

## 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 30 de junio de 2025 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
Danilo Villa	Tesorero

### 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 MEDICIÓN (nota 5)**

Los Estados Financieros se elaboran sobre la base del costo histórico a excepción de los terrenos y edificaciones los cuales son valuados mediante 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 Y EQUIPO**

Reconocimiento y medición

Las partidas de infra-estructura, mobiliarios y equipos son medidas al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y pérdida 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 30 de junio del período fiscal 2025 y 31 de junio de 2024, efectivo y equivalentes de efectivo disponible en caja y banco presenta los siguientes balances RD\$4,612,167,992.88 Y RD\$3,062,309,560.26 respectivamente. En este período hay una disminución de RD\$1,549,858,432.62, debido a pagos de cubicaciones pendientes por ejecutar de proyectos en diferentes en provincias. Estos montos están conformados según el detalle siguiente:

**CAJA (NOTA 7.1)**

DESCRIPCION	2025	2024
Caja chica nivel central	7,476,000.00	6,701,000.00
Caja chicas acueductos	7,162,000.00	7,162,000.00
<b>TOTAL DISPONIBILIDAD EN CAJA</b>	<b>14,638,000.00</b>	<b>13,863,000.00</b>

**CAJA Y BANCOS (Nota 7.2)**

DESCRIPCION	2025	2024
Cajas	14,638,000.00	13,863,000.00
Banreservas	4,586,196,855.61	3,030,169,507.21
Banco Popular Dominicano	11,333,137.27	18,277,053.05
<b>TOTAL DISPONIBILIDADES CAJA Y BANCOS</b>	<b>4,612,167,992.88</b>	<b>3,062,309,560.26</b>

**DISPONIBILIDAD EN BANCOS (Nota 7.3)**

DESCRIPCION	2025	2024
Banreservas-Cuenta operativa cede central	12,919,010.30	8,045,016.92
Banreservas-Cuenta especial para pagos al personal	0.00	3,824,698.34
Banreservas-Cuenta especial-operativa	5,285,945.01	5,605,307.03
Banreservas-Cuenta tesorería nacional (cut)	4,567,991,900.30	3,012,694,484.92
Banco Popular Dominicano-Cuenta colectora	11,333,137.27	18,277,053.05
<b>Total Disponibilidad Bancos</b>	<b>4,597,529,992.88</b>	<b>3,048,446,560.26</b>

**CUENTAS POR COBRAR (Nota 8)**

Al 30 de junio del período fiscal 2025 y al 30 de junio del período fiscal 2024, las cuentas por cobrar presentan balances de RD\$4,694,630,841.22 y RD\$4,165,070,494.98 respectivamente. El monto de las cuentas por cobrar neta refleja un incremento de RD\$529,560,346.24. Los incrementos más significativos corresponden a Cuentas por cobrar clientes que ascienden a RD\$515,212,402.05 por facturaciones de servicios pendientes de cobro, Otras cuentas por cobrar presenta un incremento de RD\$14,265,010.87. 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	2025	2024
Cuentas Por Cobrar Clientes sector privado	4,648,757,350.48	4,133,544,948.43
Fianzas Para Depósitos	7,286,208.38	7,203,275.06
Otras Cuentas Por Cobrar	38,587,282.36	24,322,271.49
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>4,694,630,841.22</b>	<b>4,165,070,494.98</b>



### INVENTARIOS (Nota 9)

Al 30 de junio de período fiscal 2025 y al 30 de junio del período fiscal 2024, las cuentas de inventarios presentan balances de RD\$246,361,176.58 y RD\$349,554,106.88 respectivamente.

