

INFORME FINANCIERO ANUAL

Informe Financiero Anual

Gómez, Santos & Asociados

Firma Miembro

Touche Ross International

11 de marzo de 1983

A la Junta de Regentes del
Instituto Tecnológico de Santo Domingo

Hemos examinado los balances generales del Instituto Tecnológico de Santo Domingo al 31 de diciembre de 1982 y 1981, así como los estados de ingresos sobre gastos y cambios en la situación financiera que les son relativos por los años que terminaron en esas fechas. Nuestro examen se efectuó de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas y, en consecuencia, incluyó las pruebas de los registros de contabilidad y los demás procedimientos de auditoría que consideramos necesarios en las circunstancias.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente la situación financiera del Instituto Tecnológico de Santo Domingo al 31 de diciembre de 1982 y 1981, así como sus ingresos sobre gastos y cambios en su situación financiera por los años que terminaron en esas fechas de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados que fueron aplicados uniformemente.

Gómez, Santos & Asociados

INSTITUTO TECNOLOGICO DE SANTO DOMINGO

BALANCES GENERALES

Al 31 de Diciembre de

1982 1981

ACTIVOS

PROPIEDAD Y EQUIPO (Notas B1, B2, E y H)

	RD\$		RD\$
Terrenos	436,545		436,545
Edificios y Mejoras	412,629		404,820
Equipo	439,672		281,848
Biblioteca	161,289		143,279
Inversión en Proceso Proyecto BID	859,264		472,874
Compras en tránsito y otros	—		9,318
	<u>2,309,399</u>		<u>1,748,684</u>
Depreciación Acumulada	(122,862)		(85,734)
	<u>2,186,537</u>		<u>1,662,950</u>

OTROS ACTIVOS:

Créditos Educativos, menos estimación para cuentas de cobro dudoso RD\$433,952 para 1982 y RD\$403,608 para 1981 (Nota B3, C y H)	731,997		486,765
Fianzas y Depósitos	2,746		2,746
	<u>734,743</u>		<u>489,511</u>

ACTIVOS CIRCULANTES:

Efectivo	5,660		85,839
Valores Realizables (Notas B4 y D)	94,650		158,550
Cuentas por Cobrar-Estudiantes, menos estimación para cuentas de cobro dudoso RD\$22,029 para 1982 y RD\$11,902 para 1981 (Nota B5)	79,239		71,350
Otras cuentas por Cobrar	13,283		17,406
Pagos anticipados y otros	14,515		9,904
SUMA EL ACTIVO CIRCULANTE	<u>207,347</u>		<u>343,049</u>
	<u>RD\$3,128,627</u>		<u>RD\$2,495,510</u>

PATRIMONIO Y PASIVOS

PATRIMONIO

RD\$3,022,530 RD\$2,380,157

DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO, menos porción a corto plazo incluida en el pasivo circulante (Nota F)

— 22,992

PASIVO CIRCULANTE:

Cuentas y Gastos Acumulados por pagar	106,097		89,528
Porción circulante de los documentos por pagar a largo plazo (Nota F)	—		2,833
SUMA EL PASIVO CIRCULANTE	<u>106,097</u>		<u>92,361</u>
	<u>RD\$3,128,627</u>		<u>RD\$2,495,510</u>

Véanse notas a los estados financieros.

**INSTITUTO TECNOLOGICO DE SANTO DOMINGO
ESTADOS DE INGRESOS SOBRE GASTOS Y CAMBIOS
EN EL PATRIMONIO**

Años que terminaron el
31 de diciembre de

1982 1981

INGRESOS:

Subvención del Estado Dominicano (Nota G)	RD\$ 760,000	RD\$ 600,000
Matrículas de Estudiantes	1,067,812	687,627
Matrículas de Estudiantes-Crédito		
Educativo (Nota B3)	302,886	159,996
Investigaciones Científicas	35,446	143,173
Otros Ingresos	92,806	65,782
	<u>2,258,950</u>	<u>1,656,578</u>

GASTOS:

Académicos	1,031,226	723,232
Administrativos	614,169	393,754
Investigaciones científicas	82,493	117,370
	<u>1,727,888</u>	<u>1,234,356</u>

INGRESOS NO GASTADOS

	<u>531,062</u>	<u>422,222</u>
--	----------------	----------------

PATRIMONIO AL INICIO DEL PERIODO

SEGUN FUE PREVIAMENTE PRESENTADO	2,357,407	1,935,435
AJUSTES AÑOS ANTERIORES (Nota H)	22,750	(333,958)
	<u>2,380,157</u>	<u>1,601,477</u>

PATRIMONIO AL INICIO

DEL PERIODO AJUSTADO	2,380,157	1,601,477
DONACIONES RECIBIDAS (Notas H e I)	111,311	356,458
	<u>2,491,468</u>	<u>1,957,935</u>

PATRIMONIO AL FINAL DEL PERIODO	<u>RD\$3,022,530</u>	<u>RD\$2,380,157</u>
---------------------------------	----------------------	----------------------

Véanse notas a los estados financieros.

