NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- ENTIDAD ECONOMICA (nota 1)

El Instituto Nacional de Aguas Potables y Alcantarillados (INAPA) es una entidad de servicios públicos y funciona como una Institución autónoma del Estado, con personalidad jurídica propia de duración indefinida. Creada mediante la Ley 5994 de fecha 30 de junio del 1962 publicada en la Gaceta Oficial No.8680 del 11 de agosto del 1962.

La misión principal es dotar de sistemas adecuados de abastecimientos de aguas potables y aguas servidas a las poblaciones urbanas y rurales en donde tiene jurisdicción.

Al 31 de diciembre de 2024 los principales funcionarios son los siguientes:

NOMBRE	
Wellington Amin Arnaud Bisono	Director Ejecutivo
Francia Dileidy Aquino Ledesma	Director (a) Financiero
Rafael Eliseo Ramirez P.	Enc. Dpto. Contabilidad
Euridices De Los Angeles Polanco P.	Enc. Division de Tesoreria

2.- BASE DE PRESENTACION (nota 2)

Los Estados Financieros del Instituto Nacional de Aguas Potables y Alcantarillados han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector público (NICSP), adoptadas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental de la Republica dominicana (Digecog).

La emisión y aprobación final de los estados financieros debe ser autorizada por el funcionario de más alto nivel

2.1 RECONOCIMIENTO Y FUENTES DE INGRESOS

Los ingresos del Instituto Nacional de Aguas Potables y Alcantarillados se reconocen cuando son devengados independientemente de que no se hayan percibidos. Los mismos provienen del cobro del servicio de agua, alcantarillado sanitario y asignaciones del Gobierno Central.

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION (nota 3)

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

USO DE ESTIMADOS Y JUICIOS (nota 4)

La presentación de los Estados Financieros de conformidad con las NICSP, requiere que la administración realice juicios estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos reportados 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, el instituto nacional de aguas potables y alcantarillados 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 esta 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 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 más bajo que sea significativa para la medición total.

EL Instituto nacional de aguas potables y alcantarillados reconoce las transferencias entre los niveles de la jerarquía del valor razonable al final del periodo sobre el que se informa durante el que ocurrió el cambio.

BASE DE MEDICION (nota 5)

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

RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Nota 6)

Aquí se detalla todo lo relacionado con las principales políticas contables significativa como podría ser, sin que esta enunciación se considere limitativa.

RECONOCIMIENTO Y FUENTES DE INGRESOS

Los ingresos del Instituto Nacional de Aguas Potables y Alcantarillados se reconocen cuando son devengado independientemente de que no se hayan percibido. Los mismos provienen del cobro del servicio de agua, alcantarillados sanitario y asignaciones del Gobierno Central.

INVENTARIO DE MATERIALES

Es valorado costo promedio

CUENTAS POR PAGAR

Los pasivos son reconocidos cuando se ha recibido el bien o servicio que los genera independiente del momento en el que se realiza el pago.

PROPIEDAD, PLANTA YEQUIPO

Reconocimiento y medición

Las partidas de infra-estructura, mobiliarios y equipos son medidas al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y perdida por deterioro.

Cualquier ganancia o pérdida procedente de la disposición de un elemento de infra-estructura, mobiliarios y equipos (calculada como diferencia entre el valor obtenido de la depreciación y el valor en libros del activo) se reconocen en los resultados.

DEPRECIACION

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 los resultados con base en el método de línea recta sobre las vidas útiles estimada de cada parte de una partida de infra-estructura, mobiliarios y equipos, puesto que estas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperados de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

DISPONIBILIDADES EN CAJA Y BANCOS (Nota 7)

Al 31 de diciembre del período fiscal 2024 y 31 de diciembre 2023, efectivo y equivalentes de efectivo disponible en caja y banco presenta los siguientes balances RD$2,515,425,496.33 Y RD$2,545,879,402.09 respectivamente. En este período presenta una disminucion RD$30,453,905.76, debido a desembolsos ejecutados en proyectos de inversion en diferentes en provincias. Estos montos están conformados según el detalle siguiente:

CAJA (NOTA 7.1)

