

Nota# 7 Efectivo y equivalentes de efectivo.

Al 30 de Junio del periodo fiscal 2023 y 30 de Junio 2022 el efectivo disponible en Cuentas Bancarias presenta los siguientes balances RD\$216,028,891.76 y RD\$718,042,527.46 según el siguiente detalle:

Debemos resaltar que no contamos con cuenta unica.

DESCRIPCIÓN	2023	2022
Banco de Reservas-Cta. Corriente Dir. Nac. No.010-500149-0	50,400,910.05	530,858,099.58
Banco de Reservas- Fondo Oper. Dirección Reg. Metropolitana No.030-300416-9	3,031,153.22	5,030,092.60
Banco de Reservas-Fondo Oper. Dirección Reg. Sur No.190-500028.3	7,172,217.90	1,177,201.78
Banco de Reservas-Fondo Oper. Dirección Reg. Cibao Norte No.120-500043-0	3,017,462.16	5,549,180.57
Banco de Reservas-Fondo Oper. Dirección Reg. Oriental No.960-424314-4	2,604,691.54	3,175,557.87
Banco de Reservas-Fondo Oper. Dirección Reg. Cibao Sur No.960-434098-1	1,512,345.51	5,877,441.24
Banco de Reservas-Fondo Oper. Dirección Reg. Este	1,331,643.99	1,106,004.47
Banco de Reservas-Cuenta Ahorro en Dólares No.030-0001155-1	149,546.74	107,858.97
Transferencia de Fondo Reg. Metropolitana		10,996,086.46
Proyecto Pro Etp II No.960-181288.5	137,077,130.56	146,473,315.01
Prima Cuenta en Dolares	8,367,140.10	6,387,018.91
Efectivo en Caja	19,449.99	9,670.00
Caja Chica	1,345,000.00	1,295,000.00
Total disponibilidades en Cuentas Bancarias.	216,028,891.76	718,042,527.46

Nota #8 Inversiones a Largo Plazo

Al 30 de Junio del periodo fiscal 2023 y 30 de Junio 2022, el saldo de las Inversiones Financieras a Largo Plazo efectuada por el INFOTEP, mantuvo su balance de RD\$593,041,041.39 y RD\$1,105,000,000.00

DESCRIPCIÓN	2023	2022
Certificado Financiero Infotep Banco de Reservas	3,000,000.00	350,000,000.00
Certificado Financiero Infotep Banco Hipotecario Dominicano	300,937,499.85	550,000,000.00
Certificado Financiero Coop. De Empleados Infotep	20,000,000.00	5,000,000.00
Certificado Financiero Infotep Banco Popular Dominicano	269,103,541.54	200,000,000.00
Total Inversiones Financieras a Largo Plazo	593,041,041.39	1,105,000,000.00

Nota#9 Cuentas por cobrar a corto plazo

Al 30 de junio del periodo fiscal 2023 y 30 de junio 2022 los balances de estas cuentas corresponden a los aportes de la Ley 116, del 1 y 1/2 % de las nominas de las empresas, recaudados a través de una cuenta concentradora aperturada en el Banco del Reservas y transferido por la Tesorería Nacional de la Rep. Dom.

DESCRIPCIÓN	2023	2022
Aportes por Recibir 1 y 1/2% de la Ley 116	966,514,287.53	403,025,442.69
Total Documentos por Cobrar a Corto Plazo	966,514,287.53	403,025,442.69

Nota#10 Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Al 30 de junio del periodo fiscal 2023 y 30 de junio 2022 los balances de estas cuentas están representados por el programa de capacitacion a empleados del 50 % de la becas, generando Cuentas por Cobrar a los empleados.

DESCRIPCIÓN	2023	2022
Cuenta por Cobrar Funcionarios y Empleados	1,341,756.23	1,435,220.85

Nota# 11 Inventarios

Al 30 de junio del periodo fiscal 2023 y 30 de junio 2022, 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\$232,825,375.79 y RD\$73,854,688.97.

