



República Dominicana

Ministerio de Educación

Instituto Nacional de Formación y Capacitación del Magisterio

Ministerio de Educación
Dirección General Financiera

Recibido: Ana P
Fecha: 25/01/13
Hora:

"Año del Bicentenario del Natalicio de Juan Pablo Duarte"

17 de Enero, 2013
DAF/CONT-009/2013

Señor

Lic. Daniel Omar Caamaño Santana

Director General

Dirección General de Contabilidad Gubernamental

Ciudad.

CC: Lic. Jesús Dorado
Director General Financiero del MINERD

Asunto: Remisión Estados Financieros y Ejecución Presupuestaria
Al 31 de Diciembre 2012.

Distinguidos Señores:

Por medio de la presente tenemos a bien remitirles los Estados Financieros y Ejecución Presupuestaria de esta institución en formatos tanto físico como electrónico, dando cumplimiento a lo establecido en la Circular No. 04-2012 de fecha 02 de Noviembre del 2012.

Cualquier información adicional ó aclaración, favor ponerse en contacto con nuestro Dpto. de Contabilidad y Ejecución Presupuestaria al Tel. 809-535-8006 ext. 235.

Atentamente,

Lic. Denia Ramona Burgos

Directora Ejecutiva INAFOCAM



C/ Furcy Pichardo No. 4, Ensanche Bella Vista, Santo Domingo, República Dominicana.
E-mail: info@inafocam.edu.do Tel.: 809-535-8006 Fax: 809-535-3067



Ministerio de Educación
Instituto Nacional de Formación y Capacitación del Magisterio

ESTADOS DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2012 Y 2011
(VALORES EN RDS)

	2012	2011
INGRESOS CORRIENTES		
TRANSFERENCIAS CORRIENTES RECIBIDAS (Nota 10):		
-DEL GOBIERNO CENTRAL	883.432,203.96	208.346,164.00
-DE OTRAS INSTITUCIONES PUBLICAS	0.00	0.00
-DONACIONES CORRIENTES RECIBIDAS	0.00	0.00
-OTROS INGRESOS (Nota 10-1)	6,499.96	20,197,238.19
TOTAL INGRESOS	883,438,703.92	228,543,402.19
GASTOS CORRIENTES		
SERVICIOS PERSONALES (NOTA 11)	15,595,153.34	7,767,996.24
SERVICIOS NO PERSONALES (NOTA 12)	26,757,534.77	8,248,101.06
MATERIALES Y SUMINISTROS (NOTA 13)	15.239,157.13	9,848,203.12
TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES (NOTA 14)	364,148,613.03	202,651,146.98
OTROS GASTOS INSTITUCIONALES (NOTA)	0.00	0.00
TOTAL DE GASTOS	421,740,458.27	228,515,447.40
RESULTADOS NETOS	461,698,245.65	27,954.79



Ministerio de Educación
Instituto Nacional de Formación y Capacitación del Magisterio

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2012 Y 2011
(VALORES EN RDS)

	2012	2011
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS		
ENTRADAS		
Ventas de Mercancía y Servicios	0.00	0.00
Subvenciones	883,432,203.96	208,346,164.00
Intereses percibidos	0.00	0.00
Otras entradas	6,499.96	20,197,238.19
PAGOS		
Costos de empleados	0.00	0.00
Jubilacion	(15,595,153.34)	(7,767,996.24)
Impuestos	0.00	0.00
Proveedores	(402,723,082.82)	(218,164,091.16)
Intereses pagados	0.00	0.00
Otros pagos	0.00	0.00
Flujo de efectivo neto procedente de actividades operativas	465,120,467.76	2,611,314.79
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION		
Compra de planta y equipo	(3,422,222.11)	-2,583,360.00
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	(3,422,222.11)	(2,583,360.00)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Amortizacion de empréstitos	0.00	0.00
Distribuciones/dividendos al gobierno	0.00	0.00
Flujo de efectivo neto procedente de actividades de financiacion	0.00	0.00
Aumento/(disminucion) neto(a) del efectivo y los equivalentes a efectivo		
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del periodo	20,808,224.63	20,808,224.63
Balance Final al 31/12/12 y 31/12/11	482,506,470.28	20,836,179.42



Ministerio de Educación
Instituto Nacional de Formación y Capacitación del Magisterio

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DIC. 2012 Y 2011:

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

Nota 4: Bienes Intangibles

Durante el ejercicio fiscal 2012 y el ejercicio fiscal 2011, los balances de las cuentas Bienes Intangibles consistentes en: Seguros, suscripciones, fianzas y depósitos pagados y otros son de **RDS 686,664.83** y **RDS 744,595.90** respectivamente según el siguiente detalle:

DESCRIPCION	2012	2011
Seguros Pagados por Anticipado	686,664.83	744,595.90
Suscripciones	0.00	0.00
Fianzas y depósitos pagados	0.00	0.00
Otros	0.00	0.00
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	686,664.83	744,595.90