DESCRIPCION	**2024**	**2023**
Caja chica nivel central	7,476,000.00	6,704,717.38
Caja chicas acueductos	7,162,000.00	7,162,000.00
Fondos especiales	0.00	735,000.00
TOTAL DISPONIBILIDAD EN CAJA	**14,638,000.00**	**14,601,717.38**

CAJA Y BANCOS (Nota 7.2)

DESCRIPCION	**2024**	**2023**
Cajas	14,638,000.00	14,601,717.38
Banreservas	2,490,650,571.60	2,519,078,871.87
Banco Popular Dominicano	10,136,924.73	12,198,812.84
TOTAL DISPONIBILIDADES CAJA Y BANCOS	**2,515,425,496.33**	**2,545,879,402.09**

DISPONIBILIDAD EN BANCOS (Nota 7.3)

DESCRIPCION	**2024**	**2023**
Banreservas-Cuenta operativa cede central	3,067,437.14	12,161,839.82
Banreservas-Cuenta especial para pagos al personal	0.00	3,872,762.32
Banreservas-Cuenta especial	2,119,020.99	7,558,147.98
Banreservas-Cuenta tesorería nacional (cut)	2,485,464,113.46	2,495,486,121.75
Banco Popular Dominicano-Cuenta colectora	10,136,924.73	12,198,812.84
Total Disponibilidad Bancos	**2,500,787,496.32**	**2,531,277,684.71**

CUENTAS POR COBRAR (Nota 8)

Al 31 de diciembre del período fiscal 2024 y al 31 de diciembre del período fiscal 2023, las cuentas por cobrar presentan balances de RD$7,240,290,413.26 y RD$4,339,791,947.85 respectivamente. El monto de las cuentas por cobrar neta refleja un incremento de RD$2,900,498,465.41. Las variaciones mas importantes corresponden las cuentas por cobrar tesorero nacional con RD$2,549,755,010.87 por registro de transferencias de capital y corrientes pendientes de depositar por parte de la tesoreria nacional y la cuentas por cobrar clientes presenta un incremento de RD$350,593,532.58 esta cuenta es el producto de las facturaciones de los servicios de agua y alcantarillados a los clientes pendiente de cobro correspondiente a las facturaciones del año 2024. Debido a la cantidad de clientes que maneja la institución y el tamaño del archivo nos impide realizar la carga del mismo en **SISACNOC.** Estos montos están conformados según el detalle siguiente:

DESCRIPCION	**2024**	**2023**
Cuentas Por Cobrar Clientes sector privado	4,359,001,922.52	4,008,361,845.76
Fianzas Para Depósitos	7,211,208.38	7,107,830.60
Otras Cuentas Por Cobrar	2,874,077,282.36	324,322,271.49
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	**7,240,290,413.26**	**4,339,791,947.85**

INVENTARIOS (Nota 9)

Al 31 de diciembre de período fiscal 2024 y al 31 de diciembre del período fiscal 2023, las cuentas de inventarios presentan balances de RD$270,338,699.97 y RD$345,696,081.74 respectivamente.
El monto de la misma refleja un disminucion de RD$75,357,381.77. Este monto está conformado según el detalle siguiente:

DESCRIPCION	2024	2023
Inventario de materiales para consumo	246,065,273.61	293,593,549.27
Compras de bienes en transito	24,273,426.36	16,314,356.61
Faltante por investigar	0.00	35,788,175.86
TOTAL INVENTARIOS	**270,338,699.97**	**345,696,081.74**

PAGOS ANTICIPADOS (Nota 10)

Al 31 de diciembre del período fiscal 2024 y al 31 de diciembre del periodo fiscal 2023, los pagos anticipados presentan balances de por RD$3,397,689,977.92 y RD$3,674,205,590.82 respectivamente. La misma presenta una disminucion ascendente a RD$276,515,972.90. Las disminuciones mas importantes la presenta la cuenta anticipo a contratistas con el valor de RD$272,305,481.68 , la cuenta gastos pagados por adelantado presenta una disminucion por la suma de RD$16,281,619.91 producto de las amortizaciones, Mientras que la cuenta anticipo a proveedores presenta un incremento por la suma de RD$12,071,128.69. La cuenta anticipo a contratistas es el producto de los anticipos para el inicio de nuevos proyectos a construir y la misma es acreditada atravez de las cubicaciones de los mismos. El monto de la cuenta anticipos a proveedores son originados por pagos realizados por avances establecidos en los contratos de suministro de materiales y/o servicios . Para el 2024. Esta partida está compuesta de la forma siguiente:

