Estado Libre Asociado de Puerto Rico
Autoridad para el Financiamiento de la Infraestructura de Puerto Rico

Procedimientos de Contabilidad y Tesoreria
(25 de abril de 2002)

AUTORIDAD PARA EL FINANCIAMIENTO
DE LA INFRAESTRUCTURA DE PUERTO RICO

25 de abril de 2002

Ing. Ramón Amador
Director Ejecutivo

José E. Suárez
Director de Administración

CPA Roxana Santaella Vélez
Directora de Finanzas

PROCEDIMIENTOS DE CONTABILIDAD Y TESORERIA

Les incluyo los Procedimientos de Contabilidad y Tesorería para la revisión y firma del Director de Administración y la aprobación y firma del Director Ejecutivo.

La base de los mismos fue el memorando escrito el 4 de septiembre de 2001 al personal del área que dirijo con las modificaciones necesarias para atemperar los mismos al sistema financiero actual luego de haber realizado las pruebas necesarias y estabilizar el flujo de documentos y procesos.

Estos procedimientos fueron revisados por y discutidos con el CPA Francisco Medina, Auditor General del Banco Gubernamental de Fomento y con la Gerente de Auditoria, Teresita Morales.

De tener alguna duda o comentario favor de indicármelo.

Anejo:

Estado Libre Asociado de Puerto Rico
Autoridad para el Financiamiento de la Infraestructura

Procedimientos de Contabilidad y Tesorería

Preparado por:

25/abril/07

CPA Roxana Santaella Vélez
Directora de Finanzas

Revisado por:

29/4/07

José E. Suárez
Director de Administración

Aprobado por:

Ing. Ramón Amador
Director Ejecutivo

Estado Libre Asociado de Puerto Rico
Autoridad para el Financiamiento de la Infraestructura

Procedimientos de Contabilidad y Tesorería

A. BASE LEGAL 3

B. INTRODUCCIÓN 3

C. PROPÓSITO 3

D. DEFINICIONES 3

E. CAPÍTULOS 4

I. CODIFICACIÓN DE TRANSACCIONES 5
II. REGISTRO Y FLUJO DE FACTURAS 5
III. CIERRES MENSUALES 7
IV. INTERVENCIÓN DE FACTURAS 8
V. CUENTAS POR PAGAR 9
VI. MAYOR GENERAL 9
VII. EMISIÓN DE ESTADO FINANCIEROS 10

F. VIGENCIA 10

ESTADO LIBRE ASOCIADO DE PUERTO RICO
Autoridad para el Financiamiento de la Infraestructura

Procedimientos de Contabilidad y Tesorería

A. Base Legal

La Ley Núm. 44 de 21 de junio de 1988, según enmendada, conocida como "Ley de la Autoridad para el Financiamiento de la Infraestructura" autoriza a la Autoridad a aprobar un reglamento para la administración de sus asuntos y negocios corporativos y los reglamentos y normas que sean necesarios para el ejercicio de sus funciones y deberes.

B. Introducción

La Autoridad fue creada con el propósito de establecer un método alterno para financiar las necesidades de infraestructura de Puerto Rico y proveer ayuda financiera, administrativa u otra ayuda a las corporaciones públicas e instrumentalidades del Gobierno de Puerto Rico para permitirles cumplir con su fin público de proveer, preservar, operar, mantener, reparar, reemplazar y mejorar partes de la infraestructura de Puerto Rico. Para lograr sus propósitos, la Autoridad deberá suscribir acuerdos y otorgar contratos de construcción y otros trabajos así como servicios no personales, incluyendo contratos que combinan servicios de diseño y construcción y contratos que combinan servicios de diseño, construcción, operación y mantenimiento para construir, adquirir, rehabilitar, renovar, reparar, preservar, reemplazar, extender, mejorar, proveer, equipar, mantener y operar instalaciones de infraestructura u otra propiedad que se usa o pueda ser de utilidad para proveer instalaciones de infraestructura, comprar o arrendar materiales, equipo y otros artículos, estructuras y otra propiedad mueble o inmueble, y para vender o disponer de materiales, equipo u otra propiedad mueble o inmueble que ya no sea de utilidad para la Autoridad.

A fin de lograr sus propósitos, la Autoridad podrá determinar que es necesario o conveniente suscribir acuerdos y otorgar contratos que autoricen que se hagan concesiones u otros derechos de desarrollo – incluyendo arrendamientos u otros intereses sobre la propiedad inmueble - a entidades privadas, conforme lo establece la ley, para llevar a cabo el desarrollo, la construcción o las mejoras, o la operación y el mantenimiento de las instalaciones de infraestructura.

