciones y supuesto que afecten la aplicacion de las politicas contables y los montos de los elementos de los estados financieros (activos, pasivos, ingresos y gastos) reportados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.



Las estimaciones y supuesto relevantes son revisadas regularmente, los efectos de estas revisiones son reconocidas prospectivamente.

5. Base de medicion

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

6. Resumen de politicas contables significativas

Aqui detalla todo lo relacionado con las principales politicas contables significativas, aplicadas considerablemente a los periodo sobre lo que se informa.

Cuenta por cobrar y Pagar

Los pasivos son reconocidos cuando se ha recibido el bien o el servicios que lo genera, independiente del momento en que se realiza el pago. Esto son dado de baja con la liquidacion del compromiso.

Mobiliarios y equipos

Las partidas de mobiliarios y equipos son medidas al costo de adquisicion menos la depreciacion acumulada y perdida por deterioro, cualquier ganacia o perdida procedente de la disposicion de un elemento de mobiliarios y equipos (calculada como la diferencia entre el valor obtenido de la disposicion y el valor en libros del activo), se reconoce el resultados.

Costo posteriores

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

Depreciacion

La depreciacion se calcula sobre el monto depreciable que corresponde al costo de un activo u otros monto que se sustituye por el costo menos su valor residual y es reconocida en resultados con base en el metodo de linea recta.

ACTIVOS CORRIENTES:

7-Disponibilidad en Caja y Banco:

El efectivo en caja y banco lo conforman los balances conciliados de las cuentas bancarias del Inafocam del Banco de Reservas de la Republica Dominicana, mas los fondos de caja general y caja chica, destinados para las operaciones de la institucion. Al 31 de Diciembre 2020, el efectivo en caja y banco corresponde al siguiente detalle:

Caja General	150,000.00
Caja Chica Direccion ejecutiva	50,000.00
Banreservas No.248-000250-5	12,454,693.87
Banreservas No.010-241989-2	10,505,060.40
Total Disponibilidad en Caja y Banco:	23,159,754.27

8- Cuentas por Cobrar:

Corresponde al cobro de las consultas realizadas por las instituciones financieras, alquileres locales, anticipos a proveedores y empleados, según el siguiente detalle:

Cuentas a cobrar cliente	-
Cuentas a cobrar empleados	-
Anticipio a proveedores	897,339.39
	897,339.39



9- Inventario de consumo:

Registro de mercancías o artículos gastables utilizados para las Institución, según el siguientes detalle:

Inventario de suministro y material gastables	2,352,949.09
	<u>2,352,949.09</u>

ACTIVOS NO CORRIENTES

10- Bienes de uso Neto:

Se registran las propiedades y bienes tangibles destinados a servir a las operaciones de la institución, al 31 de diciembre 2020, estas cuentas presentan el siguientes detalle.

Maquinarias y Equipos	78,248,078.87
Menos: Depreciacion acumulada Bienes en uso	<u>(75,559,199.66)</u>
Total menos Depreciacion	2,688,879.21

11-Bienes intangibles :

Se registran las licencias y softwares utilizados en nuestros sistemas de informacion, según el siguientes detalle:

Software	13,344,598.85
Menos: Amortizacion licencia y softwares	<u>(2,091,604.95)</u>
Total activos intangibles	11,252,993.90

12-Otros Activos Fijos No Corrientes :

Segun avaluo correspondiente al inmuebles tomando en consideracion la plusvalia para su tasacion y que por haber poseido durante mas de 20 años de manera pacifica e ininterrumpida el derecho de de propiedad lo justifica inafocam.

según el siguientes detalle:

Terreno	10,000,000.00
Construccion	35,708,183.20
Edificaciones en proceso	-
Total otros activos No Corrientes	45,708,183.20
Menos: Depreciacion	<u>(7,808,481.30)</u>
Total otros Activos Fijos No Corrientes	37,899,701.90

PASIVO CORRIENTES

13- Deducciones y Retenciones por pagar

Estan conformadas por las retenciones por pagar al colector de Impuesto Interno y Tesoreria de la Seguridad Social, por retenciones a empleados y proveedores, al 31 de Diciembre 2020, se detalla en la siguiente manera:

Retencion ISR	-
Seguridad Social (Ley 87-01)	-
Retenciones ISR Persona fisica	-
Itbis persona juridica	-
Itbis persona fisica	-
Total Retenciones por Pagar	<u>-</u>

14-Cuentas por pagar:

Las cuentas por pagar la conforman los compromisos adquiridos por bienes y servicios con los proveedores y empleados, así como acuerdos de pago con Instituciones, al 31 de diciembre 2020, se detalla de la siguiente manera:

Cuentas por pagar proveedores	53,782,528.61
	<u>53,782,528.61</u>

15- Otras cuentas por pagar



Es el pasivo creado para atender las solicitudes de reembolsos recibidos de los proveedores, al 31 diciembre 2020 presenta balance de:

Fondo de tercero por pagar	-
	-

PATRIMONIO

16- Patrimonio Institucional

Corresponde a las transferencias y contribuciones de capital recibidas, así como la acumulación de los resultados de cada ejercicio contable, según el siguiente detalle:

Capital institucional	-
Resultado Acumulados	(235,687,080.33)
Resultado del periodo	260,156,169.09
Total patrimonio institucional	24,469,088.76

INGRESOS CORRIENTES

17- Transferencia corrientes recibidas

Corresponde a las transferencias recibidas del Ministerio de Hacienda por concepto de asignación presupuestaria para la operatividad de la institución según la programación.

