

Instituto Nacional de Atención Integral a la Primera Infancia, INAIPI
Notas a los Estados Financieros
Del ejercicio al 31 de julio 2023
(Valores en RD\$)

Nota # 1. Entidad económica

Desde 2013 profesionales del sector infancia, trabajaron en la construcción de este Modelo, en el marco del Plan Quisqueya Empieza Contigo (QEC).

Producto de este Plan nace en enero de 2015 el Instituto Nacional de Atención Integral a la Primera Infancia (INAIPI) como la institución gubernamental responsable de la gestión de los servicios de Atención Integral para los niños y niñas de 0 a 5 años y sus familias y la implementación de este Modelo.

El INAIPI fue creado mediante las disposiciones de los Decretos 102-13 art.7 y 461-14,

En el trayecto desde la creación del INAIPI se han incorporado al Sistema de Primera Infancia del cual es gestor responsable los antiguos CIANI del Consejo Nacional Para la Niñez (CONANIS) y las Estancias que operaban bajo la sombrilla del Instituto Dominicano de Seguros Sociales (IDSS).

El 28 de Julio 2022 se emite la Ley que crea el Sistema Nacional de Protección y Atención Integral a la Primera Infancia y crea el Instituto Nacional de Atención Integral a la Primera Infancia, INAIPI, facultándonos como una institución descentralizada.

Desde su creación el INAIPI, garantiza servicios de Atención Integral de Calidad a niños y niñas, desde la gestación hasta los 4 años y 11 meses y 29 días, con la participación de las familias y comunidades, articulando el funcionamiento de redes de servicios con entidades públicas y privadas. A la fecha INAIPI opera según lo siguiente: 638 Centros, con una cobertura de 197654 y apoyando 159094 familias.

En octubre del 2020, mediante el Decreto 579-20, el Excelentísimo Presidente de la República, Luis Rodolfo Abinader Corona, designa como Directora Ejecutiva del Instituto Nacional de Atención Integral a la Primera Infancia (INAIPI), a Besaida Maria Santana Sierra.

Asimismo, se designaron las subdirectoradas de la institución:

1. Rosa Yanina Torres Tamares subdirectora de gestión operativa y territorial.
2. Harolin María Almonte Guzmán queda designada subdirectora de relacionamiento
3. Yanett Yoselln Rodríguez Paulino subdirectora de gestión institucional.

La institución tiene su domicilio en la avenida Simón Bolívar No. 61, Sector La Esperilla, Santo

Nota # 2. Base de presentación

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de El INAIPI presenta su presupuesto aprobado según la base contable de efectivo y los Estados El presupuesto aprobado cubre el período fiscal que va desde el 1ro. de enero hasta el 31 de Los estados financieros, al corete semestral del 30.06.2023, representan los primeros estados

Nota # 3. Moneda funcional y de presentación

Los Estados Financieros están expresados en pesos dominicanos (RD\$) moneda de curso legal en República Dominicana.

Nota # 4. Uso de estimados y juicios

Para la elaboración de los Estados Financieros de conformidad con las NICSP, el equipo administrativo y financiero realizo juicios, estimaciones y supuestos para la aplicación de las Políticas Contables y la determinación de los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos reportados.

Nota # 5. Base de medición

Los Estados Financieros se elaboran sobre la base del costo histórico, a excepción de los terrenos y edificios, los cuales son valuados mediante tasaciones realizadas por un experto externo y del patrimonio expresado que fue determinado por diferencia, ya que no contábamos con valor histórico.

Nota # 6. Resumen de políticas contables significativas

Para la elaboración de los estados financieros la institución se adhirió a las políticas contables

1. Conciliaciones bancarias
2. Políticas de Depreciación
3. Amortizaciones
4. Tratamiento Propiedad, planta y equipo
5. Identificación de ingresos
6. Determinación cuenta por pagar (corto y largo plazo)
7. Determinación cuenta por cobrar (corto y largo plazo)
8. Manejo de inventario
9. Valoración de activos y pasivos
10. Devengado
11. Otros.

Nota #7 Efectivo y equivalentes de efectivo.

La institución presenta los siguientes rubros de efectivo y equivalentes de su efectivo

1. Cuenta Fondo Reponible No. 9605588578 Banreservas
 2. Cuenta Corriente Banreservas No. 300107331, recibida con el cierre del IDSS y la transferencias de las estancias infantiles
 3. Cuenta Cuota institucional No. 010028001
 4. Cuenta de disponibilidad institucional No. 010028000
 5. Cuenta unica del tesoro Fondos de Cajas Chicas
- Ver detalle del efectivo y equivalente de efectivo al 30 de junio de 2023:

Descripción	2023
Cuenta Banreservas Fondo Reponible No. 9605588578	(365,026)
Cuenta Corriente Banreservas No. 300107331	13,100,830
Cuenta Cuota institucional Banreservas No. 010028001	12,272,559
Cuenta de disponibilidad institucional Banreservas No. 010028000	974,756,008
Fondos de Cajas Chicas	700,000
Sede Central	200,000
Regional Metropolitana	100,000
Regional Sur	100,000
Regional Norte	100,000
Regional Norte Occidental	100,000
Regional Norte Oriental	100,000
Total	1,000,464,370

Nota #8 Cuentas por cobrar a corto plazo

El Inaipi en el marco de los Procesos de Compras y Contrataciones, dando cumplimiento a la ley 340-06 y sus modificaciones, que favorece a las pequeñas empresas y las lideradas por mujeres que se promueve el cumplimiento de entregarles un Adelanto del 20%, del valor del Proceso de Compras Adjudicado y de los cuales los beneficiarios firman un contrato, certificado por la Contraloría General de la República.