El monto de la misma refleja una disminución de RD\$103,192,930.30. Este monto está conformado según el detalle siguiente:

DESCRIPCION	2025	2024
Inventario de materiales para consumo	250,457,872.94	342,298,925.65
Compras de bienes en tránsito	(4,096,696.36)	(20,271,814.91)
Faltante por investigar	0.00	27,526,996.14
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>246,361,176.58</b>	<b>349,554,106.88</b>

### PAGOS ANTICIPADOS (Nota 10)

Al 30 de junio del período fiscal 2025 y al 30 de junio del periodo fiscal 2024, los pagos anticipados presentan balances de por RD\$2,985,187,567.33 y RD\$3,487,986,702.13 respectivamente. La misma presenta una disminución ascendente a RD\$502,799,134.80. Las disminuciones mas importantes la presenta la cuenta anticipo a contratistas con el valor de RD\$482,012,315.57 y gastos pagados por adelantados por la suma de RD\$19,588,199.78. La cuenta anticipo a contratistas es el producto de los anticipos para el inicio de nuevos proyectos a construir y la misma es acreditada a través de las cubriciones 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 y los gastos pagados por adelantados corresponde a las licencias informaticas y los seguros. Esta partida está compuesta de la forma siguiente:

DESCRIPCION	2025	2024
Anticipo A Contratistas	2,951,196,013.00	3,433,208,328.57
Anticipo A Proveedores	12,923,599.13	14,122,218.58
Gastos pagados por adelantados	21,067,955.20	40,656,154.98
<b>TOTAL PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>2,985,187,567.33</b>	<b>3,487,986,702.13</b>

### PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS NETO (Nota 11)

Al 30 de junio período fiscal 2025 y al 30 de junio del período fiscal 2024, los balances de la cuenta propiedad planta y equipo (neto) son de RD\$89,637,315,139.40 y RD\$83,555,842,687.00 respectivamente, la cual presenta un aumento neto ascendente a RD\$6,081,472,452.40. Los incrementos más importantes los presentan la cuenta de Obras Hidráulicas y Sanitarias en proceso por RD\$4,884,605,979.27, Terrenos y Servidumbre con RD\$17,126,378.00, Maquinarias y Equipos con RD\$125,299,565.52 y transferencias obras hidraulicas terminada con RD\$2,264,411,628.96, 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 ACUMULADA AL 01 ENERO DE 2025 AL 30 DE JUNIO 2025.  
01/01/2025 AL 30/06/2025

	TERRENO	INFRA-ESTRUCTURA	EDIFICIOS Y COMPONENTE	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	HERRAMIENTAS	EQ. MEDICOS Y SANITARIO	COMUNICACION	LABORATORIO	OTROS EQUIPOS	MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE OFICINAS	EQUIPOS DE COMPUTACION	EQUIPOS DE TRANSPORTE Y OTROS	CONSTRUCCIONES EN PROCESO	TOTAL
<b>Costo de Adquisición 2025</b>	764,390,033.72	53,139,849,943.98	545,906,237.30	1,732,196,688.80	46,304,440.26	903,745.69	68,618,730.78	40,167,304.31	3,687,950.94	203,875,329.04	180,726,803.31	874,793,719.13	57,035,296,132.84	106,656,725,062.10
Adiciones	3,235,798.00			62,881,677.56	520,900.62		5,212,296.74	7,656,387.85		4,510,678.24	13,859,902.67	50,216,347.34	2,551,704,295.74	2,699,818,334.78
Retiros														0.00
Otros														0.00
<b>Transferencias</b>														
Saldo al final del Periodo	767,625,831.72	2,264,411,628.96	545,906,237.30	1,843,187,374.78	46,825,340.88	903,745.69	73,831,027.52	49,892,358.79	6,665,123.54	208,386,007.28	194,704,740.60	925,010,066.42	52,254,086,745.05	112,320,826,172.56
Depreciación Acumulada														
al Inicio del Periodo	0	-20,050,578,944.16	-143,494,427.15	-848,072,597.88	-27,140,573.27	-1,116,994.63	-29,869,835.46	-24,346,980.88	-281,698.30	-164,795,161.89	-114,228,687.17	-619,461,702.02	0.00	-22,023,396,602.81
Cargo del Periodo	0	(45,140,786.56)	(4,516,987.74)	-45,330,631.44	-1,568,673.46	327,442.82	-2,692,113.89	-1,566,096.67	-261,374.06	-5,141,105.38	-9,598,373.15	(44,623,730.82)	0.00	-660,134,480.35
Saldo al final del periodo Propiedad	0	-20,595,719,730.72	-148,011,414.89	-893,403,229.32	-28,718,246.73	-789,551.81	-32,561,949.35	-25,913,077.55	-543,072.36	-169,936,267.27	-123,827,060.32	-664,085,432.84	0.00	-22,683,531,083.16
Planta y Equipos neto Jun/25	767,625,831.72	34,806,541,842.22	397,894,822.41	949,784,145.46	18,107,094.15	114,193.88	41,269,078.17	23,477,281.24	6,122,051.18	18,449,740.01	70,877,680.28	260,924,633.63	52,254,086,745.05	89,637,315,139.40