DESCRIPCION	2024	2023
Anticipo A Contratistas	3,336,352,245.86	3,608,657,727.54
Anticipo A Proveedores	27,778,224.60	15,707,095.91
Gastos pagados por adelantados	33,559,507.46	49,841,127.37
TOTAL PAGOS ANTICIPADOS	**3,397,689,977.92**	**3,674,205,950.82**

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS NETO (Nota 11)

Al 31 de diciembre período fiscal 2024 y al 31 de diciembre del período fiscal 2023, los balances de la cuenta propiedad planta y equipo (neto) son de RD$87,613,328,457.29 y RD$80,474,658,452.98 respectivamente, la cual presenta un aumento neto ascendente a RD$7,138,670,004.31. Los incrementos más importantes los presentan la cuenta de Obras Hidráulicas y Sanitarias en proceso por RD$8,185,099,212.22, Maquinarias y Equipos con RD$ 113,446,663.60 y Equipos de Transporte con RD$105,342,301.85. Las adiciones presentadas tienen diferencias con la ejecución presupuestaria debido a que los registros de las misma se realizan tan pronto son recibidas en la institución independientemente de que no se haya realizado el pago. Los valores al final del período son según el detalle siguiente:

VER CUADRO ADJUNTO CON EL DETALLE DE LOS MOVIMIENTOS.

EL MOVIMIENTO DE LA PROPIEDAD , PLANTA Y EQUIPOS Y DEPRECIACION ACUMULDA AL 01 ENERO DE 2024 DESDE 31 DICIEMBRE 2024

01/01/2023 AL 31/12/2024

	TERRENO	INFRA-ESTRUCTURA	EDIFICIOS y COMPONENTE	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE OFICINAS	EQUIPOS DE TRANSPORTE Y OTROS	CONSTRUCCIONES EN PROCESO	TOTAL
Costo de Adquisicion 2024	730,254,613.72	51,974,698,730.84	545,906,237.30	1,740,232,118.54	358,299,497.97	769,451,417.28	45,097,311,273.24	101,216,153,888.89
Adiciones	34,143,420.00			113,446,663.60	26,302,634.38	105,342,301.85	8,185,099,212.22	8,464,334,232.05
Retiros								
Otros								
Transferencias		1,165,151,213.14		38,200,078.64			(1,247,114,352.62)	
Saldo al final del Periodo	**764,398,033.72**	**53,139,849,943.98**	**545,906,237.30**	**1,891,878,860.78**	**384,602,132.35**	**874,793,719.13**	**52,035,296,132.84**	**109,636,725,060.10**
Depreciacion Acumulada								
al inicio del Periodo	**0.00**	**-19,001,985,707.39**	**-134,460,451.67**	**-837,615,376.50**	**-242,138,813.85**	**-525,295,086.50**	**0**	**-20,741,495,435.91**
Depreciacion Acumulada								
al inicio del Periodo	0	**-19,001,985,707.39**	**-134,460,451.67**	**-837,615,376.50**	**-242,138,813.85**	**-525,295,086.50**	0	**-20,741,495,435.91**
Cargo del Periodo	0	-1,048,593,236.77	-9,033,975.48	-93,222,303.92	-36,885,035.21	-94,166,615.52	0	**-1,281,901,166.90**
Saldo al final del periodo Propiedad	**0**	**-20,050,578,944.16**	**-143,494,427.15**	**-930,837,680.42**	**-279,023,849.06**	**-619,461,702.02**	**0**	**-22,023,396,602.81**
Planta y Equipos neto Dic/24	**764,398,033.72**	**33,089,270,999.82**	**402,411,810.15**	**961,041,180.36**	**105,578,283.29**	**255,332,017.11**	**52,035,296,132.84**	**87,613,328,457.29**

ACTIVOS INTANGIBLES (Nota 12)

Al 31 de diciembre del período fiscal 2024 y al 31 de diciembre del período fiscal 2023, la cuenta de Activos Intangibles, presenta un balance ascendente a RD$49,444,015.46 y de RD$51,148,529.90 respectivamente, reflejando, una disminucion neta de RD$1,704,514.44 producto de la depreciacion a paquetes y programas de computación. El balance al final del período es el siguiente:

DESCRIPCION	2024	2023
Paquetes Y Programas de Computación	85,726,730.99	83,098,937.95
Estudios Y Proyectos	311,869.85	311,869.85
Diseños Y Dibujos de Ingeniería	1,040,608.96	1,040,608.96
Levantamientos Topográficos	35,022,644.55	35,022,644.55
Depreciación Acumulada Paquetes Informáticos	(72,657,838.89)	(68,325,531.41)
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES NETO	**49,444,015.46**	**51,148,529.90**

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (Nota13)

Al 31 de diciembre del período fiscal 2024 y al 31 de diciembre del período fiscal 2023, las Cuentas por Pagar a Corto Plazo ascendieron a un total de RD$2,518,351,237.31 y RD$1,659,286,602.02 respectivamente, reflejando un incremento de RD$859,064,635.29. La partida con mayor incremento la presenta la cuenta de Contratistas Directos Internos a Corto Plazo presenta con RD$929,242,031.86. Mientras que la partida de proveedores directos internos presenta una disminucion de RD$70,032,542.87, el balance final del período presenta los detalles siguientes:

DESCRIPCION	2024	2023
Sueldos y Jornales por pagar	0.00	498,340.73
Personal Desvinculados	77,597,242.70	77,243,755.67
Proveedores Directos Internos a Corto Plazo	211,680,512.98	281,713,055.85
Contratistas Directos Internos a Corto Plazo	2,229,073,481.63	1,299,831,449.77
TOTAL CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	**2,518,351,237.31**	**1,659,286,602.02**

Dentro de las cuentas por pagar proveedores directos internos a corto plazo están incluidos las cuentas por pagar a empresas públicas la cual desglosamos a continuación:

EMPRESA	
AUTORIDAD PORTUARIA DOMINICANA	155,275.00
EDESUR DOMINICANA	53,399,262.00
EMPRESA DISTRIBUIDORA DE ELECTRICIDAD DE ESTE	21,984,292.35
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	**75,538,829.35**

DEDUCCIONES Y RETENCIONES POR PAGAR (Nota 14)

Al 31 de diciembre del período fiscal 2024 y al 31 de diciembre del período fiscal de 2023, las deducciones y retenciones por pagar ascendieron a un total de RD$1,196,441,137.56 y RD$1,076,417,028.63 respectivamente, reflejando un incremento neta de RD$120,024,108.93, el imcremento mas importante lo prsenta la cuenta de Deducciones por Garantía de Obras presenta un aumento en RD$119,991,110.54 por registro de cubicaciones de los nuevos proyectos. El balance al final del periodo es el siguiente:

DESCRIPCION	2024	2023
Retencion 5% isr Proveedores y contratistas	4,230.74	0.00
Retencion 18% itbis Personas fisicas	74,112.16	60,120.23
Retencion 30% itbis Compañía	4,569.20	35,466.80
Rtencion 10% alquileres	45,673.32	0.00
Seguro familiar de salud	24,421,729.26	24,421,729.26
Tesoreria de la seguridad social	66,786,384.19	66,786,384.19
Savica	597,608.95	597,608.95
Otras deducciones en nominas	3,234,715.11	3,234,715.11
Deducciones por garantia de obras	1,101,272,114.63	981,281,004.09
TOTAL DEDUCCCIONES Y RETENCIONES POR PAGAR	**1,196,441,137.56**	**1,076,417,028.63**

OTROS PASIVOS CORRIENTES (Nota 15)

Al 31 de diciembre del período fiscal 2024 y al 31 de diciembre del período fiscal 2023, los otros pasivos corrientes ascendieron a un total de RD$9,699,421.90 y RD$12,576,731.005 respectivamente, reflejando una disminucion de RD$2,877,309.1, la cuenta de mayor disminucion lo contiene caja chica por pagar con RD$2,266,987.31. El detalle es el siguiente:.