Asimismo tenemos balances a nuestro favor, en 2 organismos internacionales Programa Mundial de Alimentos (PMA) por RD\$15,000,000.00 y un monto ascendente de de RD\$35,177,902.48 en el Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo. Las transferencias iniciales transferidas a estos organismos se realizaron a través de convenios de cooperación, con estos convenios el Inaipi, cubrió en tiempos de alzas y escases en los alimentos, la variedad de alimentos para cubrir los menus establecidos en cada rango etario, disponibilidad y ágil distribución.

La institución presenta credito a favor con la DGII, en el impuesto del IR3, originado por la no carga total de las nominas a la TSS, actualmente la institución realiza las rectificativas correspondientes en la TSS para poder concluir los balances generados con estas rectificativas con la DGII y se regularice el balance del IR3.

Ver detalle de las cuentas por cobrar al 30 de junio de 2023:

Descripción	2023
Cuenta por Cobrar 20% Proveedores	197,934,215.50

Cuenta por Cobrar PNUD	35,177,902.48
Cuenta por Cobrar PMA	15,000,000.00
Cuenta por cobrar DGII	39,193,204.33
Total	287,305,322.31

Nota #9 Inventarios

El Inaipi, realiza licitaciones mayúsculas para cubrir la alimentación y necesidades básicas de los centros de atención integral que albergan a los niños y niñas inscritos en el programa, las licitaciones incluyen el despacho directamente en los centros de servicios, desde donde se actualizan las disponibilidades de los insumos de alimentos en el Sistema de Información y Gestión para la Primera Infancia, SIGEPI.

Los demás bienes de consumos se recepcionan en el almacén principal, actualizando estas recepciones en el SIGEPI, generando el balance consolidado de inventario.

Ver detalle de las partidas de inventario al 30 de junio de 2023:

Descripción	2023
Materiales y Suministros	293,962,620.67
Alimentos y Bebidas	100,000,589.00
Total	393,963,209.67

Nota#10 Pagos anticipados

La institución realizó pagos por adelantado por seguros de vehículos y licencias de software según se listan en el detalle nota 10, con sus respectivas amortizaciones.

Ver detalle de los pagos anticipados al 30 de junio de 2023 es como sigue:

Descripción	2023
Licencias de Software	5,116,947.95
Amortización Licencia	(2,069,055.60)
Gastos Anticipados de Seguros Vehículos (polizas)	8,297,770.23
ortización poliza de vehículo	(2,755,987.85)
Total	8,589,674.73

Nota#11 Propiedad Planta y Equipo

Los datos de nuestros activos muebles e inmuebles serán saneados al 31/12/2023, actualmente estos están siendo verificados en relación a los extraídos del SIAB versus a los activos físicos. El INAPI, ofrece sus servicios de atención integral desde locales en alquileres, locales donados y locales propiedad del MINERD. Indicando esto un impacto positivo en el aumento de nuestro patrimonio luego de este saneamiento y conciliación.

Ver detalle de propiedad planta y equipo al 30 de junio de 2023 en cuadro anexo:

Nota#12 Activos intangibles

La institución mantiene activos intangibles en licencias de software, los cuales respaldan las herramientas tecnológicas y ciberseguridad de la entidad

Ver detalle de las partidas de activos intangibles al 30 de junio de 2023

Descripción	2023
Licencias de Software	9,764,412.13
Depreciación Acumulada al 31/12/2022	(8,655,378.35)
Carga del Periodo 2022	(278,759.61)
Total	830,274.17

Nota#13 Otros Activos

Un detalle de los activos intangibles al 30 de junio de 2023 es como sigue: El Inaipi, tiene aproximadamente 700 centros de atención integral, de los cuales un 60% corresponden a locales alquilados a los cuales se les realiza pago de depósitos, asimismo realizamos de los cuales se realizan pago de depósitos.

Ver detalle de las partidas de otros activos al 30 de junio de 2023:

Descripción	2023
Deposito de Alquiler	6,500,000.00
Total	6,500,000.00

Nota# 14 Cuentas por pagar a corto plazo

Mantenemos una cuenta por pagar a corto plazo que corresponden con deudas contraídas en la adquisición de Bienes y Servicios, registradas en un 90% mediante contratos debidamente registrados y certificados por la Contraloría General de la República. Relación anexa.

