



CORPORACION DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DE PUERTO PLATA
(CORAAPPLATA)
RNC 405-05171-1

Estado de Situación Financiera
Al 30 de Noviembre, 2022
(Valores en RDS)

| | <u>2022</u> |
|---|----------------------|
| Activos | |
| Activos corrientes | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 372,945,462 |
| Cuenta por cobrar a corto plazo | 2,200,014,175 |
| Inventarios | 5,930,457 |
| Pagos anticipados | 500,688 |
| Total activos corrientes | <u>2,579,390,782</u> |
| Activos no corrientes | |
| Propiedad, Planta y equipos neto | 870,814,222 |
| Total activos no corrientes | <u>870,814,222</u> |
| Total activos | <u>3,450,205,004</u> |
| Pasivos | |
| Pasivos corrientes | |
| Cuentas por pagar a corto plazo | 10,594,105 |
| Retenciones y acumulaciones por pagar | 100,583,574 |
| Otros pasivos corrientes | 11,543,105 |
| Total pasivos corrientes | <u>122,720,783</u> |
| Total pasivos no corrientes | - |
| Total pasivos | <u>122,720,783</u> |
| Activos Netos/Patrimonio | |
| Capital | 1,014,524,280 |
| Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro). | 497,731,345 |
| Resultados acumulados | 1,815,228,595 |
| Total activos netos/patrimonio | <u>3,327,484,220</u> |
| Total pasivos y activos netos/patrimonio | <u>3,450,205,004</u> |



[Signature]
Oliver Nazario Brugal
Director General



[Signature]
Máximo 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 405-05171-1

Estado de Rendimiento Financiero
Del ejercicio terminado al 30 de Noviembre, 2022
(Valores en RDS)


| | <u>2022</u> |
|---|-----------------------------|
| Ingresos | |
| Ingresos por transacciones con contraprestación | 471,666,500 |
| Transferencias | 525,686,503 |
| Recargos, multas y otros ingresos | 10,330,901 |
| Total ingresos | <u><u>1,007,683,904</u></u> |
| Gastos | |
| Sueldos, salarios y beneficios a empleados | 193,109,400 |
| Suministros y materiales para consumo | 664,580 |
| Gasto de depreciación y amortización | 6,453,106 |
| Otros gastos | 308,114,476 |
| Gastos financieros | 1,610,998 |
| Total gastos | <u><u>509,952,559</u></u> |
| Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro) | <u><u>497,731,345</u></u> |



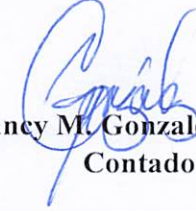

Oliver Nazario Brugal
Director General




Máximo Antonio Herrera Salvador
Director Administrativo Financiero.


Diana Polanco Gonzalez
Enc. Contabilidad




Nancy M. Gonzalez Sandoval
Contadora

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



CORPORACION DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DE PUERTO PLATA
(CORAAPPLATA)
RNC 405-05171-1

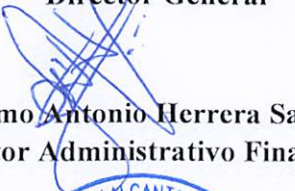
Estado de Flujo de Efectivo
Del ejercicio terminado al 30 de Noviembre, 2022
(Valores en RDS)


| | <u>2022</u> |
|---|---------------------|
| Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación (AOP) | |
| Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos | 229,585,562 |
| Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones | 588,681,728 |
| Otros cobros | 10,330,856 |
| Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos | (174,522,913) |
| Pagos por contribuciones a la seguridad social | (18,577,168) |
| Pagos de pensiones y jubilaciones | (9,349) |
| Pagos a proveedores | (664,580) |
| Otros pagos | (286,885,853) |
| Flujos de efectivo netos de las actividades de operación | 347,938,285 |
| Flujos de efectivo de las actividades de inversión (AINV) | |
| Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo | (855,074) |
| Construcción en Proceso | (75,403,993) |
| Otros pagos | - |
| Flujos de efectivo netos por las actividades de inversión | (76,259,067) |
| Incremento/(Disminución) neta en efectivo y equivalentes al efectivo | 271,679,218 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período | 101,266,244 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período | 372,945,462 |





