



Instituto Nacional de Atención Integral a la Primera Infancia, INAIFI
Notas los Estados Financieros
Comparativos al 31 Agosto 2024 y 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 (INAIFI) 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 INAIFI 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 INAIFI 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, INAIFI, facultándonos como una institución descentralizada.

Desde su creación el INAIFI, 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 INAIFI opera según lo siguiente: 704 Centros, con una cobertura de 208,286 y apoyando 164,578 familias.

En agosto del 2024, mediante el Decreto 455-24, el Excelentísimo Presidente de la República, Luis Rodolfo Abinader Corona, designa como Directora Ejecutiva del Instituto Nacional de Atención Integral a la Primera Infancia (INAIFI), a Josefa Alquilina Castillo Rodriguez.

Asimismo, se designaron las subdirectoras de la institución:

1. Rosa Yanina Torres Tamares subdirectora de gestión operativa y territorial.
2. ~~Marion Maria Amonte Guzman~~ 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 INAIFI presenta su presupuesto aprobado según la base contable de ejecutivo y los Estados Financieros sobre la base de acumulación (o devengado) conforme a las estipulaciones de las NICSP 24: “Presentación de Información del

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 area de Contabilidad realiza 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 31 de agosto de 2024:

| Descripción | 2024 | 2023 |
|--|----------------|----------------|
| Cuenta Banreservas Fondo Reponible No. 9605588578 | - | (145,546.41) |
| Cuenta Corriente Banreservas No. 300107331 (Cuenta cerrada) | - | 12,098,075.76 |
| Cuenta Cuota institucional Banreservas No. 010028001 | 10,669,914.49 | 623,244,474.86 |
| Cuenta de disponibilidad institucional Banreservas No. 010028000 | 959,380,196.91 | 357,662,608.78 |
| Fondos de Cajas Chicas | 700,000.00 | 700,000.00 |
| <i>Sede Central</i> | <i>200,000</i> | |
| <i>Regional Metropolitana</i> | <i>100,000</i> | |
| <i>Regional Sur</i> | <i>100,000</i> | |
| <i>Regional Norte</i> | <i>100,000</i> | |
| <i>Regional Norte Occidental</i> | <i>100,000</i> | |
| <i>Regional Norte Oriental</i> | <i>100,000</i> | |

Total

970,750,111.40

993,559,612.99

Al corte del 31.08.2024, la cuenta del Fondo Reponible No. 9605588578 Banreservas, presentaba un sobre giro por transferencias de viaticos en transito por RD\$1,578,760.35

Nota #8 Cuentas por cobrar a corto plazo

El Inaiipi 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 organismos el Inaiipi cubrió en tiempos de altas y bajas en los alimentos. Ver detalle de las cuentas por cobrar al al 31 de agosto de 2024:

| Descripción | 2024 | 2023 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Cuenta por Cobrar 20% Proveedores | 295,822,510.86 | 213,094,916.12 |
| Cuenta por Cobrar PNUD | 7,195,162.35 | 25,000,000.00 |
| Cuenta por Cobrar PMA | 2,400,000.00 | 5,000,000.00 |
| Cuenta por cobrar DGII (IR3) | 40,441,140.13 | 39,193,204.33 |
| Cuenta por cobrar DGII (ITBIS) | 602,473.37 | - |
| Total | 346,461,286.71 | 282,288,120.45 |

Nota #9 Inventarios

El Inaiipi, 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 reciben en el almacén principal, actualizando estas recepciones en el SIGEPI, generando el balance consolidado de inventario.

Ver detalle del inventario al 31 de agosto de 2024:

| Descripción | 2024 | 2023 |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Materiales y Suministros | 477,194,928.54 | 245,087,525.00 |
| Alimentos y Bebidas | 98,999,000.00 | 198,000,000.00 |
| Total | 576,193,928.54 | 443,087,525.00 |

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 31 de agosto de 2024 es como sigue:

| Descripción | 2024 | 2023 |
|--|----------------------|---------------------|
| Licencias de Software | 5,576,981.56 | 5,116,947.95 |
| n Licencia | (3,011,555.05) | (2,069,055.60) |
| Gastos Anticipados de Seguros Vehiculos (polizas) | 16,002,923.20 | 8,297,770.23 |
| Amortización poliza de vehículo | (1,822,399.09) | (2,755,987.85) |
| Total | 16,745,950.62 | 8,589,674.73 |

