



CORAAMOCA
CORPORACIÓN DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE MOCA
RNC:4-06-01102-1

809-578-2622
www.coraamoca.gob.do
coraamoca@coraamoca.gob.do

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES

Nota #1

Entidad Económica

Corporación del Acueducto y Alcantarillado de Moca, CORAAMOCA.

En el año 1995, mediante el Decreto Núm. 121-95, se crea e integra, con función provisional, el Comité de Manejo del Acueducto de Moca, con el fin de manejar sus instalaciones y dependencias, mientras se aprobaba y promulgaba la Ley para la creación de un organismo autónomo para la administración, operación y manejo de dicho servicio público. Dos años más tarde, mediante la Ley Núm. 89-97 d/f 12 de marzo de 1997, considerando la importancia de asegurar el buen funcionamiento de las obras de ingeniería en proceso, así como la planificación de su desarrollo futuro, para obtener el más eficiente abastecimiento de agua potable, se crea la Corporación del Acueducto y Alcantarillado de Moca (CORAAMOCA) como una entidad pública autónoma, con personalidad jurídica, patrimonio propio, con el fin de administrar, operar y mantener el Acueducto y Alcantarillado de la ciudad de Moca y de la Provincia Espaillat.

Principales funcionarios al 30 de noviembre del 2023.

NOMBRE

Reynaldo Constantino Méndez Sánchez
María Patricia Almonte de Grullon
Heidy Mariel Colon Estévez de Jiménez
Julio Henríquez Tejada
Jose Gregorio Henriquez
Joel Andrés Bautista Gómez
Stephany Almonte
Nilo Cipriano Tavaréz Santiago
Gullermina del Carmen Florentino
Robinson Expedito Durán Barcacer
Juan José Sánchez
Paula Maileny Morillo Arias
Lucianny Pérez Garcia
Alex Ureña Badía
Altagracia Almonte

CARGOS

Director General
Directora Administrativa Financiera
Directora Recursos Humanos
Director Gerencia Técnica
Director Comercial
Jurídico
Enc. Dpto Administrativa
Enc. de Tecnología
Enc. Dpto Financiero
Enc. RR PP
Enc. Control y Análisis
Enc. Contabilidad
Enc. Presupuesto
Enc. Planta La Dura
Enc. Compras

@coraamocard     



Nota #2

Base de presentación

La formulación de los Estados Financieros, de los cuales forman parte las presentes Notas, se basan fundamentalmente, en la normativa contable emitida por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental, y hasta donde es posible su aplicación, en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).

La Institución presenta su presupuesto aprobado según la base contable de efectivo y los Estados Financieros sobre la base de acumulación (o devengo) conforme a las estipulaciones de las NICESP 24 "Presentación de Información del Presupuesto en los Estados Financieros".

El presupuesto se aprueba según la base contable de efectivo siguiendo una clasificación de pago por funciones. El presupuesto aprobado cubre el período fiscal que va desde el 1ro. de enero hasta el 31 de diciembre de 2022 y es incluido como información suplementaria en los Estados Financieros y sus Notas, aunque cabe señalar que las informaciones contenidas en los mismos, corresponden al corte del mes.

H.P.A.S.

Nota # 3

Moneda funcional y de presentación

Los Estados Financieros están presentados en pesos dominicanos (RD\$) moneda de curso legal en República Dominicana.

P.m.A

Nota #4

Uso de estimados y Juicios

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con las NICSP, requiere que la administración realice juicios estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las Políticas Contable y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente, las cuales son reconocidas prospectivamente.

Juicios

La información sobre juicios realizados en la aplicación de Políticas Contables que tienen el efecto más importante sobre los montos reconocidos en el Estado de Rendimientos Financiero se describe en la Nota referente a gastos generales y administrativos (alquileres de vehículo); se determina si un acuerdo contiene un arrendamiento y su clasificación.

