

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 2026 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 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 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 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 30 de junio del período fiscal 2026 y 31 de junio de 2025, efectivo y equivalentes de efectivo disponible en caja y banco presenta los siguientes balances RD\$5,596,872,007.86 Y RD\$4,612,167,992.88 respectivamente. En este período hay un incremento de RD\$984,704,014.98, producto de operaciones típicas de la institución. Estos montos están conformados según el detalle siguiente:

CAJA (NOTA 7.1)

DESCRIPCION	2026	2025
Caja chica nivel central	8,701,000.00	7,476,000.00
Caja chicas acueductos	7,259,000.00	7,162,000.00
TOTAL DISPONIBILIDAD EN CAJA	15,960,000.00	14,638,000.00

CAJA Y BANCOS (Nota 7.2)

DESCRIPCION	2026	2025
Cajas	15,960,000.00	14,638,000.00
Banreservas	5,555,541,548.16	4,586,196,855.61
Banco Popular Dominicano	25,370,459.70	11,333,137.27
TOTAL DISPONIBILIDADES CAJA Y BANCOS	5,596,872,007.86	4,612,167,992.88

DISPONIBILIDAD EN BANCOS (Nota 7.3)

DESCRIPCION	2026	2025
Banreservas-Cuenta operativa cede central	13,981,084.20	12,919,010.30
Banreservas-Cuenta especial-operativa	87,186.66	5,285,945.01
Banreservas-Cuenta tesorería nacional (cut)	5,541,473,277.29	4,567,991,900.30
Banco Popular Dominicano-Cuenta colectora	25,370,459.70	11,333,137.27
Total Disponibilidad Bancos	5,580,912,007.85	4,597,529,992.88

CUENTAS POR COBRAR (Nota 8)

Al 30 de junio del período fiscal 2026 y al 30 de junio del período fiscal 2025, las cuentas por cobrar presentan balances de RD\$4,892,595,980.49 y RD\$4,694,630,841.22 respectivamente. El monto de las cuentas por cobrar neta refleja un incremento neto de RD\$197,965,139.27. Los incrementos más significativos corresponden a Cuentas por cobrar clientes que ascienden a RD\$213,375,824.65 por facturaciones de servicios pendientes de cobro, Mientras que Otras cuentas por cobrar presenta una disminucion de RD\$14,915,654.33. 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	2026	2025
Cuentas Por Cobrar Clientes sector privado	4,862,133,175.13	4,648,757,350.48
Fianzas Para Depósitos	6,791,177.33	7,286,208.38
Otras Cuentas Por Cobrar	23,671,628.03	38,587,282.36
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	4,892,595,980.49	4,694,630,841.22



INVENTARIOS (Nota 9)

Al 30 de junio de período fiscal 2026 y al 30 de junio del período fiscal 2025, las cuentas de inventarios presentan balances de RD\$236,728,945.85 y RD\$246,361,176.58 respectivamente. El monto de la misma refleja una disminución de RD\$9,632,230.73. Este monto está conformado según el detalle siguiente:

DESCRIPCION	2026	2025
Inventario de materiales para consumo	236,728,945.85	246,361,176.58
TOTAL INVENTARIOS	236,728,945.85	246,361,176.58

PAGOS ANTICIPADOS (Nota 10)

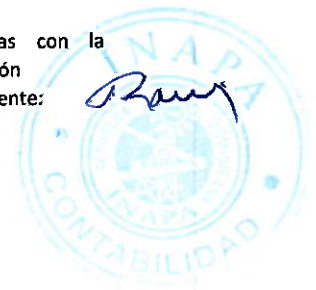
Al 30 de junio del período fiscal 2026 y al 30 de junio del período fiscal 2025, los pagos anticipados presentan balances de por RD\$4,140,398,279.63 y RD\$2,985,187,567.33 respectivamente. La misma presenta un incremento ascendente a RD\$1,155,210,712.30. El incremento mas importante lo presenta la cuenta anticipo a contratistas con el valor de RD\$1,116,059,427.08. La cuenta anticipos 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 informáticas y los seguros. Esta partida está compuesta de la forma siguiente:

DESCRIPCION	2026	2025
Anticipo A Contratistas	4,067,255,440.08	2,951,196,013.00
Anticipo A Proveedores	55,983,639.65	12,923,599.13
Gastos pagados por adelantados	17,159,199.90	21,067,955.20
TOTAL PAGOS ANTICIPADOS	4,140,398,279.63	2,985,187,567.33

