

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 2021 los principales funcionarios son los siguientes

Nombre

Wellington Amín Arnaud Bisonó	Director Ejecutivo
Francia Dileidy Aquino Ledesma	Directora Financiera
Rafael Eliseo Ramirez Peña	Enc. Depto. Contabilidad
Eurídice De Los Angeles Polanco Peña	Enc. Div. Tesorería

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 República 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 devengado 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 contable 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 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 percibidos. Los mismos provienen del cobro del servicio de agua, alcantarillado 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 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 2021 y 31 de diciembre 2020, efectivo y equivalentes de efectivo disponible en caja y banco presenta los siguientes balances RD\$4,318,383,679.01 Y RD\$3,294,413,106.75 respectivamente. En este período hay un incremento de RD\$1,023,964,172.26 ,debido a transferencias de capital para proyectos en diferentes provincias que están siendo ejecutados. Estos montos están conformados según el detalle siguiente:

CAJA (NOTA 7.1)

DESCRIPCION	2021	2020
Caja chica nivel central	7,601,000.00	5,501,000.00
Caja chicas acueductos	5,489,500.00	4,001,,500.00
Fondos especiales	30,000.00	256,000.00
TTOTAL DISPONIBILIDAD EN CAJA	13,120,500.00	9,758,500.00

CAJA Y BANCOS (Nota 7.2)

ESCRIPCION	2021	2020
Cajas	13,120,500.00	9,758,500.00
Banreservas	4,276,460,105.71	3,275,041,450.92
Banco Popular Dominicano	28,803,073.30	9,613,155.83
TOTAL DISPONIBILIDADES CAJA Y BANCOS	4,318,383,679.01	3,294,413,106.75

DISPONIBILIDAD EN BANCOS (Nota 7.3)

DESCRIPCION	2021	2020
Banreservas-Cuenta operativa prov. Barahona	3,762.65	763,436.24
Banreservas-Cuenta operativa prov. San p. de Macorís	131,308.07	133,408.07
Banreservas-Cuenta operativa cede central	550,576,752.40	153,770,260.67
Banreservas-Cuenta operativa prov. San Cristóbal	2,598.59	3,007,967.13
Banreservas-Cuenta operativa prov. San Juan	71,841.85	190,565.24
Banreservas-Cuenta de inversión en proyectos	3,282,212,616.43	2,392,099.67
Banreservas-Cuenta especial para pagos al personal	31,056,071.02	45,515,087.40
Banreservas-Cuenta especial	410,406,029.70	678,938,626.50
Banreservas-Cuenta especial	1,999,125.00	0.00
Banco Popular Dominicano-Cuenta colectora	28,803,073.30	9,613,155.83
Total Disponibilidad Bancos	<u>4,305,263,179.01</u>	<u>3,284,654,606.75</u>

CUENTAS POR COBRAR (Nota 8)

Al 31 de diciembre de período fiscal 2021 y al 31 de diciembre del período fiscal 2020, las cuentas por cobrar presentan balances de RD\$3,040,856,472.69 y RD\$2,815,566,849.45 respectivamente. El monto de las cuentas por cobrar refleja un aumento de RD\$225,289,623.24, Producto de facturaciones del servicio de agua y alcantarillados pendiente de cobro durante el año 2021. El balance de esta cuenta es originado por las facturas emitidas por la institución por servicios prestados a los clientes. Los aumentos más significativos corresponden a las cuentas por cobrar clientes, que ascienden a RD\$201,754,845.03. Estos montos están conformados según el detalle siguiente:

DESCRIPCION	2021	2020
Cuentas Por Cobrar Clientes sector privado	3,011,479,853.01	2,809,725,007.98
Fianzas Para Depósitos	6,218,770.86	5,688,469.38
Otras Cuentas Por Cobrar	23,157,848.82	153,372.09
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	<u>3,040,856,472.69</u>	<u>2,815,566,849.45</u>

INVENTARIOS (Nota 9)

Al 31 de diciembre de período fiscal 2021 y al 31 de diciembre del período fiscal 2020, la cuenta de inventario presentan balances de RD\$168,969,399.2 y RD\$288,357,023.32 respectivamente. El monto de la misma refleja una disminución de RD\$119,387,624.05. Estos montos están conformados según el detalle siguiente:

DESCRIPCION	2021	2020
Inventario de materiales para consumo	168,969,399.27	288,357,023.32
TOTAL INVENTARIOS	<u>168,969,399.27</u>	<u>288,357,023.32</u>