INSTITUTO TECNOLOGICO DE SANTO DOMINGO
ESTADOS DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

	Años que terminaron el 31 de diciembre de	
	1982	1981
FONDOS ORIGINADOS:		
Por las operaciones:		
Ingresos no gastados	RD\$ 531,062	RD\$ 422,222
Más: Cargos a las operaciones que no requirieron uso de capital de trabajo:		
Depreciación	37,127	28,391
Estimación de cuentas de cobro dudoso	40,470	16,000
	<u>608,659</u>	<u>466,613</u>
Donaciones recibidas en efectivo	94,360	356,458
Préstamos a largo plazo	—	13,642
Recuperación de créditos educativos	27,310	17,857
	<u>730,329</u>	<u>854,570</u>
FONDOS APLICADOS:		
Construcción Edificios y Mejoras	7,809	18,161
Adquisición de Equipos	137,505	39,567
Adquisición de material bibliográfico	12,059	26,397
Créditos Educativos	302,886	161,795
Inversión en Proceso Proyecto BID	386,390	463,497
Compras en Tránsito	—	9,318
Aumento de depósitos y fianzas	—	1,510
Cancelación Documentos por Pagar largo plazo	22,992	—
	<u>869,641</u>	<u>720,245</u>
AUMENTO (DISMINUCION) DEL CAPITAL DE TRABAJO	RD\$ (139,312)	RD\$ 134,325
AUMENTO (DISMINUCION) EN LOS COMPONENTES DEL CAPITAL DE TRABAJO:		
Efectivo	RD\$ (80,179)	RD\$ 62,593
Valores realizables	(63,900)	96,150
Cuentas por Cobrar Estudiantes	18,015	8,077
Otras cuentas por cobrar	(4,123)	8,926
Pagos anticipados y otros	4,611	4,010
Cuentas y Gastos acumulados por pagar	(16,569)	(42,598)
Porción circulante de los documentos por pagar a largo plazo	2,833	(2,833)
	<u>RD\$ (139,312)</u>	<u>RD\$ 134,325</u>

INSTITUTO TECNOLÓGICO DE SANTO DOMINGO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 1982 Y 1981

A. NATURALEZA DE LA INSTITUCION:

El Instituto Tecnológico de Santo Domingo es una entidad privada, de servicios públicos y sin fines de lucro, creada para contribuir a la transformación social del país, mediante la educación superior, el desarrollo de la cultura y la investigación y la divulgación de la ciencia y la tecnología.

B. DESCRIPCION DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

1. Propiedad y Equipo:

La propiedad y equipo se registra al costo de adquisición o de construcción. La depreciación se calcula en base al método de línea recta. La vida útil estimada de los edificios es de 50 años y la de los equipos oscila entre 5 y 20 años.

2. Biblioteca:

El material bibliográfico comprado se registra al costo de adquisición mientras que el recibido en donación se registra en base al avalúo técnico efectuado por los bibliotecarios.

3. Créditos Educativos:

A partir del año 1981 se efectuó un estudio de la cartera créditos educativos y en base a éste se decidió crear una reserva de RD\$387,608 con cargo al patrimonio de la Institución, ya que dicha cifra resume las pérdidas de años anteriores por este concepto. A partir de la misma fecha se estima que el diez por ciento de los créditos educativos otorgados anualmente serán incobrables y se incrementará la estimación con cargo a las operaciones del período en que se otorguen.

4. Valores Realizables:

Se registran al costo sin exceder el valor de mercado.

5. Cuentas por Cobrar Estudiantes:

La estimación para cuentas dudosas se determina en base a un 10% aplicado al balance de las cuentas por cobrar estudiantes al final de cada año.

