



Ministerio de Educación
Instituto Nacional de Formación y Capacitación del Magisterio

BALANCES GENERALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2011 y AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(VALORES EN RDS)

ACTIVOS	2011	2010
ACTIVOS CORRIENTES		
DISPONIBILIDADES EN CAJA Y BANCOS (Notas 2 y 2.1)	20,808,224.63	20,910,579.84
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
INVENTARIOS DE MERCANCIAS	0.00	0.00
INVENTARIO DE CONSUMO	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS	0.00	0.00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	20,808,224.63	20,910,579.84
ACTIVOS NO CORRIENTES		
BIENES DE USO (ACTIVOS NO FINANCIEROS) (Nota 3)	32,477,207.95	33,144,326.63
BIENES INTANGIBLES - SEGUROS DE VEHICULOS (Nota 4)	744,595.90	0.00
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES - MATERIAL BIBLIOGRAFICO (Nota 5)	0.00	0.00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	33,221,803.85	33,144,326.63
TOTAL ACTIVOS	54,030,028.48	54,054,906.47
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
DEDUCCIONES Y RETENCIONES POR PAGAR		
CUENTAS POR PAGAR A LAS IES (Nota 6)	39,303,457.97	162,137,159.50
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES (Nota 7)	681,534.17	1,330,539.08
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A LAS IES (Nota 8)	0.00	20,959,045.77
INTERESES POR PAGAR	0.00	0.00
COMISIONES POR PAGAR		0.00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES (Nota 6-1)	39,984,992.14	184,426,744.35
PASIVOS NO CORRIENTES		
TÍTULOS Y VALORES INTERNOS A PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
TÍTULOS Y VALORES EXTERNOS A PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
OTROS TÍTULOS Y VALORES A PAGAR L. PLAZO	0.00	0.00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	0.00	0.00
TOTAL PASIVOS	39,984,992.14	184,426,744.35
PATRIMONIO - (Nota 9)		
PATRIMONIO INSTITUCIONAL		0.00
RESULTADOS DE PERIODOS ANTERIORES	14,017,081.55	-136,237,575.00
RESULTADOS DEL PERIODO	27,954.79	5,865,737.12
TOTAL PATRIMONIO	14,045,036.34	-130,371,837.88
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	54,030,028.48	54,054,906.47



Ministerio de Educación
Instituto Nacional de Formación y Capacitación del Magisterio

ESTADOS DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2011 Y 2010
(VALORES EN RDS)

	2011	2010
INGRESOS CORRIENTES		
TRANSFERENCIAS CORRIENTES RECIBIDAS (Nota 10):		
-DEL GOBIERNO CENTRAL	208,346,164.00	200,000,000.00
-DE OTRAS INSTITUCIONES PUBLICAS	0.00	0.00
-DONACIONES CORRIENTES RECIBIDAS	0.00	0.00
-OTROS INGRESOS (Nota 10-1)	20,197,238.19	2,839,156.05
TOTAL INGRESOS	228,543,402.19	202,839,156.05
GASTOS CORRIENTES		
SERVICIOS PERSONALES (NOTA 11)	7,767,996.24	22,928,053.34
SERVICIOS NO PERSONALES (NOTA 12)	8,248,101.06	12,760,622.34
MATERIALES Y SUMINISTROS (NOTA 13)	9,848,203.12	11,415,365.15
TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES (NOTA 14)	202,651,146.98	149,869,378.10
OTROS GASTOS INSTITUCIONALES (NOTA)	0.00	0.00
TOTAL DE GASTOS	228,515,447.40	196,973,418.93
RESULTADOS NETOS	27,954.79	5,865,737.12



Ministerio de Educación
Instituto Nacional de Formación y Capacitación del Magisterio

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2011 Y 2010
(VALORES EN RDS)

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	2011	2010
ENTRADAS		
Ventas de Mercancía y Servicios	0.00	0.00
Subvenciones	208,346,164.00	200,000,000.00
Intereses percibidos	0.00	0.00
Otras entradas	20,197,238.19	2,839,156.05
PAGOS	0.00	0.00
Costos de empleados	(7,767,996.24)	22,928,053.34
Jubilacion	0.00	0.00
Impuestos	0.00	0.00
Proveedores	(218,164,091.16)	174,045,365.59
Intereses pagados	0.00	0.00
Otros pagos	0.00	0.00
Flujo de efectivo neto procedente de actividades operativas	2,611,314.79	5,865,737.12
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION		
Compra de planta y equipo	(2,583,360.00)	0.00
Producto de la venta de planta y equipo	0.00	0.00
Producto de la venta de inversiones	0.00	0.00
Compra de títulos en moneda extranjera	0.00	0.00
Flujo de efectivo neto procedente de actividades de inversion	(2,583,360.00)	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Amortizacion de emprestitos	0.00	0.00
Distribuciones/dividendos al gobierno	0.00	0.00
Flujo de efectivo neto procedente de actividades de financiancion	0.00	0.00
Aumento/(disminucion) neto(a) del efectivo y los equivalentes a efectivo		
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del periodo	20,644,250.12	14,778,513.00
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo ((NOTA 15)	20,672,204.91	20,644,250.12



