



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.

M.P.A.C.

Principales funcionarios al 28 de Febrero del 2026.

NOMBRE






Reynaldo Constantino Méndez Sánchez
María Patricia Almonte de Grullón
Comarky Reyes
Julio Henríquez Tejada
Rafael Evangelista Ulloa
Joel Andrés Bautista Gómez
Humberto Antonio Hernandez
Nilo Cipriano Tavares Santiago
Guillermina del Carmen Florentino
Robinson Expedito Durán Barcace
Juan José Sánchez
Paula Maileny Morillo Arias
Lucianny Pérez García
Alex Ureña Badía
Marleny de Jesús Alberto

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

P.m.m.A

R.w

@coraamocard     



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

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

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 ejecutado cubre el periodo fiscal que va desde el 1ro. de enero hasta el 31 de diciembre de 2024 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.

M.F.A.C.

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.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 2024 y 31 de diciembre 2023 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.W

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.



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 28 de Febrero del 2026 - 2025 es como se detalla a continuación:

El efectivo disponible en caja y cuentas bancarias presenta los siguientes ascenso para el 2026 RD\$426,664,038.74 y para el 2025 fue de RD\$ 422,773,433.55 , el cual se detalla a continuación:

En la institución hay tres caja chica , una para compras por valor de RD\$80,000.00 y una para compras en la planta la dura por valor de RD\$10,000.00, una para menudo por valor de RD\$5,000.00.

Hay dos cuentas en el sigef y tres cuentas institucional en el Banreservas

| DESCRIPCIÓN | 2026 | 2025 | Diferencia |
|---|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| EECTIVO EN CAJA CHICA | 95,000.00 | 95,000.00 | - |
| RESERVAS CTA. 100011701025466 (Progeo) | - | 1,391.20 | (1,391.20) |
| RESERVAS CTA. 100011701027264(Funcional) | 729,945.98 | 814,839.56 | (84,893.58) |
| RESERVAS CTA.100011701024303 (plan de pensión) | - | - | - |
| CUENTA 9604127870 (CUT) | 1,394,351.61 | 331,933.27 | 1,062,418.34 |
| CUENTA 9995095001 (CUT) | 424,444,741.15 | 421,530,269.52 | 2,914,471.63 |
| Total Efectivo y equivalentes de efectivo. | 426,664,038.74 | 422,773,433.55 | -86,284.78 |
| Cambio porcentual con relación al 2025. | | Disminución | -0.02% |



Nota #8

Cuentas por cobrar a corto plazo

Un detalle de las Cuentas por cobrar a corto plazo al 28 de Febrero del 2026 - 2025 es como se detalla a continuación:

Las Cuentas por cobrar están representados por las partidas Cuentas por cobrar Empleados, Para el 2026 el monto total de estas partidas fue por RD\$ 0.00 y para el 2025 el monto era RD\$ 0, , de Según el siguiente detalle:

| DESCRIPCIÓN | 2026 | 2025 | Diferencia |
|---|-------------|----------------|--------------|
| Cuentas por Cobrar (transferencia del gobierno) | - | - | 0.00 |
| Cuentas por Cobrar empleados | 0.00 | - | 0.00 |
| Total Cuentas y Documentos por Cobrar | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Cambio porcentual con relación al 2025. | | Aumento | 0.00% |

U.P.A.C.

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 # 9

Inventario

Un detalle de las Inventario al 28 de Febrero del 2026 - 2025 es como se detalla a continuación:

Los inventarios están representados por las partidas de materiales en existencia, Para el 2026 RD\$ 16,484,747.58 y para el 2025 RD\$ 15,776,376.33, Según el siguiente detalle:

| DESCRIPCIÓN | 2026 | 2025 | Diferencia |
|---|----------------------|----------------------|-------------------|
| Inventarios Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios | 16,484,747.58 | 15,776,376.33 | 708,371.25 |
| Total en Inventario | 16,484,747.58 | 15,776,376.33 | 708,371.25 |
| Cambio porcentual con relación al 2025. | | Aumento | 4.49% |

P.m.m.A

Rm



Nota # 10

Pagos anticipados

Un detalle del Pagos anticipados al 28 de Febrero del 2026 - 2025 es como se detalla a continuación:

