

Corporación del Acueducto y Alcantarillado de Monseñor Nouel - CORAMON

Estado de Situación Financiera

Al 30 de junio del 2025 y 2024

Valores en RD\$

	2025	2024
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)	205,889,278.30	290,971,536.84
Cuenta por cobrar a corto plazo (Nota 8)	187,599,576.84	159,871,782.10
Inventarios (Nota 9)	<u>16,466,580.64</u>	<u>26,067,949.89</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	409,955,435.78	476,911,268.83
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedad, Planta y equipos neto (Nota 10)	537,162,479.36	450,516,190.44
Otros activos no financieros (Nota 11)	<u>32,672.00</u>	<u>28,813.00</u>
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	537,195,151.36	450,545,003.44
TOTAL ACTIVOS	<u>947,150,587.14</u>	<u>927,456,272.27</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO		
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 12)	17,337,218.89	10,470,140.19
Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 13)	342,450.39	12,595,617.81
Otros pasivos corrientes (Nota 14)	<u>-</u>	<u>58,330.89</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	17,679,669.28	23,124,088.89
PASIVOS NO CORRIENTES		
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
TOTAL PASIVOS	17,679,669.28	23,124,088.89
ACTIVOS NETOS/PATRIMONIO		
Capital (Nota 15)	644,834,994.36	644,834,994.36
Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro)	12,979,852.54	40,619,310.01
Resultados acumulados (Nota 16)	<u>271,656,070.96</u>	<u>218,877,879.01</u>
TOTAL ACTIVOS NETOS/PATRIMONIO	929,470,917.86	904,332,183.38
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	<u>947,150,587.14</u>	<u>927,456,272.27</u>

Ing. Roque Alexio Badia Ventura
Director General Ejecutivo

Lic. Victor J. Rosario Andrickson
Enc. Interino de Contabilidad

Licda. Patricia Almonte de Saldivar
Directora Administracion & Finanzas

CORPORACION DE ACUEDUCTOS YALCANTARILLADOS DE MONSEÑOR NOUEL (CORAMON)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)

Un detalle de Efectivo y equivalente de efectivo al 30 de junio 2025 - 2024 es como sigue:

Descripcion	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Efectivo en Caja en el pais	-	1,080.00
9602279526 Fondo General - Cuenta Corriente	43,775,820.42	861,077.76
9604152230 Tesoreria Nacional - Cuenta Corriente	34,502,559.22	98,504,168.78
100262001 Pagadora Salud Publica - Cuenta Corriente	322,315.79	17,548,059.18
9995101001 Pagadora Rec. Propios - Cuenta Corriente	4,203,780.61	6,069,966.09
100262000 Colectora Subsidios - Cuenta Corriente	115,109,500.94	158,662,500.94
9995101000 Colectora Rec. Propios - Cuenta Corriente	6,635,567.46	6,635,567.46
9606945356 Gastos Menores Rec. Directos	1,299,733.86	2,649,116.63
Cajas Chicas en el pais	40,000.00	40,000.00
Total	<u>205,889,278.30</u>	<u>290,971,536.84</u>

Cuenta por Cobrar a corto plazo (Nota 8)

Un detalles de Cuenta por cobrar a corto plazo al 30 de junio 2025 - 2024 es como sigue:

Descripcion	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Prestaciones de servicios		
De 0 a 30 dias	-	-
31 a 60 dias	987,285.69	5,750.00
61 a 90 dias	968,326.59	975,538.90
Mas de 90 dias	185,643,964.56	158,890,493.20
Total	<u>187,599,576.84</u>	<u>159,871,782.10</u>

Inventarios (Nota 9)

Un detalle de Inventario al 30 de junio 2025 - 2024 es como sigue:

Descripcion	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Suministro de oficina	1,359,621.00	841,708.40
Utiles de cocina y comedor	65,844.40	93,051.24
Materiales y suministros para consumo y prestacion de servicios	15,041,115.24	25,133,190.25
Total	<u>16,466,580.64</u>	<u>26,067,949.89</u>