PRESENTADO EN DICIEMBRE 2024

MAQUINARIAS Y EQUIPOS	1,732,196,688.80
HERRAMIENTAS	46,304,440.26
EQUIMEDICOS Y SANITARIO	903,745.69
COMUNICACION	68,618,730.78
LABORATORIO	40,167,304.31
OTROS EQUIPOS	3,687,950.94
TOTAL	1,893,878,860.78
MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE OFICINAS	203,875,329.04
EQUIPOS DE COMPUTACION	180,726,803.31
TOTAL	384,602,132.35



**ACTIVOS INTANGIBLES (Nota 12)**

Al 30 de junio del período fiscal 2025 y al 30 de junio del período fiscal 2024, la cuenta de Activos Intangibles, presenta un balance ascendente a RD\$47,364,938.00 y de RD\$51,554,228.50 respectivamente, reflejando, una disminución neta de RD\$4,189,290.50 producto de la depreciación del período. El balance al final del período es el siguiente:

DESCRIPCION	2025	2024
Paquetes Y Programas de Computación	85,108,764.39	85,108,764.39
Software de gestión de turno y kiosco	617,966.60	617,966.60
Licencias informáticas	0.00	0.00
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	(74,736,916.35)	(70,547,625.85)
<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES NETO</b>	<b>47,364,938.00</b>	<b>51,554,228.50</b>

**CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (Nota13)**

Al 30 de junio del período fiscal 2025 y al 30 de junio del período fiscal 2024, las Cuentas por Pagar a Corto Plazo ascendieron a un total de RD\$1,248,923,576.11 y RD\$1,659,611,667.52 respectivamente. Reflejando una disminución de RD\$410,688,091.41. La partidas con mayor disminución la presentan las cuentas por pagar contratistas directos a corto plazo con RD\$277,869,540.64 y la cuenta de proveedores directos internos presenta con RD\$130,409,641.76. El balance final del período presenta los detalles siguientes:

DESCRIPCION	2025	2024
Sueldos y Jornales por pagar	0.00	498,340.73
Personal Desvinculados	75,672,875.60	77,583,443.88
Proveedores Directos Internos a Corto Plazo	179,173,579.09	309,583,220.85
Contratistas Directos Internos a Corto Plazo	994,077,121.42	1,271,946,662.06
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>1,248,923,576.11</b>	<b>1,659,611,667.52</b>

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:

AUTORIDAD PORTUARIA DOMINICANA	155,275.00
AYUNTAMIENTO MUNICIPAL SAN CRISTOBAL	20,000.00
AYUNTAMIENTO MUNICIPAL SAN JUAN	21,250.00
AYUNTAMIENTO MUNICIPAL NAVARRETE	199.00
C D E	8,000.00

**DEDUCCIONES Y RETENCIONES POR PAGAR (Nota 14)**

Al 30 de junio del período fiscal 2025 y al 30 de junio del período fiscal de 2024, las deducciones y retenciones por pagar ascendieron a un total de RD\$1,241,978,100.15 y RD\$1,175,412,964.53 respectivamente, reflejando un incremento neto de RD\$66,574,435.02 producto de las Deducciones por Garantía de Obras que presenta un aumento en RD\$66,574,435.02 por registro de cubicaciones de los nuevos proyectos. El balance al final del período es el siguiente:

DESCRIPCION	2025	2024
Retencion 5% isr Proveedores y contratistas	0.00	5,115.53
Retencion 27% isr Fisica y Juridica en el extranjero	0.00	24,540.77
Retencion 18% isr Personas fisicas	185,520.15	175,341.98
Retencion 30% isr Compañía	0.00	3,364.60
Rtencion 10% alquileres	112,066.78	98,523.45
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	1,146,640,075.71	1,080,065,640.69
<b>TOTAL DEDUCCIONES Y RETENCIONES POR PAGAR</b>	<b>1,241,978,100.15</b>	<b>1,175,412,964.53</b>