Los pagos anticipados están representados por las partidas de seguros pagados por adelantado, Para el 2026 el monto ascendió a RD\$ 379,982.52 y para el 2025 el monto era RD\$ 488,548.94, Según el siguiente detalle:

| DESCRIPCIÓN | 2026 | 2025 | Diferencia |
|--|-------------------|--------------------|--------------------|
| Seguros bienes muebles balance inicial | 488,548.94 | 907,330.38 | -418,781.44 |
| Adquisición de seguros | 45,048.24 | 237,897.51 | -192,849.27 |
| Gasto por seguros consumido | (153,614.66) | (656,678.95) | 503,064.29 |
| Seguros bienes muebles | 379,982.52 | 488,548.94 | -108,566.42 |
| Total Pagos anticipados | 379,982.52 | 488,548.94 | -108,566.42 |
| Cambio porcentual con relación al 2025. | | Disminución | -22.22% |

Nota # 11

Otros activos corrientes

Un detalle de Otros activos corrientes al 28 de Febrero del 2026 - 2025 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 2026 el valor estaba en RD\$ 0.00. Según detalles:

Recibimos la autorización para ajustar esta partida, en este informe procederemos a la correcciones sugeridas.

| DESCRIPCIÓN | 2026 | 2025 | Diferencia |
|--|----------|----------------|--------------|
| Depósitos | - | - | - |
| Total Otros activos corrientes | - | - | - |
| | 0.00 | - | |
| Cambio porcentual con relación al 2025. | | Aumento | 0.00% |



Nota # 12

Propiedad planta y equipo

Un detalle de Propiedad planta y equipo al 28 de Febrero del 2026 - 2025 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 periodo 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.

Propiedad planta y equipo Ver matriz Anexo libro nota 13

| | | |
|--|-------------|--------|
| Cambio porcentual con relación al 2025. | Disminución | -4.27% |
|--|-------------|--------|

| | Terreno | Infraestructura | Edif. Y componente | Maq. Y Equipos | Equipo de comunicación | Mob. Y equipo de ofic. | Equipo Transp y otros | Total |
|------------------------------------|---------------------|-----------------|-------------------------|----------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Costos de adquisición (2025) | 1,623,675.00 | | 1,016,680,796.56 | 37,303,885.03 | 578,847.00 | 16,016,968.83 | 53,558,445.27 | 1,125,762,617.69 |
| Adiciones | 0.00 | | 33,222,592.97 | 8,494,223.24 | 10,596.94 | 2,387,515.30 | 2,965,022.71 | 47,079,951.16 |
| Retiros | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| otros | | | | | | | | 0.00 |
| Transferencias | | | | -5,291,040.00 | | | 5,291,040.00 | 0.00 |
| Saldo al final del periodo | <u>1,623,675.00</u> | <u>0.00</u> | <u>1,049,903,389.53</u> | <u>45,798,108.27</u> | <u>589,443.94</u> | <u>18,404,484.13</u> | <u>56,523,467.98</u> | <u>1,172,842,568.85</u> |
| Dep. Acum. al inicio del periodo | | 0.00 | 270,856,525.61 | 26,935,891.92 | 156,514.22 | 11,856,936.66 | 38,206,151.98 | 348,012,020.39 |
| Cargo Dep. del periodo | | | 38,952,343.18 | 1,558,222.49 | 8,264.66 | 650,544.73 | 5,273,734.33 | 46,443,109.39 |
| Retiros | | | | | | | | 0.00 |
| Saldo al final del periodo | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | <u>309,808,868.79</u> | <u>28,494,114.41</u> | <u>164,778.88</u> | <u>12,507,481.39</u> | <u>43,479,886.31</u> | <u>394,455,129.78</u> |
| Prop. planta y equipos neto (2025) | <u>1,623,675.00</u> | <u>0.00</u> | <u>740,094,520.74</u> | <u>17,303,993.86</u> | <u>424,665.06</u> | <u>5,897,002.74</u> | <u>13,043,581.67</u> | <u>778,387,439.07</u> |

