

Nota# 7 Efectivo y equivalentes de efectivo.

Al 30 de Junio del periodo fiscal 2024 y 30 de Junio 2023 el efectivo disponible en Cuentas Bancarias presenta los siguientes balances RD\$566,793,576.06 y RD\$216,028,891.76 según el siguiente detalle:
Debemos resaltar que no contamos con cuenta unica.

DESCRIPCIÓN	2024	2023
Banco de Reservas-Cta. Corriente Dir. Nac. No.010-500149-0	484,192,511.07	50,400,910.05
Banco de Reservas- Fondo Oper. Dirección Reg. Metropolitana No.030-300416-9	1,819,451.13	3,031,153.22
Banco de Reservas-Fondo Oper. Dirección Reg. Sur No.190-500028.3	1,824,932.58	7,172,217.90
Banco de Reservas-Fondo Oper. Dirección Reg. Cibao Norte No.120-500045-0	2,596,979.46	3,017,462.16
Banco de Reservas-Fondo Oper. Dirección Reg. Oriental No.960-424314-4	407,168.79	2,604,691.54
Banco de Reservas-Fondo Oper. Dirección Reg. Cibao Sur No.960-434098-1	787,615.43	1,512,545.51
Banco de Reservas-Fondo Oper. Dirección Reg. Este	7,993,061.76	1,331,643.99
Banco de Reservas-Cuenta Ahorro en Dólares No.030-0001155-1	38,448.58	149,546.74
Transferencia de Fondo Reg. Cibao Sur	6,799,333.20	
Proyecto Pro Etp II No.960-181288.5	56,446,415.32	137,077,130.56
Prima Cuenta en Dolares	2,389,524.74	8,367,140.10
Efectivo en Caja	13,134.00	19,449.99
Caja Chica	1,485,000.00	1,345,000.00
Total disponibilidades en Cuentas Bancarias.	566,793,576.06	216,028,891.76

Nota #8 Inversiones a Corto Plazo

Al 30 de Junio del periodo fiscal 2024 y 30 de Junio 2023, el saldo de las Inversiones Financieras a Corto Plazo efectuada por el INFOTEP con tasa de 7%, 7.75 y 8.70 capitalizable, con balance de RD\$3,263,954.83 y RD\$593,041,041.39

DESCRIPCIÓN	2024	2023
Certificado Financiero Infotep Banco de Reservas	3,263,954.83	3,000,000.00
Certificado Financiero Infotep Banco Hipotecario Dominicano		300,937,499.85
Certificado Financiero Coop. De Empleados Infotep		20,000,000.00
Certificado Financiero Infotep Banco Popular Dominicano		269,103,541.54
Total Inversiones Financieras a Largo Plazo	3,263,954.83	593,041,041.39

Nota#9 Cuentas por cobrar a corto plazo

Al 30 de junio del periodo fiscal 2024 y 30 de junio 2023 el balance de estas cuentas corresponden a los aportes de la Ley 116, del 1 y 1/2 % de las nominas de las empresas, recaudados atraves de una cuenta concentradora aperturada en el Banco del Reservas y transerido por la Tesoreria Nacional de la Rep. Dom. a la cuenta corriente.

DESCRIPCIÓN	2024	2023
Aportes por Recibir 1 y 1/2% de la Ley 116	512,718,436.02	966,514,287.53
Total Documentos por Cobrar a Corto Plazo	512,718,436.02	966,514,287.53

Nota#10 Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Al 30 de junio del periodo fiscal 2024 y 30 de junio 2023 los balances de estas cuentas están representados por el programa de capacitacion a empleados en el cual en Infotep otorga una beca de un 50% y el empleados el otro 50%, generando asi una Cuentas por Cobrar, la cual se descuenta atraves de nomina.

DESCRIPCIÓN	2024	2023
Cuenta por Cobrar Funsionarios y Empleados	1,194,619.95	1,341,756.23

Nota# 11 Inventarios

Al 30 de junio del periodo fiscal 2024 y 30 de junio 2023 , el saldo de Inventarios, corresponde a los Materiales de Consumo de Cursos, Papelerias y Utiles de Oficinas y Materiales de Aseo, Limpieza y pedidos en Transitos de activos Fijos (Equipos que estan en los almacenes y aún no tienen salidas de almacen para los talleres y centros ubiados en difirentes pueblos y carceles del pais.) efectuada por el INFOTEP, mantuvo su balance en RD\$243,959,497.10 y RD\$232,825,375.79.