C. CREDITOS EDUCATIVOS:

Esta partida incluye al 31 de diciembre lo siguiente:

	1982	1981
Créditos educativos otorgados.	RD\$1,165,949	RD\$890,373
Menos: Estimación para cuentas de cobro duso.	<u>(433,952)</u>	<u>(403,608)</u>
	<u>RD\$ 731,997</u>	<u>RD\$486,765</u>

D. VALORES REALIZABLES:

Esta partida incluye al 31 de diciembre las siguientes inversiones corrientes:

	1982	1981
Cédulas hipotecarias del Banco Hipotecario Dominicano, S.A. las cuales devengaron hasta el 30-11-82 un 9.5% anual y a partir del 1-12-82 un 11% de interés anual.	RD\$ 64,650	RD\$158,550
Depósito a plazo en el Banco Popular Dominicano, los cuales devengan un interés del 9 1/2% anual.	<u>30,000</u>	<u>—</u>
	<u>RD\$ 94,650</u>	<u>RD\$158,550</u>

E. INVERSION EN PROCESO PROYECTO BID:

Esta partida corresponde al aporte de contrapartida local al Proyecto de Consolidación y Expansión académica del INTEC, que tiene un costo total estimado en RD\$7,200,000 de los cuales RD\$1,800,000 serán aportados por el INTEC como fondo de contrapartida local y RD\$5,400,000 financiados

por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) mediante préstamos No.681/SF-DR.

El BID reconoció como aporte de contrapartida local en naturaleza la inversión efectuada por el INTEC en la construcción del edificio de aulas "Oswaldo García de la Concha" a partir del 24 de marzo de 1981.

a) Inversiones previas al 24 de marzo de 1981 fecha establecida en el contrato de préstamo para reconocer estas erogaciones como parte de la contrapartida local.

RD\$ 12,234

b) Inversiones reconocidas por el BID como fondos de contrapartida desde el 24 de marzo de 1981 hasta el 31 de diciembre de 1982.

847,030

RD\$859,264

F. DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO:

Esta partida incluye al 31 de diciembre los siguientes préstamos:

	<u>1982</u>	<u>1981</u>
Préstamo con el Fondo Dominicano de Preinversión concertado el 1ro. de abril de 1980, devengando un 4% de interés anual sobre el saldo insóluto y será amortizado en seis cuotas a partir del 28 de octubre de 1982 y vence el 28 de octubre de 1985, garantizado por el Estado Dominicano.	—	RD\$ 17,000
Menos porción circulante con vencimiento el 28 de octubre de 1982.	—	<u>(2,833)</u>
	—	<u>RD\$ 14,167</u>

Préstamo con el Fondo Dominicano de Preinversión concertado el 28

de octubre de 1981 por RD\$17,750, cancelado en el año 1982. Devengan un 4% de interés anual sobre el saldo insoluto y será amortizado a partir del 28 de abril de 1984 con vencimiento el 28 de octubre de 1986. Garantizado por el Estado Dominicano.

—	8,825
<u> </u>	<u> </u>
	RD\$ 22,992
	<u> </u>

G. SUBVENCION DEL ESTADO DOMINICANO:

	1982	1981
	<u> </u>	<u> </u>
El Instituto recibió del Estado Dominicano como subsidio anual la suma de	RD\$760,000	RD\$600,000
	<u> </u>	<u> </u>

H. AJUSTES AÑOS ANTERIORES:

Estas partidas muestran al 31 de diciembre las correcciones, efectuadas de operaciones que correspondían a períodos anteriores y que fueron registradas en el curso de los años 1982 y 1981, los estados financieros del año 1981 fueron reestructurados para dar efecto retroactivo a las correcciones mencionadas:

	1982	1981
	<u> </u>	<u> </u>
Creación de la estimación para créditos educativos de cobro dudoso.	—	RD\$(387,608)
Registro del material bibliográfico recibido en donación y no registrado hasta el 31 de diciembre de 1981.	—	53,650
Creación del registro del Estudio de Preinversión pagado por INTEC en años anteriores y llevado a Gastos Generales y Administrativos pero reconocido por el BID como fondo de contrapartida al ser cancelado el préstamo		

del fondo de Preinversión por la Oficina Ejecutora del Proyecto BID.

RD\$ 34,750

—

Descuento obtenido en el diseño de los planos del proyecto BID—INTEC, que fue registrado como donación recibida en el año 1981 debiendo ser aplicada al costo de los planos mencionados.

(12,000)

RD\$ 22,750

RD\$(333,958)

I. DONACIONES RECIBIDAS:

1982

1981

Donaciones en efectivo ascendentes.

RD\$ 94,360

RD\$356,458

Donación de un proyector de transparencias marca KODAK, un equipo grabadora de video tipo Beta-max marca SONY, un trípode, un televisor KV 1910 y varios libros.

