



CORPORACION DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DE PUERTO PLATA (CORAAPPLATA)

RNC 40505171-1

Estado de Situación Financiera Al 31 de Agosto de 2023 (Valores en RDS)

	<u>2023</u>
Activos	
Activos corrientes	
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)	457,869,622
Cuenta por cobrar a corto plazo (Notas 8)	2,465,645,288
Inventarios (Nota 9)	4,982,386
Pagos anticipados (Nota 10)	736,343
Total activos corrientes	<u>2,929,233,640</u>
Activos no corrientes	
Propiedad, Planta y equipos neto (Nota 11)	874,927,834
Total activos no corrientes	<u>874,927,834</u>
Total activos	<u>3,804,161,474</u>
Pasivos	
Pasivos corrientes	
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 12)	1,839,933
Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 13)	112,233,891
Otros pasivos corrientes (Nota 14)	23,035,111
Total pasivos corrientes	<u>137,108,935</u>
Total pasivos	<u>137,108,935</u>
Activos Netos/Patrimonio (Nota 15)	
Capital	1,014,524,280
Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro).	197,140,545
Resultados acumulados	2,455,387,713
Total activos netos/patrimonio	<u>3,667,052,539</u>
Total pasivos y activos netos/patrimonio	<u>3,804,161,474</u>


Las notas de la 07a la 23 son parte integral de estos Estados Financieros.




Oliver Nazario Brugal
Director General




Máximo Antonio Herrera Salvador
Director Administrativo Financiero.


Diana Polanco Gonzalez
Enc. Contabilidad




Nancy M. Gonzalez Sandoval
Contadora

Calle Villanueva #44. Puerto Plata, República Dominicana. Tel.: 809-586-2461. Fax.: 809-586-3608



CORPORACION DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DE PUERTO PLATA
(CORAAPPLATA)

RNC 40505171-1

Estado de Rendimiento Financiero
Del ejercicio terminado al 31 de Agosto del 2023
(Valores en RD\$)

	<u>2023</u>
Ingresos (Nota 16,17,18)	
Ingresos por transacciones con contraprestación	392,942,450
Transferencias y Donaciones	246,319,357
Recargos, multas y otros ingresos	5,913,986
Total ingresos	645,175,794
Gastos (Notas 19,20, 21,22 y 23)	
Sueldos, salarios y beneficios a empleados	163,057,466
Suministros y materiales para consumo	368,624
Gasto de depreciación y amortización	4,499,943
Otros gastos	278,851,823
Gastos financieros	1,257,391
Total gastos	448,035,248
Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro)	197,140,545

Las notas de la 07a la 23 son parte integral de estos Estados Financieros.

Nota 01: En el Rendimiento Financiero, los ingresos estan realizado por el metodo de lo Devengado



[Signature]
Oliver Nazario Brugal
Director General



[Signature]
Maximo Antonio Herrera Salvador
Director Administrativo Financiero

[Signature]
Diana Polanco Gonzalez
Enc. Contabilidad



[Signature]
Nancy M. Gonzalez Sandoval
Contadora

Calle Villanueva #44. Puerto Plata, Republica Dominicana. Tel.: 809-586-2461. Fax.: 809-586-3608



CORPORACION DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DE PUERTO PLATA
(CORAAPPLATA)

RNC 40505171-1

Estado de Flujo de Efectivo
Del ejercicio terminado al 31 de Agosto 2023
(Valores en RD\$)

	<u>2023</u>
Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación (AOP)	
Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos	170,309,953
Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones	233,761,169
Otros cobros	5,913,986
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	(147,046,120)
Pagos por contribuciones a la seguridad social	(16,011,347)
Pagos de pensiones y jubilaciones	-
Pagos a proveedores	(368,624)
Otros pagos	(240,436,118)
Flujos de efectivo netos de las actividades de operación	<u>6,122,899</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión (AINV)	
Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo	(280,498)
Pagos Construcción en proceso	(51,016,716)
Otros pagos	
Flujos de efectivo netos por las actividades de inversión	<u>(51,297,214)</u>
Incremento/(Disminución) neta en efectivo y equivalentes al efectivo	(45,174,315)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	503,043,937
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	<u>457,869,622</u>