Propiedad, planta y Equipo - neto - (Nota 10)

Un detalle de la Propiedad, planta y Equipo - neto - es como sigue:

Descripcion	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Terrenos para construccion de edificios -Valores de origen	8,000,000.00	8,000,000.00
Edificios de oficinas y atencion al publico -Valores de origen	21,812,741.64	21,812,741.64
Edificios de oficinas y atencion al publico -Depreciacion acumulada	(10,854,453.06)	(1,563,236.49)
Automoviles y Camiones -Valores de origen	60,010,405.50	21,246,856.40
Automoviles y Camiones -Depreciaciones acumuladas	(9,742,538.51)	(6,802,816.49)
Equipos de elevacion -Valores de origen	-	6,932.50
Maquinarias y Equipos industriales -Valores de origen	32,192,951.68	24,167,641.90
Maquinarias y Equipos industriales -Depreciaciones acumuladas	(6,543,769.40)	(4,919,146.36)
Equipos de Generacion Electrica, aparatos y accesorios electricos -valores de origen	-	149,860.00
Herramientas y maquinas -Valores de origen	-	7,284,001.88
Herramientas y maquinas -Depreciacion acumulada	-	48,373.19
Equipo medico y de laboratorio -Valores de origen	-	2,525.20
Muebles de oficina y estanteria -Valores de origen	1,574,769.17	1,430,186.32
Muebles de oficina y estanteria -Depreciacion acumulada	(388,527.80)	(245,701.00)
Equipos de Computo -Valores de origen	406,200.03	292,927.02
Equipos de Computo -Depreciacion acumulada	(68,219.00)	(25,569.68)
Electrodomesticos - Valores de origen	-	-
Otros Equipos y mobiliario de oficina y alojamiento -Valores de origen	-	412,008.02
Otros Equipos y mobiliario de oficina y alojamiento -Depreciacion acumulada	(302,562.84)	(350,930.74)
Equipos y aparatos audiovisuales - Valores de origen	-	-
Otros Equipos de defensa, seguridad y orden publico -Valores de origen	-	21,850.00
Centrales y redes acuíferas, cloacales y pluviales -Valores de origen	554,708,886.08	554,708,886.08
Centrales y redes acuíferas, cloacales y pluviales -Depreciacion acumulada	(191,997,924.19)	(188,641,281.80)
Construcciones en proceso de Centrales y redes acuíferas, cloacales y pluviales	78,354,520.06	13,480,082.85
Total	<u>537,162,479.36</u>	<u>450,516,190.44</u>

Activos intangibles (Nota 11)

Un detalle de Activos intangibles al 30 de junio 2025 - 2024 es como sigue:

Descripcion	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Programas de informatica y base de datos - Valores de origen	32,672.00	28,813.00
	<u>32,672.00</u>	<u>28,813.00</u>

Propiedad, Planta y Equipo (Nota 10)

El movimiento de la propiedad, planta y equipos y depreciación acumulada al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

	Terreno	Infraestructura	Edificaciones y Componentes	Maquinarias y Equipos	Mobiliario y Equipos de Oficina	Equipos de Transporte y Otros	Construcciones en Proceso	Total
Costos de adquisición (2024)	8,000,000.00	554,708,886.08	21,812,741.64	71,176,851.68	1,980,969.20	21,010,405.50	72,074,958.90	750,764,813.00
Adiciones	0.00	0.00	0.00	16,100.00	0.00	0.00	6,279,561.16	6,295,661.16
Superávit revaluación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Retiros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo al Final del Periodo	8,000,000.00	554,708,886.08	21,812,741.64	71,192,951.68	1,980,969.20	21,010,405.50	78,354,520.06	757,060,474.16
Depreciación acumulada al inicio del Periodo	0.00	(185,333,408.92)	(10,636,325.64)	(4,937,908.29)	(590,028.21)	(6,742,018.22)	0.00	(208,239,689.28)
Cargo del periodo	0.00	(6,664,515.27)	(218,127.42)	(1,605,861.11)	(169,281.43)	(3,000,520.29)	0.00	(11,658,305.52)
Retiros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo al final del periodo	0.00	(191,997,924.19)	(10,854,453.06)	(6,543,769.40)	(759,309.64)	(9,742,538.51)	0.00	(219,897,994.80)
Propiedad, planta y equipos Neto (2025)	8,000,000.00	362,710,961.89	10,958,288.58	64,649,182.28	1,221,659.56	11,267,866.99	78,354,520.06	537,162,479.36