DESCRIPCION	2024	2023
Arbitrio de los ayuntamientos	0.00	218,325.00
Ayuntamiento de azua	0.00	16,386.04
Ayuntamiento de las matas de farfan	0.00	2,260.00
Ayuntamiento de salcedo	0.00	300.00
Ayuntamiento monte plata	0.00	450.00
Ayuntamiento municipal Navarrete	0.00	367,376.95
Ayuntamiento sabana iglesias	0.00	2,400.00
Banco de reservas	0.00	2,823.80
Caja chica por pagar	9,699,421.90	11,966,409.21
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	**9,699,421.90**	**12,576,731.00**

PASIVOS NO CORRIENTES (Nota 16)

Al 31 de diciembre del periodo fiscal de 2024 y al 31 de diciembre del periodo fiscal del 2023 la cuenta de otros pasivos no corrientes presenta un balance de RD$49,436,382.98 Y de RD$49,436,382.98 la cual se mantiene sin variacion. El detalle es el siguiente:

DESCRIPCION	2024	2023
Fianza de los clientes	49,436,382.98	49,436,382.98
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	**49,436,382.98**	**49,436,382.98**

PATRIMONIO INSTITUCIONAL (Nota 17)

Al 31 de diciembre del período fiscal 2024 y al 31 de diciembre del período fiscal 2023, la cuenta de patrimonio institucional presenta un balance de RD$97,312,588,880.5 y de RD$88,633,663,620.67 respectivamente. Presentando un incremento por RD$8,678,925,259.81, producto del resultado del periodo. El detalle es el siguiente:

DESCRIPCION	2024	2023
PATRIMONIO INSTITUCIONAL:	130,676,848.85	130,676,848.85
Transferencias de Capital del Sector Interno	90,152,654,302.63	90,152,654,302.63
Transferencias de Capital de la Administración Central	133,726,002.01	133,726,002.01
Transferencias de Capital de Instituciones Publicas	12,728,914.42	12,728,914.42
Transferencias de Capital de los Municipios	4,621,747.16	4,621,747.16
Transferencias de Capital de Emp. P. no Financieras	3,814,563.65	3,814,563.65
Transferencias de Capital de Emp. Publicas Financieras	(1,461,003.64)	(1,461,003.64)
Contribución de Capital de Gobiernos Extranjeros	285,554,533.31	285,554,533.31
Reaultados acumulados	(2,088,652,287.70)	(10,035,385,339.36)
Resultados positivos (ahorro)/negativo (deshorro)	8,678,925,259.81	7,946,733,051.64
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	**97,312,588,880.50**	**88,633,663,620.67**

INGRESOS POR TRANSACCIONES CON CONTARPRESTACION DE SERVICIOS (Nota 18)

Al 31 de diciembre del período fiscal 2024 y al 31 de diciembre del período fiscal 2023, los ingresos ascendieron a un total de RD$1,856,421,576.05 y de RO$2,000,311,389.96 respectivamente. Reflejando una disminucion de RD$143,889,813.91. El balance de esta cuenta presenta el detalle siguiente.

DESCRIPCION	2024	2023
Ingresos por transacciones con contraprestación	1,856,421,576.05	2,000,311,389.96
TOTAL INGRESOS POR CONTRAPRESTACION DE SERVICIOS	**1,856,421,576.05**	**2,000,311,389.96**

INGRESOS POR TRANSFERENCIAS Y DONACIONES (Nota 19)

Al 31 de diciembre del período fiscal 2024 y al 31 de diciembre del período fiscal 2023, los ingresos ascendieron a un total de RD$13,942,024,597.67 y de RD$12,771,161,336.11 respectivamente, reflejando un incremento neto de RD$1,170,863,261.56. Los incrementos más significativos son como sigue: las transferencias corrientes del gobierno central con RD$219,186,850.61 y las transferencias de capital del gobierno central con RD$955,891,427.06. El balance de esta cuenta presenta el detalle siguiente:

DESCRIPCION	2024	2023
Transferencias corriente del gobierno central	4,823,992,355.00	4,604,805,504.39
Transferencias de capital del gobierno central	9,118,032,242.67	8,162,140,815.61
Transferencias de capital de empresas descentralizada	0.00	4,215,016.11
TOTAL INGRESOS POR TRANSFERENCIAS Y DONACIONES	**13,942,024,597.67**	**12,771,161,336.11**

RECARGO, MULTAS Y OTROS (Nota 20)