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 2012 y 31 de Diciembre del período fiscal 2011, el total de Cuentas a Pagar a Corto Plazo son de **RDS 19,032,927.18** y **RDS 39,984,992.14** respectivamente según detalle:

DESCRIPCION	2012	2011
Cuentas por pagar proveedores locales	213,001.20	681,534.17
Cuentas por pagar a Instituciones de Educacion Superior (Nota 8)	18,805,841.73	39,303,457.97
Otras cuentas por pagar a IES	0.00	0.00
Cuentas por pagar ref. de cuencas	0.00	0.00
Retenciones por pagar	14,084.25	0.00



Ministerio de Educación
Instituto Nacional de Formación y Capacitación del Magisterio

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DIC. 2012 Y 2011:**

Total Cuentas a pagar a Corto Plazo	19,032,927.18	39,984,992.14
-------------------------------------	---------------	---------------

PATRIMONIO (Nota 9)

Durante el periodo fiscal del 31 de Diciembre del 2012 y al 31 de Diciembre del período fiscal 2011, el capital del INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION Y CAPACITACION DEL MAGISTERIO (INAFOCAM) tiene un balance de (RD\$ 496,629,986.76) y (RD\$ 14,045,036.00) dicho patrimonio aumento porque en el período fiscal 2012 tuvimos un superavit en ejecución de RD\$421,740,458.27, otro en operaciones de RD\$ 50,068,172.82 y ajustes por RD\$ 10,776,319.67(Disminución Deuda y Otros)

	2012	2011
Detalle		
Constitución del Capital		
Ajuste al patrimonio		
Ajuste al patrimonio inicial , ejercicio		
Subtotal		
Transferencias y Donaciones de Capital acumuladas Recibidas		
Total patrimonio inicial ajustado	74,889,528.49	86,801,145.77
Resultado de Ejercicios anteriores	421,740,458.27	27,954.79
Resultado del Ejercicio	496,629,986.76	86,829,100.56
Total Patrimonio Neto		

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS CORRIENTES

Nota 10: Transferencias y Donaciones de Capital Recibidas

Durante el periodo fiscal del 31 de Diciembre del 2012 y el 31 de Diciembre período fiscal 2011, los saldos fueron **RD\$883,432,219.96** y **RD\$228,543,402.84** por concepto de asignaciones recibidas de Instituciones del Gobierno Central de diferentes fuentes , según el siguiente detalle:

	2012	2011
PARTIDAS		
Transferencias de Capital del gobierno (Asignaciones Pres.)	843,432,219.96	188,346,164.00



Ministerio de Educación
Instituto Nacional de Formación y Capacitación del Magisterio

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DIC. 2012 Y 2011:

Transferencias y Donaciones de Capital del gobierno	39,999,984.00	20,000,000.00
Otros	6,499.96	20,197,238.84
Total partidas recibidas	883,438,703.92	228,543,402.84

GASTOS

Nota 11: SERVICIOS PERSONALES

Durante los ejercicios fiscales del 31 de Diciembre del 2012 y 2011 los gastos por concepto de remuneraciones totalizaron **RDS 15,595,153.34** y **RDS7,767,996.24** respectivamente presentando un aumento de RDS de **RDS7,827,157.10**

	2012	2011
PARTIDAS		
SUELDOS PERSONAL (NOMINA COMPLETIVO, CONTRATADOS, SEI)	5,814,741.00	5,534,669.45
SUPLENCIAS	138,548.73	25,000.00
COMPENSACION HORAS EXTRA	1,861,026.64	392,559.63
COMPENSACION ALIMENTICIA, RESULTADO, TRANSPORTE	2,523,307.75	190,187.84
HONORARIOS PROFESIONALES Y TECNICOS Y SERV.ESPECIALES	4,495,226.02	686,894.21
GASTOS DE REPRESENTACION	3,924.00	0.00
REGALIA	278,908.43	393,274.68
BONIFICACIONES (BONOS NAVIDEÑOS)	0.00	0.00
CONTRIBUCION AL SEGURO DE SALUD Y RIESGO LABORAL	243,781.83	277,789.40
CONTRIBUCION AL PLAN DE PENSIONES	235,688.94	267,621.03
COMPENSACION VACACIONES	0.00	0.00
Total Remuneraciones	15,595,153.34	7,767,996.24



Ministerio de Educación
Instituto Nacional de Formación y Capacitación del Magisterio

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DIC. 2012 Y 2011:

Nota 12: Servicios no personales

Los gastos corrientes por concepto de Servicios No Personales incurridos durante los ejercicios fiscales del 31 de Diciembre del 2012 y 2011, ascendieron a la suma de **RDS\$26,757,534.77** y **RDS\$8,248,101.06** respectivamente reflejándose una aumento de **RDS 18,509,433.71**