| | Terreno | Infraestructura | Edif. Y componente | Maq. Y Equipos | Equipo de comunicación | Mob. Y equipo de ofic. | Equipo Transp y otros | Total |
|---|---------------------|-----------------|-------------------------|----------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Costos de adquisición (2026) | 1,623,675.00 | | 1,049,903,389.53 | 45,798,108.27 | 589,443.94 | 18,404,484.13 | 56,523,467.98 | 1,172,842,568.85 |
| Adiciones | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Retiros | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| otros | | | | | | | | 0.00 |
| Transferencias | | | | -5,291,040.00 | | | 5,291,040.00 | 0.00 |
| Saldo al 31/12/2025 | <u>1,623,675.00</u> | <u>0.00</u> | <u>1,049,903,389.53</u> | <u>40,507,068.27</u> | <u>589,443.94</u> | <u>18,404,484.13</u> | <u>61,814,507.98</u> | <u>1,172,842,568.85</u> |
| Dep. Acum. al inicio del periodo | | 0.00 | 309,808,868.79 | 28,494,114.41 | 164,778.88 | 12,507,481.39 | 43,479,886.31 | 394,455,129.78 |
| Cargo Dep. del periodo | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Retiros | | | | | | | | 0.00 |
| Saldo al final del periodo | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | <u>309,808,868.79</u> | <u>28,494,114.41</u> | <u>164,778.88</u> | <u>12,507,481.39</u> | <u>43,479,886.31</u> | <u>394,455,129.78</u> |
| Prop. planta y equipos neto al 31/12/2026 | <u>1,623,675.00</u> | <u>0.00</u> | <u>740,094,520.74</u> | <u>12,012,953.86</u> | <u>424,665.06</u> | <u>5,897,002.74</u> | <u>18,334,621.67</u> | <u>778,387,439.07</u> |



Nota # 13

Activos Intangible

Un detalle de las Activos Intangible al 28 de Febrero del 2026 - 2025 es como se detalla a continuación:

Las Activos Intangible está integrado siguientes cuentas, para el 2026 el total era de RD\$86,900.00 y para el 2025 el total fue de RD\$121,660.00 , Según el siguiente detalle:

| DESCRIPCIÓN | 2026 | 2025 | Diferencia |
|--|------------------|-------------------|---------------------|
| Programa informáticos (1 año) | 121,660.00 | 208,560.00 | (86,900.00) |
| Amortización Programa informáticos | (34,760.00) | (86,900.00) | 52,140.00 |
| Total | 86,900.00 | 121,660.00 | (139,040.00) |
| Cambio porcentual con relación al 2025. | | - | -114.29% |

La depreciación de los activos que ha establecido la DIGECOG es el método lineal, la institución realizo ajustes de

Nota # 14

Cuentas por pagar a corto plazo

Un detalle de las Cuentas por pagar a corto plazo al 28 de Febrero del 2026 - 2025 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 un aumento en el 2026 el total era de RD\$ 9,850,753.38 y para el 2025 el total fue de RD\$ 8,951,565.09 , Según el siguiente detalle:

| Cuenta | 2026 | 2025 | VARIACION |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|
| Cuentas por pagar Suplidores (anexos) | 2,209,760.87 | 8,151,565.09 | (5,941,804.22) |
| Cuentas por pagar Suplidores Gobierno (anexos) | 7,640,992.51 | 800,000.00 | 6,840,992.51 |
| Otras Cuentas por pagar ** | - | - | - |
| Total Cuentas por pagar a corto plazo | 9,850,753.38 | 8,951,565.09 | 899,188.29 |
| Cambio porcentual con relación al 2025. | | Aumento | 10.05% |

Relación de Cuentas por pagar a suplidores anexos



Nota # 15

Retenciones y Acumulaciones por pagar

Acumulaciones por pagar

Un detalle de las Acumulaciones por pagar al 28 de Febrero del 2026 - 2025 es como se detalla a continuación:

Retenciones por pagar

Un detalle de las Retenciones por pagar al 28 de Febrero del 2026 - 2025 es como se detalla a continuación:

Las retenciones impositivas por pagar para el 2026 el total era RD\$ 139,610.85 y para el 2025 el total fue de RD\$ 139,610.85 , Según el siguiente detalle:

| Cuenta | 2026 | 2025 | VARIACION |
|--|-------------------|-------------------|---------------|
| Ret Imposit Por Pagar Ir 17 (10%) | 0.00 | - | 0.00 |
| Ret Imposit Por Pagar Ir 17 10% Alquiler | 56,304.60 | 56,304.60 | 0.00 |
| Ret. P/Seguro Complementario | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ret Imposit Por Pagar Itbis | 71,945.25 | 71,945.25 | 0.00 |
| Total Retenciones por pagar | 139,610.85 | 139,610.85 | 0.00 |
| Cambio porcentual con relación al 2025. | | Aumento | 100.0% |
| Total retenciones y acumulaciones | 139,610.85 | 139,610.85 | 1.00 |

Nota # 16

Activos Netos/Patrimonio

Un detalle del Activos Netos/Patrimonio al 28 de Febrero del 2026 - 2025 es como se detalla a continuación:

El patrimonio institucional para el 2026 tenia monto por RD\$ 1,212,012,743.67 y para el 2025 el monto fue de RD\$ 1,208,456,281.95 y está conformado con las siguientes partidas:

| Cuenta | 2026 | 2025 | VARIACION |
|--|-------------------------|-------------------------|---------------------|
| Capital | 808,793,054.60 | 808,793,054.60 | - |
| Resultados acumulado | 399,663,227.35 | 277,803,499.64 | 121,859,727.71 |
| Ajuste al Resultados periodo anterior | - | 1,485,895.34 | (1,485,895.34) |
| Resultado Neto del Periodo | 3,556,461.73 | 120,373,832.37 | (116,817,370.64) |
| Total Patrimonio Institucional | 1,212,012,743.68 | 1,208,456,281.95 | 3,556,461.73 |
| Cambio porcentual con relación al 2025. | | Aumento | 0.29% |

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



Nota # 17

Ingresos por transacciones con contraprestaciones

Un detalle del Ingresos por transacciones con contraprestaciones al 28 de Febrero del 2026 - 2025 es como se detalla a continuación:

Los ingresos recibidos por cobros de servicios de aguas potable y saneamiento (APS) para en el 2026 es RD\$ 259,296,43.68 y del 2025 es RD\$ 186,534,488.11 :

| Cuenta | AÑOS | | VARIACION |
|---|----------------------|-----------------------|------------------------|
| | 2026 | 2025 | |
| Ventas de servicios de APS | 25,929,643.68 | 186,511,255.39 | -160,581,611.71 |
| Ingresos recibidos por certificado financieros | 0.00 | 23,232.72 | -23,232.72 |
| Total de Ingresos por transacciones con contraprestaciones | 25,929,643.68 | 186,534,488.11 | -160,581,611.71 |

| | | |
|--|--------------------|----------------|
| Cambio porcentual con relación al 2025. | Disminución | -86.09% |
|--|--------------------|----------------|

Nota # 18

Transferencias y donaciones

Un detalle de las Transferencias y donaciones al 28 de Febrero del 2026 - 2025 es como se detalla a continuación:

Los recursos recibidos por transferencias fueron por los montos según el siguiente detalle: para el 2026 transferencia de para Gasto Corrientes RD\$ 7,986,334.00, para Gasto de Capital RD\$ 0., y para Energia no cortable RD\$ 9,257,304 y para el 2025 Transferencia para Gasto Corrientes RD\$ 243,333,278.96.00, para Gasto de Capital RD\$ 12,714,356.04 y para Energia no cortable RD\$ 51,161,468.00

Para el 2025 recibimos transferencia fuera del circuito para Gasto Corrientes RD\$ 4,235,517.00

| Cuenta | AÑOS | | VARIACION |
|--|----------------------|-----------------------|------------------------|
| | 2026 | 2025 | |
| Transferencias Recibidas: | | | |
| Transferencias de la Adm. Central: corriente | 7,986,334.00 | 243,333,278.96 | -235,346,944.96 |
| Transferencias de la Adm. Central: capital | - | 12,714,356.04 | -12,714,356.04 |
| Transferencias de la Adm. Central: energia no cortable | 9,257,304.00 | 51,161,468.00 | -41,904,164.00 |
| Transferencias recibidas fuera de circuito | - | 4,235,517.00 | -4,235,517.00 |
| Total de Transferencia y donaciones | 17,243,638.00 | 307,209,103.00 | -289,965,465.00 |

| | | |
|--|--------------------|----------------|
| Cambio porcentual con relación al 2025. | Disminución | -94.39% |
|--|--------------------|----------------|

El cual recibirá mediante asignación de fondos del Gobierno Central, para gastos corriente RD\$ 51,195,285.00 , para Gasto de capital RD\$ 100,470,000.00 y para Energia Electrica de RD\$ 55,543,832.00 y la Institución ingresará por ventas de servicios agua y saneamiento un monto de RD\$ 239,995,000.00.



| Transferencias Recibidas: | Corriente | Capital | Energía no cortable |
|---------------------------|---------------------|----------|---------------------|
| Enero | 3,993,167.00 | - | 4,628,652.00 |
| Febrero | 3,993,167.00 | - | 4,628,652.00 |
| Marzo | - | - | - |
| Abril | - | - | - |
| Mayo | - | - | - |
| Junio | - | - | - |
| Julio | - | - | - |
| Agosto | - | - | - |
| Septiembre | - | - | - |
| Octubre | - | - | - |
| Noviembre | - | - | - |
| Diciembre | - | - | - |
| Total | 7,986,334.00 | - | 9,257,304.00 |