PAGOS ANTICIPADOS (Nota 10)

Al 31 de diciembre de período fiscal 2021 y al 31 de diciembre del período fiscal 2020, los pagos anticipados presentan balances de RD\$3,083,442,081.37 y RD\$2,943,174,414.56 respectivamente. 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 cubicaciones de los mismos. El monto de la cuenta anticipos a proveedores son originados por pagos realizados por compras de contado y otras por avances establecidos en los contratos de suministro de materiales y servicios, la misma es acreditada al momento de la entrega de los materiales y/o servicios. La cuenta anticipos a contratistas presenta un incremento que asciende a RD\$140,267,666.81 producto de anticipos pagados para el inicio de nuevos proyectos . Estos montos están conformados según el detalle siguiente:

DESCRIPCION	2021	2020
Anticipos A Contratistas	3,042,777,522.49	2,925,625,821.54
Anticipo A Proveedores	33,451,938.58	3,363,456.91
Gastos pagados por adelantado	7,212,620.30	14,185,136.11
TOTAL PAGOS ANTICIPADOS	3,083,442,081.37	2,943,174,414.56

INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO (Nota 11)

Al 31 de diciembre del período fiscal 2021 y al 31 de diciembre fiscal 2020, la cuenta de inversiones financieras a largo plazo presenta balances por RD\$113,000.00 y RD\$18,836,000.00 para ambos años, presenta una disminución de RD\$18,723,000.00 producto de la ventas de acciones en AFP y Tenedora Banreservas. Esta partida está compuesta de la forma siguiente:

DESCRIPCION	2021	2020
Acciones en AFP Banreservas	0.00	8,569,000.00
Acciones en Tenedora Banreservas	0.00	10,154,000.00
Certificado Impositivo Serie E	13,000.00	13,000.00
Certificado Banco de los Trabajadores	100,000.00	100,000.00
TOTAL INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	113,000.00	18,836,000.00

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS NETO (Nota 12)

Al 31 de diciembre del período fiscal 2021 y al 31 de diciembre del período fiscal 2020, los balances de la cuenta propiedad planta y equipo (neto) son de RD\$64,102,666,567.58 y RD\$62,919,774,991.41 respectivamente, la cual presenta un aumento neto ascendente a RD\$1,182,891,576.17, los incrementos más importantes los presenta la cuenta de equipo de transporte con un incremento de RD\$144,446,632.92, maquinarias y equipos de producción con RD\$107,363,737.39, obras hidráulicas y sanitarias por RD\$1,948,543,049.28, Los valores al final del período son según el detalle siguiente:

DESCRIPCION	2021	2020
Maquinarias y equipos de Producción	1,373,215,150.53	1,265,851,413.15
Herramientas y Respuestas Mayores	33,407,202.40	31,967,916.67
Equipo de Transporte, Tracción Y Elevación	646,122,061.42	501,675,428.50
Equipos de Computación	113,404,239.11	79,449,429.97
Equipos médicos Sanitarios	851,739.55	851,739.55
Equipos de Comunicación y Señalamiento	29,156,979.34	27,703,085.59
Equipo y Muebles de Oficina	154,171,591.79	147,955,582.06
Equipos de Laboratorios	31,179,504.81	29,840,933.85
Terrenos Y Servidumbre	549,816,401.72	525,870,068.28
Edificaciones Y Estructuras	534,276,739.06	534,276,739.06
Obras Hidráulicas y Sanitarias	50,018,305,442.93	49,910,274,430.24
Obras Hidráulicas y Sanitarias en Proceso	28,811,591,972.60	26,863,048,923.32
Supervisión e inspección	86,293,628.38	85,514,364.51
Depreciación Acumuladas Equipos	(18,279,126,086.06)	(17,084,505,063.34)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO	<u>64,102,666,567.58</u>	<u>62,919,774,991.41</u>

EL MOVIMIENTO DE LA PROPIEDAD , PLANTA Y EQUIPOS Y DEPRECIACION ACUMULDA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020 ES COMO SIGUE:

	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 2020	525,870,068.28	49,910,274,430.24	534,276,739.06	1,356,215,088.81	227,405,012.03	501,675,428.50	26,948,563,287.83	80,004,280,054.75
Adiciones	23,596,333.44	108,574,562.20		113,089,646.37	44,626,960.21	144,446,632.92	2,058,246,875.35	2,492,581,010.49
Retiros		(543,549.51)		(1,494,158.55)	(4,456,141.34)			(6,493,849.40)
Otros								
Transferencias	350,000.00						(108,924,562.20)	-108,574,562.20
Saldo al final del Periodo	549,816,401.72	50,018,305,442.93	534,276,739.06	1,467,810,576.63	267,575,830.90	646,122,061.42	28,897,885,600.98	82,381,792,653.64
Depreciacion Acumulada al inicio del Periodo								
Cargo del Periodo	0.00	(15,983,338,880.07)	(107,996,781.93)	(535,289,900.25)	(172,036,619.55)	(285,842,881.54)	0.00	(17,084,505,063.34)
saldo al final del periodo Propiedad	0.00	(998,775,032.59)	(8,801,384.80)	(103,531,130.30)	(13,791,971.85)	(69,721,503.18)	0.00	(1,194,621,022.72)
	0.00	(16,982,113,912.66)	(116,798,166.73)	(638,821,030.55)	(185,828,591.40)	(355,564,384.72)	0.00	(18,279,126,086.06)
Propiedad,Planta y Equipos neto 2021	549,816,401.72	33,036,191,530.27	417,478,572.33	828,989,546.08	81,747,239.50	290,557,676.70	28,897,885,600.98	64,102,666,567.58

ACTIVOS INTANGIBLES (Nota 13)

Al 31 de diciembre del período fiscal 2021 y al 31 de diciembre del período fiscal 2020, la cuenta de activos intangibles, presenta un balance ascendente a RD\$34,641,711.85 y de RD\$27,165,423.36 respectivamente. Reflejando un incremento neto de RD\$7,476,288.49 producto de la realización de levantamientos topográficos de diferente proyectos por RD\$7,476,288.49, El balance al final del período es el siguiente:

DESCRIPCION	2021	2020
Paquetes Y Programas de Computación	64,317,986.43	64,317,986.43
Estudios Y Proyectos	311,869.85	311,869.85
Diseños Y Dibujos de Ingeniería	1,040,608.96	1,040,608.96
Levantamientos Topográficos	31,506,282.63	23,656,367.18
Depreciación Acumulada Paquetes Informáticos	<u>(62,535,036.02)</u>	<u>(62,161,409.06)</u>
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES NETO	<u>34,641,711.85</u>	<u>27,165,423.36</u>

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (Nota14)

Al 31 de diciembre del período fiscal 2021 y al 31 de diciembre del período fiscal 2020, las Cuentas por Pagar a Corto Plazo ascendieron a un total de RD\$2,101,122,705.93 y RD\$2,378,657,052.69 respectivamente. Reflejando una disminución de RD\$283,534,346.76, las partidas con disminución más significativas fueron proveedores directos internos a corto plazo disminuyó en RD\$140,420,595.07 y contratistas directos internos a corto plazo presenta una disminución de RD\$125,401,935.23. El balance final del período presenta los detalles siguientes:

DESCRIPCION	2021	2020
Sueldos y Jornales por pagar	27,408,847.28	535,697.06
Personal Desvinculados	79,391,011.20	113,644,453.20
Viáticos dentro del país por pagar	0.00	4,330,524.66
Proveedores Directos Internos a Corto Plazo	1,014,149,938.82	1,154,571,533.88
Contratistas Directos Internos a Corto Plazo	<u>980,172,908.65</u>	<u>1,105,574,843.88</u>
TOTAL CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<u>2,101,122,705.93</u>	<u>2,378,657,052.69</u>

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	
EDENORTE	411,340,330.32
EDESUR	280,738,914.76
EDEESTE	<u>172,372,979.60</u>
Total cuentas por pagar empresas publicas	<u>864,452,224.68</u>

DEDUCCIONES Y RETENCIONES POR PAGAR (Nota 15)

Al 31 de diciembre del período fiscal 2021 y al 31 de diciembre del período fiscal de 2020, las deducciones y retenciones por pagar ascendieron a un total de RD\$1,436,811,364.51 y RD\$1,379,000,650.06 respectivamente. Reflejando un incremento de RD\$57,810,714.45. Este corresponde a deducciones y retenciones realizadas durante el período fiscal 2021. El balance final del período es el siguiente:

DESCRIPCION	2021	2020
Retención 10% ISR (Honorarios)	1,231,285.02	768,852.82
Retención 5% Contratistas y proveedores	504,243,685.85	488,404,174.60
Retención ley 686 (1%)	199,389,828.43	197,642,597.58
Retención isr 10 % Proveedores Informales	1,074,178.71	1,095,228.71
Retención isr 2% Transferencias de Títulos	237,987.36	229,547.36
Retenciones Retribuciones Complementarias	12,762.00	12,762.00
Otras rentas 10% isr	169,393.58	70,437.78
Retenciones codia (1*1000)	205,430.25	37,111.08
Retención P. Física y Jurídica extranjero 27%	2,699,247.95	2,699,247.95
Retención 18% ITBIS Personas físicas	27,677,160.28	26,000,231.02
Retención 30% Itbis Compañía	19,194,833.84	17,477,190.79
Retención 10% Alquileres	2,130,357.59	1,919,917.63
Seguro Familiar De Salud	24,421,729.26	24,421,729.26
Tesorería De La Seguridad Social	66,786,384.19	66,786,384.19
Sávica	597,608.95	597,608.95
Otras Deducciones en Nominas	3,234,715.11	3,234,715.11
Retenciones ISR asalariados	26,782,843.24	26,782,653.01
Deducciones Por Garantía De Obras	556,721,932.70	520,820,069.79
TOTAL DEDUCCIONES Y RETENCIONES POR PAGAR	<u>1,436,811,364.51</u>	<u>1,379,000,650.06</u>

OTROS PASIVOS CORRIENTES (Nota 16)

Al 31 de diciembre del período fiscal 2021 y al 31 de diciembre del período fiscal 2020, los otros pasivos corrientes ascendieron para un total de RD\$25,756,739.92 y RD\$21,339,543.75 respectivamente. Reflejando un incremento de RD\$4,417,196.17, la partida de mayor incremento fue caja chica por pagar con RD\$4,315,597.37

DESCRIPCION	2021	2020
Arbitrio de los ayuntamientos	218,325.00	218,325.00
Tesorero nacional	16,761,772.78	16,761,772.78
Ayuntamiento de azua	16,386.04	16,386.04

Ayuntamiento las matas de farfán	(1,433.20)	(8,600.00)
Ayuntamiento de salcedo	300.00	300.00
Ayuntamiento monte plata	450.00	450.00
Ayuntamiento municipal Navarrete	441,951.45	354,852.45
Ayuntamiento sabana iglesias	2,400.00	0.00
Caja chica por pagar	8,316,587.85	4,000,990.48
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	25,756,739.92	21,339,543.75

PASIVOS NO CORRIENTES (Nota 17)

Al 30 de junio del periodo fiscal de 2021 y al 30 de junio del periodo fiscal del 2020 la cuenta de otros pasivos no corrientes presenta un balance de RD\$49,074,757.98 Y de RD\$48,210,985.68 respectivamente, reflejando un incremento de RD\$863,772.30 correspondiente a fianza de nuevos clientes. El detalle es el siguiente:

DESCRIPCION	2021	2020
Fianza de los clientes	49,074,756.98	48,210,985.68
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	49,074,757.98	48,210,985.68

PATRIMONIO INSTITUCIONAL (Nota 18)

Al 31 de diciembre del período fiscal de 2021 y al 31 de diciembre del año fiscal 2020, la Cuenta de Patrimonio Institucional presenta un balance de RD\$90,722,315,908.39 y de RD\$86,405,820,183.26 respectivamente, reflejando un incremento de RD\$4,316,495,725.13, por transferencias de capital de la administración central realizadas por el tesorero nacional para los diferentes proyectos de la institución. Al final del período presenta el detalle siguiente:

PATRIMONIO INSTITUCIONAL:	2021	2020
Transferencias de Capital del Sector Interno	130,676,848.85	130,676,848.85
Transferencias de Capital de la Administración Central	90,152,654,302.63	85,836,158,577.50
Transferencias de Capital de Instituciones Publicas	133,726,002.01	133,726,002.01
Transferencias de Capital de los Municipios	12,728,914.42	12,728,914.42
Transferencias de Capital de Emp. P. no Financieras	4,621,747.16	4,621,747.162
Transferencias de Capital de Emp. Publicas Financieras	3,814,563.65	3,814,563.65
Contribución de Capital de Gobiernos Extranjeros	(1,461,003.64)	(1,461,003.64)
Contribuciones de Capital de Org. Internacionales	285,554,533.31	285,554,533.31
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	90,722,315,908.39	86,405,820,183.26

INGRESOS (Nota 19)

Al 31 de diciembre del período fiscal 2021 y al 31 de diciembre del período fiscal 2020, los ingresos ascendieron a un total de RD\$4,771,238,705.51 y de RD\$3,150,036,465.27 respectivamente. Reflejando un incremento de RD\$1,321,202,240.24, Las partida más significativa de RD\$1,090,472,527.71, corresponden a transferencias corrientes del Gobierno Central para gastos corrientes, la partida otros ingresos presenta un incremento de RD\$29,080,376.27 producto de las ganancias por ventas de acciones en tenedora reservas y AFP reservas e ingresos por dividendos correspondiente al año 2020 e intereses percibido por mantenimiento de balance en banco. El balance de esta cuenta presenta el detalle siguiente.

DESCRIPCION	2021	2020
Ingresos por transacciones con contraprestación	1,163,657,097.54	962,007,761.28
Transferencias del Gobierno Central	3,204,653,446.13	2,114,180,918.42
Otros ingresos	102,928,161.84	73,847,785.57
TOTAL INGRESOS	4,471,238,705.51	3,150,036,465.27

GASTOS

Sueldos, salario y beneficios a empleados (Nota 20)

Al 31 de diciembre del año fiscal 2021 y al 31 de diciembre del año fiscal 2020, los Servicios Personales ascendieron a un total de RD\$2,750,450,501.67 y RD\$2,023,286,657.54 respectivamente, reflejando un incremento neto de RD\$727,163,844.13. Las remuneraciones presenta un incremento de RD\$181,361,873.56, Prestaciones y vacaciones de RD\$505,179,477.24. , La misma está conformada según el siguiente detalle:

DESCRIPCION	2021	2020
Remuneraciones (nota 20.1)	1,703,728,387.95	1,533,363,514.39
Sueldos Fijos	1,553,161,307.93	1,333,497,659.73
Sueldo Personal Temporero / Sueldo Personal Contra	78,709,707.19	118,329,384.58
Compensación Por Horas Extraordinaria	8,258,591.14	2,846,381.82
Compensación Por Servicio De Seguridad	42,593,961.34	41,783,858.59
Pagos Normales A Jornales	18,625,960.35	24,386,701.53
Honorarios Profesionales Y Técnicos	2,378,860.00	1,519,528.14
Dietas y gastos de Representación(Nota 20.2)	(25,000.00)	0.00
Dietas En El País	(25,000.00)	0.00
Prestaciones y bonificaciones 8Nota 20.3)	799,216,505.24	297,037,028.00
Incentivo por cumplimiento de indicadores	120,903,039.58	0.00
Regalía Pascual	133,416,822.04	108,370,991.65
Bonificaciones	0.00	12,909,412.25
Indemnización Laboral	383,703,438.36	39,066,699.41
Vacaciones	91,392,800.69	21,993,679.99
Incentivo por labor comunitaria	0.00	13,224,651.27
Incentivo por metas	69,800,404.57	98,471,593.43

Contribuciones a la Seguridad Social (Nota 20.4)	247,530,608.48	206,886,115.15
Contribuciones Al Seguro De Salud	116,010,896.29	96,734,696.19
Contribuciones Al Seguro De Pensiones	114,006,826.79	95,287,697.03
Contribuciones Al Seguro De Riesgo Laboral	17,512,885.39	14,863,721.93
TOTAL SUELDOS, SALARIOS Y BENEFICOS A EMPLEADOS	2,750,450,501.67	2,023,286,657.54

SUBVENCIONES Y OTROS PAGOS POR TRANSFERENCIAS (Nota 21)

Al 31 de diciembre del período fiscal 2021 y al 31 de diciembre del año fiscal 2020, la cuenta de subvenciones y otros pagos por transferencias ascendieron a RD\$17,688,295.70 y de RD\$26,146,331.93, respectivamente, reflejando una disminución de RD\$8,449,778.45, Con relación al período anterior. Esto es debido a una disminución en la partida Ayudas a Personas por valor de RD\$2,683,226.79, Becas y estudio por RD\$5,474,646.08, siendo esta la más representativa. Los montos son según el detalle siguiente:

DESCRIPCION	2021	2020
Subvenciones y otros pagos por transferencias		
Pensiones Y Jubilaciones	90,000.00	260,000.00
Transferencias Corrientes A Instituciones sin fine	12,752,608.00	10,183,844.33
Transferencias de capital gobiernos extranjeros	(7,900.12)	7,900.12
Ayudas y donaciones a personas	1,559,231.69	4,242,458.48
Becas y estudios	3,294,356.13	11,452,129.00
Otros gastos institucionales	8,257.78	0.00
TOTAL TRANSFERENCIAS CORRIENTES	17,696,553.48	26,146,331.93

SUMISTRO Y MATERIALES PARA CONSUMO (Nota 22)

Al 31 de diciembre del período fiscal 2021 y al 31 de diciembre del período fiscal 2020. La cuenta de suministro y materiales para consumo ascendieron a RD\$322,387,501.39 y RD\$521,201,919.47 respectivamente. En esta cuenta el balance presenta una disminución neta de RD\$198,814,418.08, La disminución más significativa es como sigue: Combustible, lubricantes y productos químicos y conexos presenta una disminución RD\$160,425,681.64, productos minerales, metálicos y no metálicos de RD\$15,965,179.88, Productos de cuero, caucho y plástico de RD\$9,670,472.33. El balance al final del periodo es el siguiente:

DESCRIPCION	2021	2020
Alimentos y productos agroforestales	11,403,892.30	14,371,500.41
Textiles, vestuarios	2,784,029.71	8,698,493.28
Productos de papel, cartón e impresos	4,798,215.37	3,394,476.45
Combustibles, lubricantes, productos químicos	215,596,185.92	376,021,867.56
Productos de cuero, caucho y plásticos	29,193,161.06	38,863,633.39
Productos minerales, metálico y no metálicos	36,881,933.87	52,847,113.75
Productos y útiles varios	21,730,083.16	27,004,834.63
TOTAL SUMINISTRO Y MATERIALES PARA CONSUMO	<u>322,387,501.39</u>	<u>521,201,919.47</u>

GASTO DE DEPRECIACION Y AMORTIZACION (Nota 23)

Al 31 de diciembre del período fiscal 2021 y al 31 de diciembre del período fiscal 2020. La Depreciación y Amortización ascendieron a RD\$1,196,536,745.76 y RD\$1,194,585,994.29. La cuenta presenta un incremento neto de RD\$1,950,751.47, El incremento más significativo es como sigue: depreciación de bienes de uso presenta un incremento de RD\$6,080,711.03 y Depreciación de Bienes Inmuebles una disminución de RD\$3,947,816.21, El balance al final del periodo es el siguiente:

DESCRIPCION	2021	2020
Depreciación de Bienes de Uso	188,586,701.41	182,505,990.38
Depreciación de Bienes Intangible	373,626.96	555,770.31
Depreciación de Bienes Inmuebles	1,007,576,417.39	1,011,524,233.60
TOTAL GASTO DE DEPRECIACION Y AMORTIZACION	<u>1,196,536,745.76</u>	<u>1,194,585,994.29</u>

SERVICIOS (Nota 24)

Al 31 de diciembre del período fiscal 2021 y al 31 de diciembre del período fiscal 2020. Los suministro y materiales para consumo ascendieron a RD\$1,810,070,152.17 y RD\$1,673,289,183.67 respectivamente. En esta cuenta el balance presenta un Incremento neto de RD\$136,780,968.50, El incremento más significativo es como sigue: Servicios básicos presenta un incremento de RD\$162,205,517.79, Seguros de RD\$86,948,195.39, Publicidad, impresión y encuadernación de RD\$32,725,454.69, Dietas y viáticos de RD\$44,021,760.76, mientras que Transporte y almacenaje presenta una disminución por un monto de RD\$119,148,296.92. El balance al final del periodo es el siguiente:

DESCRIPCION	2021	2020
Servicios		
Servicios de comunicaciones	29,091,767.32	31,707,184.47
Servicios básicos	1,237,694,556.45	1,075,489,038.66
Publicidad, impresión y encuadernación	38,736,268.89	6,010,814.20
Dietas y viáticos	85,795,446.85	41,773,686.09
Transporte y almacenaje	147,930,569.35	267,078,866.27
Alquileres y derechos sobre bienes	35,773,631.84	25,492,908.43
Seguros	179,616,473.20	92,668,277.81
Servicios de mantenimiento y reparaciones	19,191,750.32	49,599,410.72
Otros servicios	36,239,687.95	83,468,997.02
TOTAL SERVICIOS	1,810,070,152.17	1,673,289,183.67