16,951

—

RD\$111,311

RD\$356,458

Gómez, Santos & Asociados

Firma Miembro

Touche Ross International

11 de marzo de 1983

**A la Junta de Regentes del
Instituto Tecnológico de Santo Domingo**

La información referente al Instituto Tecnológico de Santo Domingo que se presenta en las páginas siguientes y que ha sido tomada primordialmente de registros contables y otras fuentes del Instituto Tecnológico de Santo Domingo, ha sido sometida a pruebas y a otros procedimientos de auditoría, aplicados en el examen de los estados financieros del Instituto Tecnológico de Santo Domingo por los años que terminaron el 31 de diciembre de 1982 y 1981.

En nuestra opinión, tal información está presentada razonablemente en todos los aspectos importantes relacionados con los estados financieros considerados en conjunto, aunque no es necesaria para una presentación razonable de la situación financiera, de los resultados de operaciones, y de los cambios en la situación financiera.

Gómez, Santos & Asociados

INSTITUTO TECNOLOGICO DE SANTO DOMINGO
ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO
Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS POR EL AÑO
QUE TERMINO EL 31 DE DICIEMBRE DE 1982

BALANCE DISPONIBLE		RD\$ 85,839
AL 1ro. DE ENERO DE 1982		
Más: Efectivo recibido:		
Valores realizables		68,300
Subvención del Estado Dominicano		760,000
Matrículas de licenciatura		1,049,797
Investigaciones científicas		35,446
Recuperación de Créditos Educativos		27,310
Donaciones		94,360
Otros Ingresos		92,806
		<u>2,128,019</u>
BALANCE DISPONIBLE		<u>2,213,858</u>
Menos: Desembolsos efectuados:		
Inversiones en edificios, equipos y biblioteca		157,373
Inversiones en el Proyecto		409,140
Gastos Académicos:		
Coordinación académica	RD\$261,094	
Facultades	392,935	
Ciclo Propedéutico	260,811	
Estudios formales	1,926	
Estudios especiales	17,752	
Biblioteca	<u>84,750</u>	1,019,268
Gastos Administrativos:		
Rectoría	139,816	
Area Administración	<u>400,108</u>	539,924
Investigaciones científicas		<u>82,493</u>
		<u>2,208,198</u>
BALANCE DISPONIBLE		
AL 31 DE DICIEMBRE DE 1982		<u><u>RD\$ 5,660</u></u>

INSTITUTO TECNOLOGICO DE SANTO DOMINGO
DETALLE DE LOS GASTOS ACADEMICOS
POR EL AÑO QUE TERMINO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 1982

Sueldo Personal permanente	RD\$ 337,934
Sueldo profesores por contrato	60,564
Sueldo profesores por horas	316,536
Material gastable de oficina	68,719
Representación	7,176
Viajes y Dietas	3,643
Publicidad	33,790
Publicaciones	91,040
Transporte	94
Seguros de vida	3,362
Seguro Médico	8,507
Eventos especiales	43,768
Alquileres de local	2,970
Imprevistos y otros	7,438
Personal ocasional	7,956
Vacaciones trabajadas	5,536
Regalía Pascual	21,128
Entrenamiento de Personal	1,716
Combustible y Lubricantes	1,568
Deportes	7,781
	<u>RD\$1,031,226</u>

**INSTITUTO TECNOLOGICO DE SANTO DOMINGO
DETALLE DE LOS GASTOS ADMINISTRATIVOS
POR EL AÑO QUE TERMINO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 1982**

Sueldo Personal permanente	RD\$201,007
Honorarios personal igualado	23,072
Material gastable de oficina	37,557
Representación	15,913
Viajes y Dietas	1,946
Publicidad	983
Publicaciones	448
Comunicaciones	10,671
Reparación y Mantenimiento	59,682
Transporte	983
Energía Eléctrica	30,143
Seguro Edificios	11,223
Seguros y Placa de vehículos	2,000
Seguros de vida	2,311
Seguros Sociales	3,658
Seguros Médicos	7,589
Intereses y servicios bancarios	5,172
Agua y Basura	544
Imprevistos y Otros	18,097
Personal Ocasional	9,460
Vacaciones Trabajadas	5,728
Regalía Pascual	12,429
Liquidación de Personal	3,237
Entrenamiento de Personal	2,175
Combustible y Lubricantes	10,912
Relaciones Internacionales	3,475
Reservas para cuentas incobrables	40,470
Depreciaciones	37,128
Relaciones Públicas	8,054
Reparación y Mantenimiento de Equipo	2,302
Viáticos	21,457
Gastos Financieros	21,924
Instalación de computadora	2,419
	<u>RD\$614,169</u>