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 405-05171-1**

**Estado de Cambio de Activo / Patrimonio
Del ejercicio terminado al 30 de Noviembre, 2022
(Valores en RDS)**

| | Capital Aportado | Resultados Acumulados | Total Activos Netos / Patrimonio |
|----------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------------------|
| Saldo al 31 de diciembre de 2021 | 1,014,524,280 | 1,742,514,188 | 2,757,038,468 |
| Ajuste al patrimonio | | 72,714,407 | 72,714,407 |
| Resultado del periodo | | 497,731,345 | 497,731,345 |
| Saldo al 31 de agosto, 2022 | <u>1,014,524,280</u> | <u>2,312,959,940</u> | <u>3,327,484,220</u> |


NOTA: Los ajuste en el patrimonio se debe a reclasificaciones de asientos y ajuste a cuentas que permanecian habilitadas y se procedio a cerrarlas





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 405-05171-1**

Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados
Al 30 de Noviembre del 2022
Presupuesto sobre la Base de Efectivo
(Clasificación de Ingresos y Gastos por Objeto)
(RDS)

| Concepto | Presupuesto Reformado (A) | Presupuesto Ejecutado (B) | % de Variación Ejecución (C=B/A) | Variación (D=A-B) |
|---|----------------------------|---------------------------|----------------------------------|----------------------|
| 1 Ingresos totales | 677,340,411 | 794,412,857 | 117% | (117,072,446) |
| 1.4.1 Transferencia Corriente (Sueldo) | 30,610,807 | 126,244,587 | 412% | (95,633,780) |
| 1.4.2 Transferencia Corriente (Energía no Cortable) | 220,429,604 | 183,691,337 | 83% | 36,738,267 |
| 1.4.2 Transferencia de Capital | 150,300,000 | 215,750,578 | 144% | (65,450,578) |
| 1.5 Ingresos por contraprestación | 276,000,000 | 239,896,236 | 87% | 36,103,764 |
| 3 Aplicaciones Financieras | | | | |
| 3.1 Disminución de Disponibilidad Interna | - | 24,017,628 | | (24,017,628) |
| 3.2 Incremento de Disponibilidad Interna a Corto | | 4,812,491 | | (4,812,491) |
| Gastos | Presupuesto Inicial | Devengado | | |
| 2 Gastos totales | 677,340,411 | 794,412,857 | 117% | (117,072,446) |
| 2.1 Remuneraciones y contribuciones | 214,582,617 | 158,807,920 | 74% | 55,774,697 |
| 2.2 Contratación de servicios | 264,586,594 | 289,601,156 | 109% | (25,014,562) |
| 2.3 Materiales y suministros | 27,721,200 | 18,886,797 | 68% | 8,834,403 |
| 2.4 Transferencias corrientes | 3,150,000 | 2,115,408 | 67% | 1,034,592 |
| 2.6 Bienes muebles, inmuebles e intangibles | 16,500,000 | 2,300,775 | 14% | 14,199,225 |
| 2.7 Obras | 150,800,000 | | 0% | 150,800,000 |
| 4 Aplicaciones Financieras | | | | |
| 4.1 Incremento de Disponibilidad Interna | | 195,025,924 | | (195,025,924) |
| 4.2 Disminución de Cuentas por Pagar a corto | | 127,674,877 | | (127,674,877) |
| Resultado financiero (1-2) | - | (0) | 0% | 0 |

Nota: El Presupuesto en la parte de lo ejecutado, esta realizado por el metodo de lo percibido



Oliver Nazario Brugal
Director General



Máximo Antonio Herrera Salvador
Director Administrativo Financiero.

[Signature]

Diana Polanco Gonzalez
Enc. Contabilidad



[Signature]

Nancy M. González Sandoval
Contadora



**CORPORACION DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DE PUERTO PLATA
(CORAAPPLATA)
RNC 405-05171-1**

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 30 de noviembre del 2022, 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 30 de noviembre del 2022 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.