DESCRIPCIÓN	2024	2023
Materiales de Consumo Cursos, Papelerias y Utiles de Oficinas, Aseo y Limpieza	107,527,304.74	68,666,570.41
Pedidos en Transito de Inventario	40,053,958.60	45,469,166.01
Pedidos en Transito de Activos Fijos	96,378,233.76	118,689,639.37
Total Inventario	243,959,497.10	232,825,375.79

Nota# 12 Pagos anticipados

Durante el ejercicio fiscal Al 30 de junio del 2024 y 30 de junio 2023, los balances de las cuentas Gastos Pagados por adelantados consisten en: Licencias de Programas de Cómputos vigentes al 30/11/2027 y Polizas de Seguros viegentes al 31/07/2024, y Activos Diferidos por mejoras en propiedades ajenas, con balance de RD\$268,239,479.81 y RD\$31,720,642.14.

DESCRIPCION	2024	2023
Fianzas y Depósitos	1,995,514.28	1,995,514.28
Acivos Diferidos	241,748,304.06	
Gastos Pagados por Adelantados	24,495,661.47	29,725,127.86
Total Pagos Aticipados	268,239,479.81	31,720,642.14

Nota#13 Propiedad planta y equipo

Durante el ejercicio fiscal al 30 de junio del 2024 el balance de las cuentas por un valor de RD\$4,788,845,256.51 y 30 de junio 2023 RD\$4,517,169,021.00, asciende a DR\$307,831,826.54 Adquisicion de Propiedad Planta y equipos y Terreno frente al Edificio Corporativo de Innovacion por RD\$183,500,000.00 y Construcción en Proceso con difirencia por corrección de registro por RD\$5,833,586.88, según el siguiente detalle:

	Terreno	Infraestructura	Edif. Y componente	Maq. Y Equipos	Mob. Y equipo de ofic.	Equipo Transp y otros	Contruciones en Proceso	Total
Costos de adquisición (2023)	514,733,345.00	2,548,546,245.00	28,463,336.00	766,902,959.00	517,433,574.00	111,447,548.00	29,642,014.00	4,517,169,021.00
Adiciones	183,500,000.00		-	39,420,607.22	78,491,219.32	6,420,000.00	2,015,420.38	309,847,246.92
Retiros	1.19		(849,457.67)	(8,302,036.22)	(20,327,058.30)	(2,858,873.53)	(5,833,586.88)	(38,171,011.41)
Transferencias								
Saldo al final del periodo	698,233,346.19	2,548,546,245.00	27,613,878.33	798,021,530.00	575,597,735.02	115,008,674.47	25,823,847.50	4,788,845,256.51
Dep. Acum. al inicio del periodo	-	(305,683,756.00)	(9,807,852.00)	(398,105,025.00)	(258,472,241.00)	(76,566,273.00)		(1,048,635,147.00)
Cargo del periodo	-	(28,992,834.60)	(287,404.65)	(57,641,202.51)	(52,795,739.08)	(5,885,969.57)		(145,603,150.41)
Retiros	X	1,085.09	(1.09)	1,132,040.79	2,083,535.38	2,858,865.00		6,075,525.17
Saldo al final del periodo	-	(334,675,505.51)	(10,095,257.74)	(454,614,186.72)	(309,184,444.70)	(79,593,377.57)	-	(1,188,162,772.24)
Prop. planta y equipos neto (2024)	698,233,346.19	2,213,870,739.49	17,518,620.59	343,407,343.28	266,413,290.32	35,415,296.90	25,823,847.50	3,600,682,484.27

Nota#14 Activos intangibles

Durante el ejercicio fiscal del Al 30 de Junio del 2024 y 30 de Junio 2023 los balances de las cuentas de Activos Intangibles son de RD\$11,707,998.68 y RD\$10,398,533.39 , según el siguiente detalle:

DESCRIPCION	2024	2023
Licencias Informáticas	11,707,998.68	10,398,533.39
	11,707,998.68	10,398,533.39

Nota #15 Inversiones a Largo Plazo

Al 30 de Junio del periodo fiscal 2024 y 30 de Junio 2023, el saldo de las Inversiones Financieras a Largo Plazo efectuada por el INFOTEP con tasa de 7% capitalizable, con balance de RD\$20,000,000.00