Supuesto e incertidumbre en las estimaciones

La información sobre los supuestos e incertidumbre de estimación que tiene un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en los años terminados el 31 de diciembre 2022 y 31 de diciembre 2021 se incluye en la Nota referente a compromisos y contingencias; reconocimiento y medición de contingencias; supuestos claves relacionados con la probabilidad y magnitud de una salida de recursos económicos.

R.M.

Medición de los valores razonables.

La entidad cuenta con un marco de control establecido en relación con el cálculo de los valores razonables y tiene la responsabilidad general por la supervisión de todas las mediciones significativas de este, incluyendo los de niveles 3.

Nota #5 Base de medición

Los Estados Financieros se elaboran sobre la base del costo histórico, sin excepción, en la actualidad los terrenos y edificios están siendo valuados mediante tasaciones realizadas por un experto externo.

Instrumentos Financieros

Nota #6

Resumen de Políticas Contables significativas

Aquí se detalla todo lo relacionado con las principales Políticas Contables significativas como podría ser, sin que esta enumeración se considere limitativa.

Activos y pasivos financieros no derivados – reconocimiento y baja en cuentas

Las cuentas y partidas por cobrar y los otros activos y pasivos financieros, son reconocidos en el momentos del devengado.

Activos financieros no derivados – medición

Son reconocidos a su valor razonable, más cualquier costo de transacción directamente atribuible o de alguna otra manera.

Pasivos financieros no derivados – medición

Son reconocidos a su valor razonable, menos cualquier costo de transacción directamente atribuible o de alguna otra manera.

Inventarios de materiales de oficina

La medición es al costo de adquisición.

Propiedad, mobiliario y equipos

Reconocimiento y medición

Las inversiones en bienes de uso se valúan por su costo de adquisición, de construcción o por un valor equivalente (costo corriente) cuando se reciben sin contraprestación. El costo de adquisición incluye el precio neto pagado por los bienes, más todos los gastos necesarios para colocar el bien en lugar y condiciones de uso.

Los costos de construcción incluyen los costos directos e indirectos, incluyendo los costos de administración de la obra, incurridos y devengados durante el período efectivo de la construcción.

Los bienes recibidos en donación son contabilizados a valor razonable, representado por el importe de efectivo y otras partidas equivalentes, que debería pagarse para adquirirlo en las condiciones en que se encuentren.

Los costos de mejoras, reparaciones mayores y rehabilitaciones que extienden la vida útil de los Bienes de Uso, se capitalizan en forma conjunta con el bien existente o por separado cuando ello sea aconsejable, de acuerdo a la naturaleza de la operación realizada y del bien de que se trate.

M.P.A.C.

P.m.m.a

Ram



Los bienes inmuebles son contabilizados de acuerdo a la última valuación fiscal conocida, y de no resultar factible su obtención, se recurrirá a su tasación.

El método de cálculo para el registro de la Depreciación es el de Línea Recta, adoptado como método general aplicable a todo el Sector Público, a los fines de su consolidación. El uso de este método representa la distribución sistemática y racional del costo total de cada partida del activo fijo tangible, durante el período de su aprovechamiento económico, el mismo será aplicado a todos los bienes de uso de dominio público, con excepción de los terrenos.

Reconocimiento de ingresos

Nuestro sistema de Contabilidad de CORAAMOCA registra de acuerdo al plan de cuentas contables y a los procedimientos de registros adoptados y la ejecución de los gastos autorizados en nuestros presupuestos imputados en las partidas presupuestales, de conformidad con las normas, criterios y momentos contables establecidos por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG).

Las transacciones presupuestarias de gastos se registran en el sistema por el método de partida doble, reconociendo la obligación o gasto devengado y pagado o extinción de la obligación. Así mismo, las transacciones relativas a los ingresos se registran en la etapa percibida.

Impuesto sobre la renta

Corporación del Acueducto y Alcantarillado de Moca (CORAAMOCA) es una entidad gubernamental sin fines de lucro está exenta de pagar impuesto sobre la renta, pero si funciona como agente de retención.

Nota #7

Efectivo y equivalentes de efectivo.