Nota#11 Propiedad Planta y Equipo

verificados en relacion a los extraídos del SIAB versus a los activos fisicos. El INAPI, ofrece sus servicios de atencion 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 31 de agosto de 2024 en cuadro anexo:

Nota#12 Activos intangibles

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

Ver detalle de las partidas de activos intangibles al 31 de agosto de 2024:

| Descripción | 2024 | 2023 |
|--------------------------------------|---------------------|-------------------|
| Licencias de Software | 13,807,388.03 | 9,764,412.13 |
| Depreciacion Acumulada al 31/07/2024 | (9,159,176.28) | (8,655,378.35) |
| Carga del Periodo 31/08/2024 | (23,203.92) | (278,759.61) |
| Total | 4,625,007.83 | 830,274.17 |

Nota#13 Otros Activos

El Inapi, tiene aproximadamente 700 centros de atencion integral, de los cuales un 60% corresponden a locales alquilados a los cuales se les realiza pago de depositos, asimismo realizamos de los cuales se realizan pago de depósitos. Un detalle de otros activos al 31 de agosto de 2024 es como sigue:

| Descripción | 2024 | 2023 |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| Depósitos de Alquiler | 5,494,570.86 | 5,000,000.00 |
| Total | 5,494,570.86 | 5,000,000.00 |

Nota# 14 Sobregiros Bancario

Al concluir el mes de agosto 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) | 1,578,760.35 | 145,546.41 |
| | 1,578,760.35 | 145,546.41 |

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 31 de agosto de 2024:

| Descripción | 2024 | 2023 |
|------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Cuenta por pagar proveedores | 192,740,597.39 | 83,920,015.60 |
| Total | 192,740,597.39 | 83,920,015.60 |

Nota# 16 Retenciones y acumulaciones por pagar

cargando nominas que en su momento no fueron debidamente cargas, los años impactados con esta actualización son 2020, 2021 y 2022, generando un balance por pagar en el impuesto del IR3 ante la DGII, a través de rectificativas realizadas ante la DGII, este balance fue compensado una parte y pagando otra, de ahí la disminución del balance comparado a continuación.

Asimismo, solo tenemos deudas de los balances generados en el año actual, el mismo fue solicitado para pago. Ver detalle de las partidas de retenciones y acumulaciones por pagar al 31 de agosto de 2

| Descripción | 2024 | 2023 |
|---------------|-------------------|----------------------|
| IR3 por pagar | 998,188.35 | 43,062,213.70 |
| Total | 998,188.35 | 43,062,213.70 |

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\$ 4,631,464.05

La comparación de ambos cortes 2023 y 2024, pta disminución, presenta una disminución gracias al pago a un

Un detalle de las cuentas por pagar a corto plazo al 31 de agosto de 2024:

| Descripción | 2024 | 2023 |
|---|---------------------|----------------------|
| Deuda Administrativa por pagar a proveedores sector privado | 4,631,464.05 | 15,900,997.11 |
| Total | 4,631,464.05 | 15,900,997.11 |

Nota# 18 Activos Netos/Patrimonio

Al 31.08.2024, el resultado acumulado fue determinando por valor historico.

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 31 de agosto de 2024 la composición del capital de la Institución es como sigue:

| Descripción | 2024 | 2023 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Capital Inicial | 2,332,954,547.00 | 3,955,256,909.19 |
| Ajuste al patrimonio | (403,060,700.22) | |
| Resultados acumulados | 569,352,428.54 | |
| Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro) del periodo | (69,465,402.51) | (389,922,937.93) |
| Total | 2,429,780,872.81 | 3,565,333,971.26 |

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 31 de agosto de 2024 el total de transferencias de la Institución es:

| Descripción | 2024 | 2023 |
|---------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Devolucion Fondos por reintegro | 5,422,468.18 | |
| Transferencias Corrientes | 607,860,661.00 | 4,632,614,865.33 |
| Transferencias Capital | - | - |
| Total | 613,283,129.18 | 4,632,614,865.33 |