Al 31 de diciembre del período fiscal 2024 y al 31 de diciembre del período fiscal 2023, los ingresos ascendieron a un total de RD$281,351,515.05 y de RD$$415,190,518.06 respectivamente, reflejando una disminucion de RD$133,839,003.01. El balance de esta cuenta presenta el detalle siguiente:

DESCRIPCION	2024	2023
Otros ingresos	281,351,515.05	415,190,518.06
TOTAL RECARGO, MULTAS Y OTROS INGRESOS	**281,351,515.05**	**415,190,518.06**

GASTOS

Sueldos, Salario y Beneficios a Empleados (Nota 21)

Al 31 de diciembre del año fiscal 2024 y al 31 de diciembre del año fiscal 2023, los Servicios Personales ascendieron a un total de RD$3,176,170,699.98 y RD$2,939,534,462.91 respectivamente, reflejando un incremento neto de RD$236,636,237.07. las variaciónes más importantes las presentan sueldos fijos con RD$173,700,545.07 sueldos fijos personal temporero/ contratado debido al registro oportuno de los gastos ejecutados con recursos externos con RD$56,057,073.27. La misma está conformada según el siguiente

DESCRIPCION	2024	2023
Remuneraciones y contribuciones (nota 21.1)		
Remuneraciones	**2,171,773,497.47**	**1,996,477,344.36**
Sueldos Fijos	1,844,931,877.88	1,671,231,332.81
Sueldos fijos personal en trámites de pensión	41,517,978.12	105,776,812.16
Interinato	7,035,000.00	0.00
Sueldo Personal Temporero / Sueldo Personal Contra	205,347,320.39	149,290,247.12
Compensación Por Horas Extraordinaria	1,892,062.59	1,984,748.01
Compensación Por Servicio De Seguridad	55,247,601.33	53,195,419.74
Compensaciónes Especiales	461,926.26	0.00
Pagos Normales A Jornales	8,432,591.41	10,779,990.92
Honorarios Profesionales Y Técnicos	6,905,260.50	3,888,468.16
Otros servicios personales	1,878.99	330,325.44
Prestaciones y bonificaciones (Nota 21.2)	**689,855,852.44**	**650,308,719.94**
Incentivo por cumplimiento de indicadores	167,181,475.65	147,766,291.96
Regalía Pascual	175,092,913.36	162,624,342.80
Indemnización Laboral	24,160,149.91	36,170,278.94
Vacaciones	20,718,001.92	21,517,135.69
Incentivo por metas	143,302,867.00	135,742,216.38
Compensación extraordinaria anual	159,400,444.60	146,488,454.17
Contribuciones a la Seguridad Social (Nota 21.3)	**314,541,350.07**	**292,748,398.61**
Contribuciones Al Seguro De Salud	144,327,609.00	134,775,340.60
Contribuciones Al Seguro De Pensiones	145,939,013.13	136,107,415.70
Contribuciones Al Seguro De Riesgo Laboral	24,274,727.94	21,865,642.31
TOTAL SUELDOS, SALARIOS Y BENEFICIOS A EMPLEADOS	**3,176,170,699.98**	**2,939,534,462.91**

SUBVENCIONES Y OTROS PAGOS POR TRANSFERENCIAS (Nota 22)

Al 31 de diciembre del período fiscal 2024 y al 31 de diciembre del año fiscal 2023, la cuenta de subvenciones y otros pagos por transferencias ascendieron a RD$86,039,092.52 y de RD$19,174,552.47, respectivamente, reflejando un incremento de RD$66,864,540.05. La partida de mayor incremento fueron las becas y estudio con un monto de RD$8,326,235.05 y transferencias de capital a instituciones sin fines de lucro por valor de RD$59,800,000.00. Los montos son según el detalle siguiente:

DESCRIPCION	2024	2023
Transferencias corrientes a instituciones sin fines de lucro	15,805,000.00	17,122,000.00
Transferencias de capital a instituciones sin fines de lucro	60,200,000.00	400,000.00
Ayudas y donaciones a personas	450,000.00	300,000.00
Becas y estudios	9,584,092.52	1,257,857.47
Transferencias de capital al poder ejecutivo	0.00	94,695.00
TOTAL TRANSFERENCIAS CORRIENTES	**86,039,092.52**	**19,174,552.47**

SUMISTRO Y MATERIALES PARA CONSUMO (Nota 23)