Ministerio de Educación
Instituto Nacional de Formación y Capacitación del Magisterio

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DIC. 2011 Y 2010:

BALANCE GENERAL

ACTIVOS

Nota 2: Disponibilidades Bancarias

Al 31 de Diciembre del periodo fiscal 2011 y al 31 de Diciembre del período fiscal 2010, el efectivo disponible en cuentas bancarias presenta los siguientes balances **RD\$20,698,534.63** y **RD\$20,670,579.84** según el siguiente detalle:

DESCRIPCIÓN

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Cuenta Corriente del Banreservas No. 010-241989-2	19,840,783.68	19,783,643.50
Cuenta Corriente del Banreservas No. 010-249304-9	0.00	0.00
Cuenta Corriente del Banreservas No. 248-000250-5	857,750.95	886,936.34
Total Disponibilidad	<u>20,698,534.63</u>	<u>20,670,579.84</u>

Nota 2.1: Disponibilidad en Caja y Banco

Al 31 de Diciembre del periodo fiscal 2011 y al 31 de Diciembre del período fiscal 2010, las partidas correspondientes a este Item estan compuestas según el siguiente detalle:

Efectivo en cuentas corrientes del Banco de Reservas	20,698,534.63	20,670,579.84
Fondo fijo de caja chica	50,000.00	65,000.00
Otras Cuentas por Cobrar	12,190.00	
Fondo para combustible	47,500.00	175,000.00
	<u>20,808,224.63</u>	<u>20,910,579.84</u>

Nota 3: Bienes de Uso (Activos No Financieros)

Durante el ejercicio fiscal del 31 de Diciembre del 2011 y el 31 de Diciembre del ejercicio fiscal 2010, los balances de las cuentas de Activos No Financieros (Neto) son de **RD\$32,479,135.45** y **RD\$33,144,326.63** respectivamente según el siguiente detalle:

DESCRIPCION

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Maquinaria y Equipos	40,320,067.11	37,736,707.63
Terrenos	0.00	0.00
Edificios	25,000,000.00	25,000,000.00
Total Bienes de Uso	<u>65,320,067.11</u>	<u>62,736,707.63</u>
Menos: Depreciación Acumulada de Bienes de Uso	<u>-32,842,859.16</u>	<u>-29,592,381.00</u>
Construcciones en proceso	0.00	0.00
Total	<u>32,477,207.95</u>	<u>33,144,326.63</u>



Ministerio de Educación
Instituto Nacional de Formación y Capacitación del Magisterio

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DIC. 2011 Y 2010:**

NOTA: PENDIENTE ACTUALIZACION Y VALUACION DE ACTIVOS, DATOS TOMADOS DEL ESTADO ANTERIOR.

Nota 4: Bienes Intangibles

Durante el ejercicio fiscal 2011 y el ejercicio fiscal 2010, los balances de las cuentas Bienes Intangibles consistentes en: Seguros, suscripciones, fianzas y depósitos pagados y otros son de **RDS 744,595.90** y **RDS0.00** respectivamente según el siguiente detalle:

DESCRIPCION	2011	2010
Seguros	744,595.90	0.00
Suscripciones	0.00	0.00
Fianzas y depósitos pagados	0.00	0.00
Otros	0.00	0.00
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	744,595.90	0.00

Nota 5: Otros Activos No corrientes - Material bibliografico

Los materiales que componen este Item, consistentes en Materiales Bibliograficos, fueron trasladados al Instituto de Formación Docente Salomé Ureña.