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS NETO (Nota 11)

Al 30 de junio período fiscal 2026 y al 30 de junio del período fiscal 2025, los balances de la cuenta propiedad planta y equipo (neto) son de RD\$101,026,143,202.96 y RD\$89,637,315,139.40 respectivamente, la cual presenta un aumento neto ascendente a RD\$11,388,828,063.56. Los incrementos más importantes los presentan la cuenta de Obras Hidráulicas y Sanitarias en proceso por RD\$5,129,659,099.90, Maquinarias y Equipos con RD\$172,956,194.55 y transferencias obras hidráulicas terminada con RD\$2,791,387,347.56. Las adiciones presentadas tienen diferencias con la ejecución presupuestaria debido a que los registros de las mismas 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 2026 AL 30 DE JUNIO 2026.

01/01/2026 AL 30/06/2026

	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 Adquisición 2025	1,132,221,881.72	59,519,708,119.55	545,906,237.30	2,233,034,500.42	380,965,412.76	1,078,831,435.62	56,208,915,897.37	121,099,583,484.74
Adiciones	50,000.00			64,745,460.81	8,453,848.89	22,812,461.88	3,966,219,295.14	4,062,291,066.72
Retiros				(4,364,428.81)	(1,513,695.69)			(5,878,124.50)
Otros	(22,158,096.00)					1,300,000.00		-20,858,096.00
Transferencias		2,755,503,686.95		27,894,228.55			(2,791,387,347.56)	(7,989,432.06)
Saldo al final del Periodo	1,110,113,785.72	62,275,211,806.50	545,906,237.30	2,321,309,760.37	387,905,565.96	1,102,943,897.50	57,383,757,844.95	125,127,148,898.90
Depreciación Acumulada								
al inicio del Periodo	0.00	(21,168,879,017.32)	(152,528,402.63)	(1,041,891,983.09)	(286,007,446.05)	(704,515,951.81)		(23,353,822,800.90)
Depreciación Acumulada								
al inicio del Periodo	0	(21,168,879,017.32)	(152,528,402.63)	(1,041,891,983.09)	(286,007,446.05)	(704,515,951.81)		(23,353,822,800.90)
Cargo del Periodo	0	(604,263,895.61)	(4,516,987.74)	(68,843,994.61)	(9,872,673.40)	(59,641,599.04)		(747,139,150.40)
Depreciación Acumulada retiros y otros	0			1,256,255.36		(1,300,000.00)		(43,744.64)
Saldo al final del periodo Propiedad	0	(21,773,142,912.93)	(157,045,390.37)	(1,109,479,722.34)	(295,880,119.45)	(765,457,550.85)		(24,101,005,695.94)
Planta y Equipos neto Junio/26	1,110,113,785.72	40,502,068,893.57	388,860,846.93	1,211,830,038.63	92,025,446.51	337,486,346.65	57,383,757,844.95	101,026,143,202.96



ACTIVOS INTANGIBLES (Nota 12)

Al 30 de junio del período fiscal 2026 y al 30 de junio del período fiscal 2025, la cuenta de Activos Intangibles, presenta un balance ascendente a RD\$43,145,835.52 y de RD\$47,364,938.00 respectivamente, reflejando, una disminución neta de RD\$4,219,102.48 producto de la depreciación del período. El balance al final del período es el siguiente:

DESCRIPCION	2026	2025
Paquetes Y Programas de Computación	85,108,764.39	85,108,764.39
Software de gestión de turno y kiosko	617,966.60	617,966.60
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	(78,956,018.83)	(74,736,916.35)
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES NETO	43,145,835.52	47,364,938.00

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (Nota13)

Al 30 de junio del período fiscal 2026 y al 30 de junio del período fiscal 2025, las Cuentas por Pagar a Corto Plazo ascendieron a un total de RD\$1,255,840,694.43 y RD\$1,248,923,576.11 respectivamente. Reflejando un incremento de RD\$6,917,118.32. La partidas con mayor incremento lo presenta las cuentas por pagar contratistas directos a corto plazo con RD\$54,315,762.13 mientras que la cuenta de proveedores directos internos presenta una disminución de RD\$47,145,252.87. El balance final del período presenta los detalles siguientes:

DESCRIPCION	2026	2025
Personal Desvinculados	75,419,484.66	75,672,875.60
Proveedores Directos Internos a Corto Plazo	132,028,326.22	179,173,579.09
Contratistas Directos Internos a Corto Plazo	1,048,392,883.55	994,077,121.42
TOTAL CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,255,840,694.43	1,248,923,576.11