Un detalle del Efectivo y equivalentes de efectivo, al 30 de noviembre del 2023 - 2022 es como se detalla a continuación:

El efectivo disponible en caja y cuentas bancarias presenta los siguientes ascenso para el 2023 RD\$218,182,281.12 y para el 2022 fue de RD\$ 177,196,230.74 , el cual se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	2023	2022	Diferencia
EECTIVO EN CAJA CHICA	110,000.00	110,000.00	-
RESERVAS CTA. 100011701025466 (Progeo)	262,045.45	254,050.45	7,995.00
RESERVAS CTA. 100011701027264(Funcional)	2,593,917.24	1,407,193.25	1,186,723.99
RESERVAS CTA.100011701024303 (plan de pensión)	50,360,061.09	62,922,140.32	(12,562,079.23)
CUENTA 9604127870 (CUT)	650,904.90	669,885.98	(18,981.08)
CUENTA 9995095001 (CUT)	164,179,004.44	111,832,960.74	52,346,043.70
Total Efectivo y equivalentes de efectivo.	218,182,281.12	177,196,230.74	-11,341,012.24
Cambio porcentual con relación al 2022		Disminución	-6.40%

H.P.A.-C.

P.m.m.A

Roy



Nota #8

Inversiones a corto plazo

Un detalle del Inversiones a corto plazo al 30 de noviembre del 2023 - 2022 es como se detalla a continuación:

Las inversiones a corto plazo esta integrado por un certificado financiero en el banco de reservas a un año renovable a la tasa de 0.12% anual, para el 2023 el total era de RD\$ 453,000.00 y para el 2022 el total fue de RD\$ 453,000.00 , Según el siguiente detalle:

DESCRIPCIÓN	2023	2022	Diferencia
Deposito a plazo fijo	453,000.00	453,000.00	0.00
Total Inversiones a corto plazo	453,000.00	453,000.00	0.00
0.00			
Cambio porcentual con relación al 2022		Aumento	0.00%

Nota #9

Cuentas por cobrar a corto plazo

Un detalle de las Cuentas por cobrar a corto plazo al 30 de noviembre del 2023- 2022 es como se detalla a continuación:

Las Cuentas por cobrar están representados por las partidas Cuentas por cobrar Empleados, Para el 2023 el monto total de estas partidas fue por RD\$ 1,350.12 y para el 2022 el monto era RD\$ 98,501,350.12 , de Según el siguiente detalle:

DESCRIPCIÓN	2023	2022	Diferencia
Cuentas por Cobrar (transferencia del gobierno)	0.00		0.00
Cuentas por Cobrar empleados	1,350.12	98,501,350.12	-98,500,000.00
Total Cuentas y Documentos por Cobrar	1,350.12	98,501,350.12	-98,500,000.00
Cambio porcentual con relación al 2022		Disminución	-100.00%

Notas. El método que utilizamos en el caso de los ingresos es por lo percibido por tal motivo no incluimos la cuenta por cobrar cliente como activo y por ende esta fuera del patrimonio. La razón es que en el tiempo no hemos logrado tener índice de cobro del 100%. por lo que en nuestro sistema comercial la cuenta por cobrar no cuenta con un monto razonable.

Nota # 10

Inventario

Un detalle del Inventario al 30 de noviembre del 2023 - 2022 es como se detalla a continuación:

Los inventarios están representados por las partidas de materiales en existencia, Para el 2023 RD\$ 24,536,848.75 y para el 2022 RD\$ 11,489,568.57, Según el siguiente detalle:

DESCRIPCIÓN	2023	2022	Diferencia
Inventarios Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios	24,536,848.75	11,489,568.57	13,047,280.18
Total en Inventario	24,536,848.75	11,489,568.57	13,047,280.18
Cambio porcentual con relación al 2022		Aumento	113.56%

H.P.A.C.

