

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 2022 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
Euridices 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 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 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 2022 y 31 de diciembre 2021, efectivo y equivalentes de efectivo disponible en caja y banco presenta los siguientes balances RD\$2,393,582,441.88 Y RD\$4,318,383,679.01 respectivamente. En este período hay una disminución de RD\$1,924,801,237.13, debido a ejecución de proyectos en diferentes en provincias. Estos montos están conformados según el detalle siguiente:

CAJA (NOTA 7.1)

DESCRIPCION	2022	2021
Caja chica nivel central	7,326,000.00	7,601,000.00
Caja chicas acueductos	7,215,000.00	5,489,500.00
Fondos especiales	0.00	30,000.00
TOTAL DISPONIBILIDAD EN CAJA	14,541,000.00	13,120,500.00

CAJA Y BANCOS (Nota 7.2)

DESCRIPCION	2022	2021
Cajas	14,541,000.00	13,120,500.00
Banreservas	2,099,189,956.67	4,276,460,105.71
Banco Popular Dominicano	279,851,485.21	28,803,073.30
TOTAL DISPONIBILIDADES CAJA Y BANCOS	2,393,582,441.88	4,318,383,679.01



DISPONIBILIDAD EN BANCOS (Nota 7.3)

DESCRIPCION	2022	2021
Banreservas-Cuenta operativa prov. Barahona	0.00	3,762.65
Banreservas-Cuenta operativa prov. San p. de Macorís	0.00	131,308.07
Banreservas-Cuenta operativa cede central	181,010,651.08	550,576,752.40
Banreservas-Cuenta operativa prov. San Cristóbal	27,927.30	2,598.59
Banreservas-Cuenta operativa prov. San Juan	0.00	71,841.85
Banreservas-Cuenta de inversión en proyectos	65,220,934.50	3,282,212,616.43
Banreservas-Cuenta especial para pagos al personal	10,241,969.36	31,056,071.02
Banreservas-Cuenta especial	110,403,929.70	410,406,029.70
Banreservas-Cuenta tesorería nacional (cut)	1,732,284,644.64	0.00
Banreservas-Cuenta especial	0.00	1,999,125.00
Banco Popular Dominicano-Cuenta colectora	279,851,485.21	28,803,073.30
Total Disponibilidad Bancos	<u>2,379,041,541.79</u>	<u>4,305,263,179.01</u>

CUENTAS POR COBRAR (Nota 8)

Al 31 de diciembre de período fiscal 2022 y al 31 de diciembre del período fiscal 2021, las cuentas por cobrar presentan balances de RD\$5,356,426,385.30 y RD\$3,040,856,472.69 respectivamente. El monto de las cuentas por cobrar refleja un aumento de RD\$2,315,569,912.61, Producto de cuota de capital de RD\$2,000,000,000.00 devengada el 28 de diciembre de 2022 y facturaciones del servicio de agua y alcantarillados pendiente de cobro durante el año 2022. 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\$314,619,796.11. Estos montos están conformados según el detalle siguiente:

DESCRIPCION	2022	2021
Cuentas Por Cobrar Clientes sector privado	3,326,099,649.12	3,011,479,853.01
Fianzas Para Depósitos	6,268,276.98	6,218,770.86
Otras Cuentas Por Cobrar	2,024,058,459.20	23,157,848.82
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	<u>5,356,426,385.30</u>	<u>3,040,856,472.69</u>

INVENTARIOS (Nota 9)

Al 31 de diciembre de período fiscal 2022 y al 31 de diciembre del período fiscal 2021, las cuentas de inventarios presentan balances de RD\$307,353,877.85 y RD\$168,969,399.27 respectivamente. El monto de la misma refleja un incremento de RD\$138,384,478.58. Este monto está conformado según el detalle siguiente:

DESCRIPCION	2022	2021
Inventario de materiales para consumo	307,353,877.85	168,969,399.27
TOTAL INVENTARIOS	<u>307,353,877.85</u>	<u>168,969,399.27</u>



PAGOS ANTICIPADOS (Nota 10)

Al 31 de diciembre del período fiscal 2022 y al 31 de diciembre del período fiscal 2021, los pagos anticipados presentan balances de RD\$4,415,152,062.36 y RD\$3,083,442,081.37 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\$1,331,709,980.99. El incremento más significativo lo presenta la cuenta de anticipo a contratista con un monto de RD\$1,263,036,234.43 producto de anticipos pagados para el inicio de nuevos proyectos. Estos montos están conformados según el detalle siguiente:

DESCRIPCION	2022	2021
Anticipos A Contratistas	4,305,813,756.92	3,042,777,522.49
Anticipo A Proveedores	49,907,840.83	33,451,938.58
Gastos pagados por adelantado	66,643,084.91	7,212,620.30
Amortización gastos licencias informáticas	(7,212,620.30)	
TOTAL PAGOS ANTICIPADOS	4,415,152,062.36	3,083,442,081.37

INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO (Nota 11)

Al 31 de diciembre del período fiscal 2022 y al 31 de diciembre fiscal 2021, la cuenta de inversiones financieras a largo plazo presenta balances por RD\$0.00 y RD\$113,000.00 para ambos años, presenta una disminución de RD\$113,000.00 producto del saneamiento realizado al certificado del banco de los trabajadores debido a que dicho banco fue liquidado por la súper intendencia de bancos y el certificado serie E no fue localizado físicamente. Esta partida está compuesta de la forma siguiente:

DESCRIPCION	2022	2021
Acciones en AFP Banreservas	0.00	0.00
Acciones en Tenedora Banreservas	0.00	0.00
Certificado Impositivo Serie E	0.00	13,000.00
Certificado Banco de los Trabajadores	0.00	100,000.00
TOTAL INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	113,000.00





PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS NETO (Nota 12)

Al 31 de diciembre del período fiscal 2022 y al 31 de diciembre del período fiscal 2021, los balances de la cuenta propiedad planta y equipo (neto) son de RD\$70,814,666,936.44 y RD\$64,102,666,567.58 respectivamente, la cual presenta un aumento neto ascendente a RD\$6,712,000,368.86. Los incrementos más importantes los presentan la cuenta de maquinarias y equipos de producción con RD\$128,914,780.34, equipo de transporte con un incremento de RD\$80,753,238.33, equipos de computación con RD\$42,924,882.09, equipos y muebles de oficinas con RD\$30,996,771.69, obras hidráulicas y sanitarias (terminada) por RD\$477,736,181.64, terrenos y servidumbres con RD\$41,253,390.00, obras hidráulicas y sanitarias en proceso por RD\$7,112,831,043.27, Los valores al final del período son según el detalle siguiente:

DESCRIPCION	2022	2021
Maquinarias y equipos de Producción	1,502,129,930.87	1,373,215,150.53
Depreciación Acum. Maquinarias y equi. Prod.	(684,641,973.49)	(597,088,100.91)
Herramientas y Respuestas Mayores	36,794,458.64	33,407,202.40
Depreciación Acum. herramientas y resp. mayores	(22,027,841.38)	(8,970,269.80)
Equipo de Transporte, Tracción Y Elevación	726,875,299.75	646,122,061.42
Depreciación Acum. equipo de transp. Tracc. Y elev.	(440,036,996.47)	(355,564,384.72)
Equipos de Computación	156,329,121.20	113,404,239.11
Depreciación Acumulada equipos de computación	(64,101,517.19)	(44,984,960.12)
Equipos médicos Sanitarios	912,713.69	851,739.55
Depreciación Acumulada equipos médicos sanitarios	(852,208.25)	(717,461.93)
Equipos de Comunicación y Señalamiento	43,516,204.22	29,156,979.34
Depreciación Acum. Equ. De comunicación y señalam.	(22,395,591.78)	(19,114,098.95)
Equipo y Muebles de Oficina	185,168,363.48	154,171,591.79
Depreciación Acum. equipos y muebles de oficinas	(147,934,377.35)	(140,843,631.28)
Equipos de Laboratorios	39,351,833.72	31,179,504.81
Depreciación Acumulada equipos de laboratorios	(16,359,528.24)	(12,931,098.96)
Edificaciones y Estructura	534,276,739.06	534,276,739.06
Depreciación Acumulada edificaciones y estructura	(125,599,552.33)	(116,798,166.73)
Obras Hidráulicas y Sanitarias	50,496,041,624.57	50,018,305,442.93
Depreciación Acumulada obras hidráulicas y sant.	(17,984,566,202.25)	(16,982,113,912.66)
Terrenos Y Servidumbre	591,069,791.72	549,816,401.72
Obras Hidráulicas y Sanitarias en Proceso	35,924,423,015.87	28,811,591,972.60
Supervisión e inspección	86,293,628.38	86,293,628.38
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO	70,814,666,936.44	64,102,666,567.58

ACTIVOS INTANGIBLES (Nota 13)

Al 31 de diciembre del período fiscal 2022 y al 31 de diciembre del período fiscal 2021, la cuenta de activos intangibles, presenta un balance ascendente a RD\$49,446,788.06 y de RD\$34,641,711.85 respectivamente. Reflejando un incremento neto de RD\$14,805,076.21 producto de la realización de levantamientos topográficos de diferentes proyectos por RD\$3,516,361.92 y adiciones a paquetes y programas de computación pro RD\$13,585,260.46, El balance al final del período es el siguiente:

DESCRIPCION	2022	2021
Paquetes Y Programas de Computación	77,903,246.89	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	35,022,644.55	31,506,282.63
Depreciación Acumulada Paquetes Informáticos	(64,831,582.19)	(62,535,036.02)
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES NETO	49,446,788.06	34,641,711.85

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (Nota14)

Al 31 de diciembre del período fiscal 2022 y al 31 de diciembre del período fiscal 2021, las Cuentas por Pagar a Corto Plazo ascendieron a un total de RD\$2,544,041,129.92 y RD\$2,101,122,705.93 respectivamente. Reflejando un incremento de RD\$442,918,423.99, las partidas con mayor incremento es contratistas directos internos a corto plazo presenta con RD\$347,902,177.25 y proveedores directos a corto plazo de RD\$123,166,424.74. El balance final del período presenta los detalles siguientes:

DESCRIPCION	2022	2021
Sueldos y Jornales por pagar	137,128.06	27,408,847.28
Personal Desvinculados	78,512,552.40	79,391,011.20
Proveedores Directos Internos a Corto Plazo	1,137,006,743.21	1,014,149,938.82
Cuentas por pagar itbis facturado	309,620.35	0.00
Contratistas Directos Internos a Corto Plazo	1,328,075,085.90	980,172,908.65
TOTAL CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,544,041,129.92	2,101,122,705.93

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	384,882,603.76
EDESUR	355,804,366.79
EDEESTE	201,414,241.70
Total cuentas por pagar empresas publicas	942,101,212.25



DEDUCCIONES Y RETENCIONES POR PAGAR (Nota 15)

Al 31 de diciembre del período fiscal 2022 y al 30 de diciembre del período fiscal de 2021, las deducciones y retenciones por pagar ascendieron a un total de RD\$1,473,128,830.69 y RD\$1,436,811,364.51 respectivamente. Reflejando un incremento de RD\$36,317,466.18. Este corresponde a deducciones y retenciones realizadas durante el período fiscal 2022. El balance final del período es el siguiente:

DESCRIPCION	2022	2021
Retención 10% ISR (Honorarios)	1,032,407.82	1,231,285.02
Retención 5% Contratistas y proveedores	486,812,371.09	504,243,685.85
Retención ley 686 (1%)	99,166,839.71	199,389,828.43
Retención isr 10 % Proveedores Informales	1,074,178.71	1,074,178.71
Retención isr 2% Transferencias de Títulos	54,286.28	237,987.36
Retenciones Retribuciones Complementarias	12,762.20	12,762.00
Otras rentas 10% isr	67,217.78	169,393.58
Retenciones codia (1*1000)	29,044.69	205,430.25
Retención P. Física y Jurídica extranjero 27%	2,699,247.95	2,699,247.95
Retención 18% ITBIS Personas físicas	25,929,273.48	27,677,160.28
Retención 30% Itbis Compañía	17,968,944.02	19,194,833.84
Retención 10% Alquileres	1,964,624.41	2,130,357.59
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	26,782,843.24
Deducciones Por Garantía De Obras	714,494,351.80	556,721,932.70
TOTAL DEDUCCIONES Y RETENCIONES POR PAGAR	1,473,128,830.69	1,436,811,364.51

OTROS PASIVOS CORRIENTES (Nota 16)

Al 31 de diciembre del período fiscal 2022 y al 30 de diciembre del período fiscal 2021, los otros pasivos corrientes ascendieron para un total de RD\$10,127,939.05 y RD\$25,756,739.92 respectivamente. Reflejando una disminución de RD\$15,628,800.87, la partida de mayor disminución tesorero nacional con RD\$16,761,772.78 producto de un ajuste realizado.

DESCRIPCION	2022	2021
Arbitrio de los ayuntamientos	218,325.00	218,325.00
Tesorero nacional	0.00	16,761,772.78
Ayuntamiento de azua	16,386.04	16,386.04
Ayuntamiento las matas de Farfán	0.00	(1,433.20)
Ayuntamiento de salcedo	300.00	300.00
Ayuntamiento monte plata	450.00	450.00
Ayuntamiento municipal Navarrete	367,575.95	441,951.45
Ayuntamiento sabana iglesias	2,400.00	2,400.00
Banco de reservas	2,823.80	0.00
Caja chica por pagar	9,519,678.26	8,316,587.85
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	10,127,939.05	25,756,739.92



PASIVOS NO CORRIENTES (Nota 17)

Al 31 de diciembre del periodo fiscal de 2022 y al 30 de diciembre del periodo fiscal del 2021 la cuenta de otros pasivos no corrientes presenta un balance de RD\$49,333,357.98 Y de RD\$49,074,757.98 respectivamente, reflejando un incremento de RD\$258,600.00 correspondiente a fianza de nuevos clientes. El detalle es el siguiente:

DESCRIPCION	2022	2021
Fianza de los clientes	49,333,357.98	49,074,756.98
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	49,333,357.98	49,074,757.98

INGRESOS (Nota 18)

Al 31 de diciembre del período fiscal 2022 y al 31 de diciembre del período fiscal 2021, los ingresos ascendieron a un total de RD\$15,041,031,454.28 y de RD\$4,471,238,705.51 respectivamente. Reflejando un incremento neto de RD\$10,569,792,748.77, Las partidas más significativas corresponde a ingresos por contraprestación de servicios el valor de RD\$320,350,359.71 y las transferencias del gobierno central de ascienden un total RD\$13,269,290,276.16, distribuidas de la manera siguiente transferencias corrientes por RS\$2,842,434,563.00 y las capital por RD\$10,426,855,713.16, de las transferencias de capital recibidas en el 2022 hay un monto de RD\$2,507,668,239.84 que corresponden al año 2021, El balance de esta cuenta presenta el detalle siguiente.

DESCRIPCION	2022	2021
Ingresos por transacciones con contraprestación	1,484,007,457.25	1,163,657,097.54
Transferencias del Gobierno Corriente	2,842,434,563.00	3,204,653,446.13
Transferencias del GC de capital	7,919,187,473.32	0.00
Transferencias de GC de capital 2021	2,507,668,239.84	0.00
Otros ingresos	287,733,720.87	102,928,161.84
TOTAL INGRESOS	15,041,031,454.28	4,471,238,705.51

GASTOS**Sueldos, salario y beneficios a empleados (Nota 19)**

Al 31 de diciembre del año fiscal 2022 y al 31 de diciembre del año fiscal 2021, los Servicios Personales ascendieron a un total de RD\$2,816,405,647.24 y RD\$2,750,450,501.67 respectivamente, reflejando un incremento neto de RD\$65,955,145.57. la indemnización laboral presenta una disminución de RD\$341,288,549.61, compensación extraordinaria un incremento de RD\$135,350,313.50, la misma está conformada según el siguiente detalle:

DESCRIPCION	2022	2021
Remuneraciones y contribuciones (nota 19.1)		
Remuneraciones	1,935,213,965.55	1,703,728,387.95
Sueldos Fijos	1,607,479,211.81	1,553,161,307.93
Sueldos fijos personal en trámites de pensión	142,180,040.59	0.00
Sueldo Personal Temporero / Sueldo Personal Contra	94,949,252.16	78,709,707.19
Compensación Por Horas Extraordinaria	6,782,458.39	8,258,591.14
Compensación Por Servicio De Seguridad	48,526,552.00	42,593,961.34
Pagos Normales A Jornales	13,452,546.41	18,625,960.35
Honorarios Profesionales Y Técnicos	21,311,869.44	2,378,860.00
Honorarios por servicios especiales	59,000.00	0.00
Otros servicios personales	473,034.75	0.00



Dietas y gastos de Representación(Nota 19.2)	0.00	(25,000.00)
Dietas En El País	0.00	(25,000.00)
Prestaciones y bonificaciones (Nota 19.3)	600,413,649.50	799,216,505.24
Incentivo por cumplimiento de indicadores	184,014,412.61	120,903,039.58
Regalía Pascual	155,630,273.76	133,416,822.04
Indemnización Laboral	42,414,888.75	383,703,438.36
Vacaciones	15,912,052.19	91,392,800.69
Incentivo por metas	67,091,708.69	69,800,404.57
Compensación extraordinaria anual	135,350,313.50	0.00
Contribuciones a la Seguridad Social (Nota 19.4)	280,778,032.19	247,530,608.48
Contribuciones Al Seguro De Salud	129,176,425.76	116,010,896.29
Contribuciones Al Seguro De Pensiones	130,476,792.64	114,006,826.79
Contribuciones Al Seguro De Riesgo Laboral	21,124,813.79	17,512,885.39
TOTAL SUELDOS, SALARIOS Y BENEFICOS A EMPLEADOS	2,816,405,647.24	2,750,450,501.67

SUBVENCIONES Y OTROS PAGOS POR TRANSFERENCIAS (Nota 20)

Al 31 de diciembre del período fiscal 2022 y al 31 de diciembre del año fiscal 2021, la cuenta de subvenciones y otros pagos por transferencias ascendieron a RD\$25,863,905.87 y de RD\$17,696,553.48, respectivamente, reflejando un incremento de RD\$8,167,352.39. la partida becas y estudio es la de mayor incremento con un monte de RD\$6,557,720.87. Los montos son según el detalle siguiente:

DESCRIPCION	2022	2021
Subvenciones y otros pagos por transferencias		
Pensiones Y Jubilaciones	0.00	90,000.00
Transferencias Corrientes A Instituciones sin fine	15,454,000.00	12,752,608.00
Ayudas y donaciones a personas	557,628.87	1,559,231.69
Becas y estudios	9,852,277.00	3,294,356.13
Otros gastos institucionales	0.00	8,257.78
TOTAL TRANSFERENCIAS CORRIENTES	25,863,905.87	17,696,553.48



SUMISTRO Y MATERIALES PARA CONSUMO (Nota 21)

Al 31 de diciembre del período fiscal 2022 y al 31 de diciembre del período fiscal 2021. La cuenta de suministro y materiales para consumo ascendieron a RD\$536,499,262.76 y RD\$322,387,501.39 respectivamente. En esta cuenta el balance presenta un incremento neto de RD\$214,111,761.37, El incremento más significativo es como sigue: Combustible, lubricantes y productos químicos y conexos por RD\$145,059,839.87, Productos minerales, metálicos y no metálicos de RD\$35,965,649.86. El balance al final del periodo es el siguiente:

DESCRIPCION	2022	2021
Alimentos y productos agroforestales	14,483,261.52	11,403,893.30
Textiles, vestuarios	8,294,648.47	2,784,029.71
Productos de papel, cartón e impresos	7,926,636.71	4,798,515.37
Combustibles, lubricantes, productos químicos	360,656,025.79	215,596,185.92
Productos de cuero, caucho y plásticos	46,253,178.64	29,193,161.06
Productos minerales, metálico y no metálicos	73,062,929.47	36,881,933.87
Productos y útiles varios	25,822,582.16	21,730,083.16
TOTAL SUMINISTRO Y MATERIALES PARA CONSUMO	<u>536,499,262.76</u>	<u>322,387,501.39</u>

GASTO DE DEPRECIACION Y AMORTIZACION (Nota 22)

Al 31 de diciembre del período fiscal 2022 y al 31 de diciembre del período fiscal 2021. La Depreciación y Amortización ascendieron a RD\$1,239,183,942.36 y RD\$1,194,585,994.29. La cuenta presenta un Incremento neto de RD\$44,597,948.07, El incremento más significativo es como sigue: depreciación de bienes de uso presenta un incremento de RD\$35,621,892.82 y amortizaciones de licencias informáticas de RD\$7,212,620.30, El balance al final del periodo es el siguiente:

DESCRIPCION	2022	2021
Depreciación de Bienes de Uso	218,127,883.20	182,505,990.38
Depreciación de Bienes Intangible	2,296,546.17	555,770.31
Depreciación de Bienes Inmuebles	1,011,546,892.69	1,011,524,233.60
Gasto amortización licencias informáticas	7,212,620.30	0.00
TOTAL GASTO DE DEPRECIACION Y AMORTIZACION	<u>1,239,183,942.36</u>	<u>1,194,585,994.29</u>



SERVICIOS (Nota 23)

Al 31 de diciembre del período fiscal 2022 y al 31 de diciembre del período fiscal 2021. Los suministro y materiales para consumo ascendieron a RD\$2,336,641,088.60 y RD\$1,810,070,152.17 respectivamente. En esta cuenta el balance presenta un Incremento neto de RD\$526,570,936.43, El incremento más significativo es como sigue: Servicios básicos presenta un incremento de RD\$406,121,939.29, seguros con RD\$68,019,991.11. El balance al final del periodo es el siguiente:

DESCRIPCION	2022	2021
Servicios		
Servicios de comunicaciones	35,950,046.30	29,091,767.32
Servicios básicos	1,643,816,495.74	1,237,694,556.45
Publicidad, impresión y encuadernación	33,137,914.35	38,736,268.89
Dietas y viáticos	105,998,560.48	85,795,446.85
Transporte y almacenaje	146,506,753.29	147,930,569.35
Alquileres y derechos sobre bienes	38,235,487.44	35,773,631.84
Seguros	247,636,464.31	179,616,473.20
Servicios de mantenimiento y reparaciones	35,150,509.92	19,191,750.32
Otros servicios	50,208,856.77	36,239,687.95
TOTAL SERVICIOS	2,336,641,088.60	1,810,070,152.17

PATRIMONIO INSTITUCIONAL (Nota 24)

Al 31 de diciembre del período fiscal de 2022 y al 31 de diciembre del año fiscal 2021, la Cuenta de Patrimonio Institucional presenta un balance de RD\$90,722,315,908.39 y de RD\$90,722,315,908.39 respectivamente, la partida ajuste al patrimonio presenta un monto de RD\$37,252,283.37 que corresponde a registros de gastos de año anteriores. Al final del período presenta el detalle siguiente:

PATRIMONIO INSTITUCIONAL:	2022	2021
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	90,152,654,302.63
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	90,722,315,908.39

