



## Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Monseñor Nouel CORAMON Notas de los Estados Financieros

### PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES

#### Nota #1

#### Entidad Económica

#### Corporación del Acueducto y Alcantarillado De Moseñor Nouel CORAMON

La Corporación del Acueducto y Alcantarillado de Monseñor Nouel (CORAMON) creada mediante la ley 93-05 del 26 de febrero del año dos mil cinco (2005), es una entidad de servicio público que está sujeta a las normas y reglamentaciones de la ley, tomando en cuenta las necesidades y demandas de la población.

Esta Corporación es un empresa publica no financiera, con personalidad jurídica, patrimonio propio e independiente. La misma está provista de todos los atributos inherentes a su calidad. CORAMON es responsable de la administración, operación y mantenimiento de los acueductos y alcantarillados existentes en toda el área de la provincia Monseñor Nouel.

Por años nuestra provincia soñó con disponer de esta entidad, que viene a desarrollar una labor para mejorar los servicios del agua potable de toda la población. 12 de julio del año 2019, se emitió el decreto 352-19, para designar los miembros del Consejo Directivo y su Director General. Las operaciones formales de CORAMON iniciaron el día 2 de enero del año 2020.

#### Principales funcionarios al 30 de junio 2023

##### NOMBRE

Ing. Roque Alexio Badia Ventura  
Licenciada Marisol Castillo  
Licenciada Rosa Colon  
Ing. Francisco Payano  
Licenciada Altagracia Marte  
Licenciado Martin Tapia  
Ing. Alejandro Correa  
Jose Julian De la Rosa  
Licenciado Leonel Casilla  
Licenciada Esther Peña  
Patricia Almonte  
Ing. Rafael Rivas  
Licenciada Regina Monegro

##### CARGOS

Director General  
Directora Administrativa, Financiera y Presupuesto  
Directora Recursos Humanos  
Director Tecnico de Operaciones  
Enc. Comercial  
Jurídico  
Enc. de Tecnología  
Enc. RR PP  
Enc. Contabilidad  
Enc. Compras  
Enc. Tesorería  
Enc. de Operaciones  
Enc. de Planificación



#### Nota #2

## **Base de presentación**

La formulación de los Estados Financieros, de los cuales forman parte las presentes Notas, se basan fundamentalmente, en la normativa contable emitida por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental, y hasta donde es posible su aplicación, en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).

La Institución presenta su presupuesto aprobado según la base contable de efectivo y los Estados Financieros sobre la base de acumulación (o devengo) conforme a las estipulaciones de las NICESP 24 “Presentación de Información del Presupuesto en los Estados Financieros”.

El presupuesto se aprueba según la base contable de efectivo siguiendo una clasificación de pago por funciones. El presupuesto aprobado cubre el periodo fiscal que va desde el 1ro. de enero hasta el 31 de diciembre de 2023 y es incluido como información suplementaria en los Estados Financieros y sus Notas, aunque cabe señalar que las informaciones contenidas en los mismos, corresponden al corte semestral de dicho año.

## **Nota # 3**

### **Moneda funcional y de presentación**

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

## **Nota #4**

### **Uso de estimados y Juicios**

La preparación 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. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente, las cuales son reconocidas prospectivamente.



## **Juicios**

La información sobre juicios realizados en la aplicación de Políticas Contables que tienen el efecto más importante sobre los montos reconocidos en el Estado de Rendimientos Financiero se describe en la Nota referente a gastos generales y administrativos (alquileres de vehículo); se determina si un acuerdo contiene un arrendamiento y su clasificación.

### **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.

Cuando se mide el valor razonable de un activo o pasivo, la (nombre de la Institución que informa) 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 ésta 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 o pasivos 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 de nivel más bajo que sea significativa para la medición total.

La Corporación Del Acueducto y Alcantarillado de Monseñor Nouel 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.

#### **Nota #5 Base de medición**

Los Estados Financieros se elaboran sobre la base del costo histórico, sin excepción.

#### **Instrumentos Financieros**

##### **Nota #6**

##### **Resumen de Políticas Contables significativas**

Aquí se detalla todo lo relacionado con las principales Políticas Contables significativas como podría ser, sin que esta enumeración se considere limitativa.

Activos y pasivos financieros no derivados – reconocimiento y baja en cuentas

Las cuentas y partidas por cobrar y los otros activos y pasivos financieros, son reconocidos en el momentos del devengado.

Activos financieros no derivados – medición

Son reconocidos a su valor razonable, más cualquier costo de transacción directamente atribuible o de alguna otra manera.

Inventarios de materiales de oficina

La medición es al costo de adquisición.

Propiedad, mobiliario y equipos

Reconocimiento y medición

Las inversiones en bienes de uso se valúan por su costo de adquisición, de construcción o por un valor equivalente (costo corriente) cuando se reciben sin contraprestación. El costo de adquisición incluye el precio neto pagado por los bienes, más todos los gastos necesarios para colocar el bien en lugar y condiciones de uso.

Los costos de construcción incluyen los costos directos e indirectos, incluyendo los costos de administración de la obra, incurridos y devengados durante el período efectivo de la construcción.

Los bienes recibidos en donación son contabilizados a valor razonable, representado por el importe de efectivo y otras partidas equivalentes, que debería pagarse para adquirirlo en las condiciones en que se encuentren.

Los costos de mejoras, reparaciones mayores y rehabilitaciones que extienden la vida útil de los Bienes de Uso, se capitalizan en forma conjunta con el bien existente o por separado cuando ello sea aconsejable, de acuerdo a la naturaleza de la operación realizada y del bien de que se trate.

Los bienes inmuebles son contabilizados de acuerdo a la última valuación fiscal conocida, y de no resultar factible su obtención, se recurrirá a su tasación.