P.m.m.A

Ram



Nota # 11

Pagos anticipados

Un detalle del Pagos anticipados al 30 de noviembre del 2023 - 2022 es como se detalla a continuación:

Los pagos anticipados están representados por las partidas de seguros pagados por adelantado, Para el 2023 el monto ascendio a RD\$ 410,534.02 y para el 2022 el monto era RD\$ 317,600.45, Según el siguiente detalle:

DESCRIPCIÓN	2023	2022	Diferencia
Seguros bienes muebles balance inicial	317,600.45	421,469.21	-103,868.76
Adquisición de seguros	548,845.82	237,897.51	310,948.31
Gasto por seguros consimido	(455,912.25)	(341,766.27)	-114,145.98
Seguros bienes muebles	410,534.02	317,600.45	92,933.57
Total Pagos anticipados	410,534.02	317,600.45	92,933.57

Cambio porcentual con relación al 2022	Aumento	29.26%
---	----------------	---------------

U.P.A.C.

Nota # 12

Otros activos corrientes

Un detalle de Otros activos corrientes al 30 de noviembre del 2023 - 2022 es como se detalla a continuación:

Los depósitos o fianzas por los alquileres de locales de CORAAMOCA, vigentes, están registrado en el Estado de Balance General, dentro de la partida de otros activos, en periodos 2023 el valor estaba en RD\$ 193,172.00. Según detalles:

DESCRIPCIÓN	2023	2022	Diferencia
Depósitos	193,172.00	193,172.00	-
Total Otros activos corrientes	193,172.00	193,172.00	-
	0.00	-	

Cambio porcentual con relación al 2022	Aumento	0.00%
---	----------------	--------------

P.m.m.A

Ram



Nota # 13

Propiedad planta y equipo

Un detalle de Propiedad planta y equipo al 30 de noviembre del 2023 - 2022 es como se detalla a continuación:

Los balances de las cuentas de Propiedad planta y equipo están integrados por los valores históricos registrados.

La depreciación de los activos que ha establecido la DIGECOG es el método lineal, la institución realizó ajustes de depreciación en el periodos 2023 para armonizar con bienes nacionales el valor en libro de los bienes mueble, los valores históricos iniciales es diferente en vista de que cuando se implemento el control de bienes en el SIAB no se partió del valor en libro inicialmente. En la actualidad el SIAB tiene una diferencia en el valor en libro ocasionada por errores de configuracion interna según nos informaron en correo recibido el 25 de abril del 2023.

Propiedad planta y equipo Ver matriz Anexo libro nota13

Cambio porcentual con relación al 2022	Disminución	-2.44%
---	--------------------	---------------

	Terreno	Infraestructura	Edif. Y componente	Maq. Y Equipos	Equipo de comunicación	Mob. Y equipo de ofic.	Equipo Transp y otros	Total
Costos de adquisición (2021)	1.623.675.00		975.831.722.31	32.453.870.52	74.900.00	11.831.342.59	38.192.694.98	1.060.008.205.40
Adiciones	0.00		22.096.432.07	106.617.88	0.00	2.431.912.00	8.198.639.54	32.833.601.49
Retiros	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
otros								0.00
Transferencias								0.00
Saldo al final del periodo	1.623.675.00	0.00	997.928.154.38	32.560.488.40	74.900.00	14.263.254.59	46.391.334.52	1.092.841.806.89
Dep. Acum. al inicio del periodo		0.00	136.491.958.00	20.832.554.00	32.768.76	7.933.418.16	27.327.066.36	192.617.765.28
Cargo Dep. del periodo			42.812.769.55	1.762.440.66	10.532.82	1.500.459.10	4.699.435.41	50.785.637.54
Retiros								0.00
Saldo al final del periodo	0.00	0.00	179.304.727.55	22.594.994.66	43.301.58	9.433.877.26	32.026.501.77	243.403.402.82
Prop. planta y equipos neto (2022)	1.623.675.00	0.00	818.623.426.83	9.965.493.74	31.598.42	4.829.377.33	14.364.832.75	849.438.404.07