Oliver Nazario Brugal
Director General




Máximo Antonio Herrera Salvador
Director Administrativo Financiero


Diana Polanco Gonzalez
Enc. Contabilidad




Nancy M. Gonzalez Sandoval
Contadora

Calle Villanueva #44. Puerto Plata, Republica Dominicana. Tel.: 809-586-2461. Fax.: 809-586-3608



CORPORACION DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DE PUERTO PLATA (CORAAPPLATA)

RNC 40505171-1

Estado de Cambio de Activo / Patrimonio Del ejercicio terminado al 31 de Agosto del 2023 (Valores en RD\$)

	Capital Aportado	Resultados Acumulados	Total Activos Netos / Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2022	1,014,524,280	2,460,380,776	3,474,905,056
Ajuste al patrimonio de periodos Anteriores (+ ó -)		(4,993,063)	(4,993,063)
Resultado del período		197,140,545	197,140,545
Saldo al 31 de agosto, 2023	1,014,524,280	2,652,528,259	3,667,052,539

Las notas de la 07a la 23 son parte integral de estos Estados Financieros.

NOTA: Los ajuste en el patrimonio se debe a reclasificaciones de asientos y ajuste a cuentas que permanecian habilitada y procedimos a cerrarla


Oliver Nazario Brugal
Director General




Máximo Antonio Herrera Salvador
Director Administrativo Financiero


Diana Polanco Gonzalez
Enc. Contabilidad




Nancy M. Gonzalez Sandoval
Contadora

Calle Villanueva #44. Puerto Plata, República Dominicana. Tel.: 809-586-2461. Fax.: 809-586-3608



CORPORACION DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DE PUERTO PLATA (CORAAPPLATA)

RNC 40505171-1

Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados

Al 31 agosto del 2023

Presupuesto sobre la Base de Efectivo


(Clasificación de Ingresos y Gastos por Objeto)


(RD\$)

Concepto		Presupuesto Reformado (A)	Presupuesto Modificado	Presupuesto Ejecutado (B)	% de Variación Ejecución (C=B/A)	Variación (D=A-B)
1	Ingresos totales	707,952,077.00	475,844,648.00	413,471,169.65	58%	294,480,907
1.4.1	Transferencia Corriente (Sueldo)	37,222,473.00		29,226,288.00	79%	7,996,185
	Transferencia Corriente (Energía no	220,429,604.00		146,953,069.36	67%	73,476,535
1.4.2	Transferencia de Capital	150,300,000.00		60,120,000.00	40%	90,180,000
1.5	Ingresos por contraprestación	300,000,000.00		176,223,938.88	59%	123,776,061
3	Aplicaciones Financieras					
3.1	Disminucion de Disponibilidades		475,844,648.00	210,168.04		(210,168)
3.2	Incremento de Disponibilidad Interna a			737,705.37		(737,705)
Gastos		Presupuesto Inicial	Presupuesto Modificado	Devengado		
2	Gastos totales	707,952,077.00	475,844,648.58	413,471,169.65	58%	294,480,907
2.1	Remuneraciones y contribuciones	204,377,704.00	6,000,000.00	1,692,044.71	1%	202,685,659
2.2	Contratación de servicios	313,410,673.00	105,817,858.55	70,061,423.12	22%	243,349,250
2.3	Materiales y suministros	30,963,700.00	37,006,075.24	4,632,856.99	15%	26,330,843
2.4	Transferencias corrientes	2,100,000.00		24,750.00	1%	2,075,250
2.6	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	6,300,000.00	84,346,826.50	1,201,921.79	19%	5,098,078
2.7	Obras	150,800,000.00	242,673,888.29	-	0%	150,800,000
4	Aplicaciones Financieras					
4.1	Incremento de Disponibilidad Interna			325,922,285.03		(325,922,285)
4.2	Disminucion de Cuentas por Pagar a corto			9,935,888.01		(9,935,888)
Resultado financiero (1-2)		707,952,077	475,844,649			-


Oliver Nazario Brugal
Director General


Máximo Antonio Herrera Salvador
Director Administrativo Financiero.


Diana Polanco Gonzalez
Enc. Contabilidad


Nancy M. Gonzalez Sandoval
Contadora General

Calle Villanueva #44. Puerto Plata, República Dominicana. Tel.: 809-586-2461. Fax.: 809-586-3608



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

Nombre

Oliver Nazario Brugal

Otto Manuel Gomez Sanchez

Máximo Antonio Herrera Salvador

Nancy Gonzalez

Diana Polanco Gonzalez

Director General CORAAPPLATA

Presidente del Consejo

Director Administrativo y Financiero

Contadora

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 período 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.

Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'ONB' at the bottom right.

Calle Villanueva #44. Puerto Plata, Republica Dominicana. Tel.: 809-586-2461. Fax.: 809-586-3608

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 incurrir.

DA

DA

NG

OPB

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> <u>Vida Útil</u>
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 agosto, del 2023, las cuentas bancarias presentan los siguientes balances **RD\$ 457,869,622**. Según Detalle:

Descripción: Fondos Usos Institucionales	2023
Cuenta Banreservas Institucional cta. 070-005011-6	960,077
Cta Especial Banreservas cta. 070-005078-7	253,737
Cta Banreserva (Servicio de Recaudo #070-005071-8)	4,570,857
Cta Banreservas (Corte y Rec. # 070-006272-6)	1,120,712
Cta Unica SIGEF 999-509700-0	450,674,238
Caja Chica Dirección General	150,000
Caja Chica Tesorería de Calidad	100,000
Caja Chica de Laboratorio	15,000
Caja chica Depto. de Saneamiento	25,000
Total Equivalentes de Efectivo en Banreservas y Caja Chica	457,869,622

Handwritten signatures and initials: a large signature at the top right, initials 'MG' in the middle right, and 'OJB' at the bottom right.

Nota #8 Cuenta por Cobrar a Corto Plazo

Al 31 de agosto, del 2023, 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\$2,465,645,288** . según se detalla:

Descripción	2023
Cuenta por Cobrar a Corto Plazo:	
Solares y Parques	241,792
Residenciales	1,677,572,010
Instituciones Públicas	26,271,200
Sector Comercial	496,760,826
Sin Fines de Lucro (ONG)	10,161,722
Zona Industrial	31,408,596
Hoteles	42,670,739
Avance a Obras	67,666,667
Compras en Proceso (BDC SERRALLES SRL)	4,078
Avance a Trabajos	58,314,639
Cuentas por Cobrar Empleados	(1,087,733)
Otras Cuentas Por Cobrar	53,660,753
TOTAL	<u>2,465,645,288</u>

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 nombra del propietario de la localidad.

EL monto negativo en cuenta por cobrar empleados se debe a la proporción de ARS, AFP, Pago Percapita y IR-3 cobrado en el mes a los empleados y pagado los días 3 y 10 del siguiente mes a la TSS y DGII.

Nota #9 Inventarios

Al 31 de agosto, del 2023 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\$ 4,982,386**. Según se detalla:

Descripción	2023
Inventarios para consumo y prestación de servicio	1,149,290
Inventarios de Materiales en Almacén	3,738,999
Inventario de Material Gastable de Oficina	94,097
TOTAL	<u>4,982,386</u>

Nota #10 Los Pagos por Anticipados

Al 31 de agosto del 2023 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\$ 736,343**. Según se detalla:

Descripción	2023
Pagos por Anticipados:	
Seguro de Vehículos	450,536
Seguro Incendio	135,225
Seguro Responsabilidad Civil	35,863
Seguro Fidelidad 3D	17,593
Seguro Licencia Informatica	97,126
TOTAL	<u>736,343</u>

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten initials]

[Handwritten initials]

Nota#11 Propiedad Planta y Equipos

Al 31 de agosto, del 2023, los balances de las cuentas de Activos No Financieros (Neto) son de RD\$ 874,927,834., según detalle:

Descripción	2023
Propiedad Planta y Equipos	1,286,488,788
Depreciación acumulada	<u>(411,560,954)</u>
Total, Propiedad Planta y Equipos	<u>874,927,834</u>

	Terreno	infraestructura	Edif. Y componente	Maq. Y Equipos	Mob. Y equipo de ofic.	-	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						280,498	51,016,716	51,297,214
Retiros								
otros			-					-
Transferencias								
Saldo al final del periodo	6,256,197	-	12,704,909	399,420,706	28,737,321	43,490,873	795,878,782	1,286,488,788
Dep. Acum. al inicio del periodo			4,299,562	364,462,311	21,045,780	17,253,357		407,061,010
Cargo del periodo			15,923	2,937,769	1,545,397	855		4,499,943
Retiros								
Saldo al final del periodo	-		4,315,485	367,400,080	22,591,177	17,254,212	-	411,560,953
Prop. planta y equipos neto	6,256,197		8,389,424	32,020,626	6,146,144	26,236,661	795,878,782	874,927,834

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 depreciaciones, debido a que el sistema del SIAB no tiene una cuenta de activo donde se puedan cargar los acueductos, los cuales son la fuentes de la corporacion.