El método de cálculo para el registro de la Depreciación es el de Línea Recta, adoptado como método general aplicable a todo el Sector Público, a los fines de su consolidación. El uso de este método representa la distribución sistemática y racional del costo total de cada partida del activo fijo tangible, durante el período de su aprovechamiento económico, el mismo será aplicado a todos los bienes de uso de dominio público, con excepción de los terrenos.

## Reconocimiento de ingresos

Nuestro sistema de Contabilidad de CORAMON registra de acuerdo al plan de cuentas contables y a los procedimientos de registros adoptados y la ejecución de los gastos autorizados en

Las transacciones presupuestarias de gastos se registran en el sistema por el método de partida doble, reconociendo la obligación o gasto devengado y pagado o extinción de la obligación. Así mismo, las transacciones relativas a los ingresos se registran en la etapa percibida.

### Impuesto sobre la renta

Corporación del Acueducto y Alcantarillado de Monseñor Nouel (CORAMON) es una entidad gubernamental sin fines de lucro está exenta de pagar impuesto sobre la renta, pero si funciona como agente de retención.



### Nota #7 Efectivo y equivalentes de efectivo.

Un detalle del efectivo y equivalente de efectivo al 30 de junio 2023 es como sigue:

#### Descripción

Fondo de Caja General	12,000.00
Caja Chica	80,000.00
Cuenta Operativa # 9602279526 Banreservas	139,849.20
Cuenta CU #100010102384894, # 100262000, Banreservas	225,995,196.69
Cuenta CU #100010102384894, # 9995101001, Banreservas	222,154.26
Cuenta CU #100010102384894, # 9995101000, Banreservas	9,095,135.85
Cuenta CU #100010102384894, # 100262001, Banreservas	595,182.77
<b>Total efectivo y equivalentes de efectivo.</b>	<b><u>236,139,518.77</u></b>

### Nota #8 Cuentas por cobrar a corto plazo

Un detalle de las cuentas por cobrar al 30 de junio 2023 es como sigue:

Tipo Cliente	0 a 30 días	31 a 60 días	61 a 90 días	Más de 90 días	Total
Sin Especificar	0.00	0.00	0.00	3,883,421.53	3,883,421.53
Residenciales	0.00	125,194.64	73,910.43	8,481,261.36	8,680,366.44
Comerciales	0.00	4,278.40	60,535.20	3,304,055.38	3,368,868.98
Instituciones Gubernamentales	0.00	0.00	64,396.80	9,277,237.74	9,341,634.54
<b>Total General</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 129,473.04</b>	<b>\$ 198,842.43</b>	<b>\$ 24,945,976.01</b>	<b>\$ 25,274,291.48</b>

**NOTA:** LOS CLIENTES CON CUENTAS PENDIENTES DE SANEAR SON AQUELLOS CON LOS QUE NO HEMOS LOGRADO TENER NINGÚN TIPO DE CONTACTO, YA QUE CUANDO SE LES VISITA LAS CASAS ESTÁN CERRADAS Y HAN CAMBIADO DE NÚMEROS TELEFÓNICOS.

Nota #9 Inventarios de Materiales

Un detalle de las partidas de inventario al 30 de junio 2023 es como sigue:

No.	Artículo	Existencia	Precio/Unitario	Total
	<u>Materiales v Suministros de Operaciones</u>			
1	Abanico De Techo	1	10,000.00	10,000.00
2	Abrazadera	5	400.00	2,000.00
3	Abrazadera	3	500.00	1,500.00
4	Abrazadera	7	900.00	6,300.00
5	Abrazadera	4	2,000.00	8,000.00
6	Adaptador Hembra	4	1,500.00	6,000.00
7	Adaptador Hembra	1	1,500.00	1,500.00
8	Adaptador Hembra	15	1,400.00	21,000.00
9	Adaptador Hembra	17	1,300.00	22,100.00
10	Adaptador Hembra	27	1,600.00	43,200.00
11	Adaptador Hembra	6	1,200.00	7,200.00
12	Adaptador Hembra Polietilno	2	475.00	950.00
13	Adaptador Macho	5	700.00	3,500.00
14	Adaptador Macho	4	1,700.00	6,800.00
15	Adaptador Macho	2	700.00	1,400.00
16	Adaptador Macho	14	1,100.00	15,400.00
17	Adaptador Macho	30	2,000.00	60,000.00
18	Adaptador Macho	57	800.00	45,600.00
19	Adaptador Macho Polietileno	2	425.00	850.00
20	Agua Para Batería	2	3,000.00	6,000.00
21	Ajustable	4	1,200.00	4,800.00
22	Alambre	4	20.00	80.00
23	Alambre De Cobre	30	200.00	6,000.00
24	Alambre De Goma	300	64.60	19,380.00
25	Alambre De Goma	300	124.42	37,326.00
26	Alambre De Goma	300	45.01	13,503.00
27	Alambre De Goma A 2 Hilos No. 12	300	32.21	9,663.00
28	Alambre Electrico	80	95.00	7,600.00
29	Alicate Pico De Cotorra	5	3,000.00	15,000.00
30	Alicate Pinza	1	3,500.00	3,500.00
31	Alucín	4	5,000.00	20,000.00
32	Alucín	13	3,000.00	39,000.00
33	Araña	48	1,200.00	57,600.00
34	Arnet De Seguridad	1	2,500.00	2,500.00
35	Arrancador Magnetico De 50 A	1	13,900.00	13,900.00
36	Aza Completa	1	2,000.00	2,000.00
37	Barras Decobre	1	3,000.00	3,000.00
38	Barras Para Cedazo	2	1,700.00	3,400.00
39	Base Para Lavamanos	2	2,000.00	4,000.00
40	Bisagra Industrial	9	3,000.00	27,000.00
41	Bisturí	1	1,000.00	1,000.00
42	Block De 6"	18	100.00	1,800.00
43	Bocina Anunciadora	1	3,000.00	3,000.00
44	Bocina Recargable	1	15,000.00	15,000.00
45	Bomba De Motor Para Fumigar	1	6,000.00	6,000.00
46	Bomba Manual Para Fumigar	1	4,500.00	4,500.00
47	Bomba Para Echar Aire Manual	2	3,500.00	7,000.00
48	Bomba Sacadoras De Agua	2	10,000.00	20,000.00
49	Bomba Sumergible De 3hp	1	50,335.00	50,335.00
50	Bombillo Led 9w	29	181.55	5,264.95
51	Botas	87	3,000.00	261,000.00
52	Botas De Seguridad	3	3,813.00	11,439.00
53	Break It	2	4,500.00	9,000.00

54	Break It Doble Tiro	1	8,000.00	8,000.00
55	Breaker Modular 3p 50 A	2	1,450.00	2,900.00
56	Brillo De Pulidora	4	2,600.00	10,400.00
57	Brochas (De Pintura)	2	150.00	300.00
58	Bulto Herramientas Eléctricos	1	10,000.00	10,000.00
59	Cable Acero Forrado	80	80.00	6,400.00
60	Cable De Acero	300	55.89	16,767.00
61	Cadena Amarilla	1	2,000.00	2,000.00
62	Caja De Refgistro Electricidad	2	4,000.00	8,000.00
63	Caja De Refgistro Electricidad	1	3,500.00	3,500.00
64	Caja Para Medidores	26	3,500.00	91,000.00
65	Caja Para Registro Eléctrico	1	3,500.00	3,500.00
66	Candado	4	465.00	1,860.00
67	Capacitor Marcha 50vf	10	617.00	6,170.00
68	Capacitor Marcha 50vf	5	187.50	937.50
69	Cargador Batería De Aire	1	6,000.00	6,000.00
70	Carretilla	2	4,200.00	8,400.00
71	Casco De Protección	18	600.00	10,800.00
72	Cedazo Limpia Piscina	2	1,200.00	2,400.00
73	Cemento Pvc (Cemento Blanco)	13	600.00	7,800.00
74	Cepillo De Alambre	12	655.00	7,860.00
75	Cheque	1	30,000.00	30,000.00
76	Cheque Horizotal Fundido	1	22,700.00	22,700.00
77	Cinzel	2	325.00	650.00
78	Cinzel	2	300.00	600.00
79	Clamp	6	700.00	4,200.00
80	Clamp	5	2,000.00	10,000.00
81	Clamp	107	900.00	96,300.00
82	Clamp	304	1,000.00	304,000.00
83	Clamp	30	1,500.00	45,000.00
84	Clamp	60	1,900.00	114,000.00
85	Clamp	60	2,000.00	120,000.00
86	Clamp Negro	6	600.00	3,600.00
87	Clamp Negro	10	800.00	8,000.00
88	Clamp Negro	9	1,500.00	13,500.00
89	Clamp Reforzado Rm	6	4,500.00	27,000.00
90	Clamp Rm	4	2,300.00	9,200.00
91	Clavo 2-1/2	5	50.84	254.20
92	Codo	1	3,000.00	3,000.00
93	Codo	3	8,000.00	24,000.00
94	Codo	10	100.00	1,000.00
95	Codo	27	300.00	8,100.00
96	Codo	1	500.00	500.00
97	Codo	79	450.00	35,550.00
98	Codo	5	400.00	2,000.00
99	Codo	81	600.00	48,600.00
100	Codo	50	450.00	22,500.00
101	Codo A 45	5	15,000.00	75,000.00
102	Codo Curva	3	500.00	1,500.00
103	Codo Curva A 90	1	8,000.00	8,000.00
104	Colín	1	1,450.00	1,450.00
105	Comelón Eléctrico	1	6,000.00	6,000.00
106	Conectores	50	600.00	30,000.00
107	Conectores	50	200.00	10,000.00
108	Conectores	50	900.00	45,000.00
109	Conectores	4	800.00	3,200.00
110	Cono Señalizador	3	2,600.00	7,800.00
111	Contactador 100 Amp	3	5,473.00	16,419.00
112	Contactador Ac3	5	2,830.00	14,150.00

113	Contactador Ac3	5	3,989.00	19,945.00
114	Contactador Magnético	2	4,500.00	9,000.00
115	Copresor	1	25,000.00	25,000.00
116	Coupling	7	3,000.00	21,000.00
117	Coupling	6	600.00	3,600.00
118	Coupling	1	450.00	450.00
119	Cubo De Bujía	1	500.00	500.00
120	Cuchilla Pelacables	2	800.00	1,600.00
121	Destornillador	3	500.00	1,500.00
122	Detector Para Metales	1	20,000.00	20,000.00
123	Detector Para Metales	2	9,000.00	18,000.00
124	Disco De Corte	1	250.00	250.00
125	Disco De Corte De Pared	3	500.00	1,500.00
126	Embudo	3	400.00	1,200.00
127	Empalme	50	800.00	40,000.00
128	Escaleras	1	7,000.00	7,000.00
129	Escobilla Para Inodoro	2	300.00	600.00
130	Escobillón	16	600.00	9,600.00
131	Esparrago	1	101.69	101.69
132	Espatula	1	300.00	300.00
133	Estuche De Grasa	3	3,000.00	9,000.00
134	Flota De Nivel De Tinaco	10	902.00	9,020.00
135	Fotocelda	6	800.00	4,800.00
136	Goma De Inodoro	1	200.00	200.00
137	Goma De Junta	16	100.00	1,600.00
138	Guantes Amarillo	8	150.00	1,200.00
139	Hidrante	1	50,000.00	50,000.00
140	Hoja De Segueta	29	75.00	2,175.00
141	Inodoro	1	4,000.00	4,000.00
142	Juego De Terminales	1	1,649.00	1,649.00
143	Junta	14	35.00	490.00
144	Junta	6	200.00	1,200.00
145	Junta	1	1,500.00	1,500.00
146	Junta	19	2,000.00	38,000.00
147	Junta	5	2,500.00	12,500.00
148	Junta	13	2,500.00	32,500.00
149	Junta	3	3,000.00	9,000.00
150	Junta	4	4,000.00	16,000.00
151	Junta	8	1,000.00	8,000.00
152	Junta	2	25,000.00	50,000.00
153	Junta Reductora	1	200.00	200.00
154	Junta Reductora	3	150.00	450.00
155	Junta Reductora	2	100.00	200.00
156	Junta Reductora	4	80.00	320.00
157	Junta Reductora	5	90.00	450.00
158	Junta Reductora	2	900.00	1,800.00
159	Kit De Cloro Gas	3	30,000.00	90,000.00
160	Lámpara Redonda Led	16	500.00	8,000.00
161	Lámpara Led Tipo Cobra	1	5,000.00	5,000.00
162	Lámpara Para Construcción	1	10,000.00	10,000.00
163	Lampara Reflectores	5	11.00	55.00
164	Lampara Reflectores	5	974.00	4,870.00
165	Lámpara Tipo Cobra 100w-120v	4	5,192.00	20,768.00
166	Lata De Pintura	4	1,500.00	6,000.00
167	Lava Manos	2	3,000.00	6,000.00
168	Lente De Seguridad	26	4,000.00	104,000.00
169	Lima	11	2,500.00	27,500.00
170	Linga	100	14.99	1,499.00
171	Linterna Recargable	2	2,500.00	5,000.00

172	Llave	2	7,000.00	14,000.00
173	Llave	7	6,000.00	42,000.00
174	Llave	8	8,000.00	64,000.00
175	Llave	5	4,000.00	20,000.00
176	Llave	8	6,000.00	48,000.00
177	Llave	2	5,000.00	10,000.00
178	Llave	10	95.00	950.00
179	Llave Ajustable Dielectrica De 10''	1	5,451.60	5,451.60
180	Llave De Cadena	2	7,000.00	14,000.00
181	Llave De Paso	1	3,500.00	3,500.00
182	Llave De Paso	3	2,500.00	7,500.00
183	Llave De Paso	10	2,000.00	20,000.00
184	Llave De Paso	82	58.00	4,756.00
185	Llave De Paso	25	1,980.00	49,500.00
186	Llave De Paso	89	3,800.00	338,200.00
187	Llave De Paso	21	700.00	14,700.00
188	Llave De Paso	11	5,000.00	55,000.00
189	Llave De Paso	1	3,500.00	3,500.00
190	Llave Stillson De 12''	2	2,938.20	5,876.40
191	Llave Stilson Truper	4	600.00	2,400.00
192	Llave Stilson Truper	2	850.00	1,700.00
193	Llave Stilson Truper	1	400.00	400.00
194	Llave Tirson	2	12,000.00	24,000.00
195	Mandarría De 20 Lb	3	5,000.00	15,000.00
196	Manga De Empalme	50	9.30	465.00
197	Manga De Empalme	50	10.15	507.50
198	Manga De Empalme	50	11.00	550.00
199	Manguera Cubre Alambre	50	6,000.00	300,000.00
200	Manguera Cubre Alambre	10	6,000.00	60,000.00
201	Manguera De Bombero	2	6,000.00	12,000.00
202	Manguera Polietileno Ad	19	525.00	9,975.00
203	Marco De Segueta	5	2,000.00	10,000.00
204	Martillo	4	2,000.00	8,000.00
205	Mascarilla Con Filtro De Gas	4	3,000.00	12,000.00
206	Maseta De 21 Lb	2	5,000.00	10,000.00
207	Mean Breakes	2	2,697.00	5,394.00
208	Mean Breakes	2	2,697.00	5,394.00
209	Mean Breakes	2	2,697.00	5,394.00
210	Mean Breakes	2	2,697.00	5,394.00
211	Medidor	5	50,000.00	250,000.00
212	Medidor	6	70,000.00	420,000.00
213	Medidor	25	60,000.00	1,500,000.00
214	Micropre De Dado	1	30,000.00	30,000.00
215	Mota (De Pintura)	9	150.00	1,350.00
216	Moto Lavador	1	500.00	500.00
217	Motobombar Excalibur	2	34,785.00	69,570.00
218	Muñeco	9	4,000.00	36,000.00
219	Muñeco	9	4,500.00	40,500.00
220	Pala De Bote	5	4,000.00	20,000.00
221	Pala De Corte	7	4,000.00	28,000.00
222	Palo De Aza	5	1,200.00	6,000.00
223	Palo De Pico	10	700.00	7,000.00
224	Penetrante	25	2,500.00	62,500.00
225	Perfil 2x1	13	2,000.00	26,000.00
226	Perfil 4x1	4	6,000.00	24,000.00
227	Pico	2	1,250.00	2,500.00
228	Pico Con Pullas De Ambas Partes	2	4,500.00	9,000.00
229	Pistola De Pintura	1	3,000.00	3,000.00
230	Planta De Gasolina	1	60,000.00	60,000.00

231	Platillo	2	6,000.00	12,000.00
232	Platillo	2	5,000.00	10,000.00
233	Platillo	5	4,500.00	22,500.00
234	Platillo	10	3,000.00	30,000.00
235	Platillo	4	6,000.00	24,000.00
236	Platillo	2	4,000.00	8,000.00
237	Porta Candado	1	6,000.00	6,000.00
238	Porta Candado Industrial	2	1,500.00	3,000.00
239	Porta Rolo (Pintura)	1	250.00	250.00
240	Pote De 40 Onz	150	150.00	22,500.00
241	Proteccion Termica	2	1,543.00	3,086.00
242	Proteccion Termica	2	1,543.00	3,086.00
243	Proteccion Termica	2	1,543.00	3,086.00
244	Proteccion Termica	2	1,890.00	3,780.00
245	Pulidora Eléctrica	1	3,000.00	3,000.00
246	Pulidora Recargable	1	6,000.00	6,000.00
247	Reducción 2'' A 1''	17	50.00	850.00
248	Reducción De ''1 1/2'' A 1''	10	37.00	370.00
249	Reducción De ''1 A 1/2''	28	40.00	1,120.00
250	Reducción De 1'' A 3/4''	16	300.00	4,800.00
251	Reducción De 1'' A 3/4''	18	9.00	162.00
252	Reducción De 2'' A 1 1/2''	14	250.00	3,500.00
253	Reducción De 3/4'' A 1/2''	45	20.00	900.00
254	Reducción De 3'' A 1 1/2''	19	400.00	7,600.00
255	Reducción De 3'' A 2''	19	175.00	3,325.00
256	Reducción De 3'' A 2''	30	100.00	3,000.00
257	Reducción De 4'' A 2''	4	250.00	1,000.00
258	Reducción De 4'' A 3''	13	300.00	3,900.00
259	Reducción De 6'' A 4''	2	200.00	400.00
260	Rieles	2	300.00	600.00
261	Rollo De Cinta Ojo De Gato	1	4,000.00	4,000.00
262	Rollo De Cinta Señalizadora	1	3,000.00	3,000.00
263	Roseta	8	70.00	560.00
264	Rubery	1	400.00	400.00
265	Serrucho	7	600.00	4,200.00
266	Tee	10	1,250.80	12,508.00
267	Tee	5	1,888.00	9,440.00
268	Tee	1	11,962.30	11,962.30
269	Tee	1	13,656.25	13,656.25
270	Tee	42	250.00	10,500.00
271	Tee	1	110.00	110.00
272	Tee	48	70.00	3,360.00
273	Tee	50	100.00	5,000.00
274	Tee	13	25.00	325.00
275	Tee	12	150.00	1,800.00
276	Tee	8	250.00	2,000.00
277	Tee	2	300.00	600.00
278	Tee	27	350.00	9,450.00
279	Tairrá	15	10.00	150.00
280	Taladro Eléctrico	1	50.00	50.00
281	Taladro Recargable	1	7,000.00	7,000.00
282	Tanque Precargado C-Lite 80 Glns	1	55,000.00	55,000.00
283	Tapas De 4 Onz	150	10.00	1,500.00
284	Tapas De Registro Del Sistema	9	5,900.00	53,100.00
285	Tape De 3m De Vinil	29	500.00	14,500.00
286	Tape De Goma	22	1,600.00	35,200.00
287	Tapon	7	4,850.00	33,950.00
288	Tapon	2	1,280.00	2,560.00

289	Tapón	16	700.00	11,200.00
290	Tapón	23	10.00	230.00
291	Tapón	62	15.00	930.00
292	Tapón	105	20.00	2,100.00
293	Tapón	29	250.00	7,250.00
294	Tapón	4	600.00	2,400.00
295	Tapón	52	400.00	20,800.00
296	Tapón	52	100.00	5,200.00
297	Tarro De Grasa	7	8,000.00	56,000.00
298	Tarros Hth Hipoclor. Calcio	6	16,650.00	99,900.00
299	Tarros Pastillas Hipoclor. Calcio	25	15,900.00	397,500.00
300	Tarugo	33	600.00	19,800.00
301	Terminales De Ojo	50	7.40	370.00
302	Terminales De Ojo	50	7.75	387.50
303	Terminales De Ojo	50	9.15	457.50
304	Thiner	10	600.00	6,000.00
305	Tic Tac	13	500.00	6,500.00
306	Toma Corriente	6	300.00	1,800.00
307	Tornillo	25	500.00	12,500.00
308	Tornillo	2	900.00	1,800.00
309	Tornillo De Alucín	6	800.00	4,800.00
310	Tornillo Diablito	1	125.00	125.00
311	Tornillo Machos De Hacer Roca	2	3,000.00	6,000.00
312	Trimer	1	10,000.00	10,000.00
313	Tubo	325.5	30,000.00	9,765,000.00
314	Tubo	39	500.00	19,500.00
315	Tubo	2	478.81	957.62
316	Tubo	5	55,000.00	275,000.00
317	Tubo	9.5	20,000.00	190,000.00
318	Tubo	125.5	5,000.00	627,500.00
319	Tubo	555	500.00	277,500.00
320	Tubo	61	1,500.00	91,500.00
321	Tubo	81	700.00	56,700.00
322	Tubo	62.5	500.00	31,250.00
323	Tubo	26.5	400.00	10,600.00
324	Tubo	6	15,000.00	90,000.00
325	Tubo	3	60,000.00	180,000.00
326	Tubo	0.5	60,000.00	30,000.00
327	Tubo	0.5	9,000.00	4,500.00
328	Tubo	1	1,500.00	1,500.00
329	Tubo Semi-Presión	10	30,000.00	300,000.00
330	Tuerca	27	150.00	4,050.00
331	Tuerca	14	10.16	142.24
332	Unión	11	125.00	1,375.00
333	Unión	4	80.00	320.00
334	Unión	132	7.00	924.00
335	Unión	98	300.00	29,400.00
336	Unión	21	400.00	8,400.00
337	Unión	152	13.00	1,976.00
338	Unión	16	200.00	3,200.00
339	Unión Dresser	19	600.00	11,400.00
340	Unión Dresser	44	210.00	9,240.00
341	Unión Dresser	180	400.00	72,000.00
342	Unión Dresser	178	600.00	106,800.00
343	Unión Dresser	12	800.00	9,600.00
344	Unión Dresser	45	1,200.00	54,000.00
345	Valvula	2	63,300.00	126,600.00

346	Válvula	2	3,700.00	7,400.00
347	Válvula	4	2,600.00	10,400.00
348	Válvula	1	2,700.00	2,700.00
349	Válvula	1	3,000.00	3,000.00
350	Válvula	2	3,500.00	7,000.00
351	Vara Telescopica	1	64,190.00	64,190.00
352	Varilla	1	2,500.00	2,500.00
353	Varilla	1	2,700.00	2,700.00
354	Varilla De Soldadura	2	125.00	250.00
355	Ventosa	8	14,000.00	112,000.00
356	Ventosa	1	280,000.00	280,000.00
357	Ventosa	1	1,800.00	1,800.00
358	Ventosa	2	30,000.00	60,000.00
359	Vinadon (Pintura)	2	2,500.00	5,000.00
360	Vinagre Blanco	2	4,000.00	8,000.00
361	Violín De Construcción	1	2,500.00	2,500.00
362	Yee	1	350.00	350.00
			<b>Subtotal RD\$</b>	<b>20,995,650.25</b>

**Materiales y Suministros de Cocina y Limpieza**

363	Ace	15	400.00	6,000.00
364	Ambientador	19	200.00	3,800.00
365	Ambientador	1	300.00	300.00
366	Aniz De Estrella	2	600.00	1,200.00
366	Azúcar	18	250.00	4,500.00
367	Brillo Moño De Vieja	3	60.00	180.00
367	Brillo Para Fregar	8	50.00	400.00
368	Café	64	250.00	16,000.00
368	Canela	3	500.00	1,500.00
369	Canelilla En Hoja	4	300.00	1,200.00
369	Cepillo Para Lavar P.	12	59.10	709.20
370	Clavo Dulce	2	450.00	900.00
370	Cloro	2	150.00	300.00
371	Cremera	4	600.00	2,400.00
371	Cucharas	9	50.00	450.00
372	Descalín	1	500.00	500.00
372	Escoba	6	125.00	750.00
373	Escobilla Lavar Inod	5	133.20	666.00
373	Funda Negras 13	800	2.43	1,944.00
374	Funda Negras 55	3294	10.00	32,940.00
374	Fundas Siplox	3	300.00	900.00
375	Guantes Amarillo	47	70.00	3,290.00
375	Jabón De Cuaba	7	160.00	1,120.00
376	Jabón De Fregar	5	600.00	3,000.00
376	Lanilla	33	60.00	1,980.00
377	Limpia Cristal Beau	7.5	120.00	900.00
377	Mistolín	5	200.00	1,000.00
378	Nuez Moscada	2	250.00	500.00
378	Palo De Escoba	4	250.00	1,000.00
379	Papel De Baño	498	20.00	9,960.00
379	Papel Toalla	52	700.00	36,400.00
380	Platos Bizcochos	5	150.00	750.00
380	Platos Para Fiesta	2	100.00	200.00
381	Recogedor De Basura	4	800.00	3,200.00
381	Servilletas	32	120.00	3,840.00
382	Servilletas	9	125.00	1,125.00
382	Suáper	8	200.00	1,600.00
383	Suáper De Goma	3	800.00	2,400.00

383	Tazas Para Café	9	300.00	2,700.00
384	Vasos No. 03	114	150.00	17,100.00
384	Vasos No. 07	19	150.00	2,850.00
385	Vasos No.05	6	120.00	720.00
			<b>Subtotal RD\$</b>	<b>173,174.20</b>

**Materiales y Suministros de Oficina**

386	Agenda 2023	10	347.46	3,474.60
387	Agenda Telefónica	2	600.00	1,200.00
388	Almohadilla De Mouse	7	450.00	3,150.00
389	Almohadilla Para Sello	9	400.00	3,600.00
390	Bandeja Para Escritorio	2	450.00	900.00
391	Bandeja Venlogic	1	3,670.00	3,670.00
392	Borras De Goma	13	10.00	130.00
393	Caja De Herramientas	1	5,945.00	5,945.00
394	Caja De Mant. Impresora	1	1,075.00	1,075.00
395	Calculadora	15	300.00	4,500.00
396	Carpeta Blancas	8	700.00	5,600.00
397	Carpeta De Tablilla	15	145.00	2,175.00
398	Carpeta Gris	58	550.00	31,900.00
399	Cinta Para Impresora	13	800.00	10,400.00
400	Cinta Pegante Grande	20	400.00	8,000.00
401	Cinta Pegante Pequeña	17	300.00	5,100.00
402	Clip	36	45.76	1,647.36
403	Clip	83	200.00	16,600.00
404	Clip Billetero	5	145.00	725.00
405	Clip Billetero	18	145.00	2,610.00
406	Clip Billetero	12	150.00	1,800.00
407	Clip Macho Y Hembra	17	400.00	6,800.00
408	Corrector	85	50.00	4,250.00
409	Folders	45	450.00	20,250.00
410	Folders Legal	7	600.00	4,200.00
411	Gomitas	18	200.00	3,600.00
412	Grapadora	2	450.00	900.00
413	Grapas	70	450.00	31,500.00
414	Humedecedor Dáctilar	11	200.00	2,200.00
415	Lapicero Azul	36	4.00	144.00
416	Lápiz	162	300.00	48,600.00
417	Lápiz Probador Dinero	6	300.00	1,800.00
418	Libreta	48	300.00	14,400.00
419	Libreta	60	250.00	15,000.00
420	Libro Record	9	400.00	3,600.00
421	Marcadores	119	500.00	59,500.00
422	Pantalla Para Proyector	1	6,000.00	6,000.00
423	Papel De Impresora Caja	48	200.00	9,600.00
424	Pendaflex	62	800.00	49,600.00
425	Perforadora	2	800.00	1,600.00
426	Pila Para Controles	24	388.80	9,331.20
427	Pincho De Papel	2	300.00	600.00
428	Pistola Para Sillicón	1	1,500.00	1,500.00
429	Porta Clip	3	400.00	1,200.00
430	Porta Lápiz	2	100.00	200.00
431	Post It	232	600.00	139,200.00
432	Regleta Rack 8 Salidas	1	6,740.00	6,740.00
433	Resaltadores	50	500.00	25,000.00
434	Resma De Papel De Hilo	8	1,200.00	9,600.00
435	Resmas De Papel	158	800.00	126,400.00
436	Resmas De Papel	12	1,000.00	12,000.00

437	Rollo De Papel Sumadora	105	100.00	10,500.00
438	Saca Grapa	22	50.00	1,100.00
439	Sobre Blanco	120	6.00	720.00
440	Sobre Manila	7	2,000.00	14,000.00
441	Sumadora Eléctrica	1	3,000.00	3,000.00
442	Tachuela	3	500.00	1,500.00
443	Tarjetas De Usuario	125	20.00	2,500.00
444	Tijeras	4	60.17	240.68
445	Tijeras	3	200.00	600.00
446	Tinta Black Epson	2	8,000.00	16,000.00
447	Tinta Cyan Epson	2	5,700.00	11,400.00
448	Tinta Magenta Epson	2	5,700.00	11,400.00
449	Tinta Para Sello	17	150.00	2,550.00
450	Tinta Yellow Epson	2	5,700.00	11,400.00
451	Ups Apc Back	1	5,335.00	5,335.00
452	Zacapuntas	7	6.00	42.00
			<b>Subtotal RD\$</b>	<b>821,804.84</b>
			<b>Tota General RD\$</b>	<b>21,990,629.29</b>

#### Nota#10 Propiedad planta y equipo

En esta partida se puede visualizar un resumen de la Planta y Equipos que tiene CORAMON al 30 de junio 2023.

Los balances de las cuentas de Propiedad planta y equipo están integrados por los valores históricos registrados.

La depreciación de los activos que ha establecido la DIGECOG es el método lineal, la institución realizo la aplicación de depreciación en estos periodos, partiendo de los valores históricos de cada cuentas.

	Terreno	Infraestructura	Edif. Y comp.	Maq. Y Equipos	Mob. Y equ. de ofic.	Equipo,Transp y otros	Const. En Proceso	Total
Balance Inicial	8,000,000.00	382,704,507.73	20,903,887.40	7,114,228.65	962,634.21	14,027,528.14	-	433,712,786.13
Revaluacion de Activos							-	
Adquisiciones				144,000.00	55,135.00			199,135.00
Retiros							-	
Ajustes de Activos Fijos				(6,076,087.32)	(500,000.00)			(6,576,087.32)
<b>Balance Final</b>	<b>8,000,000.00</b>	<b>382,704,507.73</b>	<b>20,903,887.40</b>	<b>1,182,141.33</b>	<b>517,769.21</b>	<b>14,027,528.14</b>	<b>-</b>	<b>427,335,833.81</b>
<b>Depreciacion Acumulada</b>								
Balance Inicial								
Gastos del Año	-	(6,933,861.08)	(36,354.57)	(71,897.07)	(23,181.88)	(293,096.76)		(7,358,391.36)
Ajustes en depreciacion	-							
<b>Balance Final</b>	<b>-</b>	<b>(6,933,861.08)</b>	<b>(36,354.57)</b>	<b>(71,897.07)</b>	<b>(23,181.88)</b>	<b>(293,096.76)</b>	<b>-</b>	<b>(7,358,391.36)</b>
<b>Balance Neto</b>	<b>8,000,000.00</b>	<b>375,770,646.65</b>	<b>20,867,532.83</b>	<b>1,110,244.26</b>	<b>494,587.33</b>	<b>13,734,431.38</b>	<b>-</b>	<b>419,977,442.45</b>

#### Nota#11 Cuentas por pagar a corto plazo

Un detalle de las cuentas por pagar a corto plazo al 30 de junio 2023

Descripción

#	Suplidor	De 0 a 30 dias	De 31 a 60 dias	De 61 a 90 dias	Mas de 90 dias	Total
1	AGUA DISCOVERY			21,000.00		21,000.00
2	ALTICE OMINICANA	56,931.28				56,931.28
3	CENROXP			17,999.98		17,999.98

