



CORPORACION DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DE PUERTO PLATA (CORAAPPLATA)

RNC 40505171-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota #1 Entidad Económica

La Corporación de Acueductos y Alcantarillados de Puerto Plata (CORAAPPLATA), fue creada mediante la Ley 142-97, para brindar a la provincia de Puerto Plata servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento con calidad, eficiencia y eficacia, elevando el nivel de vida de la población y la satisfacción de los clientes a partir del compromiso medioambiental sustentable, siendo una corporación que se desarrolla con un capital humano competente, motivado y comprometido.

Al 31 de Diciembre del 2023, los principales funcionarios de La Corporación de Acueductos y Alcantarillados de Puerto Plata (CORAAPPLATA) son los siguientes:

Nombre

Oliver Nazario Brugal	Director General CORAAPPLATA
Otto Manuel Gomez Sanchez	Presidente del Consejo
Máximo Antonio Herrera Salvador	Director Administrativo y Financiero
Nancy Gonzalez	Contadora
Diana Polanco Gonzalez	Enc. Contabilidad

Nota #2 Base de presentación

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), adoptadas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental de la República Dominicana (DIGECOG).

La Corporación de Acueductos y Alcantarillados de Puerto Plata (CORAAPPLATA), presenta su presupuesto aprobado según la base contable de efectivo y los Estados Financieros sobre la base de lo percibido conforme a las estipulaciones de la NICSP 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 periodo fiscal que va desde el 1ro., de enero hasta el 31 de Diciembre del 2023 y es incluido como información suplementaria en los Estados Financieros y sus Notas.

La emisión y aprobación final de los Estados Financieros es autorizada por los funcionarios de alto nivel de la Institución.

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 confirmada 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.

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.

Cuando se mide el valor razonable de un activo o pasivo, La Corporación de Acueductos y Alcantarillados de Puerto Plata (CORAAPPLATA) utiliza siempre que sea posible, precios cotizados en un mercado activo.

Si el mercado para un activo o pasivo no es activo, la entidad establecerá el valor razonable utilizando una técnica de valoración. Con ésta se busca establecer cuál será el precio de una transacción realizada a la fecha de medición.

Los valores se clasifican en niveles distintos dentro de una jerarquía como sigue:

Nivel 1: Precios (no-ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos,

Nivel 2: Datos diferentes de los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que sean observados para el activo o pasivo, ya sea directa (precios) o indirectamente (derivados de los precios).

Nivel 3: Datos para el activo o pasivo que no se basan en datos de mercados observables (variables no observables).

Si las variables usadas para medir el valor razonable de un activo o pasivo pueden clasificarse en niveles distintos de la jerarquía del valor razonable, entonces la medición se clasifica en su totalidad en el mismo nivel de la jerarquía que la variable de nivel más bajo, que sea significativa para la medición total.

La Corporación de Acueductos y Alcantarillados de Puerto Plata (CORAAPPLATA), reconoce las transferencias entre los niveles de la jerarquía del valor razonable al final del periodo sobre el que se informa en el momento en que ocurrió el cambio.

Nota #5 Base de medición

Los Estados Financieros se elaboran sobre la base del costo histórico, a excepción de los terrenos y edificios los cuales son valuados mediante tasaciones realizadas por un experto externo.

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.

Inventarios de materiales de oficina

Hasta el momento contabilidad no realiza esta medición por lo que ya hemos notificado o explicamos, mis cuantas contables son basada a un sistema empresarial privado y el presupuesto a un sistema de cuentas gubernamental.

Cuentas por cobrar y por pagar

Los pasivos son reconocidos cuando se ha generado el cargo por el servicio brindado, independientemente del momento en el que se realiza el pago.

Los pasivos son dados de baja cuando los compromisos son saldados o expira el compromiso.

Propiedad, mobiliario y equipos

Reconocimiento y medición

Las partidas de mobiliarios y equipos son medidas al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. Si las partes significativas de un elemento de mobiliarios y equipos tiene vida útil diferente, se contabiliza como elementos separados de mobiliarios y equipos. Cualquier ganancia o pérdida procedente de la disposición de un elemento de mobiliarios y equipos (calculada como la diferencia entre el valor obtenido de la disposición y el valor en libros del activo) se reconoce en resultados. Para los activos de la institución utilizamos el Sistema de Administrativo de Bienes (SIAB) basado sobre la NICSP 12.

Costos posteriores

Los desembolsos posteriores se capitalizan solo si es probable que La Corporación de Acueductos y Alcantarillados de Puerto Plata (CORAAPPLATA), reciba los beneficios económicos futuros asociados con los costos. Las reparaciones y mantenimientos continuos se registran como gastos en resultados cuando se incurren.

DNB

ell

NG

DF

Depreciación

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo u otro monto que se sustituye por el costo menos su valor residual.