ONB

SA

DA

NS

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.

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:

| | |
|-----------------------|-----------------|
| | Años de: |
| <u>Tipo de Activo</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.

ONB

ed

pp

NG

Nota #7 Efectivo y equivalentes de efectivo.

Al 30 de noviembre, del 2022, las cuentas bancarias presentan los siguientes balances
RDS 372,655,462. Según Detalle:

| Descripción | 2022 |
|--|--------------------|
| Cuenta Banreservas Institucional cta. 070-005011-6 | 15,931,202 |
| Cta Especial Banreservas cta. 070-005078-7 | 255,312 |
| Cta Banreserva (Servicio de Recaudo #070-005071-8) | 9,841,026 |
| Cta Banreservas (Corte y Rec. # 070-006272-6) | 660,909 |
| Cta Unica SIGEF 999-509700-0 | 345,967,013 |
| Total, Efectivo en Banreservas | 372,655,462 |

Nota# 7.1 Efectivo en Caja chica

Al 30 de noviembre, del 2022, el efectivo en caja chica disponible presenta los siguientes balances
RDS 290,000. Según Detalle:

| Efectivo en Caja Chica: | 2022 |
|--------------------------------------|----------------|
| 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, Efectivo en Caja Chica | 290,000 |

Nota #8 Cuenta por Cobrar a Corto Plazo

Al 30 de noviembre, del 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 **RDS 2,205,831,114** . según se detalla:

| Descripción | 2022 |
|---|----------------------|
| Cuenta por Cobrar a Corto Plazo: | |
| Solares y Parqueos | 143,945 |
| Residenciales | 1,490,481,844 |
| Instituciones Públicas | 24,897,894 |
| Sector Comercial | 448,753,804 |
| Sin Fines de Lucro (ONG) | 8,519,714 |
| Zona Industrial | 30,973,715 |
| Hoteles | 41,908,713 |
| Avance a Obras | 67,666,667 |
| Compras en Proceso | 4,078 |
| Avance a Trabajos | 63,738,112 |
| Cuentas por Cobrar Empleados | (905,097) |
| Otras Cuentas Por Cobrar | 23,830,786 |
| TOTAL | 2,200,014,175 |

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.

ONB





NG

Nota #9 Inventarios

Al 30 de noviembre, del 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 **RDS 5,930,457**. Según se detalla:

| Descripción | 2022 |
|---------------------------------------|-------------------------|
| Inventarios de Herramientas de Lab. | 2,031,556 |
| Inventarios de Cloro | 396,480 |
| Inventarios de Sulfato | 592,655 |
| Inventarios de Almacén | 2,755,175 |
| Inventario de Materiales y Suministro | 154,591 |
| TOTAL | <u>5,930,457</u> |

Nota #10 Los Pagos por Anticipados

Al 30 de noviembre, del 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 **RDS500,688** . Según se detalla:

| Descripción | 2022 |
|-------------------------------|-----------------------|
| Pagos por Anticipados: | |
| Seguro de Vehículos | 224,248 |
| Seguro Incendio | 69,493 |
| Seguro Responsabilidad Civil | 20,300 |
| Seguro Fidelidad 3D | 10,053 |
| Antivirus | 176,593 |
| TOTAL | <u>500,688</u> |

ONB
DPA
NG

Nota#11 Propiedad Planta y Equipos

Al 30 de noviembre, del 2022, los balances de las cuentas de Activos No Financieros (Neto) son de RD\$ 870,814,222., según detalle:

| | |
|--|---------------------------|
| Descripción | 2022 |
| Propiedad Planta y Equipos | 1,277,317,436 |
| Depreciación acumulada | (406,503,214) |
| Total, Propiedad Planta y Equipos | <u>870,814,222</u> |