**OTROS PASIVOS CORRIENTES (Nota 15)**

Al 30 de junio del período fiscal 2025 y al 30 de junio del período fiscal 2024, los otros pasivos corrientes ascendieron a un total de RD\$5,601,414.04 y RD\$1,246,353.36 respectivamente, reflejando un incremento de RD\$4,355,060.68 producto de el pago erroneo de un cliente. El detalle es el siguiente:

DESCRIPCION	2025	2024
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
Manuel Luna Infante	5,000,000.00	0.00
Caja chica por pagar	601,414.04	636,031.57
<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>5,601,414.04</b>	<b>1,246,353.36</b>

**PASIVOS NO CORRIENTES (Nota 16)**

Al 30 de junio del periodo fiscal de 2025 y al 30 de junio del periodo fiscal del 2024 la cuenta de otros pasivos no corrientes presenta un balance de RD\$49,436,382.98 Y de RD\$49,436,382.98 respectivamente, manteniendose sin variacion. El detalle es el siguiente:

DESCRIPCION	2025	2024
Fianza de los clientes	49,436,382.98	49,436,382.98
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>49,436,382.98</b>	<b>49,436,382.98</b>

**PATRIMONIO INSTITUCIONAL (Nota 17)**

Al 30 de junio del período fiscal 2025 y al 30 de junio del período fiscal 2024, la cuenta de patrimonio institucional presenta un balance de RD\$99,677,088,182.13 y de RD\$91,786,610,411.36 respectivamente. Presentando un incremento por RD\$7,890,477,770.77, producto del resultado del periodo 2025-2024.

DESCRIPCION	2025	2024
<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL:</b>	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
Resultados acumulados	6,590,272,972.09	(2,088,652,287.72)
Resultados positivos (ahorro)/negativo (deshorro)	2,364,499,301.65	3,152,946,790.69
<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>	<b>99,677,088,182.13</b>	<b>91,786,610,411.36</b>

**INGRESOS POR TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION DE SERVICIOS (Nota 18)**

Al 30 de junio del período fiscal 2025 y al 30 de junio del período fiscal 2024, los ingresos ascendieron a un total de RD\$906,424,266.50 y de RO\$929,438,174.08 respectivamente. Reflejando una disminucion neta de RD\$23,013,907.58 debido a una disminucion de la facturacion, Las mismas son producto de facturaciones de servicio de agua y alcantarillados., El balance de esta cuenta presenta el detalle siguiente.

DESCRIPCION	2025	2024
Ingresos por transacciones con contraprestación	906,424,266.50	929,438,174.08
<b>TOTAL INGRESOS POR CONTRAPRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>906,424,266.50</b>	<b>929,438,174.08</b>



**INGRESOS POR TRANSFERENCIAS Y DONACIONES (Nota 19)**

Al 30 de junio del período fiscal 2025 y al 30 de junio del período fiscal 2024, los ingresos ascendieron a un total de RD\$4,984,060,111.93 y de RD\$5,518,320,006.36 respectivamente, reflejando una disminución neta de RD\$534,259,894.43. La disminución más significativa la presenta las las transferencias de capital del gobierno central con RD\$604,237,131.25, mientras que Las transferencias corrientes del gobierno central presentan un incremento en RD\$80,975,279.63, Las transferencias de capital de empresas descentralizada presenta un incremento de RD\$20,535,140.94 producto de un convenio entre INAPA-INDRHI-MINISTERIO DE AGRICULTURA. Esta cuenta presenta el detalle siguiente:

DESCRIPCION	2025	2024
Transferencias corriente del gobierno central	2,230,650,002.61	2,149,674,722.98
Transferencias corriente de instituciones del gobierno	0.00	31,533,183.75
Transferencias de capital del gobierno central	2,718,016,259.36	3,322,253,390.61
Transferencias de capital de empresas descentralizadas	35,393,849.96	14,858,709.02
<b>TOTAL INGRESOS POR TRANSFERENCIAS Y DONACIONES</b>	<b>4,984,060,111.93</b>	<b>5,518,320,006.36</b>