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de mobiliarios y equipos, puesto que estas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

Los elementos de mobiliarios y equipos se deprecian desde la fecha en la que estén instalados y listos para su uso o en el caso de activos construidos internamente, desde la fecha que el activo esté completado y en condiciones de ser usado.

El estimado de vida útil de los mobiliarios y equipos, es como sigue:

<u>Tipo de Activo</u>	<u>Años de:</u> Vida Útil
Mobiliarios y equipos	4 Años -10 Años

Los métodos de depreciación, la vida útil y los valores residuales son revisados anualmente y se ajustan si es necesario.

Desembolsos posteriores

Los desembolsos posteriores son capitalizados solo cuando aumentan los beneficios económicos futuros incorporados en el activo específico relacionado con dichos desembolsos.

Amortización La amortización se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo menos su valor residual.

La amortización es reconocida en el resultado sobre la base del método de línea recta.

La vida útil estimada de las licencias, programas y software abarca un período de 5 a 10 años.

El método de amortización, la vida útil y el valor residual son revisados anualmente, si existe evidencia de algún cambio y se ajustan, si es necesario.

Nota #7 Equivalentes de efectivo.

Al 31 de Diciembre, de los periodos fiscales 2023-2022, las cuentas bancarias presentan los siguientes balances **RD\$ 497,372,909.** y **RD\$ 503,043,937.** Según Detalle:

<u>Descripción: Fondos Usos Institucionales</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Cuenta Banreservas Institucional cta. 070-005011-6	1,637,884	15,283,480
Cta Especial Banreservas cta. 070-005078-7	253,037	255,137
Cta Banreserva (Servicio de Recaudo #070-005071-8)	4,507,463	10,225,544
Cta Banreservas (Corte y Rec. # 070-006272-6)	710,594	909,725
Cta Unica SIGEF 999-509700-0	489,973,932	476,080,050
Caja Chica Dirección General	150,000	150,000
Caja Chica Tesorería de Calidad	100,000	100,000
Caja Chica de Laboratorio	15,000	15,000
Caja chica Depto. de Saneamiento	25,000	25,000
Total Equivalentes de Efectivo en Banreservas y Caja Chica	497,372,909	503,043,937

[Handwritten signature]
19

[Handwritten signature]

DJB

Nota #8 Cuenta por Cobrar a Corto Plazo

Al 31 de Diciembre, de los periodos fiscales 2023-2022, la partida de Cuentas por Cobrar comprende las siguientes partidas; el cobro del servicio brindado como corporación a los diferentes usuarios, los avances a la las obras en ejecución, compras en proceso, avance a trabajos de averías, reparación y mantenimiento de equipos y acueductos, la cuenta por cobrar empleados por descuentos dejados de aplicar en su momento por nomina, y otras cuentas por cobrar por monto pagado de más a proveedores, los balances ascendentes a RD\$ 2,566,190,438. Y RD\$ 2,240,499,129. según se detalla:

Descripción	2023	2022
Cuenta por Cobrar a Corto Plazo:		
Solares y Parquesos	244,417	144,440
Residenciales	1,771,746,671	1,507,676,626
Instituciones Públicas	24,243,043	23,574,929
Sector Comercial	515,714,023	453,864,511
Sin Fines de Lucro (ONG)	11,037,352	10,251,053
Transferencia por Cobrar Ministerio de Salud Publica	-	3,000,000
Zona Industrial	33,884,196	30,989,438
Hoteles	45,697,211	37,950,257
Avance a Obras	67,666,667	67,666,667
Compras en Proceso (BDC SERRALLES SRL)	-	4,078
Avance a Trabajos	58,314,639	63,738,112
Cuenta por Cobrar Empleados	-	(15,145)
Otras Cuentas Por Cobrar	37,642,220	41,639,019
TOTAL	2,566,190,438	2,240,483,984
	2,023	2,022
Cuenta por Cobrar Institucion Publica		
Sistema Nacional de Atencion y Emergencia 911	-	8,148.96
Direccion General de Aduana	2,362.00	4,143.29
Ministerio de Agricultura	80,724.00	68,396.94
Direccion General de Seguridad de Transito y Transporte Terreste (DIGESETT)	16,647.00	94,271.70
Cuerpo Especializado de Seguridad Puertuaria (CESEP)	1,350.00	6,172.38
Ayuntamientos Municipales (Puerto Plata y sus Municipios)	5,659,781.00	4,012,928.19
Banco agricula	3,588.00	-
Banreservas	8,372.00	-
Consejo Estatal del Azucar (Ingenio Amistad CEA)	2,016.00	26,127.38
Cuerpo Especializado de Seguridad Turistica (CESTUR)	4,526.00	94,614.86
Ministerio Casa y Escuela de Cultura	494,641.00	-
Ministerios de Deporte y Recreacion	2,213,244.00	1,618,242.21
Direccion Gral. De Desarrollo de la Comunidad (DGDC)	-	12,751.31
Direccion Gral. Impuestos Internos	-	1,580.90
Direccion Nacional de Control de Droga (DNCD)	5,577.00	21,259.73
Empresas Distribuidora de Electricidad del Norte (EDENORTE)	11,190.00	17,022.27
Ministerio de Educacion	9,808,591.00	11,655,725.34
Universidad Autonoma de Santo Domingo (CURA-UASD)	6,772.00	201,630.62
Ejercito Nacional	261,658.00	164,485.85
Direccion General de Ganaderia	900.00	1,629.79
Gobernacion Provincial	-	5,590.19
Instituto Nacional de Atencion Integral a la primera Infancia (INAIFI)	49,059.00	55,161.22
Instituto Postal Dominicano (Oficina de Correo)	320,659.00	249,728.50
Ministerio de Interior y Policia	13,268.00	468,825.06
Junta Central Electoral (Puerto Plata y sus Municipios)	13,090.00	232,025.34
Ministerio de Medio Ambiente	1,800.00	1,222.34
Direccion General de Emigracion	1,070.00	3,076.69
Ministerio de Obras Publicas y Comunicaciones	2,700.00	4,827.81
Ministerio de la Mujer	44,125.00	35,080.37
Direccion General de Pasaporte	2,171.00	2,780.61
Poder Judicial	49,529.00	125,363.60
Procuraduria General de la Republica	-	299,427.20
Ministerio de Salud Publica	5,029,360.00	3,252,209.19
Servicio de Asistencia Nacional de salud	-	772,538.61
Ministerio de Turismo	13,913.00	57,940.01
Fuerza armada de la Republica Dominicana Pto. Pta.	116,830.00	-
Direccion Portuaria Dominicana	3,530.00	-
Total de Cuenta por Cobrar a Intituciones Publicas	24,243,043	23,574,928