Ing. Roque Alexis Badia Ventura
Director General Ejecutivo

Lic. Víctor J. Rosario Andrickson
Enc. Interino de Contabilidad

Licda. Patricia Almonte de Saldivar
Directora Administración & Finanzas

Las notas son parte integral de estos estados financieros.

Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 12)

Un detalle de Cuentas por pagar a corto plazo al 30 de junio 2025 - 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Remuneraciones al personal fijo a pagar c/p	-	4,687,438.04
Prestaciones económicas por desvinculación a pagar c/p	-	2,561,975.07
Bienes a pagar al sector privado interno c/p	17,337,218.89	3,183,476.88
Transferencias a instituciones sin fines de lucro a pagar c/p	-	37,250.20
Total	17,337,218.89	10,470,140.19

Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 13)

Un detalle de Retenciones y acumulaciones por pagar al 30 de junio 2025 - 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Otras retenciones a pagar c/p	-	6,161,251.82
Impuestos y retenciones a pagar a corto plazo sujetos a depuración	342,450.39	6,434,365.99
Total	342,450.39	12,595,617.81

Otros pasivos corrientes (Nota 14)

Un detalle de otros pasivos corrientes al 30 de junio 2025 - 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Cuentas a pagar por operaciones de títulos - valores en el sector público interno	-	58,330.89
Total	-	58,330.89

Capital (Nota 15)

Un detalle de Capital al 30 de junio 2025 - 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Capital Inicial a valores Históricas	644,834,994.36	644,834,994.36
Total	644,834,994.36	644,834,994.36

Resultados acumulados (Nota 16)

Un detalle de Resultados acumulados al 30 de junio 2025 - 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Resultados de ejercicios anteriores	218,877,879.01	218,877,879.01
Resultado del Periodo	52,778,191.95	40,619,310.01
Ajuste por reexpresión de resultados acumulados de ejercicios anteriores	-	-
Total	271,656,070.96	259,497,189.02

Corporación del Acueducto y Alcantarillado de Monseñor Nouel - CORAMON
Estado de Rendimiento Financiero
Del ejercicio terminado al 30 de junio del 2025 y 2024
Valores en RD\$

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
INGRESOS		
Ingresos por transacciones con contraprestación (Nota 17)	13,962,736.21	13,236,636.47
Transferencias y Donaciones (Nota 18)	43,101,723.00	74,637,347.25
TOTAL INGRESOS	57,064,459.21	87,873,983.72
GASTOS CORRIENTES		
Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 19)	25,789,599.62	26,111,763.09
Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 20)	0.00	133,000.00
Suministros y materiales para consumo (Nota 21)	1,770,777.63	4,221,393.80
Gasto de depreciación y amortización (Nota 22)	11,658,305.52	8,515,955.74
Otros gastos (Nota 23)	4,865,923.90	8,272,561.08
TOTAL GASTOS CORRIENTES	44,084,606.67	47,254,673.71
RESULTADO DEL PERIODO	12,979,852.54	40,619,310.01

Ing. Roque Alexio Badia Ventura
 Director General Ejecutivos

Lic. Víctor J. Rosario Andrickson
 Enc. Interino de Contabilidad

Licda. Patricia Almonte de Saldivar
 Directora Administracion & Finanzas

28/6/2025 SIAFIGE



Corporación del Acueducto y Alcantarillado de Monseñor Nouel - CORAMON
Estado de Rendimiento Financiero
Del ejercicio terminado al 30 de junio del 2025 y 2024
Valores en RD\$