	Terreno	Infraestructura	Edif. Y componente	Maq. Y Equipos	Equipo de comunicación	Mob. Y equipo de ofic.	Equipo Transp y otros	Total
Costos de adquisición (2022)	1.623.675.00		997.928.154.38	32.560.488.40	74.900.00	14.263.254.59	46.391.334.52	1.092.841.806.89
Adiciones	0.00		8.359.617.89	2.297.031.37	321.750.00	1.361.213.24	2.856.088.17	13.195.700.67
Retiros	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
otros								0.00
Transferencias								0.00
Saldo al 31/12/2023	1.623.675.00	0.00	1.006.287.772.27	34.857.519.77	396.650.00	15.624.467.83	49.247.422.69	1.108.037.507.56
Dep. Acum. al inicio del periodo		0.00	179.304.727.55	22.594.994.66	43.301.58	9.433.877.26	32.026.501.77	243.403.402.82
Cargo Dep. del periodo			41.055.695.32	2.471.431.03	88.337.10	1.442.948.32	2.523.675.82	47.582.087.59
Retiros								0.00
Saldo al final del periodo	0.00	0.00	785.927.349.40	22.066.425.69	121.628.68	10.876.825.58	34.550.177.59	290.981.490.41
Prop. planta y equipos neto al 31/12/2023	1.623.675.00	0.00	785.927.349.40	9.791.094.08	265.011.32	4.747.642.25	14.697.245.10	817.052.017.15

H.P.A.C.
 P.m.m.A
 Rom



Nota # 14

Activos Intangible

Un detalle de las Activos Intangible al 30 de noviembre del 2023 - 2022 es como se detalla a continuación:

Las Activos Intangible está integrado siguientes cuentas, para el 2023 el total era de RD\$175,165.50 y para el 2022 el total fue de RD\$223,399.00 , Según el siguiente detalle:

DESCRIPCIÓN	2023	2022	Diferencia
Programa informaticos (1 año)	418,873.50	243,708.00	175,165.50
Amortizacion Programa informaticos	243,708.00	20,309.00	223,399.00
Total	175,165.50	223,399.00	(48,233.50)
Cambio porcentual con relación al 2022		-	-21.59%

Nota # 15

Cuentas por pagar a corto plazo

Un detalle de las Cuentas por pagar a corto plazo al 30 de noviembre del 2023 - 2022 es como se detalla a continuación:

Las Cuentas por Pagar está integrado por las deudas y compromisos de pago que tiene la institución con los suplidores de servicios, retenciones impositivas y documentos por pagar, con una disminución en el 2023 el total era de RD\$ 12,609,674.62 y para el 2022 el total fue de RD\$ 3,807,065.23 , Según el siguiente detalle:

** Otras Cuentas por pagar están integrada por Otro proveedores directo a pagar a corto plazo cuenta por pagar usos internos por cheques anulados fuera de fecha.

Cuenta	2023	2022	VARIACION
Cuentas por pagar Suplidores (anexos)	5,062,515.21	1,580,290.07	3,482,225.14
Cuentas por pagar Suplidores Gobierno (anexos)	6,104,041.25	800,000.00	5,304,041.25
Otras Cuentas por pagar **	1,443,118.16	1,426,775.16	16,343.00
Total Cuentas por pagar a corto plazo	12,609,674.62	3,807,065.23	8,802,609.39

Cambio porcentual con relación al 2022	Aumento	231.22%
--	---------	---------

Relación de Cuentas por pagar a suplidores anexos

Nota # 16

Retencione y Acumulaciones por pagar

Acumulaciones por pagar

Un detalle de las Acumulaciones por pagar al 30 de noviembre del 2023 - 2022 es como se detalla a continuación:

Las acumulaciones por pagar para el 2023 el total era RD\$ 252,299.30 y para el 2022 el total fue de RD\$ 252,299.30 , Según el siguiente detalle:

Cuenta	2023	2022	VARIACION
Deducciones al personal (Histórico Antiguo PP)	252,299.30	252,299.30	-
Nomina por pagar	-	-	-
Total Acumulaciones por pagar	252,299.30	252,299.30	-

H.P.A.C.