DA
NB

ONB

DA

Nota: dentro del sistema de facturación las instituciones públicas están como Oficiales en una base de 50 mil usuarios, por lo que se le dificulta al departamento de facturación tener a mano el desglose de esta. Muchas de las instituciones funcionan en propiedad privada y la factura se emiten a nombre del propietario de la localidad.

Nota #9 Inventarios

Al 31 de Diciembre, de los periodos fiscales 2023 y 2022 la cuenta de Inventarios de Bienes y Suministros está compuesta por la existencia de bienes para uso interno de la Corporación de Acueducto y Alcantarillado Puerto Plata (Coraaplata), adquiridos para el mantenimiento y Reparación de Acueductos y Alcantarillado de la Provincia y sus municipios a RD\$ 8,546,441. Y RD\$ 7,400,556. Según se detalla:

Descripción	2023	2022
Inventarios para consumo y prestación de servicio	1,277,985	2,069,020
Inventarios de Materiales en Almacén	7,071,986	5,209,831
Inventario de Material Gastable de Oficina	196,469	121,705
TOTAL	8,546,441	7,400,556

Nota #10 Los Pagos por Anticipados

Al 31 de Diciembre, de los periodos fiscales 2023 y 2022 la cuenta de Gastos Pagados por anticipados disponible está compuesta por los seguros pagados por anticipados de vehículos, Propiedad, Incendio y Fianzas de los bienes de la Corporación de Acueducto y Alcantarillado Puerto Plata (Coraaplata), a RD\$ 333,728. Y RD\$ 410,801. Según se detalla:

Descripción	2023	2022
Pagos por Anticipados:		
Seguro de Vehículos	191,057	168,153
Seguro Incendio	57,953	52,120
Seguro Responsabilidad Civil	15,370	15,225
Seguro Fidelidad 3D	7,540	7,540
Seguro Licencia		
Informatica	61,808	167,763
Alquileres	-	-
TOTAL	333,728	410,801

OPB

PA

DA

NG

Nota#11 Propiedad Planta y Equipos

Al 31 de Diciembre, de los periodos fiscales 2023 y 2022, los balances de las cuentas de Activos No Financieros (Neto) son de RD\$ 1,007,052,974. Y RD\$ 828,130,564., según detalle:

Descripción	2023	2022
Propiedad Planta y Equipos	1,420,862,310	1,235,191,574
Depreciación acumulada	(413,809,336)	(407,061,010)
Total, Propiedad Planta y Equipos	1,007,052,974	828,130,564

	Terreno	Infraestructura	Edif. Y componente	Maq. Y Equipos	Mob. Y equipo de ofic.	Equipo Transp y otros	Contrucciones en Proceso	Total
Costos de adquisición	6,256,197		12,651,909	399,077,532	28,278,421	43,210,375	711,583,936	1,201,058,369
Adiciones			53,000	343,174	458,900	-	75,403,993	76,259,067
Retiros			-	-	-	-	(42,125,863)	(42,125,863)
otros			-	-	-	-	-	-
Transferencias								
Saldo al final del periodo	6,256,197	-	12,704,909	399,420,706	28,737,321	43,210,375	744,862,066	1,235,191,574
Dep. Acum. al inicio del periodo			4,271,164	359,906,707	18,620,162	17,252,075		400,050,108
Cargo del periodo			28,398	4,555,604	2,425,618	1,282		7,010,902
Retiros								
Saldo al final del periodo	-		4,299,562	364,462,311	21,045,780	17,253,357	-	407,061,010
Prop. planta y equipos neto	6,256,197		8,405,347	34,958,395	7,691,541	25,957,018	744,862,066	828,130,564