Ingresos por transacciones con contraprestacion (Nota 17)

Un detalle de ingresos por transacciones con contraprestacion al 30 de junio 2025 - 2024 es como sigue:

Descripcion	2025	2024
Ventas de otros materiales y suministros	542,496.02	232,314.16
Otras prestaciones de servicios de conservacion	-	-
Otras ventas de servicios varios	13,420,240.19	13,004,322.31
Total	13,962,736.21	13,236,636.47

Transferencias y Donaciones (Nota 18)

Un detalle de Transferencias y Donaciones al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripcion	2025	2024
Transferencias de Capital	13,706,250.00	45,150,000.00
Transferencias corrientes de la Administracion Central	29,395,473.00	29,487,347.25
Total	43,101,723.00	74,637,347.25

Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 19)

Un detalle de Sueldos, salarios y beneficios a empleados al 20 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripcion	2025	2024
Sueldos fijos	19,926,143.18	19,019,417.69
Empleados temporales	140,985.00	-
Vacaciones	-	-
Salario de navidad	-	69,513.33
Gratificaciones por pasantias	48,000.00	-
Dietas en el pais	960,000.00	960,000.00
Prestaciones economicas por desvinculacion	-	64,000.00
Otros beneficios por terminacion	-	161,975.07
Contribuciones al Seguro de Salud	4,714,471.44	5,836,857.00
Total	25,789,599.62	26,111,763.09

Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 20)

Un detalle de subvenciones y otros pagos por transferencias al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripcion	2025	2024
Ayudas ocasionales a hogares y personas	-	133,000.00
Total	-	133,000.00

Suministros y materiales para consumo (Nota 21)

Un detalle de Suministros y materiales para consumo al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripcion	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Alimentos para bebidas para personas y animales	466,670.31	80,008.20
Alimentos para animales	16,101.00	-
Productos agroforestales y pecuarios consumidos	-	8,260.00
Hilados y telas consumidos	-	-
Acabados textiles consumidos	-	1,793.60
Prendas de vestir consumidos	-	-
Productos de papel y carton consumidos	7,496.54	30,653.60
Productos de artes graficas consumidos	-	42,952.00
Libros, revistas y periodicos consumidos	-	-
Textos de enseñanza consumidos	-	-
Productos medicinales para uso humano consumidos	-	4,250.20
Articulos de plastico consumidos	424,799.87	-
Productos de cemento, cal, asbesto, yeso y arcilla	11,135.00	4,541.95
Productos de vidrio, loza y porcelana consumidos	-	70,528.00
Productos metalicos y sus derivados consumidos	3,445.00	134,320.96
Llantas y neumaticos	80,339.26	-
Herramientas menores	42,584.17	-
Gasolina	156,050.00	250,000.00
Gasoil	507,477.60	688,181.00
Gas GLP	3,200.00	-
Aceites y Grasas	-	-
Lubricantes	-	-
Productos quimicos y conexos consumidos	15,930.00	208,912.84
Utiles y materiales de limpieza	14,370.18	-
Utiles y materiales de oficina	-	153,800.79
Otros repuestos y accesorios para maquinaria y equipos	168,731.30	1,978,919.79
Materiales para limpieza consumidos	14,370.18	20,485.54
utiles de escritorio, oficina informatica y enseñanza	-	200,305.04
Utiles de cocina y comedor consumidos	7,779.68	26,606.63
Productos electricos y afines consumidos	43,865.00	163,430.76
Repuestos	148,916.30	-
Accesorios	19,815.00	-
Productos y utiles varios n.i.p	68,870.09	-
Productos y utiles diversos	22,999.00	-
Maquinaria y Equipo industrial	16,100.00	-
Otros materiales y suministros para consumo y prestacion de servicios consi	-	153,442.90
Total	<u>1,770,777.63</u>	<u>4,221,393.80</u>