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

AUTORIDAD PORTUARIA DOMINICANA	155,275.00
INSTITUTO NACIONAL DE ADMINISTRACION PUBLICA	241,320.60
AYUNTAMIENTO MUNICIPAL SAN CRISTOBAL	40,000.00
AYUNTAMIENTO MUNICIPAL SAN JUAN	3,750.00
AYUNTAMIENTO MUNICIPAL NAVARRETE	199.00

DEDUCCIONES Y RETENCIONES POR PAGAR (Nota 14)

Al 30 de junio del período fiscal 2026 y al 30 de junio del período fiscal de 2025, las deducciones y retenciones por pagar ascendieron a un total de RD\$1,341,925,589.97 y RD\$1,241,978,100.15 respectivamente, reflejando un incremento neto de RD\$99,947,489.82 producto de las Deducciones por Garantía de Obras que presenta un aumento en RD\$100,154,264.08 por registro de cubicaciones de los nuevos proyectos. El balance al final del período es el siguiente:

DESCRIPCION	2026	2025
Retencion 18% itbis Personas fisicas	58,379.56	185,520.15
Retencion 10% alquileres	32,433.11	112,066.78
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	1,246,794,339.79	1,146,640,075.71
TOTAL DEDUCCIONES Y RETENCIONES POR PAGAR	1,341,925,589.97	1,241,978,100.15



OTROS PASIVOS CORRIENTES (Nota 15)

Al 30 de junio del período fiscal 2026 y al 30 de junio del período fiscal 2025, los otros pasivos corrientes ascendieron a un total de RD\$5,201,010.53 y RD\$5,601,414.04 respectivamente, reflejando una disminución de RD\$400,403.51 producto de reposiciones de caja chica pendiente de reponer. El detalle es el siguiente:

DESCRIPCION	2026	2025
Manuel Luna Infante	0.00	5,000,000.00
Caja chica por pagar	5,201,010.53	601,414.04
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	5,201,010.53	5,601,414.04

PASIVOS NO CORRIENTES (Nota 16)

Al 30 de junio del período fiscal de 2026 y al 30 de junio del período fiscal del 2025 la cuenta de otros pasivos no corrientes presenta un balance de RD\$49,436,382.98 Y de RD\$49,436,382.98 respectivamente, manteniéndose sin variación. El detalle es el siguiente:

DESCRIPCION	2026	2025
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 30 de junio del período fiscal 2026 y al 30 de junio del período fiscal 2025, la cuenta de patrimonio institucional presenta un balance de RD\$113,283,480,574.40 y de RD\$99,677,088,182.13 respectivamente. Presentando un incremento por RD\$13,606,392,392.27, producto del resultado del periodo 2026-2025 y ajuste al patrimonio por RD\$21,942,566.89 por correcciones de registro de compensaciones por uso de terrenos por paso de tuberías y fueron registrados como adquisiciones de terreno y depósitos de alquileres de locales que fueron compensados como pagos a mensualidades de uso del local.

DESCRIPCION	2026	2025
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
Resultados acumulados	18,969,160,234.75	6,590,272,972.09
Ajuste al patrimonio	(21,942,566.89)	0.00
Resultados positivos (ahorro)/negativo (deshorro)	3,613,946,998.15	2,364,499,301.65
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	113,283,480,574.40	99,677,088,182.13

INGRESOS POR TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION DE SERVICIOS (Nota 18)

Al 30 de junio del período fiscal 2026 y al 30 de junio del período fiscal 2025, los ingresos ascendieron a un total de RD\$911,435,746.66 y de RD\$906,424,266.50 respectivamente. Reflejando un incremento neto de RD\$5,011,480.16 debido a facturación pendientes de cobro, Las mismas son producto de facturaciones de servicio de agua y alcantarillados., El balance de esta cuenta presenta el detalle siguiente.