Nota: entre el Sistema de Contabilidad y el Sistema de Administracion de Bienes (SIAB), se refleja una diferencia con relacion a los activos fijos y la depreciacion, debido a que el sistema del SIAB no tiene una cuenta de activo donde se puedan cargar los acueductos, los cuales son la fuente de la corporacion.

Entre presupuesto y contabilidad hay una diferencia, debido a que presupuesto trabaja según los pagos realizado y contabilidad registra cuando se cierra la negociación y se ha recibido el activo. Mientras no se cierra las transacciones de los avances a obras y a las compras, el departamento de contabilidad lo van cargando en las cuantas llamada compras en procesos y avances a obras.

	Terreno	Infraestructura	Edif. Y componente	Maq. Y Equipos	Mob. Y equipo de ofic.	Equipo Transp y otros	Contrucciones en Proceso	Total
Costos de adquisición	6,256,197		12,704,909	399,420,706	28,737,321	43,210,375	744,862,066	1,235,191,574
Adiciones			142,000	19,031,760	329,701	16,724,618	149,442,656.37	185,670,735
Retiros								
otros			-				-	-
Transferencias								
Saldo al final del periodo	6,256,197	-	12,846,909	418,452,466	29,067,022	59,934,993	894,304,722	1,420,862,309
Dep. Acum. al inicio del periodo			4,299,562	364,462,311	21,045,780	17,253,357		407,061,010
Cargo del periodo			21,927.23	4,407,456.11	2,317,660.19	1,281.23		6,748,324.76
Retiros								
Saldo al final del periodo	-		4,321,489	368,869,767	23,363,440	17,254,638	-	413,809,335
Prop. planta y equipos neto	6,256,197		8,525,420	49,582,698	5,703,582	42,680,355	894,304,722	1,007,052,974

Nota: entre el Sistema de Contabilidad y el Sistema de Administracion de Bienes (SIAB), se refleja una diferencia con relacion a los activos fijos y la depreciacion, Dentro de los activos, no existe una aptitud relacionada con software, ni licencias con vigencias de mas de 12 meses

La diferencia entre el departamento de contabilidad y presupuesto se debe a que presupuesto manejan un catalogo de cuenta diferentes al sistema Presupuesto trabaja según los pagos realizado y contabilidad registra cuando se cierra la negociación y se ha recibido el activo. Mientras no se cierra las transacciones de los avances a obras y a las compras, el departamento de contabilidad lo van cargando en las cuantas llamada compras en procesos y avances a obras.