Gastos de depreciacion y amortizacion (Nota 22)

Un detalle de Gasto de depreciacion y amortizacion al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripcion	2025	2024
Depreciaciones de infraestructura de centrales y redes acuíferas, cloacales y	6,664,515.27	5,547,088.86
Depreciaciones de edificios y componentes	218,127.42	218,127.42
depreciaciones de maquinarias y equipos	1,605,861.11	1,597,219.20
Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficinas	169,281.43	90,830.82
Depreciaciones de equipos de transporte	3,000,520.29	1,062,689.44
Total	11,658,305.52	8,515,955.74

Otros Gastos (Nota 23)

Un detalle de Otros gastos al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripcion	2025	2024
Servicio telefonico de larga distancia	374,238.50	330,267.09
Telefono local	843,132.96	637,606.20
Electricidad	2,727,828.10	4,422,197.04
Publicaciones de avisos oficiales	-	-
Publicidad y Propaganda	-	832,437.49
Impresión y encuadernacion	-	-
Viaticos dentro del pais	-	500.00
Fletes	23,589.00	30,300.00
Peajes	20,020.00	3,260.00
Alquiler de edificios	192,607.50	65,106.00
Licencias Informaticas	-	-
Alquiler de maquinarias y equipos especializados	3,500.00	478,950.00
Seguro de bienes inmuebles	-	-
Seguro de bienes muebles	28,684.06	13,981.91
Seguro de personas	164,350.16	158,233.92
Otras reparaciones y obras menores	-	53,607.40
Mantenimiento y reparacion de equipos de transporte	102,083.61	249,597.89
Servicios de mantenimiento, reparacion, desmonte e instalacion de maquina	104,290.01	-
Mantenimiento y reparacion de equipos y mobiliarios de oficina	-	-
Otros mantenimientos y reparaciones	-	1,269.58
Estudios de ingenieria, arquitectura, investigaciones y otros	265,500.00	338,600.00
Servicios Juridicos	-	-
Servicio de informatica y sistemas computarizados	-	-
Otros servicios tecnicos y profesionales	-	-
Comisiones y Gastos judiciales	-	-
Servicios funerarios y gastos conexos	-	-
Limpieza e higiene	-	-
Eventos Generales	-	34,928.00
Otros servicios diversos	16,100.00	621,718.56
Total	4,865,923.90	8,272,561.08

Corporación del Acueducto y Alcantarillado de Monseñor Nouel - CORAMON

Estado de Flujo de Efectivo Del ejercicio terminado al 30 de JUNIO de 2025 y 2024 (Valores en RD)

	Ejercicio Actual 2025	Ejercicio Anterior 2024
Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación (AOP)		
Flujo de Entradas de Efectivo		
Contribuciones de la seguridad social	-	-
Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos	13,962,736.21	13,236,636.47
Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones	43,101,723.00	74,637,347.25
Total Flujo de Entradas de Efectivo	57,064,459.21	87,873,983.72
Flujo de Salida de Efectivo		
Pagos a otras entidades para financiar sus operaciones (Transferencias)	-	(133,000.00)
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	(21,075,128.18)	(20,274,906.09)
Pagos por contribuciones a la seguridad social	(4,714,471.44)	(5,836,857.00)
Pagos a proveedores	(1,637,744.00)	(7,846,769.77)
Pagos de intereses	-	-
Otros pagos	-	-
Total Flujo de Salida de Efectivo	(27,427,343.62)	(34,091,532.86)
Total Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación (AOP)	29,637,115.59	53,782,450.86
Flujos de efectivo de las actividades de inversión (AINV)		
Flujo de Entradas de Efectivos		
Total Flujo de Entradas de Efectivos	0.00	0.00
Flujo de Salidas de Efectivo		
Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo	(16,100.00)	(537,617.72)
Pagos por costos de construcciones y desarrollos en proceso	(6,279,561.16)	(4,654,323.01)
Total Flujo de Salidas de Efectivo	(6,295,661.16)	(5,191,940.73)
Total Flujos de efectivo de las actividades de inversión (AINV)	(6,295,661.16)	(5,191,940.73)
Flujos de efectivo de las actividades de financiación		
Flujo de Entradas de Efectivos		
Total Flujo de Entradas de Efectivos	0.00	0.00
Flujo de Salidas de Efectivos		
Total Flujo de Salidas de Efectivos	0.00	0.00