DESCRIPCION	2024	2023
Certificado Financiero Coop. De Empleados Infotep	20,000,000.00	-

Nota# 16 Otros activos no financieros

Durante el ejercicio fiscal del Al 30 de Junio del 2024 y 30 de Junio 2023 los balances de las cuentas de Otros Activos No Financieros (Esto son Bibliotecas que operan en los Centros de las Regionales.) son de RD\$1,064,087.43 y RD\$1,143,290.00, según el siguiente detalle:

DESCRIPCION	2024	2023
Bibliotecas y Libros	1,064,087.43	1,143,290.00

Nota#17 Cuentas por pagar a corto plazo

Durante el periodo fiscal del Al 30 de junio del 2024 y 30 de junio 2023 , el total de Cuentas a Pagar a Proveedores Directos y otras cuentas por pagar a corto plazo de RD\$406,243,710.40 y RD\$390,646,331.13, respectivamente según detalle:

DESCRIPCION	2024	2023
Otras cuentas por pagar	3,725,859.50	4,911,993.45
Cuentas por Pagar Cheques Nulos	304,682.66	1,724,430.66
Cuentas por Pagar Facilitadores	71,665.00	58,866.02
Proveedores Directos a Corto plazo (Ver reporte de CxP)	402,141,503.24	383,951,041.00
	406,243,710.40	390,646,331.13

Durante el periodo fiscal del Al 30 de junio del 2024 y 30 de junio 2023, el total de otros pasivos compuesto por convenio entre INFOTEP y la Asociación Dominicana de Zonas Francas (ADOZONA) del 35% de los ingresos recaudado a través de la Ley 116, se crea un Fondo de Reservas para compensarlo con Acciones Formativas a los parques industriales de Zonas Francas, equivalente a RD\$151,716,400.29 y RD\$119,339,899.11 , respectivamente según detalle:

DESCRIPCION	2024	2023
Fondo de Reservas para Acciones Formativas ADOZONA		
Comité Local de San Isidro	17,322,905.42	17,104,439.63
Comité Local de ITABO (ASOBAL)	37,185,721.89	31,968,909.82
Comité Local Las Américas	46,393,530.20	30,340,252.64
Comité Local Reg. Sur	1,954,911.84	(322,352.57)
Comité Local de la Romana	14,806,837.95	17,675,754.29
Comité Local de Santiago	32,225,160.57	22,314,991.93
Comité Local Nacional	1,827,332.42	257,903.57
Total	151,716,400.29	119,339,899.31

Durante el periodo fiscal del Al 30 de junio del 2024 y 30 de junio 2023 , el total de otros pasivos con recursos externos o autogestion, de RD\$58,805,287.39 y RD\$141,866,312.76, respectivamente según detalle:

DESCRIPCION	2024	2023
Fondo Proyecto Pro-Etp II	58,805,287.39	139,091,312.76
Banco Interamericano de Desarrollo		2,775,000.00
Total	58,805,287.39	141,866,312.76

Nota#18 Retenciones y acumulaciones por pagar

Durante el periodo fiscal del Al 30 de Junio del 2024 y 30 de Junio 2023 , Estas partidas de Retencionnes y Acumulaciones por Pagar se componen de retenciones de impuestos sobre la renta, ITBS, 5% y otras retenciones y las acumulaciones para proviciones de la regalia, son de RD\$174,029,479.56 y RD\$ 154,850,958.39 respectivamente según detalle:

DESCRIPCION	2024	2023
Retenciones y Acumulaciones	74,053,484.65	
Provisiones para Regalia Pascual y Beneficios Sociales	99,975,994.91	86,966,325.53
Retención ISR a Empleados	-	24,420,954.32
Anticipo del 5% ISR	-	7,528,228.13
Retencion ITBIS	-	2,054,894.91
Retención de ISR de 27% Y 10% (Ley 253-12)	-	1,976,192.02
Seguro Social y Seguro Medicos	-	27,152,332.67
Cooperativa de Empleados de Infotep (COOPEINFO)	-	43,732.76
Reposición Fondo Caja Chica	-	358,082.00
Convenio UDEFA-INFOTEP y ADOPEM	-	53,881.32
Provision para Mecanismo Compensatorio de Retiro	-	3,946,999.68
Fondo Pension y Jub. Obras Construcción (FOPETCOCS)	-	306,937.73
CODIA	-	42,397.32
	174,029,479.56	154,850,958.39