SA

NG

DR

DPB

Nota#11 Relacion Construcion en Proceso

CONTRATISTAS	OBRAS	MONTOS CUBICADOS
CONSTRUCTORA KUKY SILVERIO INDUSTRIAL	CARCAMO Y ESTACION DE BOMBEO DEL MALECON	11,757,019
CONSTRUCTORA KUKY SILVERIO INDUSTRIAL	ALCANTARILLADO SANITARIO PALMA SOLA	5,828,367
CONSTRUCTORA KUKY SILVERIO INDUSTRIAL	LINEA DE ADUCCION DEL MAMEY	8,092,282
JOSE OCTAVIANO MATOS CUEVAS	CONST. ALCANTARILLADO SANITARIO ZONA SUR PARTE 13	20,999,216
EDWIN EVARISTO VALERIO TORRES	CONST. ALCANTARILLADO SANITARIO ZONA SUR PARTE 21	12,838,882
JUAN DE DIOS SANTANA CALERIO	CONST. EST. BOMB RED SANIT. ALCANT ZONA ALTA PTO. PTA	57,623,642
CONSTRUCTORA KUKY SILVERIO INDUSTRIAL	CONST. COLEC PRINC LINEA IMPUL RED SANIT ALCANT ZONA ALTA PTO. PTA	96,577,033
VICTOR MATIAS ENCARNACION	CONST. ALCANTARILLADO SANITARIO ZONA SUR PARTE 22	10,865,714
ING. CONSULTORES Y CONSTRUCTORES SANITARIO CXA	CONST. ACUEDUCTO PALO BANCO YASICA	13,577,876
ING. CONSULTORES Y CONSTRUCTORES SANITARIO CXA	CONST. ASIST AGUA NEG. Y LINEA IMPULSION LUPERON	58,218,534
CONSTRUCTORA KUKY SILVERIO INDUSTRIAL	CONST. CALLES, ACERAS Y CONTENES 7 BARRIOS	24,215,154
RAFAEL ANTONIO VASQUEZ SANTANA	REP. LINEAS SIST. AGUA POTABLE SOSUA PTO. PTA	8,641,746
LUIS RAFAEL ALMONTE	CONST. LINEA CONDUCCION DE SABANETA A MONTELLANO	12,721,069
JUAN DE DIOS SANTANA CALERIO Y ASOC	REH Y MANT. EST. BOMBEO MADRE VIEJA Y BELLA VISTA	40,690,029
HECTOR AURELIO MARTINEZ ACOSTA	CONST. ACUEDUCTO PALMAR GRANDE, LAJAS Y LA CHINA	19,245,435
RAFAEL EMILIO MARMOLEJOS	CONST. ACUEDUCTO DE SABANETA DE CANGREJO	7,386,767
JORGE RAFAEL VELAZQUEZ	REH. PLANTA POTABILIZADORA DEL AC. DE PUERTO PLATA	5,226,366
JOSE JAVIER SIERRON ARAUJO	CONST. ACUEDUCTO PALMARITO IMBERT	8,486,841
RAFAEL EMILIO MARMOLEJOS	REF. RED DIST. DOM ARMANDO, T. ALTA Y LOS MAESTROS	10,041,499
JOSE MANUEL MARTINEZ CARRAZCO	ABASTECER DE AGUA POTABLE A LOS CANAS DE IMBERT	4,046,903
FRANCISCO ENCARNACION CABRERA	REH LINEA IMPULSION ACUEDUCTO CANDELON	19,029,468
JANETT EVELIO POLANCO RIVERA	REH PLANTA POTABILIZADORA DEL ACUEDUCTO ALTAMIRA	3,190,859
JUAN ANTONIO DEL ROSARIO GULLEN	CONSTRUCCION ACUEDUCTO DE SABANETA DE YASICA	5,618,876
MAGDALENA ALTAGRACIA JIMENEZ	CONST. LINEA 4 PANCHO MATEO, MARIA AG. Y LA JAIBA	7,992,745
RAFAEL ANTONIO VASQUEZ SANTANA	REH PLANTA DE TRAT. DEL ACUEDUCTO SOSUA CABARETE	2,249,216
RAMON CARPIO DEL CARMEN	CONSTRUCCION TANQUE DE SAN MARCOS	14,495,076
DIOGENES AUGUSTO RAMIREZ MARTINEZ	CONST. GALERIA DE INF. OBRA DE TOMA AC. IMBERT	24,203,533
SARITA & ASOC. , S.A.	ELECT. AC. MONTELLANO, LOS CIRUELA, IMBERT, TUBAGUA	29,067,722
JOHAN MANUEL REYES	INST. LINEA AD. YASICA-TUBAGUA DESDE PALO BLANCO	5,609,982
MARGARITA CECILIA GOMEZ TEJADA	CONST. OBRA DE TOMA AC. SAN MARCOS	11,677,424
CALVIN ANTONIO SANTIAGO	REH LINEA CONDUCCION AC. EL MAMEY LOS HIDALGOS	9,325,443
INGENIEROS CONSTRUCTORES Y CONSULTORES SANITARIO, SRL	CONSTRUCCION LINEA DE IMPULSION AC. MARTIN ALONZO	2,205,657
INGENIEROS CONSTRUCTORES Y CONSULTORES SANITARIOS, SRL	INST. ELCTROMECANICAS AC. MARTIN ALONZO	1,319,627
INGENIEROS CONSTRUCTORES Y CONSULTORES SANITARIOS, SRL	CONSTRUCCION LINEA DE IMPULSION AC. LAS CANAS	1,413,919
INGENIEROS CONSTRUCTORES Y CONSULTORES SANITARIOS, SRL	INST. ELCTROMECANICAS AC. LAS CANAS	2,593,972
JOSE MANUEL TAVAREZ	HAB. INSTALACIONES FISICAS LABORATORIOS	4,187,897
JACMIL MICHAEL GARCIA SANTANA	REH ACUEDUCTO CANDELON, LA CULEBRA Y BARRANCON	9,449,841
NORBERTO MATA MARTINEZ	CONST. NUEVA LINEA IMPULSION LA BERENGENA	8,244,400
HIDROTEC, SRL	REHAB., EQUIPAMIENTO EST. BOMBEO AGUAS RESID REFORZAMIENTO CAMPO DE POZO MUÑOZ AC. PUERTO PLATA	6,095,120
INDUEQUIPOS NDC, SRL		12,901,406
SUSAN DEL PILAR MORONTA DE POLANCO	CONST. SISTEMA DIST.AGUA POTABLE LA HEBRA- YASICA	13,395,127
AISER, SRL	CONSTRUCCION ACUEDUCTO MOSOVI-MONTELLANO	30,779,157
JOSE MIGUEL TAVAREZ	AMPLIACION LINEA 30 CONEXIÓN EMISARIO	12,210,719
NORBERTO JOSE PEREZ VENTURA	RECONT. MURO PERIMETRAL PARQUEO OFICINA	1,985,120

OPB

SA

NG

DA

JUAN ANTONIO GUZMAN CARMONA	CONST. Y PERFORACION DE POZO VARIOS	1,566,544
SENOVIA VAZQUEZ CASTILLO	REPOSICION LINEA AGUA POTABLE JOSE E. KUNHARDT	4,414,959
DE LA CRUZ ROCHITTIS Y ASOCIADOS	CONT. COLECT. AGUA RESID. CAÑADA MIRADOR	9,901,748
ARIEL YODERMY CASTILLO	CONST. RELEVO Y LINEA IMPULSION ZONA BAJA	11,089,144
KNORTH CONSTRUCCION, SRL	CONST. COLET. AGUA RESID. CAÑADA VISTA	13,023,558
NILDA ALTAGRACIA SANDOVAL	CONST. COLECT. AGUA RESIDUALES BARRIO TRES	5,355,165
WALY ANTONIO COLON GUZMAN	CONST. EDIFICACION LABORATORIO AC. PUERTO PLATA	7,421,705
ALEJANDRO A CRUZ	CONST. ACUEDUCTO LA VIGIA- LAS TRES CANAS PARTE C	7,222,119
ELIAS BIENVENIDO MELO NUÑEZ	CONST. ACUEDUCTO VILLA BETHANIA Y ENMANUEL	8,544,442
ROMAN ANEUDI SANTOS PILAR	SISTEMA AMPLIACION AGUA PÓTABLE GUANANICO	12,379,996
MARIO JOSE HURTADO IMBERT	CONSTRUCCION EDIFICIO GENERAL DE OPERACIÓN	47,085,941
DOS CAMINOS DEVELOPMENT, SRL	CONSTRUCCION ACUEDUCTO ESTERO HONDO	47,570,746
ESTEBAN POLANCO MOLINA	AMPLIACION ACUEDUCTO CABARETE- SOSUA	15,106,359
SUSAN DEL PILAR MORONTA DE POLANCO	AMPLIACION ACUEDUCTO LA CATALINA	4,768,115
WASCAR DE JESUS VASQUEZ	AMPLIACION ACUEDUCTO DE SAN MARCOS	9,451,026
ESPIRAL, SRL	AMPLIACION ACUEDUCTO MARIA O- SOSUA	13,080,472
	TOTAL	<u>894,304,722</u>

Nota# 12 Cuentas por pagar Corto plazo

Las cuentas por pagar a corto plazo al 31 de Diciembre de los periodos 2023 y 2022, son de RD\$ 1,071,611. y RD\$ 5,296,791. Según detalle:

Descripción	2023	2022
Proveedores Privados	1,071,611	2,898,493
Proveedores Especiales	-	2,398,298
TOTAL	<u>1,071,611</u>	<u>5,296,791</u>

12.1 DESCRIPCION PROVEEDORES

	VALOR
CEDUCOMPP	9,001.71
CENTRO COMERCIAL BISONO	20,684.65
CONTROLES Y MATERIALES	1,394.30
DEPOSITO FERRETERO	6,823.10
DISPRODELS SRL	91,469.60
DISTRUIDORA UNIVERSAL	1,915.01
HIDROTEC SRL	738,617.32
ING. EDGAR MARTINEZ SRL	5,201.11
JDL ELECTRO PLOMER POOL SRL	23,507.64
JEAN CORY NAY LOPEZ LOPEZ	23,520.00
LOPEZ TEJADA FOOD SERVICE	9,054.26
RENZO AUTO PARTS, SRL	9,097.46
REYES & MARTINEZ, SRL	18,271.53
STEVEN RAAFEL RAMOS CASTILLO	94,747.59
WINSTON CEPEDA UNIFORMES	18,306.00
	<u>1,071,611</u>

Nota# 13 Retenciones y Acumulaciones por Pagar

Un detalle de la Retenciones y Acumulaciones por Pagar al 31 de Diciembre de los periodos 2023 y 2022, son de RD \$105,868,362. y RD\$ 91,120,736. Según detalle:

Descripción	2023	2022
vacaciones por pagar	29,809,841	22,107,942
Prestaciones por pagar	34,658,460	27,020,435
10% RTVD	1,858,107	1,858,107
10% ley 557-05	1,301,393	1,491,535
0.1% Codia	464,636	464,636
1% ley 6/86	8,607,851	8,607,851
5% Garantía	26,661,914	26,661,914
Retenciones 18% (ITBIS)	141,551	60,436
5% ley 253-12	2,359,796	2,842,244
2% norma 07-2007	4,814	5,637
TOTAL	<u>105,868,362</u>	<u>91,120,736</u>

Handwritten signature and initials: "MG"

Handwritten initials: "DPA" and "QJB"

Nota# 14 Otros Pasivos Corrientes

Un detalle de Otros Pasivos Corrientes al 31 de Diciembre de los periodos 2023 y 2022, son de RD \$ 9,852,745. y RD\$ 6,236,747.

Según detalle:

Descripción	2023	2022
C x P Banco de Reservas	5,401,600	1,414,103
C x P AAA Dominicana	18,248	914,595
Hector Aurelio Martínez Acosta	-	431,271
EMINSA Empresa de Ing. S.A.	-	197,750
Ing. Rafael Emilio Marmolejo Goriup	-	29,747
Ramon Carpio del Carmen	-	1,260,648
Sarita y Asoc. S A	2,409,944	2,409,944
Constructora Kuky Silverio IND	1,493,437	1,493,437
Otra cuenta por pagar	529,516	4,668
TOTAL	9,852,745	8,156,163

Otros Pasivos Corrientes esta compuesta por cuentas por pagar Banservas por pago de servicios de agua realizado por usuarios no identificado y pagos a contratista, los cuales no han entregado la recepción de los trabajos y se procedio a retenerle parte del pago hasta tanto no sean entregado los trabajos. cuenta por pagar AAA Dominicana por prestación de servicio en la gestion de cobro.

Nota# 15 Activos Netos/Patrimonio

Capital Al 31 de Diciembre de los periodos 2023 y 2022, son de RD \$ 3,962,703,771. y RD\$ 3,474,896,152. la composición del capital de la Institución es como sigue:

Descripción	2023	2022
Capital	1,014,524,280	1,014,524,280
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro) del periodo	490,699,879	667,097,502
Ajuste al Patrimonio de Periodos Anteriores	(2,892,260)	50,760,182
Resultado acumulado	2,460,371,872	1,742,514,188
TOTAL	3,962,703,771	3,474,896,152

En el estado de cambio del patrimonio y el estado de situación, hay una variación . Debido a cierre de cuantías por pagar que permanecían en balance de años anteriores y las cuales procedimos a cerrar, aumentando la disponibilidad de periodos anteriores y disminuyendo la cuenta por pagar. Como evidencia ver documnto anexos scaneado, como soporte de la nota #15.

OPB

DA

MG

DA

Estado de Rendimiento Financiero

Nota# 16 Ingresos por Trans. con contraprestación

Al 31 de Diciembre, de los períodos fiscales 2023 y 2022, la Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Puerto Plata, por servicios de agua y alcantarillado sus ingresos totales por Transacciones con contraprestación de servicios fueron de RD\$ 589,416,030. Y RD\$ 511,473,648., en el cual hubo un aumento de RD\$ 77,942,382. equivalente a un 0.152388%, según detalle:

Descripción	2023	2022
Ingresos por Transacciones con contraprestación:		
Solares y Parqueos	58,942	51,147
Residenciales	422,139,761	366,317,427
Instituciones Públicas	8,428,649	7,314,073
Sector Comercial	134,504,738	116,718,286
Sin Fines de Lucro (ONG)	2,121,898	1,841,305
Zona Industrial	10,255,839	8,899,641
Hoteles	11,906,203	10,331,768
TOTAL	589,416,030	511,473,648

En los ingresos por contraprestación no concuerda con los importes presupuestado, debido a que en el estado de rendimiento lo facturado mensualmente es los ingresos para contabilidad y en presupuesto se toma lo recaudado en el mes. En conclusión, contabilidad trabaja por lo devengado y presupuesto por lo percibido.

Nota# 17 Transferencia y Donaciones

Al 31 de Diciembre, de los períodos fiscales 2023 y 2022, la Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Puerto Plata, en aportes corriente, capital y energía no cortable el total recibido por transferencia fueron de RD\$ 625,449,114. Y RD\$ 698,728,733., en el cual hubo una disminución de RD\$ 73,279,616. equivalente a un 0.0104876%, según detalle:

Descripción	2023	2022
Transferencias Corriente Ministerio de Salud Pública	63,222,470	132,279,496
Transferencias Capital Ministerio de Salud Pública	310,120,000	293,898,686
Transf. Corriente Energía no Cortable Ministerio de Salud Pública	252,106,644	272,550,551
TOTAL	625,449,114	698,728,733

Nota: En los Aportes por Transferencia Corriente Recibida del gobierno central entre presupuesto y el estado de Rendimiento hay una diferencia de RD\$3,000,000.00 debido a que en el año 2022 quedaron en transito y en los estados quedaron como una cuenta por cobrar a Salud Publica

Nota# 18 Recargos, multas y otros ingresos

Al 31 de Diciembre, de los períodos fiscales 2023 y 2022, la Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Puerto Plata, por la partida de otros cobros, los ingresos fueron de RD\$ 12,014,827. Y RD\$ 11,038,904., en el cual hubo una aumento de RD\$ 975,923. equivalente a un 0.088408%, según detalle:

Descripción	2023	2022
Otros Ingresos por Servicios	12,014,827	11,038,904
TOTAL	12,014,827	11,038,904

OPB

MA

MG

DPA

Nota # 19 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

Al 31 de Diciembre, de los periodos fiscales 2023 y 2022 la Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Puerto Plata, sus Sueldos, Salarios y beneficios a empleados fueron de RD\$ 229,951,596. Y RD\$ 223,413,987., en el cual hubo un aumento de RD\$ 6,537,609., equivalente a un 2.9262%, según detalle:

Descripción	2023	2022
Sueldos para cargos fijos	178,227,975	147,192,434
Prestaciones Económicas	-	11,739,467
Pensiones y jubilaciones	-	9,349
Regalía pascual	14,789,324	11,996,909
Vacaciones	9,528,888	7,804,268
Contribuciones a la seguridad social	27,304,841	22,444,781
Otros Beneficios a Empleados	100,569	22,226,780
TOTAL	229,951,596	223,413,987

Contribuciones a la Tesorería de la Seguridad Social

Descripción	2023	2022
Fondo de Pensiones	12,621,809	10,377,653
Riegos laborales	2,074,569	1,714,726
Sistema Familiar de Salud	12,608,464	10,352,402
TOTAL	27,304,841	22,444,781

Nota# 20 Suministro y materiales para consumo

Al 31 de Diciembre, de los periodos fiscales 2023 y 2022, la Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Puerto Plata, su Suministro y materiales para consumo fueron de RD\$ 30,990,333.84. Y RD\$ 751,285., en el cual hubo un aumento de RD\$ 30,239,048.99., equivalente a un 4,024.90%, según detalle:

Descripción	2023	2022
Suministro y Materiales para Consumo	30,990,334	751,285
Total	30,990,334	751,285

CORAAPPLATA trabaja con un sistema diseñado para una empresa privada, los estados financieros y Presupuesto trabaja con un sistema gubernamental y en este año manualmente nos estamos adaptando a trabajar por lo devengado por el SIGEF, mientras que el año 2022 de mantuvo como ya lo habíamos trabajado

Nota# 21 Gastos de depreciación y amortización

Al 31 de Diciembre, de los periodos fiscales 2023 y 2022, la Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Puerto Plata, sus gastos de depreciación y amortización fueron de RD\$ 6,748,325. Y RD\$ 7,010,901., en el cual hubo una disminución de RD\$ 262,576., equivalente a un 3.7%.

Descripción	2023	2022
Gasto de Depreciación y Amortización:		
Depreciación Edificio y Componente	21,927.00	-
Depreciación Maquinaria y Equipos	4,407,456	4,555,602
Depreciación. de Mobiliarios y Eq. Oficina	2,317,660	2,454,016
Depreciación. Equipo de Transportes y Otros	1,281	1,282
TOTAL	6,748,325	7,010,901

La edificación no se está depreciando, debido a que el SIAB, no nos presenta la opción o el rublo para cargar las edificaciones y los acueductos. Los acueductos si se desprecian, llevando la amortización en una tabla de excel.

Handwritten signatures and initials in blue ink: a large signature at the top, 'NG' in the middle, 'DPA' below it, and 'QJB' at the bottom.

Nota# 22 Otros gastos

Al 31 de Diciembre, de los periodos fiscales 2023 y 2022, la Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Puerto Plata, sus Otros gastos fueron de RD\$ 466,522,839. Y RD\$ 321,199,936., en el cual hubo un aumento de RD\$ 145,322,903.. equivalente a un 45.20%, según detalle:

Descripción	2023	2022
Servicios Generales	352,163,253	205,764,740
Costo de venta	3,799,699	6,908,015
Gastos Administración	1,161,600	1,087,152
Gastos de Representación	241,859	3,095,872
Gastos de Arrendamientos	2,626,098	5,751,264
Reparaciones y Mantenimientos	22,958,251	16,415,542
Gastos de Ventas	83,572,079	82,177,351
Total otros gastos según estado de rendimiento Financiero	466,522,839	321,199,936

Nota: La variación entre contabilidad y presupuesto en el gasto, se debe a que contabilidad registra las reventas realizadas para la prestaciones, y gasto por depreciación de los activos.

Nota# 23 Gastos Financieros

Al 31 de Diciembre, de los periodos fiscales 2023 y 2022, la Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Puerto Plata, los Gastos Financieros fueron de RD\$ 1,966,998. Y RD\$ 1,767,673., en el cual hubo un aumento de RD\$ 199,325. equivalente a un 0.11276%, según detalle:

Descripción	2023	2022
Comisiones y gastos financieros	1,966,998	1,767,673
Total gastos financieros ERF	1,966,998	1,767,673

Los gastos financieros están compuestos por los siguientes cargos: por el manejo de las cuentas bancarias, por transferencia bancarias (confección de cheques, la sistema de cobro a través de la web, comisión por pago a través de tarjetas de crédito de las compañías cardnet, AMEX y Visanet. entre otros cargos.



Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'NG', 'DPA', and 'DAB'.