| | Terreno | Infraestructura | Edif. Y componente | Maq. Y Equipos | Mob. Y equipo de ofic. | Equipo Transp y otros | Contruccion en Proceso | Total |
|----------------------------------|-----------|-----------------|--------------------|----------------|------------------------|-----------------------|------------------------|---------------|
| Costos de adquisición | 6,256,197 | | 12,651,909 | 399,077,532 | 28,278,420 | 43,210,375 | 683,324,934 | 1,172,799,367 |
| Adiciones | | | 53,000 | 343,174 | 458,900 | - | 75,403,993 | 76,259,067 |
| Retiros | | | - | | | | | |
| otros | | | - | | | | 28,259,002 | 28,259,002 |
| Transferencias | | | | | | | | |
| Saldo al final del periodo | 6,256,197 | - | 12,704,909 | 399,420,706 | 28,737,320 | 43,210,375 | 786,987,929 | 1,277,317,436 |
| Dep. Acum. al inicio del periodo | | | 4,271,164 | 359,906,707 | 18,620,162 | 17,252,075 | | 400,050,108 |
| Cargo del periodo | | | 26,032 | 4,194,945 | 2,230,954 | 1,175 | | 6,453,106 |
| Retiros | | | | | | | | |
| Saldo al final del periodo | - | | 4,297,196 | 364,101,652 | 20,851,116 | 17,253,250 | - | 406,503,214 |
| Prop. planta y equipos neto | 6,256,197 | | 8,407,713 | 35,319,054 | 7,886,204 | 25,957,125 | 786,987,929 | 870,814,222 |

Entre presupuesto y contabilidad hay una diferencia de \$1,415,701.00 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.

ONB

PPA

NG

Nota# 12 Cuentas por pagar Corto plazo

Las cuentas por pagar a corto plazo al 30 de noviembre del 2022, son de RDS 10,534,105.

Según detalle:

| Descripción | 2022 |
|---|-------------------|
| Proveedores | 8,135,807 |
| Proveedores Especiales (Contratista de Obras) | 2,398,298 |
| TOTAL | 10,534,105 |

Nota# 13 Retenciones y Acumulaciones por Pagar

Un detalle de la Retenciones y Acumulaciones por Pagar al 30 de noviembre del 2022, son de RD \$100,583,574. Según detalle:

| Descripción | 2022 |
|--------------------------|--------------------|
| vacaciones por pagar | 21,529,640 |
| Regalía por pagar | 10,757,863 |
| Prestaciones por pagar | 26,236,086 |
| Retenciones de empleados | 181,889 |
| 2% ley 147-00 | 5,759 |
| 10% RTVD | 1,858,107 |
| 10% ley 557-05 | 1,486,535 |
| 0.1% Codia | 464,636 |
| 1% ley 6/86 | 8,607,851 |
| 5% Garantía | 26,661,914 |
| 5% ley 253-12 | 2,768,994 |
| Retenciones 18% (ITBIS) | 24,300 |
| TOTAL | 100,583,574 |

Nota# 14 Otros Pasivos Corrientes

Un detalle de Otros Pasivos Corrientes al 31 de octubre del 2022, son de RD \$ 11,543,105.

Según detalle:

| Descripción | 2022 |
|--------------------------|-------------------|
| Otros Pasivos Corrientes | 11,543,105 |
| TOTAL | 11,543,105 |

Nota# 15 Activos Netos/Patrimonio

Capital Al 30 de noviembre del 2022, son de RD \$ 3,327,484,220. la composición del capital de la Institución es como sigue:

| Descripción | 2022 |
|--|----------------------|
| Capital | 1,014,524,280 |
| Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro) del periodo | 497,731,345 |
| Ajuste al Patrimonio de Periodos Anteriores | 72,714,407 |
| Resultado acumulado | 1,742,514,188 |
| TOTAL | 3,327,484,220 |

En el estado de cambio del patrimonio y el estado de situación, hay una variación de \$ 72,714,407. Debido a cierre de cuantas 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.

ONB
D.P.