Asignación Presupuestaria	2020
Enero	1,816,084,528.00
Febrero	214,608,593.00
Marzo	(11,204,800.00)
Abril	(221,927,509.30)
Mayo	15,000,000.00
Junio	-
Julio	17,155,803.64
Agosto	985,900.80
Septiembre	-
Octubre	(21,237,368.88)
Noviembre	-
Diciembre	(70,000,000.00)
Total asignación Presupuestaria	1,739,465,147.26

GASTOS CORRIENTES

18-Servicios personales

Registro de los gastos incurridos por el personal de la Institución, al 31 de Diciembre 2020 presentando los siguientes balance:

	2020
211101 · Sueldos fijos	149,568,102.29
211201 · Personal Contratado	6,185,874.02
211401 · Sueldo Anual No. 13	12,929,742.48
211503 · Prestación laboral por desvincu	459,849.21
211504 · Vacaciones no disfrutada	17,910.71
212205 · Compensación servicio seguridad	2,246,800.00
212206 · Compensación por resultados	11,157,619.07
212210 · Cumplimiento Indicadores Map	11,963,671.66
215101 · Contribuciones al SFS	10,699,845.11
215201 · Contribuciones al seguro AFP	11,025,379.31



215301 · Contribuciones al seguro ARL	1,277,436.60
215401 · Retiro complementario	1,084,711.83
Total servicios personales	218,616,942.29

19- Servicios no Personales

Registro de los gastos en que incurre la institución para el desarrollo de sus actividades, al 31 de Diciembre 2020 el detalle es el siguiente:

	2020
221301 · Teléfono local	3,043,055.31
221501 · Internet y tv por cable	1,180,924.75
221701 · Agua	8,162.00
221801 · Recolección de residuos	36,835.00
222101 · Publicidad y propaganda	1,451,500.01
222201 · Impresión, encuadernación y ro	750,385.60
223101 · Viáticos dentro del país	725,710.00
224101 · Pasajes y gastos de transporte	135,736.00
225101 · Alquileres y rentas de edificac	218,750.00
226101 · Seguro de bienes inmuebles	653,856.99
226201 · Seguro de bienes muebles	2,119,249.85
226301 · Seguros de personas	21,514,790.99
227101 · Mantenimientos menores en edifi	1,203,494.30
227201 · Mantenimiento y reparación de muebles y equipo	203,078.00
227202 · Reparación de equipos tecnologi	1,166,459.29
227206 · Reparación de equipos transp	1,684,633.25
228501 · Fumigación	141,600.00
228502 · Lavandería	20,136.70
228503 · Limpieza e higiene	26,904.00
228601 · Eventos generales	571,972.00
228702 · Servicios jurídicos	933,468.00
228704 · Servicios de capacitación	305,000.00
228705 · Informática y sistemas computa	1,147,692.70
228706 · Otros servicios técnicos profes	59,000.00
229201 · Servicios de alimentación	5,793,696.93
Total servicios no personales	45,096,091.66

20-Materiales servicios y suministros

Registro de los gastos de papelería, útiles de oficina y suministro de combustibles en que incurre la institución para el desarrollo de sus actividad, al 31 de Diciembre 2020 el detalle es el siguiente.

	2020
231101 · Alimentos y bebidas persona	185,368.46
231303 · Productos forestales	32,205.00
232201 · Acabados textiles	589,250.00
233101 · Papel de escritorio	94,282.00
233201 · Productos de papel y cartón	73,573.00
233301 · Productos de artes gráficas	14,986.00
233401 · Libros, revistas y periódicos	400,416.75
235301 · Llantas y neumáticos	789,606.39
235401 · Artículos de caucho	114,401.60
235501 · Artículos de plástico	160,613.97
236101 · Productos de cemento	208.01
236201 · Productos de vidrio	46,728.00
236303 · Estructuras metálicas acabadas	7,080.00
236306 · Productos metálicos	42,432.47
237101 · Gasolina	1,700,000.00
237102 · Gasoil	4,000,000.00
237105 · Aceites y grasas	30,343.30
237203 · Productos químicos de uso perso	299,466.99
239101 · Material para limpieza	-19,394.48



239201 · Útiles y materiales de escrito	2,308,855.66
239501 · Útiles de cocina y comedor	115,037.02
239601 · Productos eléctricos y afines	301,752.58
239901 · Productos y Útiles Varios n.i.	41,005.00
239902 · Bonos para útiles diversos	1,107,500.00
Total Materiales y suministro	12,435,717.72

21 - Donaciones y Cuotas Internacionales

Al 31 de diciembre 2020 la cuenta Donaciones y cuotas internacionales se compone de los siguientes balance:

	2020
241201 · Ayudas y donaciones programa	169,990,500.00
241401 · Becas nacionales	1,009,793,098.75
241402 · Becas extranjeras	446,411.61
Total Donaciones y cuotas internacionales	1,180,230,010.36

22-Otros Gastos Institucionales

Al 31 de Diciembre 2020 el balance de los gastos institucionales es el siguientes:

	2020
261101 · Muebles, equipos de oficina	64,663.53
261301 · Equipos de tecnología de la inform	2,663,335.10
261401 · Electrodomésticos	150,592.78
265401 · Sistemas y equipos de climatiza	94,400.00
265701 · Máquinas-herramientas	158,035.04
266201 · Equipos de seguridad	12,500.00
268301 · Programas de informática	13,344,598.85
268801 · Informática	2,002,305.35
Total otros Gastos institucionales	18,490,430.64



INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION Y
CAPACITACION DEL MAGISTERIO
(INAFOCAM)

Firmas de los Estados Financieros
Del Ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2020

Licda. Enriqueta Gonzalez
Enc. Departamento Contabilidad



Mtro. Saturnino Silva Jorge
Director General



Remmy Adames M.A.
Enc. Departamento Financiero