PASIVOS

Nota 6-1: Cuentas Por Pagar a Corto Plazo

Durante el periodo fiscal del 31 de Diciembre del 2011 y 31 de Diciembre del periodo fiscal 2010, el total de Cuentas a Pagar a Corto Plazo son de **RDS39,984,992.14** y **RDS184,426,744.35** respectivamente según detalle:

DESCRIPCION	2011	2010
Cuentas por pagar proveedores locales	681,534.17	1,330,539.08
Cuentas por pagar a Instituciones de Educacion Superior	39,303,457.97	162,137,159.50
Otras cuentas por pagar a IES (Nota 8)	0.00	20,959,045.77
Cuentas por pagar ref. de cuencas	0.00	0.00
Retenciones por pagar	0.00	0.00



Ministerio de Educación
Instituto Nacional de Formación y Capacitación del Magisterio

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DIC. 2011 Y 2010:

Total Cuentas a pagar a Corto Plazo	39,984,992.14	184,426,744.35
-------------------------------------	---------------	----------------

PATRIMONIO (Nota 9)

Durante el periodo fiscal del 31 de Diciembre del 2011 y al 31 de Diciembre del periodo fiscal 2010, el capital del INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION Y CAPACITACION DEL MAGISTERIO (INAFOCAM) tiene un balance de (RDS\$14,045,036.34) y (RDS\$-130,371,837.88) dicho patrimonio aumento porque en el periodo fiscal 2011 tuvimos un superavit en ejecucion de RD\$27,954.79, otro en operaciones de RD\$ 91,470,678.32 y ajustes por RD\$52,946,195.9 (Disminucion Deuda y Otros)

Detalle	2011	2010
Constitución del Capital		
Ajuste al patrimonio		
Ajuste al patrimonio inicial , ejercicio 2008		
Subtotal		
Transferencias y Donaciones de Capital acumuladas Recibidas (Nota 11.1)		
Total patrimonio inicial ajustado		
Resultado de Ejercicios anteriores	14,017,081.55	-136,237,575.00
Resultado del Ejercicio	27,954.79	5,865,737.12
Total Patrimonio Neto	14,045,036.34	-130,371,837.88

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS CORRIENTES

Nota 10: Transferencias y Donaciones de Capital Recibidas

Durante el periodo fiscal del 31 de Diciembre del 2011 y el 31 de Diciembre del periodo fiscal 2010, los saldos fueron **RDS\$228,528,403.00** y **RDS\$202,839,156.00** por concepto de donaciones recibidas de Instituciones del Gobierno Central de diferentes fuentes , según el siguiente detalle:

PARTIDAS	2011	2010
Transferencias de Capital del gobierno	188,346,164	180,000,000.00



Ministerio de Educación
Instituto Nacional de Formación y Capacitación del Magisterio

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DIC. 2011 Y 2010:

Donaciones y Transferencias de Capital Recibidas	20,000,000	20,000,000.00
Otros	20,197,239	2,839,156.00
Total partidas recibidas	228,543,403	202,839,156.00

GASTOS

Nota 11: SERVICIOS PERSONALES

Durante los ejercicios fiscales del 31 de Diciembre del 2011 y 2010 los gastos por concepto de remuneraciones totalizaron **RDS\$7,628,450.77** y **RDS\$22,928,053.34** respectivamente presentando una disminución de RD\$ de **RDS\$15,299,602.57**

PARTIDAS	2011	2010
SUELDOS PERSONAL (NOMINA COMPLETIVO, CONTRATADOS, SE	5,534,669.45	15,271,463.46
SUPLENCIAS	25,000.00	
COMPENSACION HORAS EXTRA	392,559.63	387,207.42
COMPENSACION ALIMENTICIA, RESULTADO, TRANSPORTE	190,187.84	
HONORARIOS PROFESIONALES Y TECNICOS Y SERV.ESPECIALES	686,894.21	3,591,866.40
REGALIA	393,274.68	1,257,949.97
BONIFICACIONES (BONOS NAVIDEÑOS)	0.00	700,480.00
CONTRIBUCION AL SEGURO DE SALUD Y RIESGO LABORAL	277,789.40	926,233.01
CONTRIBUCION AL PLAN DE PENSIONES	267,621.03	792,853.08
COMPENSACION VACACIONES	0.00	0.00
Total Remuneraciones	7,767,996.24	22,928,053.34



Ministerio de Educación
Instituto Nacional de Formación y Capacitación del Magisterio

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DIC. 2011 Y 2010:

Nota 12: Servicios no personales

Los gastos corrientes por concepto de Servicios No Personales incurridos durante los ejercicios fiscales del 31 de Diciembre del 2011 y 2010, ascendieron a la suma de **RDS\$8,248,100.72** y **RDS\$12,760,622.34** respectivamente reflejándose una disminución de **RDS\$4,512,521.62**,