DESCRIPCIÓN	2023	2022
Materiales de Consumo Cursos, Papelerias y Utiles de Oficinas,		
Aseo y Limpieza	68,666,570.41	58,039,779.08
Pedidos en Transito de Inventario	45,469,166.01	
Pedidos en Transito de Activos Fijos	118,689,639.37	15,814,909.89
Total Inventario	232,825,375.79	73,854,688.97

Nota# 12 Pagos anticipados

Durante el ejercicio fiscal Al 30 de junio del 2023 y 30 de junio 2022, 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 31/07/2023, con balance de: RD\$31,720,642.14 y RD\$4,974,749.30.

DESCRIPCION	2023	2022
Fianzas y Depósitos	1,995,514.28	
Gastos Pagados por Adelantados	29,725,127.86	4,974,749.30
Total Pagos Aticipados	31,720,642.14	4,974,749.30

Nota#13 Propiedad planta y equipo Durante el ejercicio fiscal al 30 de junio del 2023 y 30 de junio 2022 el balance de las cuentas de Propiedad Planta y Equipo se adicionó en la partida de Edificio el valor de RD\$121,446,309.55 por Adquisicion del Edificio Direccion Regional Oriental y RD\$1,656,757.31 por Mejoras al Edificio Escuela Hotelera, Pastelería y Gastronomía de Higüey, con balance de RD\$3,261,897,175.34 según el siguiente detalle:

	Terreno	Infraestructura	Edif. Y componente	Maq. Y Equipos	Mob. Y equipo de ofic.	Equipo Transp y otros	Contruiciones en Proceso	Total
Costos de adquisición (2022)	437,711,825.74	2,302,716,293.09	28,463,336.93	593,008,464.04	310,978,535.93	71,770,483.34	117,593,564.17	3,862,242,503.24
Adiciones	23,553,690.45	121,446,309.55	-	91,871,794.69	66,892,189.50	17,532,370.00	6,251,067.38	327,547,421.57
Retiros	-			(2,330,063.35)	(8,693,122.84)	(534,590.00)		(11,557,776.19)
otros		1,656,757.31						1,656,757.31
Transferencias								-
Saldo al final del periodo	461,265,516.19	2,425,819,359.95	28,463,336.93	682,550,195.38	369,177,602.59	88,768,263.34	123,844,631.55	4,179,888,905.93
Dep. Acum. al inicio del periodo	-	(255,428,731.15)	(9,228,366.49)	(296,691,278.03)	(184,512,401.81)	(61,748,798.88)		(807,609,576.36)
Cargo del periodo	-	(23,544,233.91)	(289,743.30)	(47,940,640.97)	(45,734,631.16)	(6,772,181.28)		(124,281,430.62)
Retiros	X			1,216,382.19	12,682,894.20			13,899,276.39
Saldo al final del periodo	-	(278,972,965.06)	(9,518,109.79)	(343,415,536.81)	(217,564,138.77)	(68,520,980.16)	-	(917,991,730.59)
Prop. planta y equipos neto (2022)	461,265,516.19	2,146,846,394.89	18,945,227.14	339,134,658.57	151,613,463.82	20,247,283.18	123,844,631.55	3,261,897,175.34

Nota#14 Activos intangibles

Durante el ejercicio fiscal del Al 30 de Junio del 2023 y 30 de Junio 2022 los balances de las cuentas de Activos Intangibles que incluye: Licencias Informáticas, Fianza de Alquiler son de RDS10,398,533.39 y RD\$8,858,073.64 , según el siguiente detalle:

DESCRIPCION	2023	2022
Licencias Informáticas	10,398,533.39	8,858,073.64
	<u>10,398,533.39</u>	<u>8,858,073.64</u>

Nota# 15 Otros activos no financieros

Durante el ejercicio fiscal del Al 30 de Junio del 2023 y 30 de Junio 2022 los balances de las cuentas de Otros Activos No Financieros son de RD\$1,143,290.00 y RDS1,151,260.00, según el siguiente detalle:

DESCRIPCION	2023	2022
Bibliotecas y Libros	1,143,290.00	1,151,260.00

Nota#16 Cuentas por pagar a corto plazo

Durante el periodo fiscal del Al 30 de junio del 2023 y 30 de junio 2022, el total de Cuentas a Pagar a Proveedores Directos y otras cuentas por pagar a corto plazo de RD\$390,646,331.13 y RD\$159,425,977.59, respectivamente según detalle:

DESCRIPCION	2023	2022
Proveedores Directos Internos a pagar a Corto plazo (Ver detalles)	383,951,041.00	150,376,346.43
Otras cuentas por pagar	4,911,993.45	
Cuentas por Pagar Cheques Nulos	1,724,430.66	
Cuentas por Pagar Facilitadores	58,866.02	150,020.99
Cuentas por Pagar Empleados		
Deudores Varios (Gubernamental y Privados)		8,899,610.17
	<u>390,646,331.13</u>	<u>159,425,977.59</u>

Durante el periodo fiscal del Al 30 de junio del 2023 y 30 de junio 2022, el total de otros pasivos compuesto por convenio entre INFOTEP y la Asociación Dominicana de Zonas Francas (ADZONA) del 35% de los ingresos recaudado a través de la Ley 116, se crea un Fondo de Reservas para devolverlo con Acciones Formativas a los parques industriales de Zonas Francas, equivalente a RDS119,339,899.11 y RD\$94,553,443.44, respectivamente según detalle:

DESCRIPCION	2023	2022
Fondo de Reservas para Acciones Formativas ADOZONA		91,551,421.44
Comité Local de San Isidro	17,104,439.63	
Comité Local de ITABO (ASOBAT)	31,968,909.82	
Comité Local Las Américas	30,340,252.64	
Comité Local Reg. Sur	(322,352.57)	
Comité Local de la Romana	17,675,754.29	
Comité Local de Santiago	22,314,991.93	
Comité Local Nacional	257,903.37	
Total	<u>119,339,899.11</u>	<u>91,551,421.44</u>

Durante el periodo fiscal del Al 30 de junio del 2023 y 30 de junio 2022, el total de otros pasivos con recursos externos o autogestion, de RD\$141,866,312.76 y RD\$147,870,598.00, respectivamente según detalle:

DESCRIPCION	2023	2022
Fondo Proyecto Pro-Etp II	139,091,312.76	
Banco Interamericano de Desarrollo	2,775,000.00	
Fondos para Proyectos		147,870,598.00
Total	<u>141,866,312.76</u>	<u>147,870,598.00</u>

Nota#17 Retenciones y acumulaciones por pagar

Durante el periodo fiscal del Al 30 de junio del 2023 y 30 de junio 2022, Estas partidas de Retenciones y Acumulaciones se componen por Pagar eran de RD\$154,850,958.39 y RD\$84,280,064.25 respectivamente según detalle:

DESCRIPCION	2023	2022
Provisiones para Regalia Pascual y Beneficios Sociales	86,966,325.53	52,352,793.06
Retención ISR a Empleados	24,420,954.32	19,213,125.89
Anticipo del 5% ISR	7,528,228.13	5,061,113.09
Retencion ITBIS	2,054,894.91	1,491,466.06
Retención de ISR de 27% Y 10% (Ley 253-12)	1,976,192.02	1,569,794.00
Seguro Social y Seguro Medicos	27,152,332.67	3,572,576.73
Cooperativa de Empleados de Infutep (COOPEINFO)	43,732.76	
Reposición Fondo Caja Chica	358,082.00	235,747.89
Convenio UDEFA-INFOTEP y ADOPEM	53,881.32	747,896.16
Provision para Mecanismo Compensatorio de Retiro	3,916,999.68	
Fondo Pension y Jub. Obras Construcción (FOPETCOCS)	306,937.73	
CODIA	42,397.32	35,551.37
	<u>154,850,958.39</u>	<u>84,280,064.25</u>