Total aportes corrientes 2025 17,243,638.00
Total aportes de capital 2025 -

Nota # 19

Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

Un detalle de los Sueldos, Salarios y beneficios a empleados al 28 de Febrero del 2026 - 2025 es como se detalla a continuación:

| Cuenta | 2026 | 2025 | VARIACION |
|---|----------------------|-----------------------|------------------------|
| Sueldos para cargos Fijos | 23,832,742.67 | 145,335,261.69 | (121,502,519.02) |
| Sueldos personal temporero y contratado | 409,500.00 | - | 409,500.00 |
| Sobresueldos (compensación por hora extraordinario ,compensación por resultado, prima de transp., incentivos por rendimiento) | 932,733.22 | 17,865,012.94 | (16,932,279.72) |
| Dietas y Gastos de Representación | 215,000.00 | 2,365,000.00 | (2,150,000.00) |
| Gratificaciones y Bonificaciones | - | 12,070,148.16 | (12,070,148.16) |
| Indemnización Laboral | - | 2,356,004.96 | (2,356,004.96) |
| Contribución al seguro de salud | 1,743,756.21 | 10,303,960.34 | (8,560,204.13) |
| Contribución al seguro pensión | 1,742,956.89 | 10,318,673.39 | (8,575,716.50) |
| Contribución al seguro riesgo laboral | 290,855.33 | 1,728,679.77 | (1,437,824.44) |
| Total Sueldos, Salarios y beneficios a empleados | 29,167,544.32 | 202,342,741.25 | -173,175,196.93 |

| | | |
|--|----------------|---------------|
| Cambio porcentual con relación al 2025. | Aumento | 14.41% |
|--|----------------|---------------|



Nota # 20

Subvenciones y otros pagos por transferencias

Un detalle de Subvenciones y otros pagos por transferencias al 28 de Febrero del 2026 - 2025 es como se detalla a continuación:

| PARTIDAS | 2026 | 2025 | VARIACION |
|--|-------------|------------------|-------------------|
| Transferencias al Sector Privado | 0.00 | 30,000.00 | -30,000.00 |
| Total Subvenciones y otros pagos por transferencias | 0.00 | 30,000.00 | -30,000.00 |

| | | |
|--|----------------|------------|
| Cambio porcentual con relación al 2025. | Aumento | n/a |
|--|----------------|------------|

En el presupuesto 2025 la cuenta presupuestaria de ayuda y donaciones ocasionales a hogares y personas no fue incluida en el presupuesto, por tal motivo tenemos una no objeción de la Contraloría General de la Republica, este monto fue utilizado para una colaboración para un empleado de la institución el cual sufrió un accidente de tránsito.

Nota # 21

Suministro y materiales para consumo

Un detalle del Suministro y materiales para consumo al 28 de Febrero del 2026 - 2025 es como se detalla a continuación:

| PARTIDAS | 2026 | 2025 | VARIACION |
|---|-------------------|----------------------|-----------------------|
| Alimentos y productos agroforestales | 14,181.40 | 2,765,461.46 | -2,751,280.06 |
| Textiles y vestuarios | 0.00 | 636,000.00 | -636,000.00 |
| Productos de papel, cartón e impresos | 39,850.00 | 382,921.93 | -343,071.93 |
| Combustibles, lubricantes | 2,850.00 | 9,387,735.00 | -9,384,885.00 |
| Productos químicos y conexos | 4,500.00 | 4,567,147.57 | -4,562,647.57 |
| Productos y útiles varios | 57,287.95 | 9,813,882.06 | -9,756,594.11 |
| Variación en el Inventario | 0.00 | - | 0.00 |
| Total Suministro y materiales para consumo | 118,669.35 | 27,553,148.02 | -27,434,478.67 |

| | | |
|--|--------------------|----------------|
| Cambio porcentual con relación al 2025. | Disminución | -99.57% |
|--|--------------------|----------------|