P.M.M.A

Rcm

Cambio porcentual con relación al 2022	Aumento	0.00%
--	---------	-------



CORAAMOCA
CORPORACION DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE MOCA
RNC: 4-06-01102-1

809-578-2622
www.coraamoca.gob.do
coraamoca@coraamoca.gob.do

Retenciones por pagar

Un detalle de las Retenciones por pagar al 30 de noviembre del 2023 - 2022 es como se detalla a continuación:

Las retenciones impositivas por pagar para el 2023 el total era RD\$ 370,290.89 y para el 2022 el total fue de RD\$ 564,628.17, Según el siguiente detalle:

Cuenta	2023	2022	VARIACION
Ret. Impos. Por Pagar Isr Ir-3	0.00	-	0.00
Retenciones Por Pagar Dgii Acuerdos	0.00	-	0.00
Ret Imposit Por Pagar Ir 17 (5%)	-228,112.85	117,707.76	-345,820.61
Ret Imposit Por Pagar Ir 17 (10%)	93,160.15	124,960.17	-31,800.02
Ret Imposit Por Pagar Ir 17 10% Alquiler	135,060.59	35,960.00	99,100.59
Ret. P/Seguro Complementario	2,740.60	2,740.60	0.00
Ret Imposit Por Pagar Itbis	367,442.40	283,259.64	84,182.76
Total Retenciones por pagar	370,290.89	564,628.17	-194,337.28

Cambio porcentual con relación al 2022	Disminución	-34.42%
--	-------------	---------

Nota # 17

Activos Netos/Patrimonio

Un detalle del Activos Netos/Patrimonio al 30 de noviembre del 2023 - 2022 es como se detalla a continuación:

El patrimonio institucional para el 2023 tenía monto por RD\$ 1,047,772,103.85 y para el 2022 el monto fue de RD\$ 1,133,188,732.25 y está conformado con las siguientes partidas:

Cuenta	2023	2022	VARIACION
Capital	808,793,054.60	808,793,054.60	-
Resultados acumulado	324,395,677.65	200,582,835.47	123,812,842.18
Ajuste al Resultados periodo anterior	149,428.05	492,268.04	(342,839.99)
Resultado Neto del Periodo	(85,566,056.45)	123,320,574.14	(208,886,630.59)
Total Patrimonio Institucional	1,047,772,103.85	1,133,188,732.25	(85,416,628.40)

Cambio porcentual con relación al 2022	Disminución	-7.54%
--	-------------	--------

El ajuste al resultado anterior se generó por anulaciones de cheques y otros ajustes.

U.P.A.C.
P.m.m.A.
Ray



Nota # 18

Ingresos por transacciones con contraprestaciones

Un detalle del Ingresos por transacciones con contraprestaciones al 30 de noviembre del 2023 - 2022 es como se detalla a continuación:

Los ingresos recibidos por cobros de servicios de aguas potable y saneamiento (APS) para en el 2023 es RD\$ 165,165,968.10 y del 2022 es RD\$ 179,181,043.14 :

U.P.A.C

Cuenta	AÑOS		VARIACION
	2023	2022	
Ventas de servicios de APS	165,165,968.10	179,181,043.14	-14,015,075.04
Total de Ingresos por transacciones con contraprestaciones	165,165,968.10	179,181,043.14	-14,015,075.04

Cambio porcentual con relación al 2022	Disminución	-7.82%
---	--------------------	---------------

Nota # 19

Transferencias y donaciones

Un detalle de las Transferencias y donaciones al 30 de noviembre del 2023 - 2022 es como se detalla a continuación:

Los recursos recibidos por transferencias fueron por los montos según el siguiente detalle: para el 2023 transferencia de para Gasto Corrientes RD\$ 23,147,390.61, para Gasto de Capital RD\$ 0,,.00 y para Energía no cortable RD\$ 46,532,815.00 y para el 2022 Transferencia para Gasto Corrientes RD\$ 132,857,269.62, para Gasto de Capital RD\$ 139,999,995.23 y para Energía no cortable RD\$ 18,089,472.35