Total Flujos de efectivo de las actividades de financiación	0.00	0.00
Incremento/(Disminución) neta en efectivo y equivalentes al efectivo	23,341,454.43	48,590,510.13
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	182,547,823.87	242,381,026.71
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	<u>205,889,278.30</u>	<u>290,971,536.84</u>


Ing. Roque Alexio Badia Ventura
 Director General Ejecutivo


Licda. Patricia Almonte de Saldivar
 Directora Administracion & Finanzas


Lic. Victor J. Rosario Andrickson
 Encargado de Contabilidad



Corporación del Acueducto y Alcantarillado de Monseñor Nouel - CORAMON

Estado de Cambio de Activo Neto / Patrimonio

Del ejercicio terminado al 30 de junio de 2025 y 2024

(Valores en RD\$)

	Capital Aportado	Cambios en Políticas Contables	Revaluación	Resultados Acumulados	Total Activos Netos / Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre del 2023	644,834,994.36			218,877,879.01	863,712,873.37
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, Planta y equipo					
Ajuste al patrimonio				0.00	0.00
Resultado del periodo				40,619,310.01	40,619,310.01
Saldo al 30 de junio del 2024	644,834,994.36			259,497,189.02	904,332,183.38
Saldo al 31 de diciembre del 2024	644,834,994.36			271,656,070.96	916,491,065.32
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, Planta y equipo					
Efecto del gasto de depreciación de los activos revaluados					
Ajuste al patrimonio				0.00	0.00
Resultado del periodo				12,979,852.54	12,979,852.54
Saldo al 30 de junio del 2025	644,834,994.36			284,635,923.50	929,470,917.86

Ing. Roque Alexis Badia Ventura
Director General Ejecutivo

Lic. Victor J. Rosario Andrickson
Enc. Interino de Contabilidad

Licda. Patricia Almonte de Saldivar
Directora Administracion & Finanzas

Corporación del Acueducto y Alcantarillado de Monseñor Nouel - CORAMON

Estado de Comparacion de los Importes Presupuestados y Realizados

Al mes de Junio del 2025

Presupuesto sobre la Base de Efectivo

(Clasificación de Ingresos y Gastos por Objeto)

Concepto	Presupuesto		% de Ejecución (C=B/A)	Variación (D=A-B)
	Reformado (A)	Ejecutado (B)		
1 Ingresos Totales	261,386,034.64	57,064,459.21	21.83%	204,321,575.43
1.4 TRANSFERENCIAS	115,539,026.00	43,101,723.00	37.30%	72,437,303.00
1.5 INGRESOS POR CONTRAPRESTACION	30,000,000.00	13,962,736.21	46.54%	16,037,263.79
3.1 DISMINUCIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	115,847,008.64	0.00	0.00%	115,847,008.64
2 Gastos Totales	261,386,034.64	52,517,364.12	20.09%	208,871,134.48
2.1 REMUNERACIONES Y CONTRIBUCIONES	65,073,089.00	32,118,893.98	49.36%	32,954,195.02
2.2 CONTRATACIÓN DE SERVICIOS	10,352,784.96	4,839,961.07	46.75%	5,512,823.89
2.3 MATERIALES Y SUMINISTROS	17,187,145.12	3,240,908.19	18.86%	13,946,236.93
2.4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	475,069.00	0.00	0.00%	475,069.00
2.6 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	33,033.00	16,100.00	48.74%	16,933.00
2.7 OBRAS	168,264,913.56	12,299,036.92	7.31%	155,965,876.64
2.9 GASTOS FINANCIEROS	0.00	2,463.96	#¡DIV/0!	0.00
Resultado financiero	0.00	4,547,095.09		