Nota#19 Pensiones

Durante el periodo fiscal del Al 30 de Junio del 2024 y 30 de Junio 2023, el total es un Fondo establecido para Empleados Pensionados del Infotep transferido por la disolucion del plan de retiro y pension al momento de entrar en vigencia la Ley de Seguridad Social en 2003, eran de RD\$59,091,913.83 respectivamente según detalle:

DESCRIPCION	2024	2023
Fondos para Empleados Pensionados	59,091,913.83	59,091,913.83

Nota#20 Activos Netos/Patrimonio

Durante el periodo fiscal del Al 30 de Junio 2024 y 30 de Junio 2023, el capital del INFOTEP tiene un balance de RD\$4,379,737,342.68 y RD\$4,449,115,578.15, se presentan ajuste por RD\$6,547,201.07 donaciones recibidas por el Banco de Reservas de la Rep. Dom. (Equipo de Transporte Minibus)

DESCRIPCION	2024	2023
Capital	2,823,904,900.84	2,823,904,900.84
Resultado del periodo (ahorro / desahorro)	162,276,186.41	(66,159,012.36)
Resultados Acumulados	1,387,009,054.36	1,690,485,224.61
Ajuste del periodo	6,547,201.07	884,465.06
Total Activos Netos/Patrimonio	4,379,737,342.68	4,449,115,578.15

Estado de Rendimiento Financiero

Nota#21 Impuestos

Durante los ejercicios fiscales del Al 30 de junio 2024 y 30 de junio 2023, los Ingresos por Impuestos, obtenidos de las transferencias del sector privado, según la Ley 116 proveniente del fondo 1781 de la Tesorería Nacional a través del Ministerio de Trabajo, alcanzaron los montos de RD\$3,041,333,299.18 y RD\$2,691,871,158.77.

DESCRIPCION	2024	2023
Transferencia Corrientes del Sector Privado 1% y 1/2% Ley 116	3,041,333,299.18	2,691,871,158.77

Nota#22 Ingresos por transacciones con contraprestaciones

Durante los ejercicios fiscales del Al 30 de Junio 2024 y 30 de Junio 2023, lo ingresos no tributarios alcanzaron los montos de RD\$2,829,428.62 y RD\$47,463,360.41 respectivamente.

DESCRIPCION	2024	2023
Ventas de Bienes y Servicios	205,436.07	97,768.14
Otros ingresos no Tributarios	1,927,820.96	6,347,882.11
Ingresos por Intereses	696,171.59	41,017,710.16
Total Ingresos no Tributarios	2,829,428.62	47,463,360.41

Nota#23 Transferencia y donaciones

Las donaciones corrientes recibidas durante los ejercicios fiscales del 30 de Junio del 2024 fueron por RD\$308,011,135.26 y 2023 RD\$154,816,352.30 respectivamente para un aumento de RD\$153,194,782.96 según detalle:

DESCRIPCION	2024	2023
Transferencias Corrientes de Gobierno Central	253,635,711.01	108,635,710.98
Donaciones Corrientes de Sector Público Del Proyecto Empresa Generadora Hidroelectrica Dom. (EGHID)	54,269,418.60	46,180,641.32
UDEFA-INFOTEP y ADOPEM	106,005.65	
Total Donaciones Corrientes Recibidas	308,011,135.26	154,816,352.30

GASTOS

Nota #24 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

Durante los ejercicios fiscales del 30 de Junio del 2024 y 30 de Junio 2023 los gastos por concepto de remuneraciones totalizaron RD1,980,292,891.23 y RD\$1,859,494,457.21 respectivamente presentando un aumento de RD\$120,798,434.02