P.m.m.A

Cuenta	AÑOS		VARIACION
	2023	2022	
Transferencias Recibidas:			
Transferencias de la Adm. Central: corriente	23,147,390.61	132,857,269.62	-109,709,879.01
Transferencias de la Adm. Central: capital	-	139,999,995.23	-139,999,995.23
Transferencias de la Adm. Central: energía no cortable	46,532,815.00	18,089,472.35	28,443,342.65
Total de Transferencia y donaciones	69,680,205.61	290,946,737.20	-221,266,531.59

Ram

Cambio porcentual con relación al 2022	Disminución	-76.05%
---	--------------------	----------------

Nota: CORAAMOCA tiene un presupuesto aprobado para el 2023 por un valor de RD\$ 411,538,540.00

El cual recibirá mediante asignación de fondos del Gobierno Central, para gastos corriente RD\$ 29,759,044.00 , para Gasto de capital RD\$ 118,200,000.00 y para Energía Electrica de RD\$ 41,322,258.00 y la Institución ingresará por ventas de servicios agua y saneamiento un monto de RD\$ 222,257,238.00.



Transferencias Recibidas:	Corriente	Capital	Energía no cortable
Enero	1,598,764.00	-	3,443,521.50
Febrero	1,598,764.00	-	3,443,521.50
Marzo	1,598,764.00	-	3,443,521.50
Abril	1,598,764.00	-	3,443,521.50
Mayo	3,801,351.06	-	3,443,521.50
Junio	1,598,764.00	-	3,443,521.50
Julio	1,598,764.00	-	3,443,521.50
Agosto	1,598,764.00	-	3,443,521.50
Septiembre	1,598,764.00	-	3,443,521.50
Octubre	2,930,482.20	-	10,912,468.50
Noviembre	3,625,445.35	-	4,628,653.00
Diciembre	-	-	-
Total	23,147,390.61	-	46,532,815.00

Nota # 20

Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

Un detalle de los Sueldos, Salarios y beneficios a empleados al 30 de noviembre del 2023 - 2022 es como se detalla a continuación:

Cuenta	2023	2022	VARIACION
Sueldos para cargos Fijos	136,974,349.00	148,261,285.41	(11,286,936.41)
Sueldos personal temporero y contratado	-	257,399.35	(257,399.35)
Sobresueldos (compensación por hora extraordinario, compensación por resultado, prima de transp., incentivos por rendimiento)	7,246,560.54	11,458,304.77	(4,211,744.23)
Jornales	-	-	-
Dietas y Gastos de Representación	2,150,000.00	2,277,251.90	(127,251.90)
Gratificaciones y Bonificaciones	-	11,657,228.08	(11,657,228.08)
Indemnización Laboral	3,388,460.83	6,003,857.72	(2,615,396.89)
Contribución al seguro de salud	9,704,435.93	10,541,829.70	(837,393.77)
Contribución al seguro pensión	9,733,945.50	10,548,583.02	(814,637.52)
Contribución al seguro riesgo laboral	1,627,258.35	1,764,308.33	(137,049.98)
Total Sueldos, Salarios y beneficios a empleados	170,825,010.15	202,770,048.28	-31,945,038.13

Cambio porcentual con relación al 2022	Aumento	84.25%
---	----------------	---------------

U.F.A.C.