PARTIDAS	2011	2010
PAGO TELEFONOS, INTERNET, TELECABLE	1,875,116.81	1,948,437.61
SERVICIO AGUA	32,793.95	46,032.78
RECOGIDA DE BASURA	19,957.00	9,410.00
SERVICIO LAVANDERIA	37,548.00	
PUBLICIDAD, ENCUADRENACION E IMPRESIÓN	142,440.30	222,762.86
VIATICOS DENTRO DEL PAIS	399,054.64	1,249,442.99
VIATICOS FUERA DEL PAIS	237,993.49	106,433.43
PASAJES	456,896.17	209,269.50
ALQUILER EDIFICIOS Y LOCALES	0.00	160,500.00
FLETES Y ALMACENAJES Y PEAJES	77,230.00	0.00
OTROS ALQUILERES	294,289.31	116,062.72
SEGUROS DE BIENES MUEBLES	994,096.62	615,316.54
SEGURO MEDICO PRIVADO (PAGO DEUDA GESTION ANTERIOR)	0.00	104,755.86
OBRAS MENORES	1,264,939.41	6,187,090.50
REPARACIONES MAQUINARIAS, EQUIPOS, VEHICULOS	982,597.31	1,348,038.99
COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	335,554.97	415,268.56
AUDITORIAS Y ESTUDIOS/SERVICIOS TECNICOS PROF	999,175.34	0.00
OTROS SERVICIOS NO PERSONALES (MARBETES)	98,418.08	21,800.00
Total de Bienes y Servicios	8,248,101.06	12,760,622.34



Ministerio de Educación
Instituto Nacional de Formación y Capacitación del Magisterio

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DIC. 2011 Y 2010:**

Nota 13: Materiales y Suministros

Los gastos por concepto de Materiales y Suministros incurridos durante los ejercicios fiscales del 31 de Diciembre del 2011 y 2010 fue de **RDS\$19,848,203.09** y **RDS\$11,415,365.15** respectivamente reflejándose una disminución de **RDS\$1,567,162.06**.

PARTIDAS	2011	2010
ALIMENTOS Y BEBIDAS	3,414,185.97	2,685,896.32
PRODUCTOS AGROFORESTALES Y PECUARIOS	261,075.80	137,433.60
HILADOS Y TELAS	71,000.00	393,398.55
PRODUCTOS ARTES GRAFICAS	104,628.26	115,495.22
PRODUCTOS DE PAPEL Y CARTON	254,495.26	
LIBROS,REVISTAS Y PERIODICOS	53,000.00	406,634.24
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	3,490,439.53	2,855,506.00
PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	86,235.09	
LLANTAS Y NEUMATICOS Y CAUCHO	35,651.13	
PRODUCTOS CEMENTO,CAL,YESO,VIDRIO	7,946.70	
PRODUCTOS DE ARCILLA	137,560.44	
MATERIAL DE LIMPIEZA	104,206.56	148,233.62
PRODUCTOS METALICOS	291,687.56	
UTILES DE ESCRITORIO, OFICINA Y ENSEÑANZA	406,869.35	564,263.36
PRODUCTOS DE COCINA Y COMEDOR	5,276.00	
PRODUCTOS ELECTRICOS Y AFINES	377,496.96	2,090,043.30
MATERIALES Y UTILES RELAC. CON INFORMATICA	297,600.65	321,449.98
UTILES DIVERSOS	448,847.86	1,697,010.96
Total Materiales y Suministros	9,848,203.12	11,415,365.15

Nota 14: Transferencias y Donaciones Corrientes

Las transferencias Corrientes realizadas durante los ejercicios fiscales del 31 de Diciembre del 2011 y 2010, ascendieron a la suma de **RDS\$202,651,146.98** y **RDS\$149,869,378.10** respectivamente reflejándose un aumento de **RDS\$52,781,768.88**

PARTIDAS	2011	2010
-----------------	-------------	-------------



Ministerio de Educación
Instituto Nacional de Formación y Capacitación del Magisterio

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DIC. 2011 Y 2010:

AYUDAS Y DONACIONES	1,863,284.28	320,600.00
BECAS Y VIAJES DE ESTUDIO	198,204,500.23	149,130,927.10
TRANSF. CORRIENTES A INST. SIN FINES DE LUCRO	0.00	391,751.00
INVERSION CAPITAL	2,583,362.47	
TRANSF. A INSTITUCIONES PUBLICAS	0.00	26,100.00
Total Transferencias Corrientes	<u>202,651,146.98</u>	<u>149,869,378.10</u>

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Nota 15:

La diferencia entre el resultado del Estado de Flujo de Efectivo (RD\$20,672,204.91) y la Disponibilidad en caja y banco, obedece a los fondos fijos de caja chica y de combustible, los cuales no fueron considerados en el Estado de Flujo.