Al 31 de diciembre del período fiscal 2024 y al 31 de diciembre del período fiscal 2023. La cuenta de Suministro y Materiales para Consumo ascendieron a RD$402,979,126.31 y RD$584,256,954.70 respectivamente. Este renglon presenta una disminucion neto de RD$181,277,828.39. Las disminuciones más significativa es como sigue: Combustible, lubricantes y productos químicos y conexos por RD$143,653,841.71, Productos de cuero, caucho y plásticos de RD$20,450,505.91. El balance al final del periodo es el siguiente:

DESCRIPCION	2024	2023
Alimentos y productos agroforestales	12,334,524.31	13,108,242.80
Textiles, vestuarios	2,310,230.61	7,972,542.18
Productos de papel, cartón e impresos	5,525,278.86	6,727,789.83
Combustibles, lubricantes, productos químicos	241,277,177.32	384,931,019.03
Productos de cuero, caucho y plásticos	39,899,703.11	60,350,209.02
Productos minerales, metálico y no metálicos	69,984,386.22	83,905,318.74
Productos y útiles varios	31,647,825.88	27,261,833.10
TOTAL SUMINISTRO Y MATERIALES PARA CONSUMO	**402,979,126.31**	**584,256,954.70**

GASTO DE DEPRECIACION Y AMORTIZACION (Nota 24)

Al 31 de diciembre del período fiscal 2024 y al 31 de diciembre del período fiscal 2023. La Depreciación y Amortización ascendieron a RD$1,308,444,595.03 y RD$1,271,161,321.73. La cuenta presenta un Incremento neto de RD$37,283,273.30, El incremento más significativo es como sigue: depreciación de bienes de uso presenta un incremento de RD$5,572,520.41 y depreciacion de los bienes inmuebles ascienden a RD$31,346,807.77. El balance al final del periodo es el siguiente:

DESCRIPCION	2024	2023
Depreciación de Bienes de Uso	224,273,954.65	218,701,434.24
Depreciación de Bienes Inmuebles	1,057,627,212.25	1,026,280,404.48
Depreciación de Bienes Intangible	4,332,307.48	3,493,949.22
Gasto amortización licencias informáticas	22,211,120.65	22,685,533.79
TOTAL GASTO DE DEPRECIACION Y AMORTIZACION	**1,308,444,595.03**	**1,271,161,321.73**

OTROS GASTOS (Nota 25)

Al 31 de diciembre del período fiscal 2024 y al 31 de diciembre del período fiscal 2023. Otros Gastos ascendieron a RD$2,427,238,915.12 y RD$2,425,802,900.68 respectivamente. En esta cuenta el balance presenta un Incremento neto de RD$1,436,014.44. El incremento más significativo lo presentan las cuentas de Servicios de Mantenimiento y Reparación con un monto de RD$79,030,944.54 y Servicios Básicos por un monto de RD$26,282,718.38. El balance al final del periodo es el siguiente:

DESCRIPCION	2024	2023
Servicios de comunicaciones	16,946,009.44	39,685,178.33
Servicios básicos	1,579,924,766.50	1,670,099,214.12
Publicidad, impresión y encuadernación	32,025,438.21	23,363,017.73
Dietas y viáticos	103,735,941.30	94,164,140.12
Transporte y almacenaje	166,122,510.90	153,353,791.96
Alquileres y derechos sobre bienes	34,352,916.63	35,523,354.65
Seguros	298,443,585.36	254,192,680.82
Servicios de mantenimiento y reparaciones	38,811,706.91	114,181,454.46
Otros servicios	156,876,039.87	41,240,068.49
TOTAL OTROS GASTOS	**2,427,238,915.12**	**2,425,802,900.68**

ESTADO DE COMPARACION DE LOS IMPORTES PRESUPUESTADOS Y REALIZADOS (nota 26)

La ejecusion presupuestaria esta presentada en la etapa del devengado como lo establece la direccion general de presupuesto. El presupuesto reformado tiene un incremento en las transferecias recibidas de gobierno central por un monto de RD$2,850,000,000, de acuerdo a modificaciones realizadas en el mes de enero 2025, por lo que este ingreso fue percibido y registrado en el mes de enero 2025, adjunto reporte de ejecucion por cuenta y subcuenta actualizado al 20/01/2025.