P.m.m.A

Ram



Nota # 21

Subvenciones y otros pagos por transferencias

Un detalle de Subvenciones y otros pagos por transferencias al 30 de noviembre del 2023 - 2022 es como se detalla a continuación:

PARTIDAS	2023	2022	VARIACION
Transferencias al Sector Privado	284,000.00	613,908.40	-329,908.40
Total Subvenciones y otros pagos por transferencias	284,000.00	613,908.40	-329,908.40

Cambio porcentual con relación al 2022	Disminución	-53.74%
---	--------------------	----------------

Nota # 22

Suministro y materiales para consumo

Un detalle del Suministro y materiales para consumo al 30 de noviembre del 2023 - 2022 es como se detalla a continuación:

PARTIDAS	2023	2022	VARIACION
Alimentos y productos agroforestales	1,419,712.00	1,008,264.50	411,447.50
Textiles y vestuarios	707,856.95	1,300.00	706,556.95
Productos de papel, cartón e impresos	913,909.64	330,702.00	583,207.64
Combustibles, lubricantes	8,427,926.00	7,580,799.00	847,127.00
Productos químicos y conexos	8,487,376.44	7,786,358.37	701,018.07
Productos y útiles varios	19,938,171.70	3,423,165.70	16,515,006.00
Total Suministro y materiales para consumo	39,894,952.73	20,130,589.57	19,764,363.16

Cambio porcentual con relación al 2022	Aumento	98.18%
---	----------------	---------------

Nota # 23

Gasto de Depreciación y Amortización

Un detalle del Gasto de Depreciación y Amortización al 30 de noviembre del 2023 - 2022 es como se detalla a continuación:

PARTIDAS	VAS CTA. 10001170	2593917.24	VARIACION
Depreciación	47,582,087.59	50,785,637.54	-3,203,549.95
Amortización	243,708.00	20,309.00	223,399.00
			0.00
Total Suministro y materiales para consumo	47,825,795.59	50,805,946.54	-2,980,150.95

Cambio porcentual con relación al 2022	Disminución	-5.87%
---	--------------------	---------------

M.P.A.C.

P.m.A

Rev



Nota # 24

Otros gastos

Un detalle de Otros gastos al 30 de noviembre del 2023 - 2022 es como se detalla a continuación:

PARTIDA	2023	2022	VARIACION
Servicios básicos	2,653,927.17	2,895,929.24	(242,002.07)
Electricidad	52,786,289.96	49,506,589.28	3,279,700.68
Publicidad, impresión y encuadernación	732,970.98	770,491.00	(37,520.02)
Viáticos	1,276,469.50	1,023,705.00	252,764.50
Transporte y almacenaje	1,300.00	136,090.00	(134,790.00)
Alquileres y rentas	3,113,869.41	2,781,737.04	332,132.37
Seguros	455,912.25	341,766.27	114,145.98
Servicios de conservación, reparaciones menores e instalaciones temporales	(9,170,412.90)	4,415,709.85	(13,586,122.75)
Otros servicios no incluidos en conceptos anteriores	9,084,334.45	9,794,505.12	(710,170.67)
Total Otros gastos	60,934,660.82	71,666,522.80	-10,731,861.98

Cambio porcentual con relación al 2022	Disminución	-14.97%
---	--------------------	----------------

Nota # 25

Gastos Financieros

Un detalle del Gastos Financieros al 30 de noviembre del 2023 - 2022 es como se detalla a continuación:

PARTIDA	2023	2022	VARIACION
Comisiones y gastos bancarios	668,119.87	820,190.61	(152,070.74)
Total Gastos Financieros	668,119.87	820,190.61	(152,070.74)

Cambio porcentual con relación al 2022	Disminución	-18.54%
---	--------------------	----------------

Nota # 26

Compromisos y contingencias

Un detalle de Compromisos y contingencias al 30 de noviembre del 2023 - 2022 es como se detalla a continuación:

La facturación histórica no cobrada a la fecha de corte, para el 2023 presenta un monto de RD\$511,415,187.94 y para el 2022 presenta un monto de RD\$453,841,689.00.

PARTIDA	2023	2022	VARIACION
Cientes Gubernamentales	1,823,949.00	7,909,235.00	-6,085,286.00
Cientes privados	509,591,238.94	445,932,454.00	63,658,784.94
Total Compromisos y contingencias	511,415,187.94	453,841,689.00	57,573,498.94

Cambio porcentual con relación al 2022	Aumento	12.69%
---	----------------	---------------

H.P.A.C.

P.m.A

R.M.