Nota # 22

Gasto de Depreciación y Amortización

Un detalle del Gasto de Depreciación y Amortización al 28 de Febrero del 2026 - 2025 es como se detalla a continuación:

| PARTIDAS | MOVILES Y CAMI | 55553258.92 | VARIACION |
|--------------|------------------|----------------------|-----------------------|
| Depreciación | 0.00 | 46,443,109.39 | -46,443,109.39 |
| Amortización | 34,760.00 | 86,900.00 | -52,140.00 |
| | | | 0.00 |
| Total | 34,760.00 | 46,530,009.39 | -46,495,249.39 |

| | | |
|--|--------------------|----------------|
| Cambio porcentual con relación al 2025. | Disminución | -99.93% |
|--|--------------------|----------------|



Nota # 23

Otros gastos

Un detalle de Otros gastos al 28 de Febrero del 2026 - 2025 es como se detalla a continuación:

| PARTIDA | 2026 | 2025 | VARIACION |
|--|----------------------|----------------------|-----------------------|
| Servicios básicos | 505,180.70 | 3,043,466.51 | (2,538,285.81) |
| Electricidad | 10,063,567.27 | 72,820,992.29 | (62,757,425.02) |
| Publicidad, impresión y encuadernación | - | 1,240,392.55 | (1,240,392.55) |
| Viáticos | 82,162.50 | 984,627.00 | (902,464.50) |
| Transporte y almacenaje | - | - | - |
| Alquileres y rentas | - | 3,525,989.46 | (3,525,989.46) |
| Seguros | 153,614.66 | 656,678.95 | (503,064.29) |
| Servicios de conservación, reparaciones menores e instalaciones temporales | (698,980.80) | 5,248,535.19 | (5,947,515.99) |
| Otros servicios no incluidos en conceptos anteriores | 88,925.66 | 8,700,280.19 | (8,611,354.53) |
| Total Otros gastos | 10,194,469.99 | 96,220,962.14 | -86,026,492.15 |
| Cambio porcentual con relación al 2025. | | Disminución | -89.41% |

Nota # 24

Gastos Financieros

Un detalle del Gastos Financieros al 28 de Febrero del 2026 - 2025 es como se detalla a continuación:

| PARTIDA | 2026 | 2025 | VARIACION |
|--|-------------------|--------------------|---------------------|
| Comisiones y gastos bancarios | 101,376.29 | 692,897.94 | (591,521.65) |
| Total Gastos Financieros | 101,376.29 | 692,897.94 | (591,521.65) |
| Cambio porcentual con relación al 2025. | | Disminución | -85.37% |

Nota # 25

Compromisos y contingencias

Un detalle de Compromisos y contingencias al 28 de Febrero del 2026 - 2025 es como se detalla a continuación:

La facturación histórica no cobrada a la fecha de corte, para el 2026 presenta un monto de RD\$513,985,120.94 y para el 2025 presenta un monto de RD\$453,841,689.00.

| PARTIDA | 2026 | 2025 | VARIACION |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Clientes Gubernamentales | 1,817,264.00 | 7,909,235.00 | -6,091,971.00 |
| Clientes privados | 512,167,856.94 | 445,932,454.00 | 66,235,402.94 |
| Total Compromisos y contingencias | 513,985,120.94 | 453,841,689.00 | 60,143,431.94 |
| Cambio porcentual con relación al 2025. | | Aumento | 13.25% |



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

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

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 en las informaciones. La razón es que en el tiempo no hemos logrado tener índice de cobro del 100%. por lo que no lograremos disminuir.

La información de Cuentas por Cobrar según el Sistema Comercial al 28 de Febrero del 2026 - 2025 se detalla a continuación

| PARTIDA | 2026 | 2025 |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| COMERCIAL | 243,262.00 | 235,712.00 |
| ESPECIAL | 2,000.00 | 1,210.00 |
| PUBLICO | 1,817,264.00 | 7,909,235.00 |
| RESIDENCIAL | 590,249.00 | 869,044.00 |
| SIN DATOS | 635,899.00 | 920,884.00 |
| TOTAL | 3,288,674.00 | 9,936,085.00 |
| COMERCIAL | 24,407,875.00 | 14,368,305.00 |
| ESPECIAL | 90,874.00 | 68,295.00 |
| HOTELES | 267,076.00 | 63,646.00 |
| INDUSTRIAL | 3,804,338.00 | 3,352,009.00 |
| RESIDENCIAL | 197,155,719.75 | 133,132,858.00 |
| SIN DATOS | 284,970,564.19 | 292,920,491.00 |
| TOTAL | 510,696,446.94 | 443,905,604.00 |
| TOTAL GENERAL | 513,985,120.94 | 453,841,689.00 |