Nota#18 Pensiones

Durante el periodo fiscal del Al 30 de junio del 2023 y 30 de junio 2022, el total es un Fondo establecido para Empleados Pensionados del Infotep transferido por la disolución 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 y RD\$59,091,913.83 respectivamente según detalle:

DESCRIPCION	2023	2022
Fondos para Empleados Pensionados	<u>59,091,913.83</u>	<u>59,091,913.83</u>

Nota#19 Préstamos a largo plazo

Durante el periodo fiscal del Al 30 de Junio del 2023 y 30 de Junio 2022, el total de Préstamo Externo a Pagar eran de RD\$0.00 y RD\$39,044,047.13 respectivamente según detalle:

DESCRIPCION	2023	2022
Préstamo Externo a Pagar a Largo Plazo Agencia Francesa Internacional (FDA)	0.00	39,044,047.13

Nota#20 Activos Netos/Patrimonio

Durante el periodo fiscal del Al 30 de Junio 2023 y 30 de Junio 2022, el capital del INFOTEP tiene un balance de RD\$4,449,115,578.15 y RD\$4,669,471,605.43, se presentan ajuste por RD\$84,465.06 donaciones recibidas por la Empresa ACLEAN SPIRIT de (Equipos de computos y Maquinarias)

DESCRIPCION	2023	2022
Capital	2,823,904,900.84	2,823,904,900.84
Resultado del período (ahorro / desahorro)	(66,159,012.36)	310,959,101.30
Resultados Acumulados	1,690,485,224.61	1,522,463,671.89
Ajuste del periodo	884,465.06	12,143,931.40
Total Activos Netos/Patrimonio	4,239,115,578.15	4,669,471,605.43

Estado de Rendimiento Financiero**Nota#21 Impuestos**

Durante los ejercicios fiscales del Al 30 de junio 2023 y 30 de junio 2022, 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\$2,691,871,158.77 y RD\$2,339,159,019.23.

DESCRIPCION	2023	2022
Transferencia Corrientes del Sector Privado 1% y 1/2% Ley 116	2,691,871,158.77	2,339,159,019.23

Nota#22 Ingresos por transacciones con contraprestaciones

Durante los ejercicios fiscales del Al 30 de Junio 2023 y 30 de Junio 2022, los ingresos no tributarios alcanzaron los montos de RD\$47,463,360.41 y RD\$23,993,896.98 respectivamente.

DESCRIPCION	2023	2022
Ventas de Bienes y Servicios	97,768.14	710.00
Otros ingresos no Tributarios	6,347,862.11	1,644,672.94
Ingresos por Intereses	41,017,710.16	22,348,514.04
Total Ingresos no Tributarios	47,463,360.41	23,993,896.98

Nota#23 Transferencia y donaciones

Las donaciones corrientes recibidas durante los ejercicios fiscales del 30 de Junio del 2023 fueron por RD\$154,816,352.30 y 2022

RD\$181,178,618.24 respectivamente para una disminución de RD\$26,362,265.94 según detalle:

DESCRIPCION	2023	2022
Transferencias Corrientes de Gobierno Central	108,635,710.98	108,635,710.98
Donaciones Corrientes de Sector Público Del Proyecto SUPERATE:	46,180,641.32	72,542,907.26
UDEFA-INFOTEP y ADOPEM	106,591.32	
Total Donaciones Corrientes Recibidas	154,816,352.30	181,178,618.24

GASTOS**Nota #24 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados**

Durante los ejercicios fiscales del 30 de Junio del 2023 y 30 de Junio 2022 los gastos por concepto de remuneraciones totalizaron

RD1,859,494,457.21 y RDS1,382,073,915.55 respectivamente presentando un aumento de RD\$477,420,541.66