Nota # 20 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

El comportamiento de los pagos en el INAPI 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 31 de agosto de 2024 es como sigue:

| Descripción | 2024 | 2023 |
|--|-----------------------|--------------------|
| Remuneraciones | | |
| Sueldos para cargos fijos | 230,239,204.66 | 385,642,637.44 |
| Eventual | 30,000.00 | - |
| Sueldos personal temporero | 165,839,308.16 | - |
| Tramite de Pension | 797,164.14 | - |
| Interinato | 880,095.00 | - |
| Compensacion Servicio de Seguridad (Militares) | 1,069,649.99 | - |
| Prestaciones y bonificaciones | | |
| Compensacion extraordinaria anual | - | - |
| Incentivo por rendimiento individual | 1,604,204.03 | 311,400.85 |
| Sueldo Anual no. 13 | - | - |
| Prestaciones economicas | 1,550,150.00 | - |
| Pago horas extraordinarias | 213,441.82 | 224,149.66 |
| Proporcion de vacaciones no disfrutadas | 1,361,657.11 | 1,712,485.55 |
| Contribuciones a la seguridad social | | |
| Contribuciones al seguro de salud | 28,199,182.39 | 26,223,527 |
| Contribuciones al seguro de pensiones | 28,242,848.27 | 26,264,865 |
| Contribuciones al seguro de salud y riesgo laboral | 4,529,945.56 | 4,203,752 |
| Total | 464,556,851.13 | 444,582,817 |

Nota# 21 Materiales y Suministros

El Inaipi por su mision, realiza licitaciones de grandes volumenes para cubrir todas las necesidades de los centros de atención integral de servicios, los bienes de consumos dirigidos a centros son contratados con la distribucion incluida directamente a los centros. Lo demas se recepciona en el almacen principal.

Un detalle de los gastos de suministro y materiales para consumo del 01 al 31 de agosto de 2024, es como sigue:

| Descripción | 2024 | 2023 |
|--|----------------------|-----------------------|
| Alimentos y productos agroforestales | 22,335,714.27 | 134,621,200.00 |
| Textiles y vestuario | 7,005,255.02 | - |
| Productos papel, carton e impresos | 62,304.00 | - |
| Productos farmaceuticos | 402,138.26 | - |
| Productos de minerales, metalicos | 974,675.17 | - |
| Productos de cuero, caucho | - | - |
| Combustible, lubricantes, productos quimicos | 3,266,789.57 | - |
| Productos y utiles varios | 7,791,202.52 | 156,168,369.00 |
| Total | 41,838,078.81 | 134,621,200.00 |

Nota # 22 Gastos de Servicios**2024****2023***Un detalle de los gastos operativos del 01 al 31 de agosto de 2024, es como sigue:*

| | | |
|---|-----------------------|----------|
| Servicios basicos | 10,235,861.74 | - |
| Publicidad, impresos y encuadernacion | 663,232.96 | - |
| Viaticos | 1,606,420.00 | - |
| Transporte y Almacenaje | 200,425.41 | - |
| Alquileres y rentas | 17,611,630.92 | - |
| Seguros | 12,541,436.84 | - |
| Servicios de conservacion, reparacion | 1,009,422.03 | - |
| Otros servicios no incluidos en conceptos (notari | 59,548,244.46 | - |
| Otras contrataciones de servicios | 23,402,352.00 | - |
| Total | 126,819,026.36 | - |

Nota# 23 Gastos de depreciación y amortización*Un detalle de los gastos de depreciación y amortización al 31 de agosto de 2024, es como sigue:*

| Descripción | 2024 | 2023 |
|---|----------------------|---------------------|
| Bienes Inmuebles (Edificio) | 793,407.38 | 266,688.00 |
| Depreciación Muebles y Equipos de Oficina | 2,326,632.04 | 1,189,268.00 |
| Depreciación Maquinaria y equipos | 43,968,336.51 | - |
| Depreciación Equipos de Transporte | 1,984,000.89 | - |
| Amortizacion Intangibles | 458,232.37 | 278,759.61 |
| Total | 49,530,609.19 | 1,734,715.61 |

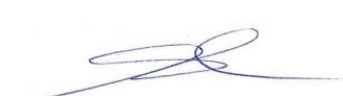
Nota# 24 Deterioro al valor de la propiedad, planta y equipo


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 teniamos 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 Ver detalle y actas de descargos en detalle nota 23.


Nota# 25 Gastos Financieros

Un detalle de los gastos financieros al 31 de agosto de 2024 corresponden cargos bancarios y comisiones, ver detalle como sigue:

| Descripción | 2024 | 2023 |
|--|-----------------|-----------------|
| Cuenta Fondo Reponible No. 9605588578 Banreservas | 3,966.20 | 2,998.96 |
| Cuenta Corriente Banreservas No.300107331 (cerrada al 01.01.20 | - | 1,737.29 |
| Total | 3,966.20 | 4,736.25 |


 Josefa A. Castillo Rodriguez
 Directora Ejecutiva


 Cesarío R. Santana
 Director Administrativo Financiero


 Michelina Luna Solano
 Contadora