DESCRIPCION	2026	2025
Ingresos por transacciones con contraprestación	911,435,746.66	906,424,266.50
TOTAL INGRESOS POR CONTRAPRESTACION DE SERVICIOS	911,435,746.66	906,424,266.50



INGRESOS POR TRANSFERENCIAS Y DONACIONES (Nota 19)

Al 30 de junio del período fiscal 2026 y al 30 de junio del período fiscal 2025, los ingresos ascendieron a un total de RD\$6,462,942,463.49 y de RD\$4,984,060,111.93 respectivamente, reflejando un incremento neto de RD\$1,478,882,351.56. Los incrementos más significativa la presenta las las transferencias de capital del gobierno central con RD\$1,380,850,699.11, mientras que Las transferencias corrientes del gobierno central presentan un incremento en RD\$133,425,502.41. Esta cuenta presenta el detalle siguiente:

DESCRIPCION	2026	2025
Transferencias corriente del gobierno central	2,364,075,505.02	2,230,650,002.61
Transferencias de capital del gobierno central	4,098,866,958.47	2,718,016,259.36
Transferencias de capital de empresas descentralizadas	0.00	35,393,849.96
TOTAL INGRESOS POR TRANSFERENCIAS Y DONACIONES	6,462,942,463.49	4,984,060,111.93

RECARGO, MULTAS Y OTROS (Nota 20)

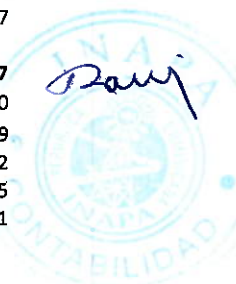
Al 30 de junio del período fiscal 2026 y al 30 de junio del período fiscal 2025, los ingresos ascendieron a un total de RD\$72,211,162.10 y de RD\$126,271,449.50 respectivamente, reflejando una disminución neta de RD\$54,060,287.40. La misma es producto de una variación de los ingresos por supervisión de los proyectos en ejecución y otros en el año 2026. El balance de esta cuenta presenta el detalle siguiente:

DESCRIPCION	2026	2025
Otros ingresos	72,211,162.10	126,271,449.50
TOTAL RECARGO, MULTAS Y OTROS INGRESOS	72,211,162.10	126,271,449.50

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

Al 30 de junio del año fiscal 2026 y al 30 de junio del año fiscal 2025, los Servicios Personales ascendieron a un total de RD\$1,470,944,915.30 y RD\$1,413,621,952.85 respectivamente, reflejando un incremento neto de RD\$57,322,962.45. las variaciones más importantes las presentan sueldos personal temporero/ sueldo personal contratado con RD\$62,253,863.35 debido a la entrada en ejecución el proyecto de con recursos externos. La misma está conformada según el siguiente detalle:

DESCRIPCION	2026	2025
Remuneraciones y contribuciones (nota 21.1)		
Remuneraciones	1,129,489,154.90	1,095,795,386.53
Sueldos Fijos	885,944,072.81	952,598,660.98
Sueldos fijos personal en trámites de pensión	21,804,799.46	5,832,172.44
Sueldo Personal Temporero / Sueldo Personal Contra	166,393,990.52	104,140,127.17
Compensaciones Directas Al Personal	10,275,450.00	1,028,036.87
Compensación Por Horas Extraordinaria	227,638.93	344,327.85
Interinato	8,532,550.00	0.00
Suplencias	105,000.00	0.00
Compensación Por Servicio De Seguridad	32,630,964.00	29,176,750.66
Pagos Normales A Jornales	3,574,474.53	2,671,854.29
Otros servicios personales	214.65	3,456.27
Prestaciones y bonificaciones (Nota 21.2)	176,881,627.45	158,550,295.87
Incentivo por cumplimiento de indicadores	16,000.00	0.00
Regalía Pascual	107,744.86	89,999.99
Indemnización Laboral	15,032,643.54	6,833,827.72
Vacaciones	10,074,672.13	7,115,991.55
Incentivo por rendimiento individual	151,650,566.92	144,510,476.61
Compensación extraordinaria anual		
Contribuciones a la Seguridad Social (Nota 21.3)	164,574,132.95	159,276,270.45
Contribuciones Al Seguro De Salud	76,074,269.08	73,644,688.81
Contribuciones Al Seguro De Pensiones	76,210,006.44	73,852,825.73
Contribuciones Al Seguro De Riesgo Laboral	12,289,857.43	11,778,755.91
TOTAL SUELDOS, SALARIOS Y BENEFICIOS A EMPLEADOS	1,470,944,915.30	1,413,621,952.85



SUBVENCIONES Y OTROS PAGOS POR TRANSFERENCIAS (Nota 22)

Al 30 de junio del período fiscal 2026 y al 31 de junio del año fiscal 2025, la cuenta de subvenciones y otros pagos por transferencias ascendieron a RD\$13,760,379.11 y de RD\$62,045,586.00, respectivamente, reflejando una disminución de RD\$48,285,206.89. La partida de mayor disminución fue las transferencias de capital a instituciones sin fines de lucro por RD\$60,000,000.00. Los montos son según el detalle siguiente:

DESCRIPCION	2026	2025
Transferencias corrientes a instituciones sin fines de lucro	700,000.00	790,000.00
Transferencias de capital a instituciones sin fines de lucro	0.00	60,000,000.00
Transferencias corrientes a los ayuntamientos	400,000.00	0.00
Ayudas y donaciones a personas	0.00	300,000.00
Becas y estudios	12,660,379.11	955,586.00
TOTAL TRANSFERENCIAS CORRIENTES	13,760,379.11	62,045,586.00

SUMISTRO Y MATERIALES PARA CONSUMO (Nota 23)

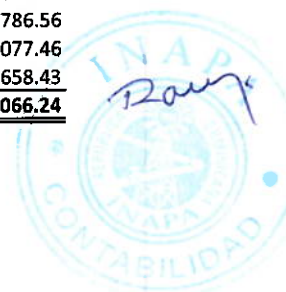
Al 30 de junio del período fiscal 2026 y al 30 de junio del período fiscal 2025. La cuenta de Suministro y Materiales para Consumo ascendieron a RD\$462,647,621.31 y RD\$239,927,189.25 respectivamente. Este renglon presenta un incremento neto de RD\$222,720,432.06. Los incrementos mas significativos lo muestra la partida combustibles, lubricantes, productos quimicos con RD\$95,011,812.98 y productos minerales, metalicos y no metalicos de RD\$142,621,231.21. El balance al final del periodo es el siguiente:

DESCRIPCION	2026	2025
Alimentos y productos agroforestales	5,405,189.93	4,985,555.69
Textiles, vestuarios	4,633,145.37	3,376,965.57
Productos de papel, cartón e impresos	2,860,060.45	2,186,536.66
Combustibles, lubricantes, productos químicos	247,164,462.08	152,152,649.10
Productos de cuero, caucho y plásticos	27,020,120.61	30,340,980.33
Productos minerales, metálicos y no metálicos	165,634,804.02	23,013,572.81
Productos y útiles varios	9,929,838.85	23,870,929.09
TOTAL SUMINISTROS Y MATERIALES PARA CONSUMO	462,647,621.31	239,927,189.25

GASTO DE DEPRECIACION Y AMORTIZACION (Nota 24)

Al 30 de junio del período fiscal 2026 y al 30 de junio del período fiscal 2025. La Depreciación y Amortización ascendieron a RD\$757,516,884.25 y RD\$673,203,066.24 La cuenta presenta un Incremento neto de RD\$84,313,818.01. El incremento más significativo es como sigue: depreciación de bienes inmuebles de RD\$63,640,096.79. El balance al final del periodo es el siguiente:

DESCRIPCION	2026	2025
Depreciación de Bienes de Uso	138,358,267.05	114,973,543.79
Depreciación de Bienes Inmuebles	608,780,883.35	545,140,786.56
Depreciación de Bienes Intangible	2,109,551.24	2,079,077.46
Gasto amortización licencias informáticas	8,268,182.61	11,009,658.43
TOTAL GASTO DE DEPRECIACION Y AMORTIZACION	757,516,884.25	673,203,066.24



OTROS GASTOS (Nota 25)

Al 30 de junio del período fiscal 2026 y al 30 de junio del período fiscal 2025. Otros Gastos ascendieron a RD\$1,127,482,493.02 y RD\$1,263,458,732.04 respectivamente. En esta cuenta el balance presenta una disminución neta de RD\$135,976,239.02. La cuenta con mayor disminución lo presenta los servicios básicos con RD\$103,920,615.99. El balance al final del período es el siguiente:

DESCRIPCION	2026	2025
Servicios de comunicaciones	38,820,792.73	25,227,034.98
Servicios básicos	656,055,750.53	759,976,366.52
Publicidad, impresión y encuadernación	2,610,396.20	23,408,300.31
Dietas y viáticos	64,014,554.79	39,528,485.04
Transporte y almacenaje	47,463,932.78	77,353,199.49
Alquileres y derechos sobre bienes	16,756,446.74	16,837,169.96
Seguros	193,876,628.62	197,421,998.23
Servicios de mantenimiento y reparaciones	33,925,719.31	30,546,804.30
Otros servicios	73,958,271.31	93,159,373.21
TOTAL OTROS GASTOS	1,127,482,493.01	1,263,458,732.04

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.