DESCRIPCION	2023	2022
Sueldos	1,192,650,566.89	891,116,305.46
Sueldos Pensionados	14,800,608.00	14,476,988.00
Seguro de Pensiones y Juevilaciones	81,469,182.73	
Seguro Familiar de Salud	85,200,921.79	
Seguro Riesgo Laboral	10,597,579.28	
Contribuciones a la Seguridad Social		133,843,500.41
Horas Extras	11,180,764.21	9,547,383.44
Compensación	61,930,335.03	49,526,173.71
Regalia Pascual	62,471,908.88	52,052,348.13
Bonificaciones	235,587,785.28	134,785,764.41
Vacaciones	1,155,915.56	469,712.96
Seguros	5,979,976.20	5,251,889.60
Dietas	20,070,025.60	15,993,244.90
Prestaciones Laborales	20,593,049.86	12,430,411.38
Capacitación del Personal	16,425,413.78	
Formación de Instructores	1,025,807.31	
Otros Gastos del Personal	38,354,616.81	
Otros		62,580,193.15
Total Remuneraciones	1,859,494,457.21	1,382,073,915.55

Al 30 de Junio 2023 y 2022 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\$9,697,190.00 y RDS7,210,325.00 respectivamente.

Al 30 de Junio de 2023 y 2022 el Instituto de Formación Técnico Profesional (INFOTEP) mantenía 4,088 y 3,391 empleados, más 83 y 94 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 2023 y 30 de Junio 2022 fue de RD\$108,838,498.60 y RD\$84,727,797.80 respectivamente

DESCRIPCION	2023	2022
Materiales de Limpieza	12,933,692.20	10,172,123.02
Utiles de Escritorio, Oficina y enseñanza	12,359,798.14	10,295,330.44
Combustibles de la Planta, Lubricantes, Productos Químicos y Conexos	2,563,543.62	1,128,578.50
Productos y Utiles Varios	80,961,464.64	63,131,765.84
Total Materiales y Suministros	108,838,498.60	84,727,797.80

Nota#26 Gastos de depreciación y amortización

Los Gastos de Depreciación y Amortización al 30 de Junio tenían un balance para los años 2023 y 2022 de : RD\$115,294,686.51y RD\$106,921,726.45 Respectivamente.

DESCRIPCION	2023	2022
Edificios e Instalaciones Eléctricas	23,835,061.29	22,383,483.80
Maquinarias Equipos y Herramientas	48,057,639.69	45,832,623.91
Mobiliarios y Equipos de Oficinas	18,982,748.57	15,301,862.08
Equipos de Transporte	6,769,514.61	7,001,782.25
Equipos de Cómputo	17,649,722.35	16,401,972.41
Total Depreciación y Amortización	115,294,686.51	106,921,726.45

Nota#27 Otros gastos

Los gastos corrientes por concepto de Servicios No Personales incurridos durante los ejercicios fiscales del 30 de Junio del 2023 y 30 de Junio 2022, ascendieron a la suma de RD\$845,412,782.60 y RD\$659,648,993.35 respectivamente reflejándose un aumento de

DESCRIPCION	2023	2022
Servicios de Comunicaciones	25,958,344.65	17,244,423.80
Servicios Básicos	34,042,743.63	27,747,875.95
Publicidad, Impresos y Encuademaciones	74,589,303.41	24,855,361.22
Alquileres	4,727,469.57	4,483,499.49
Seguros	48,262,541.03	21,574,459.35
Conservación, Reparaciones Menores y Construcciones	152,598,664.27	77,906,623.37
Otros Servicios no Personales	450,396,410.24	428,582,277.96
Honorarios	54,837,303.78	57,251,470.21
Subtotal Servicios No Personales	845,412,782.60	659,648,993.35

Nota# 28 Gastos Financieros

Los gastos corrientes por concepto de Cargos Bancarios durante los ejercicios fiscal del 30 de junio del 2023 , ascienden a la suma de RD\$31,269,458.92

DESCRIPCION	2023	2022
Gastos Bancarios o Financieros	31,269,458.92	