NG

Estado de Rendimiento Financiero

Nota# 16 Ingresos por Trans. con contraprestación

Al 30 de noviembre, del 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 **RDS 471,666,500**. según detalle:

| Descripción | 2022 |
|---|--------------------|
| Ingresos por Transacciones con contraprestación: | |
| Solares y Parqueos | 47,167 |
| Residenciales | 337,807,547 |
| Instituciones Públicas | 6,744,831 |
| Sector Comercial | 107,634,295 |
| Sin Fines de Lucro (ONG) | 1,697,999 |
| Zona Industrial | 8,206,997 |
| Hoteles | 9,527,663 |
| TOTAL | 471,666,500 |

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 30 de noviembre, del 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 **RDS 525,686,503**. según detalle:

| Descripción | 2022 |
|--|--------------------|
| Transferencias Corriente Ministerio de Hacienda | 126,244,588 |
| Transferencias Capital Ministerio de Hacienda | 215,750,578 |
| Transf. Energía no Cortable Ministerio de Hacienda | 183,691,337 |
| TOTAL | 525,686,503 |

Nota# 18 Recargos, multas y otros ingresos

Al 30 de noviembre, del 2022, la Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Puerto Plata, por la partida de otros cobros, los ingresos fueron de **RDS 10,330,901**. según detalle:

| Descripción | 2022 |
|------------------------------|-------------------|
| Otros Ingresos por Servicios | 10,330,901 |
| TOTAL | 10,330,901 |

ONG
PPA

NG

Nota # 19 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

Al 30 de noviembre, del 2022 la Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Puerto Plata, sus Sueldos, Salarios y beneficios a empleados fueron de **RDS 174,532,262**. según detalle:

| Descripción | 2022 |
|------------------------------|--------------------|
| Sueldos para cargos fijos | 134,388,858 |
| Prestaciones Económicas | 10,729,118 |
| Pensiones y jubilaciones | 9,349 |
| Regalía pascual | 11,006,024 |
| Vacaciones | 7,130,997 |
| Otros Beneficios a Empleados | 11,267,918 |
| TOTAL | 174,532,262 |

Nota # 19.1 Contribuciones a la Tesorería de la Seguridad Social

Al 30 de noviembre, del 2022 la Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Puerto Plata, sus Contribuciones a la Tesorería de la Seguridad Social a empleados fueron de **RDS 18,577,138**. según detalle:

| Descripción | 2022 |
|---------------------------|-------------------|
| Fondo de Pensiones | 8,590,299 |
| Riegos laborales | 1,419,274 |
| Sistema Familiar de Salud | 8,567,565 |
| TOTAL | 18,577,138 |

Nota# 20 Suministro y materiales para consumo

Al 30 de noviembre, del 2022, la Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Puerto Plata, su Suministro y materiales para consumo fueron de **RDS 664,580**. según detalle:

| Descripción | 2022 |
|----------------------------------|----------------|
| Materiales de Oficina y Limpieza | 664,580 |
| Total | 664,580 |

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 30 de noviembre, del 2022, la Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Puerto Plata, sus gastos de depreciación y amortización fueron de **RDS 6,453,106**.

| Descripción | 2022 |
|--|------------------|
| Gasto de Depreciación y Amortización: | |
| Depreciación Maquinaria y Equipos | 4,194,945 |
| Depreciación. de Mobiliarios y Eq. Oficina | 2,256,986 |
| Depreciación. Equipo de Transportes y Otros | 1,175 |
| TOTAL | 6,453,106 |

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

OJB

 DPA
 NG

Nota# 22 Otros gastos

Al 30 de noviembre, del 2022, la Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Puerto Plata, sus Otros gastos fueron de RDS 308,114,476. según detalle:

| Descripción | 2022 |
|-------------------------------|--------------------|
| Servicios Generales | 204,099,801 |
| Costo de venta | 5,450,536 |
| Gastos Administración | 997,266 |
| Gastos de Representación | 2,993,020 |
| Gastos de Arrendamientos | 5,207,625 |
| Reparaciones y Mantenimientos | 13,948,926 |
| Gastos de Ventas | 75,417,302 |
| TOTAL | 308,114,476 |

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 30 de noviembre, del 2022, la Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Puerto Plata, los Gastos Financieros fueron de RDS 1,610,998, según detalle:

| Descripción | 2022 |
|---------------------------------|------------------|
| Comisiones y gastos financieros | 1,610,998 |
| TOTAL | 1,610,998 |



DJB
NG