Nota#11.1 Relacion Construcion en Proeso

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 CONTRUCTORES SANITARIO CXA	CONST. ACUEDUCTO PALO BANCO YASICA	13,577,876
ING. CONSULTORES Y CONTRUCTORES 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

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

MG

ORB

RAMON CARPIO DELECA MENEN

DIOGENES ESCOBAR VAREZ MARTINEZ

SARITA S A SOC C S A

JOHAN MANUEL REYES

MARGARITA CECILIA GOMEZ TEJADA

CALVIN ANTONIO SANTIAGO

INGENIROS CONSTRUCTORES Y CONSULTORES
SANITARIO, SRL

INGENIEROS CONSTUCTORES Y CONSULTORES
SANITARIOS, SRL

INGENIEROS CONSTUCTORES Y CONSULTORES
SANITARIOS, SRL

INGENIEROS CONSTUCTORES Y CONSULTORES
SANITARIOS, SRL

JOSE MANUEL TAVAREZ

JACMIL MICHAEL GARCIA SANTANA

NORBERTO MATA MARTINEZ

HIDROTEC, SRL

INDUEQUIPOS NDC, SRL

SUSAN DEL PILAR MORONTA DE POLANCO

AISER, SRL

JOSE MIGUEL TAVAREZ

NORBERTO JOSE PEREZ VENTURA

JUAN ANTONIO GUZMAN CARMONA

SENOVIA VAZQUEZ CASTILLO

DE LA CRUZ ROCHITTIS Y ASOCIADOS

ARIEL YODERMY CASTILLO

KNORTH CONSTRUCCION, SRL

NILDA ALTAGRACIA SANDOVAL

WALY ANTONIO COLON GUZMAN

ALEJANDRO A CRUZ

ELIAS BIENVENIDO MELO NUÑEZ

ROMAN ANEUDI SANTOS PILAR

MARIO JOSE HURTADO IMBERT

DOS CAMINOS DEVELOPMENT, SRL

ESTEBAN POLANCO MOLINA

CONSTRUCCION NATANUE DE SAN MARCOS	14,485,076
CONSTR. GALERIA DE INGRESO DE TOMACA IMBERT	24,203,533
ELECT. COM. MONTE ALONZOS CIRCUITO IMBERT JUVAGUA	29,767,222
INST. LINEA D'AGUA SIGALUBAGUA DESDE PALO BLANCO	5,609,982
CONST. OBRA DE TOMA AC. SAN MARCOS	11,677,424
REH LINEA CONDUCCION AC. EL MAMEY LOS HIDALGOS	9,325,443
CONSTRUCCION LINEA DE IMPULSION AC. MARTIN ALONZO	2,205,657
INST. ELCTROMECANICAS AC. MARTIN ALONZO	1,319,627
CONSTRUCCION LINEA DE IMPULSION AC. LAS CANAS	1,413,919
INST. ELCTROMECANICAS AC. LAS CANAS	2,593,972
HAB. INSTALACIONES FISICAS LABORATORIOS	4,187,897
REH ACUEDUCTO CANDELON, LA CULEBRA Y BARRANCON	9,449,841
CONST. NUEVA LINEA IMPULSION LA BERENGENA	8,244,400
REHAB., EQUIPAMIENTO EST. BOMBEO AGUAS RESID	6,095,120
REFORZAMIENTO CAMPO DE POZO MUÑOZ AC. PUERTO PLATA	12,901,406
CONST. SISTEMA DIST. AGUA POTABLE LA HEBRA- YASICA	13,395,127
CONSTRUCCION ACUEDUCTO MOSOVI-MONTELLANO	30,779,157
AMPLIACION LINEA 30 CONEXIÓN EMISARIO	12,210,719
RECONT. MURO PERIMETRAL PARQUEO OFICINA	1,985,120
CONST. Y PERFORACION DE POZO VARIOS	1,566,544
REPOSICION LINEA AGUA POTABLE JOSE E. KUNHARDT	4,414,959
CONT. COLECT. AGUA RESID. CAÑADA MIRADOR	9,901,748
CONST. RELEVO Y LINEA IMPULSION ZONA BAJA	11,089,144
CONST. COLET. AGUA RESID. CAÑADA VISTA	13,023,558
CONST. COLECT. AGUA RESIDUALES BARRIO TRES	5,355,165
CONST. EDIFICACION LABORATORIO AC. PUERTO PLATA	7,421,705
CONST. ACUEDUCTO LA VIGIA- LAS TRES CANAS PARTE C	7,222,119
CONST. ACUEDUCTO VILLA BETHANIA Y ENMANUEL	8,544,442
SISTEMA AMPLIACION AGUA PÓTABLE GUANANICO	5,029,812
CONSTRUCCION EDIFICIO GENERAL DE OPERACIÓN	21,580,540
CONSTRUCCION ACUEDUCTO ESTERO HONDO	16,785,582
AMPLIACION ACUDUCTO CABARETE-SOSUA	7,620,781
TOTAL	795,878,782