PARTIDAS	2012	2011
PAGO TELEFONOS, INTERNET, TELECABLE	2,389,677.75	1,875,116.81
SERVICIO AGUA	67,015.45	32,793.95
TELEFAX Y CORREO	2,050.01	0.00
RECOGIDA DE BASURA	20,131.00	19,957.00
SERVICIO LAVANDERIA	69,945.40	37,548.00
PUBLICIDAD, ENCUADRENACION E IMPRESIÓN	1,049,347.57	142,440.30
VIATICOS DENTRO DEL PAIS	13,025,780.67	399,054.64
VIATICOS FUERA DEL PAIS	2,020,217.59	237,993.49
PASAJES	4,635,809.19	456,896.17
ALQUILER EDIFICIOS Y LOCALES	0.00	0.00
FLETES Y ALMACENAJES Y PEAJES	42,550.80	77,230.00
OTROS ALQUILERES	158,166.39	294,289.31
SEGUROS DE BIENES MUEBLES	936,394.46	994,096.62
SEGURO MEDICO PRIVADO (PAGO DEUDA GESTION ANTERIOR)	0.00	0.00
OBRAS MENORES	0.00	1,264,939.41
REPARACIONES MAQUINARIAS, EQUIPOS, VEHICULOS	929,982.36	982,597.31
COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	678,380.84	335,554.97
AUDITORIAS Y ESTUDIOS/SERVICIOS TECNICOS PROF	628,855.29	999,175.34
OTROS SERVICIOS NO PERSONALES (MARBETES)	103,230.00	98,418.08
Total de Bienes y Servicios	26,757,534.77	8,248,101.06



Ministerio de Educación
Instituto Nacional de Formación y Capacitación del Magisterio

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DIC. 2012 Y 2011:

Nota 13: Materiales y Suministros

Los gastos por concepto de Materiales y Suministros incurridos durante los ejercicios fiscales del 31 de Diciembre del 2012 y 2011 fue de **RDS15,239,157.13** y **RDS9,848,203.12** respectivamente reflejándose un aumento de **RDS5,390,954.01**.

PARTIDAS	2012	2011
ALIMENTOS Y BEBIDAS	10,502,811.64	3,414,185.97
PRODUCTOS AGROFORESTALES Y PECUARIOS	52,092.99	261,075.80
MODOS Y TELAS/ACABADOS TEXTILES	9,111.36	71,000.00
PAPEL DE ESCRITORIO	103,779.38	0.00
PRENDAS DE VESTIR	421,149.60	0.00
PRODUCTOS ARTES GRAFICAS	7,527.99	104,628.26
PRODUCTOS DE PAPEL Y CARTON	414,452.00	254,495.26
LIBROS,REVISTAS Y PERIODICOS	158,698.06	53,000.00
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	1,807,868.58	3,490,439.53
PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	105,255.50	86,235.09
PRODUCTOS FARMACEUTICOS	24,423.59	0.00
LLANTAS Y NEUMATICOS Y CAUCHO	160,514.37	35,651.13
ARTICULOS DE PLASTICOS	82,513.10	0.00
PRODUCTOS CEMENTO,CAL,YESO,VIDRIO	12,838.34	7,946.70
PRODUCTOS DE ARCILLA	0.00	137,560.44
MATERIAL DE LIMPIEZA	141,730.57	104,206.56
PRODUCTOS METALICOS	115,328.40	291,687.56
UTILES DE ESCRITORIO, OFICINA Y ENSEÑANZA	55,828.41	406,869.35
PRODUCTOS DE COCINA Y COMEDOR	20,116.32	5,276.00
PRODUCTOS ELECTRICOS Y AFINES	259,315.73	377,496.96
MATERIALES Y UTILES RELAC. CON INFORMATICA	645,192.19	297,600.65
UTILES DIVERSOS	138,609.01	448,847.86
Total Materiales y Suministros	15,239,157.13	9,848,203.12

Nota 14: Transferencias y Donaciones Corrientes



Ministerio de Educación
Instituto Nacional de Formación y Capacitación del Magisterio

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DIC. 2012 Y 2011:

Las transferencias Corrientes realizadas durante los ejercicios fiscales del 31 de Diciembre del 2012 y 2011, ascendieron a la suma de **RDS364,148,613.03** y **RDS202,651,146.98** respectivamente reflejándose un aumento de **RDS 161,497,466.05**

PARTIDAS	2012	2011
AYUDAS Y DONACIONES	181,666.24	1,863,284.28
BECAS Y VIAJES DE ESTUDIO	273,271,900.35	198,204,500.23
APERTURA CAJA CHICA	0.00	0.00
INVERSION CAPITAL	3,422,222.11	2,583,362.47
TRANSF. A INSTITUCIONES PUBLICAS (MINERD)	87,272,824.33	0.00
Total Transferencias Corrientes	364,148,613.03	202,651,146.98

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO