



¡Ser niño y niña nunca fue mejor!

Instituto Nacional de Atención Integral a la Primera Infancia, INAIPI
Notas los Estados Financieros
Comparativos Corte Semestral al 30 de junio 2023 y 2024
(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, complementados por el Decreto 498-14, que declara el año 2015 como “Año de la Atención Integral a la Primera Infancia”, quedando establecido como un órgano descentralizado funcional y territorialmente, adscrito al Ministerio de Educación de la República Dominicana.

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 María 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 interinstitucional.
3. Yanette Yosellin Rodríguez Paulino subdirectora de gestión institucional.

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

Nota # 2. Base de presentación

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 INAIPI presenta su presupuesto aprobado según la base contable de efectivo y los Estados Financieros sobre la base de acumulación (o devengado) conforme a las estipulaciones de las NICSP 24: “Presentación de Información del Presupuesto en los Estados Financieros”.

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 realizó 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 establecidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental, DIGECOG. Para el tratamiento de las partidas:

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 Cuota institucional No. 010028001
3. Cuenta de disponibilidad institucional No. 010028000
4. Cuenta unica del tesoro Fondos de Cajas Chicas

Ver detalle del efectivo y equivalente de efectivo al 30 de junio de 2024:

| Descripción | 2024 | 2023 |
|--|-------------------------|-----------------------|
| Cuenta Banreservas Fondo Reponible No. 9605588578 | (485,384.85) | (1,902,691.64) |
| Cuenta Corriente Banreservas No. 300107331 (Cuenta cerrada al 01.01.2024) | - | 13,355,292.51 |
| Cuenta Cuota institucional Banreservas No. 010028001 | 1,405,745,872.71 | 12,272,558.87 |
| Cuenta de disponibilidad institucional Banreservas No. 010028000 | 605,777,610 | 974,756,008.00 |
| Fondos de Cajas Chicas | 700,000.00 | 700,000.00 |
| 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 | 2,011,738,097.81 | 999,181,167.74 |

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 conciliar 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 2024:

| Descripción | 2024 | 2023 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Cuenta por Cobrar 20% Proveedores | 287,635,016.14 | 224,191,517.30 |
| Cuenta por Cobrar PNUD | 7,188,217.80 | 35,177,902.48 |
| Cuenta por Cobrar PMA | 2,400,000.00 | 15,000,000.00 |
| Cuenta por cobrar DGII (IR3) | 39,193,204.33 | 39,193,204.33 |
| Cuenta por cobrar DGII (ITBIS) | 602,473.37 | - |
| Total | 337,018,911.64 | 313,562,624.11 |

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 del inventario al 30 de junio de 2024:

| Descripción | 2024 | 2023 |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Materiales y Suministros | 588,494,674.54 | 263,962,620.67 |
| Alimentos y Bebidas | 103,753,286.24 | 93,804,840.06 |
| Total | 692,247,960.78 | 357,767,460.73 |

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 las cuentas por cobrar al 30 de junio de 2024 es como sigue:

| Descripción | 2024 | 2023 |
|--|----------------------|---------------------|
| Licencias de Software | 5,935,827.00 | 5,116,947.95 |
| Amortización Licencia | (2,412,742.00) | (2,069,055.60) |
| Gastos Anticipados de Seguros Vehículos (polizas) | 10,722,272.91 | 8,297,770.23 |
| Amortización poliza de vehículo | (2,344,181.24) | (2,755,987.85) |
| Total | 11,901,176.67 | 8,589,674.73 |

Nota#11 Propiedad Planta y Equipo

Los datos de nuestros activos muebles e inmuebles serán saneados al 31/12/2024, actualmente estos están siendo verificados en relación a los extraídos del SIAB versus a los activos físicos. El INAIPI, 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 2024 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 2024

| Descripción | 2024 | 2023 |
|--------------------------------------|---------------------|-------------------|
| Licencias de Software | 13,807,388.03 | 9,764,412.13 |
| Depreciación Acumulada al 31/05/2024 | (9,135,972.36) | (8,655,378.35) |
| Carga del Periodo 30/6/2024 | (341,370.50) | (278,759.61) |
| Total | 4,330,045.17 | 830,274.17 |

Nota#13 Otros Activos

Un detalle de los activos intangibles al 30 de junio de 2024 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.

| Descripción | 2024 | 2023 |
|-----------------------|--------------|--------------|
| Depósitos de Alquiler | 4,728,982.96 | 4,045,030.78 |

| | | |
|--------------|---------------------|---------------------|
| Total | 4,728,982.96 | 4,045,030.78 |
|--------------|---------------------|---------------------|

Nota# 14 Sobregiros Bancario

Al concluir el mes de junio 2024, la cuenta no.9605588578, presento transacciones en transito, lo que genero un sobregiro según detalle aconticuacion, ver detalle en anexos nota 7.

| Descripción | 2024 | 2023 |
|--|-------------------|---------------------|
| Cuenta Fondo Reponible No. 9605588578 Banreservas (Ver conciliacion) | 485,384.85 | 1,902,691.64 |
| Total | 485,384.85 | 1,902,691.64 |

Nota# 15 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 2024:

| Descripción | 2024 | 2023 |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Cuenta por pagar proveedores | 208,110,675.38 | 114,694,113.03 |
| Total | 208,110,675.38 | 114,694,113.03 |

Nota# 16 Retenciones y acumulaciones por pagar

La institución de la mano del departamento de nomina realizoen el año 2023, actualizaciones en la TSS, cargando nominas que en su momento no fueron debidamente cargas, los años impactados con esta actualizacion son 2020, 2021 y 2022, generando un balance por pagar en el impuesto del IR3 ante la DGII, a traves de rectificativas realizadas ante la DGII, este balance fue compensado una parte y pagando otra, de ahí la disminucion del balance comparado a continuacion.

Asimismo, solo tenemos deudas delos balances generados en el año actual, el mismo fue solicitado para pago.

Ver detalle de las partidas de retenciones y acumulaciones por pagar al 30 de junio de 2024:

| Descripción | 2024 | 2023 |
|---------------|-------------------|----------------------|
| IR3 por pagar | 764,215.60 | 26,905,775.45 |
| Total | 764,215.60 | 26,905,775.45 |

Nota# 17 Cuentas por pagar a largo plazo

La institución presenta deuda administrativa:

Heredada de gestiones anteriores cubren desde el 2015 al 2020 por RD\$ 4,126,407.67

La comparación de ambos cortes 2023 y 2024,pta disminucion, presenta una disminucion gracias al pago a un proveedor a travez de una adenda a contrato y certificacion de Contraloria General de la Republica

Un detalle de las cuentas por pagar a corto plazo al 30 de junio de 2024:

| Descripción | 2024 | 2023 |
|---|---------------------|----------------------|
| Deuda Administrativa por pagar a proveedores sector privado | 4,126,407.67 | 15,900,997.11 |
| Total | 4,126,407.67 | 15,900,997.11 |

Nota# 18 Activos Netos/Patrimonio

Al corte del 31.12.2024, el patrimonio fue determinado por diferencia, por ser los primeros estados financieros a presentar y no tener datos historicos 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 2024, 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 2024 la composición del capital de la Institución es como sigue:

| Descripción | 2024 | 2023 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Capital Inicial | 3,793,684,475.76 | 2,332,950,547.05 |
| Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro) | (418,851,397.49) | 1,166,625,644.72 |
| Total | 3,374,833,078.27 | 3,499,576,191.77 |

Estado de Rendimiento Financiero

Nota# 19 Transferencia recibidas

Un detalle de los ingresos por transferencias al 30 de junio de 2024, refleja un balance transferido por el MINERD de RD\$4,145,707,168.76

Al 30 de junio de 2024 el total de transferencias de la Institución es:

| Descripción | 2024 | 2023 |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Transferencias Corrientes | 4,027,921,510.45 | - |
| Transferencias Capital | 117,785,658.31 | 4,632,614,865.33 |
| Total | 4,145,707,168.76 | 4,632,614,865.33 |

Nota # 20 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 2024 es como sigue:

| Descripción | 2024 | 2023 |
|--|-------------------------|----------------------|
| Remuneraciones | | |
| Sueldos para cargos fijos | 1,391,268,613.27 | 2,577,703,625.51 |
| Eventual | 187,550.00 | - |
| Sueldos personal temporero | 937,543,672.11 | - |
| Tramite de Pension | 4,922,079.84 | - |
| Interinato | 1,634,520.00 | - |
| Compensacion Servicio de Seguridad (Militares) | 16,560,250.00 | - |
| Prestaciones y bonificaciones | | |
| Compensacion extraordinaria anual | 95,000.00 | 259,250,356.36 |
| Incentivo por rendimiento individual | 350,359,169.61 | - |
| Sueldo Anual no. 13 | 735,966.64 | - |
| Prestaciones economicas | 11,199,047.50 | - |
| Pago horas extraordinarias | 447,351.28 | 603,152.87 |
| Proporcion de vacaciones no disfrutadas | 6,597,100.16 | 7,326,953.29 |
| Contribuciones a la seguridad social | | |
| Contribuciones al seguro de salud | 165,567,516.43 | 161,248,485.64 |
| Contribuciones al seguro de pensiones | 165,824,855.41 | 161,513,636.86 |
| Contribuciones al seguro de salud y riesgo laboral | 26,590,971.25 | 25,795,949.81 |
| Total | 3,079,533,663.50 | 3,193,442,160 |

El Inaiipi pagó sueldos y compensaciones al personal directivo, los cuales se definen como aquellos que ocupan la posición de directora ejecutiva y subdirector, por aproximadamente RD\$ 5,302,500.00 y RD\$ 3,074,231,163.5 respectivamente. Al 30 de junio de 2024 el INAIPI mantenía 41,270 empleados.

Nota# 21 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 2024 es como sigue:

| Descripción | 2024 | 2023 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Alimentos y productos agroforestales | 206,210,356.82 | 96,168,369.00 |
| Textiles y vestuario | 25,759,241.69 | 174,621,200.00 |
| Productos papel, carton e impresos | 17,759,738.67 | - |
| Productos farmaceuticos | 136,091.43 | - |
| Productos de minerales, metalicos | 5,774,809.91 | - |
| Productos de cuero, caucho | 2,671,619.90 | - |
| Combustible, lubricantes, productos quimicos | 39,663,008.85 | - |
| Productos y utiles varios | 29,480,488.78 | - |
| Total | 327,455,356.05 | 270,789,569.00 |

Nota # 22 Gastos Operacionales

Un detalle de los gastos operativos del 01 al 31 de mayo 2024, es como sigue

| Descripción | 2024 | 2023 |
|---------------------------------------|---------------|------|
| Servicios basicos | 73,416,899.54 | - |
| Publicidad, impresos y encuadernacion | 7,600,498.96 | - |
| Viaticos | 14,498,982.44 | - |

| | | |
|--|-----------------------|----------|
| Transporte y Almacenaje | 910,303.42 | - |
| Alquileres y rentas | 119,525,692.75 | - |
| Seguros | 48,853,474.84 | - |
| Servicios de conservacion, reparacion | 5,170,462.16 | - |
| Otros servicios no incluidos en conceptos (notarios, | 287,152,056.99 | - |
| Otras contrataciones de servicios | 103,431,492.89 | - |
| Total | 660,559,863.99 | - |

Nota# 23 Gastos de depreciación y amortización

Un detalle de los gastos de depreciación y amortización al 30 de junio de 2024 es como sigue:

| Descripción | 2024 | 2023 |
|---|----------------------|---------------------|
| Bienes Muebles | 226,687.83 | 266,688.00 |
| Depreciación Muebles y Equipos de Oficina | 35,320,577.78 | 1,189,268.00 |
| Depreciación Maquinaria y equipos | 13,371,055.32 | |
| Depreciación Equipos de Transporte | 12,035,363.61 | |
| Amortizacion Intangibles | 341,370.50 | 278,759.61 |
| Total | 61,295,055.04 | 1,734,715.61 |

Nota# 24 Deterioro al valor de la propiedad, planta y equipo

El Inaipi, realizo descargos con el acompañamiento de Bienes Nacionaes, de bienes que no figuraban en el Sistema de Bienes del Estado, SIAB, por tanto no tenemos record de como llegaron los mismos a la institucion, asumimos que los datos de nuestros balances estan saneados al corte, por tanto estos descargos no fueron considerados en los datos presentados.

Ver detalle y actas de descargos en detalle nota 23.

Nota# 25 Gastos Financieros

Un detalle de los gastos financieros al 30 de junio de 2024 corresponden cargos bancarios y comisiones, ver detalle como sigue:

| Descripción | 2024 | 2023 |
|---|-----------------|------------------|
| Cuenta Fondo Reponible No. 9605588578 Banreservas | 8,736.51 | 9,576.25 |
| Cuenta Corriente Banreservas No.300107331 (cerrada al 01.01.2024) | - | 13,199.57 |
| Total | 8,736.51 | 22,775.82 |

Directora Ejecutiva
 Director Administrativo Financiero
 Encargado Financiero
 Firma del Contador