[Handwritten signature]

[Handwritten initials]

[Handwritten initials]

[Handwritten initials]

Nota# 12 Cuentas por pagar Corto plazo

Las cuentas por pagar a corto plazo al 31 de agosto del 2023, son de **RD\$ 1,839,933**. Según detalle:

Descripción	2023
Proveedores Locales	1,839,933
TOTAL	1,839,933

12.1 DESCRIPCION PROVEEDORES

	VALOR
CEDUCOMPP	7,891
DEPOSITO FERRETERO	65,042
DISPRODELS SRL	480,747
DISTRIBUIDORA UNIVERSAL	984
GARCIA Y LLERANDI, S.A.S	58,630
GERTRUDIS JIMENEZ MARTINEZ	99,000
HIDROTEC SRL	738,617
ING. EDGAR MARTINEZ SRL	14,103
JH ELECTRO ALAMBRES, SRL	64,887
JOSE ADALBERTO LUCIANO	6,726
JOSE AGUSTIN SARITA MALTES	31,838
RENZO AUTO PARTS, SRL	79,818
REYES & MARTINEZ, SRL	41,098
SANTA PETRONILA DE LA CRUZ	34,838
STEVEN RAFAEL RAMOS CASTILLO	65,640
SUPERMERCADO JOSE LUIS SRL	4,108
TORFILCO	45,966
	1,839,933

Nota# 13 Retenciones y Acumulaciones por Pagar

Un detalle de la Retenciones y Acumulaciones por Pagar al 31 de agosto del 2023, son de **RD \$112,233,891**. Según detalle:

Descripción	2023
vacaciones por pagar	27,765,388
Prestaciones por pagar	33,237,560
Regalia por pagar	9,619,677
retenciones de empleados	293,151
10% RTVD	1,858,107
10% ley 557-05	1,301,393
0.1% Codia	464,636
1% ley 6/86	8,607,851
5% Garantía	26,661,914
Retenciones 18% (ITBIS)	11,046
5% ley 253-12	2,410,669
2% norma 07-2007	2,501
TOTAL	112,233,891

Nota# 14 Otros Pasivos Corrientes

Un detalle de Otros Pasivos Corrientes al 31 agosto del 2023, son de RD \$ 23,035,111.

Según detalle:

Descripción	2023
C X P Empleados	13,475,372
C x P Banco de Reservas	2,047,980
Hector Aurelio Martínez Acosta	431,271
Eminsa Empresa de Ingeniería, S A	197,750
Sarita y Asoc. S A	2,409,944
Ing. Rafael Emilio Marmolejos Goriup	29,747
Constructora Kuky Silverio IND	1,493,437
Ramon Carpio del Carmen	1,260,648
Impresos Lagombra Gomez SRL	25,700
Otra cuenta por pagar	1,663,262
TOTAL	<u>23,035,111</u>

Otros Pasivos Corrientes esta compuesta por por saldo a favor de IR3 empleados, 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 recepcion de los trabajos y se procedio a retenerle parte del pago hasta tanto no sean entregado los trabajos.