DESCRIPCION	2024	2023
Sueldos	1,295,348,326.39	1,192,650,566.89
Sueldos Pensionados	15,820,200.00	14,800,608.00
Seguro de Pensiones y Juevilaciones	90,006,215.15	81,469,182.73
Seguro Familiar de Salud	93,322,896.61	85,200,921.79
Seguro Riesgo Laboral	11,979,065.78	10,597,579.28
Horas Extras	11,448,684.03	11,180,764.21
Compensación	24,755,404.00	61,930,335.03
Transporte	27,510,033.24	-
Regalía Pascual	74,817,280.48	62,471,908.88
Bonificaciones	274,248,813.24	235,587,785.28
Vacaciones	1,187,908.15	1,155,915.56
Seguro de Dental	250,184.75	-
Dietas	17,087,676.67	20,070,025.60
Prestaciones Laborales	7,990,031.54	20,593,049.86
Seguro de Vida	-	5,979,976.20
Capacitacion del Personal	-	16,425,413.78
Formacion de Instructores	-	1,025,807.31
Otros Gastos del Personal	34,520,171.20	38,354,616.81
Total Remuneraciones	1,980,292,891.23	1,859,494,457.21

Al 30 de Junio 2024 y 2023 el Instituto de Formación Técnico Profesional (INFOTEP) pagó sueldos y compensaciones al personal directivo, los cuales se definen como aquellos que ocupan la posición de directores y subdirectores en adelante, por aproximadamente RD\$10,137,859.13 y RD\$9,697,190.00 respectivamente.

Al 30 de Junio de 2024 y 2023 el Instituto de Formación Técnico Profesional (INFOTEP) mantenía 4,258 y 4,088 empleados, más 83 pensionados respectivamente.

Nota#25 Suministro y materiales para consumo

Los gastos por concepto de Materiales y Suministros incurridos durante los ejercicios fiscales del 30 de Junio del 2024 y 30 de Junio 2023 fue de RD\$89,141,890.78 y RD\$108,838,498.60 respectivamente.

DESCRIPCION	2024	2023
Materiales de Limpieza	11,790,812.83	12,953,692.20
Utiles de Escritorio, Oficina y enseñanza	11,001,325.62	12,359,798.14
Combustibles de la Planta, Lubricantes, Productos Químicos y Conexos	2,655,057.30	2,563,543.62
Productos y Utiles Varios	63,694,695.03	80,961,464.64
Total Materiales y Suministros	89,141,890.78	108,838,498.60

Nota#26 Gastos de depreciación y amortización

Los Gastos de Depreciación y Amortización al 30 de Junio tenían un balance para los años 2024 y 2023 de : RD\$145,603,150.41 y RD\$115,294,686.51 Respectivamente.

DESCRIPCION	2024	2023
Edificios e Instalaciones Eléctricas	29,280,239.25	23,835,061.29
Maquinarias Equipos y Herramientas	57,641,202.51	48,057,639.69
Mobiliarios y Equipos de Oficinas	52,795,739.08	18,982,748.57
Equipos de Transporte	5,885,969.57	6,769,514.61
Equipos de Cómputo	-	17,649,722.35
Total Depreciación y Amortización	145,603,150.41	115,294,686.51

Nota#27 Otros gastos

Los gastos corrientes por concepto de Servicios No Personales incurridos durante los ejercicios fiscales del 30 de Junio del 2024 y 30 de Junio

2023, ascendieron a la suma de RD\$946,812,536.13 y RD\$845,412,782.60 respectivamente reflejándose un aumento de RD\$185,763,789.25

DESCRIPCION	2024	2023
Servicios de Comunicaciones	29,383,688.02	25,958,344.65
Servicios Básicos	38,396,734.03	34,042,743.65
Publicidad, Impresos y Encuadernaciones	37,670,721.26	74,589,303.41
Alquileres	52,737,359.40	4,727,469.57
Seguro de Vida	10,224,918.93	-
Capacitacion del Personal	15,395,339.64	-
Formacion de Instructores	1,594,961.10	-
Polizas de Seguros	39,627,032.02	48,262,541.03
Conservación, Reparaciones Menores y Construcciones	85,688,119.97	152,598,664.27
Otros Servicios no Personales	593,806,153.52	450,396,410.24
Honorarios	42,287,508.24	54,837,305.78
Subtotal Servicios No Personales	946,812,536.13	845,412,782.60

Nota# 28 Gastos Financieros

Los gastos corrientes por concepto de Cargos Bancarios durante los ejercicios fiscal del 30 de junio del 2024 , ascienden a la suma de RD\$28,047,208.10

DESCRIPCION	2024	2023
Gastos Bancarios o Financieros	28,047,208.10	31,269,458.92