Ver detalle de las partidas de cuentas por pagar a corto plazo al 30 de junio de 2023:

Descripción	2023
Cuenta Fondo Reponible No. 9605588578 Banreservas	365,023.37
Cuenta por pagar proveedores	114,694,113.03
Total	115,059,136.40

Nota# 15 Retenciones y acumulaciones por pagar

La institución de la mano del departamento de nomina realiza desde inicios de año, actualizaciones en la TSS, cargando nominas que en su momento no fueron debidamente cargadas, los años impactados con esta actualización son 2020, 2021 y 2022, generando un balance por pagar en el impuesto del IR3 ante la DGII. Relacion anexa.

Ver detalle de las partidas de retenciones y acumulaciones por pagar al 30 de junio de 2023:

Descripción	2023
IR3 por pagar	26,905,775.45
Total	26,905,775.45

Nota# 16 Cuentas por pagar a largo plazo

La institución presenta deuda administrativa, la cual se divide en 2 partes:

1. Heredada de gestiones anteriores cubren desde el 2015 al 2020 por RD\$ 3,826,650
2. 2021-2022 por RD\$ 8,074,376 (pagos pendientes por la no disponibilidad de los proveedores, no estaban al día en sus responsabilidades tributarias ante la DGII)

Un detalle de las cuentas por pagar a corto plazo al 30 de junio de 2023:

Descripción	2023
Deuda Administrativa por pagar a proveedores sector privado	15,900,997.11
Total	15,900,997.11

Nota# 17 Activos Netos/Patrimonio

Al corte del 30.06.2023, el patrimonio fue determinado por diferencia, por ser los primeros estados financieros a presentar y no tener datos históricos fiables.

Nuestros balances estan en proceso de saneamiento principalmente las partidas que impactan directamente el patrimonio de la institución, esto por ajustes y/o revaluaciones ya que los activos propiedad, planta y equipo estan sujetos a depuración.

Al cierre del año 2023, nuestro patrimonio presentará aumento producto del saneamiento e inclusión de inmuebles en donación y propiedad del MINERD en proceso del cambio de la titularidad a favor del INAIPI.

Al 30 de junio de 2023 la composición del capital de la Institución es como sigue:

Descripción	2023
Capital Intitucional	3,944,543,052.10
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	- 429,748,573.44
Total	3,514,794,478.66

Estado de Rendimiento Financiero

Nota# 18 Transferencia y donaciones

Al 30 de junio de 2023 el total de transferencias y donaciones de la Institución es:

Descripción	2023
Transferencias Recibidas	-
Total	-

Nota # 19 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

El comportamiento de los pagos en el INAIPI en cuanto a salarios y remuneraciones de carácter personal, acoge la política del estado dominicano, al inicio del año se generó la Proyección Indicativa y las metas institucionales de colocar en operación nuevos centros de diversas modalidades, nos obliga a mantener un seguimiento constante en los movimientos de nómina.

Un detalle de las cuentas sueldos, salarios, beneficios a empleados al al 30 de junio de 2023 es como sigue:

Descripción	2023
Sueldos	369,926,885.68
Contribuciones a la Tesorería de la Seguridad Social	56,692,143.82
2.1.5.1.01 Contribuciones seguro de salud	26,223,527
2.1.5.2.01 Contribuciones seguro pensiones	26,264,865
2.1.5.3.01 Contribuciones seg. Riesgo laboral	4,203,752
Horas extras	-
Bonificación	-
Vacaciones	506,587.89
Total	427,125,617.39

Nota# 20 Materiales y Suministros

El Inaiipi por su misión, realiza licitaciones de grandes volúmenes para cubrir todas las necesidades de los centros de atención integral de servicios, los bienes de consumos dirigidos a centros son contratados con la distribución incluida directamente a los centros. Lo demás se recibe en el almacén principal.

Un detalle de los gastos de suministro y materiales para consumo al 30 de junio de 2023 es como sigue:

Descripción	2023
Bienes de Consumo	106,168,369.00
Alimentos y Bebidas	184,621,200.00
Total	290,789,569.00

Nota# 21 Gastos de depreciación y amortización

Un detalle de los gastos de depreciación y amortización al 30 de junio de 2023 es como sigue:

Descripción	2023
Bienes Inmuebles	266,688.00
Depreciación Muebles y Equipos de Oficina	1,189,268.00
Amortización Intangibles	278,759.61
Total	1,734,715.61

Nota# 22 Deterioro al valor de la propiedad, planta y equipo

El Inaiipi, realizó descargos con el acompañamiento de Bienes Nacionales, de bienes que no figuraban en el Sistema de Bienes del Estado, SIAB, por tanto no teníamos record de como llegaron los mismos a la institución, asumimos que los datos de nuestros balances están saneados al corte, por tanto estos descargos no fueron considerados en los datos presentados.

Ver detalle y actas de descargos en detalle nota 22.

Nota# 23 Gastos Financieros

Un detalle de los gastos financieros al 30 de junio de 2023 corresponden cargos bancarios y comisiones, ver detalle como sigue:

Descripción	2023
Cuenta Fondo Reponible No. 9605588578 Banreservas	5,894.37
Cuenta Corriente Banreservas No. 300107331	581.39
Total	8,498.76

Directora Ejecutiva

Director Administrativo Financiero

Encargada Financiera

Contadora