Nota# 15 Activos Netos/Patrimonio

Capital Al 31 de agosto del 2023, son de RD \$ 3,667,052,539. la composición del capital de la Institución es como sigue:

Descripción	2023
Capital	1,014,524,280
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro) del periodo	197,140,545
Ajuste al Patrimonio de Periodos Anteriores	(4,993,063)
Resultado acumulado	2,460,380,776
TOTAL	<u>3,667,052,539</u>

En el estado de cambio del patrimonio y el estado de situación, hay una variación de RD\$(4,993,063) . 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.

Estado de Rendimiento Financiero**Nota# 16 Ingresos por Trans. con contraprestación**

Al 31 de agosto del 2023 , 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\$ 392,942,450., según detalle:

Descripción	2023
Ingresos por Transacciones con contraprestación:	
Solares y Parques	39,294
Residenciales	281,425,383
	5,619,077
Sector Comercial	89,669,467
Sin Fines de Lucro (ONG)	1,414,593
Zona Industrial	6,837,199
Hoteles	7,937,438
TOTAL	<u>392,942,450</u>

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 agosto del 2023, 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\$ 246,319,357**. según detalle:

Descripción	2023
Transferencias Corriente Ministerio de Hacienda	29,226,288
Transferencias Capital Ministerio de Hacienda	70,140,000
Transf. Corriente Energía no Cortable Ministerio de Hacienda	146,953,069
TOTAL	<u>246,319,357</u>

Nota# 18 Recargos, multas y otros ingresos

Al 31 de agosto del 2023, la Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Puerto Plata, por la partida de otros cobros, los ingresos fueron de **RD\$ 5,913,986**, según detalle:

Descripción	2023
Otros Ingresos por Servicios	5,913,986
TOTAL	<u>5,913,986</u>

Nota # 19 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

Al 31 de agosto del 2023 la Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Puerto Plata, sus Sueldos, Salarios y beneficios a empleados fueron de **RD\$163,057,466** , según detalle:

Descripción	2023
Sueldos para cargos fijos	118,947,917
Prestaciones Económicas	9,542,840
Regalía pascual	9,847,302
Vacaciones	6,361,530
Otros Beneficios a Empleados	2,346,530
Contribuciones a la Tesorería	16,011,347
TOTAL	<u>163,057,466</u>

Nota# 20 Suministro y materiales para consumo

Al 31 de agosto del 2023, la Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Puerto Plata, su Suministro y materiales para consumo fueron de RD\$ 368,624, según detalle:

Descripción	2023
Materiales de Oficina y Limpieza	368,624
Total	368,624

CORAAPPLATA trabaja con un sistema diseñado para una empresa privada, los estados financieros y Presupuesto trabaja con un sistema gubernamental, por lo que por más que la Institución quiera enviarle una información tal y como presupuesto la carga, le es imposible.

Nota# 21 Gastos de depreciación y amortización

Al 31 de agosto del 2023, la Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Puerto Plata, sus gastos de depreciación y amortización fueron de RD\$ 4,499,943

Descripción	2023
Gasto de Depreciación y Amortización:	
Depreciación Maquinaria y Equipos	2,937,769
Depreciación. de Mobiliarios y Eq. Oficina	1,561,320
Depreciación. Equipo de Transportes y Otros	855
	<u>4,499,943</u>

La edificación no se está despreciando, debido a que el SIAB, no nos da la opción o el rublo para cargar las edificaciones y los acueductos.

Nota# 22 Otros gastos

Al 31 de agosto del 2023, la Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Puerto Plata, sus Otros gastos fueron de RD\$ 278,851,823, según detalle:

Descripción	2023
Servicios Generales	205,047,251
Costo de venta	2,631,852
Gastos Administración	758,985
Gastos de Representación	170,999
Gastos de Arrendamientos	2,328,301
Reparaciones y Mantenimientos	11,219,702
Gastos de Ventas	56,694,733
TOTAL	278,851,823

Nota: con relación al comentario hecho de los gastos administrativo, CORAAPPLATA trabaja con un sistema diseñado para una empresa privada, los estados financieros y Presupuesto trabaja con un sistema gubernamental, por lo que por más que la Institución quiera enviarle una información tal y como presupuesto la carga, le es imposible.

Nota# 23 Gastos Financieros

Al 31 de agosto del 2023, la Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Puerto Plata, los Gastos Financieros fueron de RD\$ 1,257,391, según detalle:

Descripción	2023
Comisiones y gastos financieros	1,257,391
TOTAL	1,257,391



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Ng

QAB