



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 abril del 2025.

NOMBRE

Reynaldo Constantino Méndez Sánchez
María Patricia Almonte de Grullón
Comarky Reyes
Julio Henríquez Tejada
Rafael Evagelista Ulloa
Stephany Almonte
Joel Andrés Bautista Gómez
Humberto Antonio Hernández
Nilo Cipriano Tavares Santiago
Guillermina del Carmen Florentino
Robinson Expedito Durán Barcacer
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
Directora de Planificación y Desarrollo
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      



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.

Nota # 3

Moneda funcional y de presentación

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

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.

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.



Nota #9

Cuentas por cobrar a corto plazo

Un detalle de las Cuentas por cobrar a corto plazo al 30 de abril del 2025- 2024 es como se detalla a continuación:

Las Cuentas por cobrar están representados por las partidas Cuentas por cobrar Empleados, Para el 2025 el monto total de estas partidas fue por RD\$ 0.00 y para el 2024 el monto era RD\$ 1,350.12 , de Según el siguiente detalle:

DESCRIPCIÓN	2025	2024	Diferencia
Cuentas por Cobrar (transferencia del gobierno)	0.00	13,208,228.88	-13,208,228.88
Cuentas por Cobrar empleados	0.00	(13,206,878.76)	13,206,878.76
Total Cuentas y Documentos por Cobrar	0.00	1,350.12	-1,350.12

Cambio porcentual con relación al 2024.	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. Con relación a la cuenta por cobrar empleados la institución anulara esta cuenta en el próximo periodo contable.

Nota # 10

Inventario

Un detalle de las Inventario al 30 de abril del 2025- 2024 es como se detalla a continuación:

Los inventarios están representados por las partidas de materiales en existencia, Para el 2025 RD\$ 17,118,495.12 y para el 2024 RD\$ 18,382,280.28, Según el siguiente detalle:

DESCRIPCIÓN	2025	2024	Diferencia
Inventarios Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios	17,118,495.12	18,382,280.28	-1,263,785.16
Total en Inventario	17,118,495.12	18,382,280.28	-1,263,785.16

Cambio porcentual con relación al 2024.	Disminución	-6.88%
--	--------------------	---------------

M.P.A.C.
G.F.
P.M.



Nota # 11

Pagos anticipados

Un detalle del Pagos anticipados al 30 de abril del 2025 - 2024 es como se detalla a continuación:

Los pagos anticipados están representados por las partidas de seguros pagados por adelantado, Para el 2025 el monto ascendio a RD\$ 234,614.82 y para el 2024 el monto era RD\$ 422,306.74, Según el siguiente detalle:

DESCRIPCIÓN	2025	2024	Diferencia
Seguros bienes muebles balance inicial	422,306.74	841,536.45	-419,229.71
Adquisición de seguros	0.00	237,897.51	-237,897.51
Gasto por seguros consumido	(187,691.92)	(657,127.22)	469,435.30
Seguros bienes muebles	234,614.82	422,306.74	-187,691.92
Total Pagos anticipados	234,614.82	422,306.74	-187,691.92
Cambio porcentual con relación al 2024.		Disminución	-44.44%

Nota # 12

Otros activos corrientes

Un detalle de Otros activos corrientes al 30 de abril del 2025 - 2024 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 2025 el valor estaba en RD\$ 0.00. Según detalles:

DESCRIPCIÓN	2025	2024	Diferencia
Depósitos	-	193,172.00	(193,172.00)
Total Otros activos corrientes	0.00	193,172.00	(193,172.00)
Cambio porcentual con relación al 2024.		Disminución	-100.00%

G.F. H.P.A.C.
RGM



Nota # 12

Propiedad planta y equipo

Un detalle de Propiedad planta y equipo al 30 de abril del 2025 - 2024 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 realizo 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.

Propiedad planta y equipo

Ver matriz Anexo libro nota 13

Cambio porcentual con relación al 2024.	Disminución	-3.72%
---	-------------	--------