4	CENTRO DE SERVICIOS MORENO			8,761.50		8,761.50
5	COMERCIAL VIBA				117,340.85	117,340.85
6	DELTA COMERCIAL		11,755.64			11,755.64
7	EDENORTE	564,377.70	633,704.13	558,748.86	1,952,299.25	3,709,129.94
8	EDITORA CARIBE		60,584.88			60,584.88
9	FANNI XIOMARA		29,500.00			29,500.00
10	FARMACIA LAMPLE SUAREZ		5,365.00			5,365.00
11	FOOD CARE				236,528.00	236,528.00
12	GAVAE	65,269.70				65,269.70
13	GRUPO DELGADO			19,120.91		19,120.91
14	GRUPO MOYA LUGO	71,740.52				71,740.52
15	HYLCON	51,164.80		126,496.86		177,661.66
16	IMPORTADORA PERDOMO	152,810.00				152,810.00
17	JG ACUEDUCTOS Y PARTE	577,942.76	271,199.40	581,250.30		1,430,392.46
18	JH ELECTRO ALAMBRE			4,592.79		4,592.79
19	ALMACENES MACEA			60,000.17		60,000.17
20	LIBRERIA EL ESTUDIANTES		114,340.00			114,340.00
21	MARIA NIEVE ALVARES	85,470.40				85,470.40
22	MERCANTIL RAMI	165,117.96				165,117.96
23	METALES BONAO			35,435.00		35,435.00
24	MILTHON PINTURA		40,600.00			40,600.00
25	PROVINCIAL FUELS OIL	4,860.00				4,860.00
26	SOLDIER				131,024.16	131,024.16
27	SUPERMERCADO LA FAMILIA			69,862.88		69,862.88
28	THE SOLUTION		146,025.00			146,025.00
	<b>TOTAL RD\$</b>	<b>1,795,685.12</b>	<b>1,313,074.05</b>	<b>1,503,269.25</b>	<b>2,437,192.26</b>	<b>7,049,220.68</b>

**Nota# 12 Activos Netos/Patrimonio**

Capital

Al 30 de junio 2023 composición del capital de la Institución es como sigue:

Descripción	
Capital	470,446,743.53
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	18,563,968.21
Resultado acumulado	207,321,949.57
<b>Patrimonio Neto</b>	<b>696,332,661.31</b>

**Estado de Rendimiento Financiero**

**Nota# 13 Ingresos por transacciones con contraprestaciones**

Un detalle de los ingresos por transacciones con contraprestaciones al 30 de junio 2023 es como sigue:

Descripción	
Ingresos por servicios de Agua Potable	<b>14,998,287.76</b>

**Nota# 14 Transferencia y donaciones**

Un detalle de los ingresos por transferencias y donaciones al 31 de diciembre de 20X2 y 20X1 es como sigue:

Descripción	
Asignaciones del Gobierno Para Gastos Corrientes	24,038,461.56
Asignaciones del Gobierno Para Gastos de Capital	25,800,000.00
<b>Total</b>	<b>\$ 49,838,461.56</b>

**Nota # 15 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados**

Un detalle de las cuentas sueldos, salarios, beneficios a empleados al 30 de junio 2023 es como sigue:

Descripción	
Sueldos	21,274,905.32
Contribuciones a la Tesorería de la Seguridad Social	4,245,514.12
Regalía Pascual	11,666.67
Vacaciones	82,602.67
Dietas dentro del País	1,040,958.99
Otros	458,500.03
<b>Total</b>	<b><u>27,114,147.80</u></b>

Al 30 de junio 2023, CORAMON pagó sueldos y compensaciones al personal directivo, los cuales se definen como aquellos que ocupan la posición de directores y subdirectores en adelante, por aproximadamente RD\$4,980,000.00.

Al 30 junio 2023 CORAMON mantenía 312 empleados en nomina.

**Nota# 16 Subvenciones y otros pagos por transferencias**

Un detalle de la cuenta subvenciones y otros pagos por transferencia al 30 de junio 2023 es como sigue:

Descripción	
Ayudas y donaciones ocasionales a hogares y personas	<b><u>105,538.94</u></b>

**Nota# 17 Suministro y materiales para consumo**

Un detalle de los gastos de suministro y materiales para consumo al 30 de junio 2023 es como sigue:

**Descripción**

<b>Nombre de cuenta</b>	
Alimentos y bebidas para personas	231,587.78
Alimentos para animales	2,200.00
Acabados textiles	20,980.00
Prendas y accesorios de vestir	995.00
Papel y cartón	15,311.00
Libros, revistas y periódicos	35.00
Llantas y neumáticos	9,350.00
Plástico	297,950.00
Productos de cemento	41,524.97
Herramientas menores	44,407.87
Productos metálicos	8,361.66
Combustibles y Lubricantes	615,055.00
Insecticidas, fumigantes y otros	805.00
Pinturas, lacas, barnices, diluyentes y absorbentes para pinturas	64,072.43
Otros productos químicos y conexos	24,544.00
Útiles y materiales de escritorio, oficina e informática	70,954.51
Útiles de cocina y comedor	9,564.02
Productos eléctricos y afines	239,441.04
Repuestos	162,739.94
Accesorios	954,822.48
Productos y Útiles Varios n.i.p	42,861.46
Productos y útiles de defensa y seguridad	31,189.41
Productos y útiles diversos	61,307.20
<b>Total \$</b>	<b><u>2,950,059.77</u></b>

**Nota# 18 Gastos de depreciación y amortización**

Un detalle de los gastos de depreciación y amortización al 30 de junio 2023 es como sigue:

**Descripción**

Infraestructura	6,933,861.08
Edificio y componentes	36,354.57
Maquinarias y Equipos	71,897.07
Mobiliario y equipo de oficina	23,181.88

Equipo, Transporte y otros

293,096.76

**Total** 7,358,391.36

**Nota# 19 Otros gastos**

Un detalle de otros gastos al 30 de junio 2023

**Descripción**

Servicios basicos	5,901,914.76
Publicaciones, Publicidad y propaganda	936,675.42
Fletes y Peajes	17,960.00
Alquileres	439,075.00
Licencias Informáticas	17,999.98
Mantenimiento y reparación de equipos de tecnología e información	628,609.39
Comisiones y gastos	43,659.64
Servicios funerarios y gastos conexos	4,240.00
Limpieza e higiene	350.00
Eventos generales	272,483.00
Servicios Técnicos y Profesionales	176,500.00
Otros servicios técnicos profesionales	2,000.00
Otras contrataciones de servicios	8,275.00
Servicios de alimentación	254,916.50
Servicios de catering	39,982.79

**Total** 8,744,641.48

*Saul Jusillo*