**RECARGO, MULTAS Y OTROS (Nota 20)**

Al 30 de junio del período fiscal 2025 y al 30 de junio del período fiscal 2024, los ingresos ascendieron a un total de RD\$126,271,449.50 y de RD\$158,076,335.61 respectivamente, reflejando una disminución neta de RD\$31,804,886.11, La misma es producto de una disminución de los ingresos por supervisión de los proyectos en ejecución y otros. El balance de esta cuenta presenta el detalle siguiente:

DESCRIPCION	2025	2024
Otros ingresos	126,271,449.50	158,076,335.61
<b>TOTAL RECARGO, MULTAS Y OTROS INGRESOS</b>	<b>126,271,449.50</b>	<b>158,076,335.61</b>

**GASTOS****Sueldos, Salario y Beneficios a Empleados (Nota 21)**

Al 30 de junio del año fiscal 2025 y al 30 de junio del año fiscal 2024, los Servicios Personales ascendieron a un total de RD\$1,413,621,952.85 y RD\$1,138,120,321.90 respectivamente, reflejando un incremento neto de RD\$34,412,630.95. las variaciones más importantes las presentan sueldos personal temporero/ sueldo personal contratado con RD\$41,106,989.22 debido a la entrada en ejecución el proyecto de con recursos externos. La misma está conformada según el siguiente detalle:

DESCRIPCION	2025	2024
<b>Remuneraciones y contribuciones (nota 21.1)</b>	<b>1,095,795,386.53</b>	<b>1,058,191,494.22</b>
<b>Remuneraciones</b>	<b>952,598,660.98</b>	<b>956,324,746.07</b>
Sueldos Fijos	5,832,172.44	7,256,800.42
Sueldos fijos personal en trámites de pensión	104,140,127.17	63,033,137.95
Sueldo Personal Temporero / Sueldo Personal Contra	1,028,036.87	0.00
Compensaciones Directas Al Personal	344,327.85	1,303,097.16
Compensación Por Horas Extraordinaria	29,176,750.66	27,144,284.00
Compensación Por Servicio De Seguridad	2,671,854.29	2,561,940.00
Pagos Normales A Jornales	0.00	566,400.00
Honorarios Profesionales Y Técnicos	3,456.27	1,088.62
Otros servicios personales		
<b>Prestaciones y bonificaciones (Nota 21.2)</b>	<b>158,550,295.87</b>	<b>166,633,010.28</b>
Incentivo por cumplimiento de indicadores	0.00	0.00
Regalía Pascual	89,999.99	108,691.34
Indemnización Laboral	6,833,827.72	15,125,514.91
Vacaciones	7,115,991.55	10,048,359.83
incentivo por rendimiento individual	144,510,476.61	141,350,444.20
Compensación extraordinaria anual	0.00	0.00
<b>Contribuciones a la Seguridad Social (Nota 21.3)</b>	<b>159,276,270.45</b>	<b>156,384,817.40</b>
Contribuciones Al Seguro De Salud	73,644,688.81	71,207,829.15
Contribuciones Al Seguro De Pensiones	73,852,825.73	72,566,003.85
Contribuciones Al Seguro De Riesgo Laboral	11,778,755.91	12,610,984.40
<b>TOTAL SUELDOS, SALARIOS Y BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>1,413,621,952.85</b>	<b>1,381,209,321.90</b>



**SUBVENCIONES Y OTROS PAGOS POR TRANSFERENCIAS (Nota 22)**

Al 30 de junio del período fiscal 2024 y al 31 de junio del año fiscal 2023, la cuenta de subvenciones y otros pagos por transferencias ascendieron a RD\$62,045,586.00 y de RD\$125,122,550.67, respectivamente, reflejando una disminución de RD\$63,076,964.67. La partida de mayor disminución fue las transferencias corrientes a instituciones sin fines de lucro por RD\$123,460,000.00. Los montos son según el detalle siguiente:

DESCRIPCION	2025	2024
Transferencias corrientes a instituciones sin fines de lucro	790,000.00	124,250,000.00
Transferencias de capital a instituciones sin fines de lucro	60,000,000.00	200,000.00
Ayudas y donaciones a personas	300,000.00	100,000.00
Becas y estudios	955,586.00	572,550.67
<b>TOTAL TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>62,045,586.00</b>	<b>125,122,550.67</b>

**SUMISTRO Y MATERIALES PARA CONSUMO (Nota 23)**

Al 30 de junio del período fiscal 2025 y al 30 de junio del período fiscal 2024. La cuenta de Suministro y Materiales para Consumo ascendieron a RD\$239,927,189.25 y RD\$164,507,854.29 respectivamente. Este renglon presenta un incremento neto de RD\$75,419,334.96. Los incrementos mas significativos lo muestra la partida combustibles, lubricantes, productos químicos con RD\$54,834,141.67 y productos y utiles varios de RD\$14,692,713.02. El balance al final del periodo es el siguiente:

DESCRIPCION	2025	2024
Alimentos y productos agroforestales	4,985,555.69	4,391,305.23
Textiles, vestuarios	3,376,965.57	1,836,094.43
Productos de papel, cartón e impresos	2,186,536.66	2,685,305.00
Combustibles, lubricantes, productos químicos	152,152,649.10	97,318,507.43
Productos de cuero, caucho y plásticos	30,340,980.33	21,057,344.64
Productos minerales, metálicos y no metálicos	23,013,572.81	28,041,081.49
Productos y útiles varios	23,870,929.09	9,178,216.07
<b>TOTAL SUMINISTROS Y MATERIALES PARA CONSUMO</b>	<b>239,927,189.25</b>	<b>164,507,854.29</b>

**GASTO DE DEPRECIACION Y AMORTIZACION (Nota 24)**

Al 30 de junio del período fiscal 2025 y al 30 de junio del período fiscal 2024. La Depreciación y Amortización ascendieron a RD\$673,203,066.24 y RD\$652,154,195.35 La cuenta presenta un Incremento neto de RD\$21,048,870.89. El incremento más significativo es como sigue: depreciación de bienes inmuebles de RD\$19,120,090.77. El balance al final del periodo es el siguiente:

DESCRIPCION	2025	2024
Depreciación de Bienes de Uso	114,973,543.79	112,737,224.22
Depreciación de Bienes Inmuebles	545,140,786.56	526,020,695.79
Depreciación de Bienes Intangible	2,079,077.46	2,222,094.44
Gasto amortización licencias informáticas	11,009,658.43	11,174,180.90
<b>TOTAL GASTO DE DEPRECIACION Y AMORTIZACION</b>	<b>673,203,066.24</b>	<b>652,154,195.35</b>

**OTROS GASTOS (Nota 25)**

Al 30 de junio del período fiscal 2025 y al 30 de junio del período fiscal 2024. Otros Gastos ascendieron a RD\$1,263,458,732.04 y RD\$1,129,893,803.15 respectivamente. En esta cuenta el balance presenta un incremento neto de RD\$135,564,928.89. Los incrementos más importantes la presenta servicios básicos con RD\$86,718,948.42, la partida de seguros con RD\$35,592,742.28 y servicios de comunicaciones con RD\$7,925,547.21. El balance al final del período es el siguiente:

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Servicios de comunicaciones	25,227,034.98	17,301,487.77
Servicios básicos	759,976,366.52	673,257,418.10
Publicidad, impresión y encuadernación	23,408,300.31	21,723,273.43
Dietas y viáticos	39,528,485.04	44,980,464.38
Transporte y almacenaje	77,353,199.49	73,733,575.79
Alquileres y derechos sobre bienes	16,837,169.96	15,994,995.03
Seguros	197,421,998.23	161,829,255.95
Servicios de mantenimiento y reparaciones	30,546,804.30	27,126,632.36
Otros servicios	93,159,373.21	93,946,700.34
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>1,263,458,732.04</b>	<b>1,129,893,803.15</b>

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

La ejecución presupuestaria está presentada en la etapa del devengado como lo establece la Dirección General de Presupuesto.