Ing. Roque Alexis Badia Ventura
Director General Ejecutivo

Licda. Patricia Almonte de Saldivar
Directora Administracion & Finanzas

Lic. Victor J. Rosario Andrickson
Enc. Interino de Contabilidad

RNC. 4-30-28314-2

CONTABILIDAD



Corporación del Acueducto y Alcantarillado de Monseñor Nouel - CORAMON
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1: Entidad Económica

Corporacion de Acueductos y Alcantarillado de Monseñor Nouel (CORAMON) es una entidad autonoma no financiera del Estado Dominicano, fue creada mediante la Ley 93-05 de fecha 26 de febrero del año 2005. Es una institucion de servicio publico, sujeta a las normas y reglamentaciones de la Ley, tomando en cuenta las necesidades y demandas de la poblacion. Esta Corporacion es una institucion publica no financiera, con personalidad juridica, patrimonio propio e independiente. La misma esta provista de todos los atributos inherentes a su calidad. CORAMON es responsable de la administracion, operacion y mantenimiento de los acueductos y alcantarillados existentes y por existir en la provincia de Monseñor Nouel. Las operaciones formales de CORAMON se iniciaron el dia 2 de enero del año 2020.

El 29 de septiembre del año 2020 se emitió el Decreto No. 514-20 para designar al Director General Ejecutivo y los Miembros del Consejo Directivo de Coramon.

Principales funcionarios al 30 de junio del 2025:

Nombre:	Cargo:
Ing. Roque Alexio Badia Ventura	Director General Ejecutivo
Licda. Patricia Almonte de Saldivar	Directora de Administracion & Finanzas
Licda. Rosa A. Colon	Gerente de Recursos Humanos
Ing. Francisco Payano	Director Tecnico de Operaciones
Licda. Altagracia Marte	Encargada Comercial
Lic. Martin Tapia	Encargado Juridico
Ing. Alejandro Correa	Encargado de Tecnologia
Licda. Maria Aracelis Peña Peña	Encargada de Relaciones Publicas
Lic. Victor J. Rosario Andrickson	Encargado Int. de Contabilidad
Licda. Ana Rosy Sanchez	Encargada Int. de Compras
Licda. Esther Peña Infante	Encargada de Tesoreria
Ing. Rafael Rivas	Encargado de Operaciones
Licda. Regina Monegro	Encargada de Planificacion

Nota 2: Base de Presentación

La formulacion de los Estados Financieros, de los cuales forman parte estas notas, se basan fundamentalmente en la normativa contable emitida por la Direccion General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG) y hasta donde sea posible en las normas internacionales de contabilidad para el sector publico (NICSP).

La entidad presenta su presupuesto sobre la base contable de efectivo y los Estados Financieros sobre la base de la acumulacion o devengo, conforme a lo estipulado por las normas NISCP 24, presentacion de informacion del Presupuesto en los Estados Financieros.

El Presupuesto se aprueba según la base contable de efectivo, siguiendo una clasificación de pagos por funciones. El Presupuesto aprobado cubre el período fiscal que va desde el 1ero. de enero al 31 de diciembre de cada año y es incluido como información suplementaria en los Estados Financieros y sus notas.

Nota 3: Moneda Funcional y de Presentación

Los Estados Financieros que presenta en cada período la Corporación de Acueductos y Alcantarillados (CORAMON), estarán presentados en pesos dominicanos (RD\$/DOP) moneda de curso legal en la República Dominicana.

Nota 4: Uso de Estimados y Juicios

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con las NICSP requiere que la administración use juicios, estimaciones y supuestos. Esto afecta la aplicación de las políticas contables y los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados, por tanto, los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes, son revisados regularmente y son reconocidos prospectivamente.