	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		1,007,476,893.79	35,530,944.77	396,650.00	15,624,467.83	49,247,422.69	1,109,900,054.08
Adiciones	0.00		9,203,902.77	1,772,940.26	182,197.00	392,501.00	4,311,022.58	15,862,563.61
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	<u>1,623,675.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1,016,680,796.56</u>	<u>37,303,885.03</u>	<u>578,847.00</u>	<u>16,016,968.83</u>	<u>53,558,445.27</u>	<u>1,125,762,617.62</u>
Dep. Acum. al inicio del periodo		0.00	220,360,422.87	24,689,545.35	131,638.68	10,876,825.58	34,810,179.98	290,868,612.46
Cargo Dep. del periodo			50,496,102.74	2,246,346.57	24,875.54	980,111.08	3,395,972.00	57,143,407.93
Retiros								0.00
Saldo al final del periodo	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>270,856,525.61</u>	<u>26,935,891.92</u>	<u>156,514.22</u>	<u>11,856,936.66</u>	<u>38,206,151.98</u>	<u>348,012,020.39</u>
Prop. planta y equipos neto (2023)	<u>1,623,675.00</u>	<u>0.00</u>	<u>745,824,270.95</u>	<u>10,367,993.11</u>	<u>422,332.78</u>	<u>4,160,032.17</u>	<u>15,352,293.29</u>	<u>777,750,597.30</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 (2023)	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		4,958,328.93	5,846,709.41	10,596.94	169,600.00	0.00	10,985,235.28
Retiros	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
otros								0.00
Transferencias								0.00
Saldo al 31/12/2024	<u>1,623,675.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1,021,639,125.49</u>	<u>43,150,594.44</u>	<u>589,443.94</u>	<u>16,186,568.83</u>	<u>53,558,445.27</u>	<u>1,136,747,857.97</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			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>270,856,525.61</u>	<u>26,935,891.92</u>	<u>156,514.22</u>	<u>11,856,936.66</u>	<u>38,206,151.98</u>	<u>348,012,020.39</u>
Prop. planta y equipos neto al 31/12/2024	<u>1,623,675.00</u>	<u>0.00</u>	<u>750,782,599.88</u>	<u>16,214,702.52</u>	<u>432,929.72</u>	<u>4,329,632.17</u>	<u>15,352,293.29</u>	<u>788,735,832.58</u>

H.P.A.C.
G.F.
R.M.



Nota # 13

Activos Intangible

Un detalle de las Activos Intangible al 30 de abril del 2025 - 2024 es como se detalla a continuación:

Las Activos Intangible está integrado siguientes cuentas, para el 2025 el total era de RD\$191,180.00 y para el 2024 el total fue de RD\$0.00 , Según el siguiente detalle:

DESCRIPCIÓN	2025	2024	Diferencia
Programa informáticos (1 año)	208,560.00	160,568.42	47,991.58
Amortización Programa informáticos	(17,380.00)	(160,568.42)	143,188.42
Total	191,180.00	-	(95,196.84)
Cambio porcentual con relación al 2024.		-	0.00%

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

Nota # 15

Cuentas por pagar a corto plazo

Un detalle de las Cuentas por pagar a corto plazo al 30 de abril del 2025 - 2024 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 2025 el total era de RD\$ 29,387,023.32 y para el 2024 el total fue de RD\$ 15,390,184.53 , Según el siguiente detalle:

** Otras Cuentas por pagar están integrada por Otro proveedores directo a pagar a corto plazo y cuenta por pagar usos internos, por cheques anulados fuera de fecha que no ha sido reclamado, en el 2025 se autorizo la eliminacion.

Cuenta	2025	2024	VARIACION
Cuentas por pagar Suplidores (anexos)	17,265,094.44	13,147,066.37	4,118,028.07
Cuentas por pagar Suplidores Gobierno (anexos)	12,121,928.88	800,000.00	11,321,928.88
Otras Cuentas por pagar **	-	1,443,118.16	(1,443,118.16)
Total Cuentas por pagar a corto plazo	29,387,023.32	15,390,184.53	13,996,838.79

Cambio porcentual con relación al 2024.	Aumento	90.95%
--	----------------	---------------

Relación de Cuentas por pagar a suplidores anexos

G.F. H.P.A.C. Rem



Nota # 16

Retenciones y Acumulaciones por pagar

Acumulaciones por pagar

Un detalle de las Acumulaciones por pagar al 30 de abril del 2025 - 2024 es como se detalla a continuación:

Las acumulaciones por pagar para el 2025 el total era RD\$ 0.00 y para el 2024 el total fue de RD\$ 252,299.30 , Según el siguiente detalle:

Cuenta	2025	2024	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)

Cambio porcentual con relación al 2024.	Disminución	-100.00%
--	--------------------	-----------------

Retenciones por pagar

Un detalle de las Retenciones por pagar al 30 de abril del 2025 - 2024 es como se detalla a continuación:

Las retenciones impositivas por pagar para el 2025 el total era RD\$ 128,249.85 y para el 2024 el total fue de RD\$ 0.00 , Según el siguiente detalle:

Cuenta	2025	2024	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
Ret. P/Seguro Complementario	0.00	0.00	0.00
Ret Imposit Por Pagar Itbis	71,945.25	-	71,945.25
Total Retenciones por pagar	128,249.85	-	128,249.85

Cambio porcentual con relación al 2024.	-	0.00%
--	----------	--------------

Total retenciones y acumulaciones	128,249.85	252,299.30	256,499.70
--	-------------------	-------------------	-------------------

Nota # 17

Activos Netos/Patrimonio

Un detalle del Activos Netos/Patrimonio al 30 de abril del 2025 - 2024 es como se detalla a continuación:

El patrimonio institucional para el 2025 tenia monto por RD\$ 1,113,311,460.59 y para el 2024 el monto fue de RD\$ 1,086,596,554.24 y está conformado con las siguientes partidas:

Cuenta	2025	2024	VARIACION
Capital	808,793,054.60	808,793,054.60	-
Resultados acumulado	277,803,499.64	236,147,019.98	41,656,479.66
Ajuste al Resultados periodo anterior	1,485,895.34	-	1,485,895.34
Resultado Neto del Periodo	25,229,011.01	41,656,479.66	(16,427,468.65)
Total Patrimonio Institucional	1,113,311,460.59	1,086,596,554.24	26,714,906.35

Cambio porcentual con relación al 2024.	Aumento	2.46%
--	----------------	--------------

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

G.F. N.P.A.C.

BM



Nota # 17

Ingresos por transacciones con contraprestaciones

Un detalle de los Ingresos por transacciones con contraprestaciones al 30 de abril del 2025 - 2024 es como se detalla a continuación:

Los ingresos recibidos por cobros de servicios de aguas potable y saneamiento (APS) para en el 2025 es RD\$ 61,459,763.12 y del 2024 es RD\$ 180,976,832.24 :

Cuenta	AÑOS		VARIACION
	2025	2024	
Ventas de servicios de APS	61,459,763.12	180,953,599.52	-119,493,836.40
Ingresos recibidos por certificado financieros	0.00	23,232.72	-23,232.72
Total de Ingresos por transacciones con contraprestaciones	61,459,763.12	180,976,832.24	-119,493,836.40
Cambio porcentual con relación al 2024.		Disminución	-66.03%

Nota # 18

Transferencias y donaciones

Un detalle de las Transferencias y donaciones al 30 de abril del 2025 - 2024 es como se detalla a continuación:

Los recursos recibidos por transferencias fueron por los montos según el siguiente detalle: para el 2025 transferencia de para Gasto Corrientes RD\$ 15,972,668.00, para Gasto de Capital RD\$ 33,490,000.00 y para Energia no cortable RD\$ 18,514,608.00 y para el 2024 Transferencia para Gasto Corrientes RD\$ 165,298,809.00, para Gasto de Capital RD\$ 12,714,356.04 y para Energia no cortable RD\$ 51,161,468.00

Para el 2024 recibimos transferencia fuera del circuito para Gasto Corrientes RD\$ 4,235,517.00

Cuenta	AÑOS		VARIACION
	2025	2024	
Transferencias Recibidas:			
Transferencias de la Adm. Central: corriente	15,972,668.00	165,298,809.00	-149,326,141.00
Transferencias de la Adm. Central: capital	33,490,000.00	12,714,356.04	20,775,643.96
Transferencias de la Adm. Central: energía no cortable	18,514,608.00	51,161,468.00	-32,646,860.00
Transferencias recibidas fuera de circuito	-	4,235,517.00	-4,235,517.00
Total de Transferencia y donaciones	67,977,276.00	229,174,633.04	-161,197,357.04
Cambio porcentual con relación al 2024.		Disminución	-70.34%

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\$ 4,235,517.00 y la Institución ingresará por ventas de servicios agua y saneamiento un monto de RD\$ 240,000,000.00.



Transferencias Recibidas:	Corriente	Capital	Energía no asignable
Enero	3,993,167.00	-	4,628,652.00
Febrero	3,993,167.00	8,372,500.00	4,628,652.00
Marzo	3,993,167.00	-	4,628,652.00
Abril	3,993,167.00	25,117,500.00	4,628,652.00
Mayo	-	-	-
Junio	-	-	-
Julio	-	-	-
Agosto	-	-	-
Septiembre	-	-	-
Octubre	-	-	-
Noviembre	-	-	-
Diciembre	-	-	-
Total	15,972,668.00	33,490,000.00	18,514,608.00

Total aportes corrientes 2024 34,487,276.00
Total aportes de capital 2024 33,490,000.00

En el mes de diciembre 2024 la institución recibió a parte de la transferencia corriente normal el cheque No. 070900 de la presidencia de la republica, para gasto corriente por valor de RD\$4,235,517.00

Nota # 19

Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

Un detalle de los Sueldos, Salarios y beneficios a empleados al 30 de abril del 2025 - 2024 es como se detalla a continuación:

Cuenta	2025	2024	VARIACION
Sueldos para cargos Fijos	47,933,676.00	147,133,178.00	(99,199,502.00)
Sueldos personal temporero y contratado	-	-	-
Sobresueldos (compensación por hora extraordinario ,compensación por resultado, prima de transp., incentivos por rendimiento)	6,854,491.28	8,257,005.82	(1,402,514.54)
Jornales	-	-	-
Dietas y Gastos de Representación	645,000.00	2,970,000.00	(2,325,000.00)
Indemnización Laboral	1,525,455.69	1,193,947.54	331,508.15
Contribución al seguro de salud	3,397,314.10	10,463,761.68	(7,066,447.58)
Contribución al seguro pensión	3,403,481.37	9,101,205.86	(5,697,724.49)
Contribución al seguro riesgo laboral	569,454.16	3,131,774.53	(2,562,320.37)
Total Sueldos, Salarios y beneficios a empleados	64,337,122.60	194,460,954.93	-130,123,832.33

Cambio porcentual con relación al 2024.	Aumento	33.08%
--	----------------	---------------

H.P.A.C.
G.F.
R.M.



Nota # 20

Subvenciones y otros pagos por transferencias

Un detalle de Subvenciones y otros pagos por transferencias al 30 de abril del 2025 - 2024 es como se detalla a

PARTIDAS	2025	2024	VARIACION
Transferencias al Sector Privado	30,000.00	-	30,000.00
Total Subvenciones y otros pagos por transferencias	30,000.00	-	30,000.00
Cambio porcentual con relación al 2024.		-	0.00%

Nota # 21

Suministro y materiales para consumo

Un detalle del Suministro y materiales para consumo al 30 de abril del 2025 - 2024 es como se detalla a continuación:

PARTIDAS	2025	2024	VARIACION
Alimentos y productos agroforestales	1,576,776.08	866,355.16	710,420.92
Textiles y vestuarios	0.00	-	0.00
Productos de papel, cartón e impresos	36,728.28	480,383.55	-443,655.27
Combustibles, lubricantes	2,656,755.00	8,347,130.00	-5,690,375.00
Productos químicos y conexos	199,950.00	4,435,677.39	-4,235,727.39
Productos y útiles varios	2,240,541.53	12,024,201.76	-9,783,660.23
Variación en el Inventario	0.00	-	0.00
Total Suministro y materiales para consumo	6,710,750.89	26,153,747.86	-19,442,996.97
Cambio porcentual con relación al 2024.		Disminución	-74.34%

Nota # 22

Gasto de Depreciación y Amortización

Un detalle del Gasto de Depreciación y Amortización al 30 de abril del 2025 - 2024 es como se detalla a continuación:

PARTIDAS	2025	2024	VARIACION
Depreciación	0.00	57,143,407.93	-57,143,407.93
Amortización	17,380.00	160,568.42	-143,188.42
			0.00
Total	17,380.00	57,303,976.35	-57,286,596.35
Cambio porcentual con relación al 2024.		Disminución	-99.97%



Otros gastos

Un detalle de Otros gastos al 30 de abril del 2025 - 2024 es como se detalla a continuación:

PARTIDA	2025	2024	VARIACION
Servicios básicos	999,321.26	2,898,777.65	(1,899,456.39)
Electricidad	26,547,207.54	63,713,429.09	(37,166,221.55)
Publicidad, impresión y encuadernación	346,887.35	1,132,137.44	(785,250.09)
Viáticos	225,750.00	925,630.00	(699,880.00)
Transporte y almacenaje	-	175.00	(175.00)
Alquileres y rentas	1,249,687.73	3,151,848.58	(1,902,160.85)
Seguros	187,691.92	657,127.22	(469,435.30)
Servicios de conservación, reparaciones menores e instalaciones temporales	1,349,027.86	9,859,491.74	(8,510,463.88)
Otros servicios no incluidos en conceptos anteriores	1,955,499.86	7,481,995.21	(5,526,495.35)
Total Otros gastos	32,861,073.52	89,820,611.93	-56,959,538.41

Cambio porcentual con relación al 2024.	Disminución	-63.41%
--	--------------------	----------------

Nota # 24

Gastos Financieros

Un detalle del Gastos Financieros al 30 de abril del 2025 - 2024 es como se detalla a continuación:

PARTIDA	2025	2024	VARIACION
Comisiones y gastos bancarios	251,701.10	755,694.55	(503,993.45)
Intereses	-	-	-
Total Gastos Financieros	251,701.10	755,694.55	(503,993.45)
Cambio porcentual con relación al 2024.		Disminución	-66.69%

Nota # 25

Compromisos y contingencias

Un detalle de Compromisos y contingencias al 30 de abril del 2025 - 2024 es como se detalla a continuación:

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

PARTIDA	2025	2024	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 2024.	Aumento	13.25%
--	----------------	---------------



Notas. El método que utilizamos en el caso de los ingresos es por lo percibido por tal motivo no incluimos la cuenta
 La información de Cuentas por Cobrar según el Sistema Comercial al 30 de abril del 2025 - 2024 se detalla a continuación

PARTIDA	2025	2024
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

Plan
G.F. H.P.A.C.