JUICIOS: La información sobre juicios realizados en la aplicación de las políticas contables que tiene el efecto más importante sobre los montos reconocidos en el Estado de Rendimiento Financiero, se describe en la nota a gastos generales y administrativos (alquileres de vehículos). Se determina si un acuerdo tiene un arrendamiento y su clasificación.

MEDICION DE LOS VALORES RAZONABLES: La entidad cuenta con un marco de control establecido en relación al 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, CORAMON usará siempre que sea posible precios cotizables en el mercado local o nacional debidamente actualizados. Si el mercado local o nacional no es debidamente actualizado, CORAMON usará la técnica del último valor del mercado en la fecha de la medición. Los valores se clasifican en niveles distintos dentro de una jerarquía, como sigue:

Nivel 1. Precios (no - ajustados) en mercado 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 el Pasivo, ya sea directamente (precios) o indirectamente (derivado de los precios).

Nivel 3. Datos para el Activo o el Pasivo que no se basan en datos observables del mercado (variables no observables)

Si las variables usadas para medir el valor razonable de un Activo o un 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 de la variable de nivel más bajo que sea significativa para la medición total. CORAMON reconoce las transferencias entre los niveles de jerarquía del valor razonable al final del período del que se informa que ocurrió el cambio.

Nota 5: Base de Medición

Los Estados Financieros de Corporación de Acueductos y Alcantarillados de Monsñor Nouel, (CORAMON), se elaboran sobre la base del costo historico, sin excepcion.

Nota 6: Resumen de Políticas Contables Significativas

En esta nota se detalla todo lo relacionado con las principales politicas contables significativas, como pueden ser, sin que este detalle sea limitativo.

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 a su valor razonable, mas cualquier costo de transaccion debidamente atribuible.

Inventario de materiales de oficina, la medicion es al costo de adquisicion.

Propiedad, Mobiliarios y Equipos, reconocimiento y medicion. Las inversiones en bienes de uso se valuan por su costo de adquisicion, de construccion o por un valor equivalente (costo corriente) cuando se reciben sin contraprestacion.

El costo de adquisicion incluye el precio neto pagado por los bienes, mas todos los gastos necesarios para colocar el bien en lugar y condiciones de uso. Los costos de construccion incluyen los costos directos e indirectos, incluyendo los costos de administracion de la obra incurridos y devengados durante el periodo efectivo de la construccion.

Los bienes recibidos por donaciones, son contabilizados a valor razonable, representado por el importe de efectivo y otras partidas equivalentes necesarias para adquirirlos en las condiciones en que se encuentren. Los costos de mejoras, reparaciones y rehabilitaciones que extiendan la vida util 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 operacion realizada y el bien de que se trate.

Los bienes inmuebles son contabilizados de acuerdo a la ultima valuacion fiscal conocida y de no ser factible su obtencion, se recurrira a una tasacion profesional. El metodo de calculo para el registro de la depreciacion sera el de linea recta, adoptado como metodo general para el sector publico a los fines de su consolidacion. El uso de este metodo representa la distribucion sistematica y racional del costo total de cada partida del Activo fijo tangible, durante el periodo de su aprovechamiento economico, el mismo sera aplicado a todos los bienes de uso de dominio publico, exceptuando los terrenos.

RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS: El sistema de contabilidad de CORAMON se rige de acuerdo al plan de cuentas contables y a los procedimientos de registros adoptados y la ejecucion de los gastos autorizados en nuestro presupuesto, imputados e las partidas presupuestales, de conformidad con las normas, criterios y momentos contables establecidos por la Direccion General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG)

IMPUESTO SOBRE LA RENTA: Corporación de Acueductos y Alcantarillados de Monseñor Nouel (CORAMON), es una entidad gubernamental de servicio publico sin fines de lucro, exenta del pago de impuesto sobre la renta. Pero funciona como agente de retencion.