Por consiguiente, la Autoridad requiere una estructura adecuada de control interno diseñada para proveer certeza razonable relacionada a los logros de los objetivos financieros, operacionales y de cumplimiento. Estos controles permiten la prevención y detección de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la empresa que puedan tener un efecto material en los estados financieros. Los controles se diseñan para asegurar que el uso y acceso a los activos están propiamente autorizados. La autorización incluye la aprobación de transacciones de acuerdo a las políticas y procesos establecidas por la gerencia para salvaguardar los activos.

Para cumplir con esos objetivos es necesario establecer reglamentos que provean un mecanismo para realizar las diferentes funciones administrativas y operacionales de la Autoridad.

C. Propósito:

Los controles administrativos consisten, principalmente del plan de organización y los métodos y procedimientos establecidos para la autorización de transacciones. Estos controles están directamente asociados con la responsabilidad de la gerencia de lograr los objetivos de la Autoridad. Los mismos son la base para establecer los controles internos de contabilidad. Lo anterior se logra a través de lo siguiente:

- La aprobación de un Procedimiento de Contabilidad y Tesorería que establezca y defina los deberes y responsabilidades de los funcionarios de la Autoridad con respecto a este procedimiento.

- El desarrollo e implementación de un procedimiento que sirva como guía en la realización de las labores relacionadas de la Autoridad, así como establecer la segregación de tareas incompatibles.

D. Definiciones:

Los términos que siguen, cuando se usan en este procedimiento, tendrán el significado que se establece a continuación, excepto cuando el contexto claramente denote un significado diferente.

1. Autoridad – significa la Autoridad para el Financiamiento de la Infraestructura de Puerto Rico.

2. Contrato – significa los documentos que evidencian el acuerdo entre la Autoridad y el proponente seleccionado para el trabajo, bienes o servicios.

3. Director – significa el Director Ejecutivo de la Autoridad.

4. Sistema Financiero - se refiere al sistema MAS90 que es un sistema financiero integrado compuesto de los módulos de "Library Master", Cuentas por Pagar, Mayor General, Conciliación Bancaria, "Job Costing", "Report Master" y "Custom Office". El módulo de Cuentas por Pagar tiene una interfase directa con los módulos de Mayor General, Conciliación Bancaria y "Job Costing".

5. Mayor General – significa el libro de cuentas donde se registran todas las transacciones de la Autoridad.

6. Servicios no Personales – significa todo servicio a ser contratado por la Autoridad, excepto los servicios profesionales o de consultoría o los servicios prestados por sus empleados regulares, temporeros o por contrato.

7. Servicios Profesionales y Consultivos – significa todo servicio a ser contratado por la Autoridad que envuelve los servicios personales o de consultoría prestados por personas que no son empleados de la Autoridad.

E. Capítulos:

Es responsabilidad del Área de Finanzas proveer la información necesaria para la toma de decisiones y para el mejor manejo de los recursos económicos de la entidad. Para lograr esta encomienda es imprescindible el establecimiento y fiel cumplimiento de los procedimientos y de las políticas contables. Con el propósito de informar los eventos económicos que afectan a la entidad y custodiar la documentación relacionada, con efectividad retroactiva al 1 de julio de 2001 se utilizarán los siguientes procedimientos y políticas contables divididos en los siguientes capítulos:

I. Codificación de transacciones
II. Registro y flujo de facturas
III. Cierres mensuales
IV. Intervención de facturas
V. Cuentas por Pagar
VI. Mayor General
VII. Emisión de estados financieros mensual

I. Codificación de transacciones

Se establece que todo documento que genere una transacción financiera debe incluir el número de cuenta de gasto operacional o cuenta de proyecto, según aplique, antes de ser aprobado y enviado al Área de Finanzas para el trámite del pago correspondiente.

a. Las ***cuentas de gasto operacional*** se utilizarán para contabilizar las transacciones que generen un desembolso de dinero por el costo de bienes recibidos o servicios rendidos pagados o pendientes de pago, incluyendo los costos operacionales corrientes (salarios, utilidades, arrendamientos, servicios prestados, servicios consultivos y profesionales, entre otros), costos de capital (adquisición de activos fijos) y pago de principal e intereses de obligaciones a largo plazo (ver anejo 1).

b. Las ***cuentas de proyectos*** se utilizarán para contabilizar las transacciones que generen un desembolso de dinero por el costo de contratos de estudio, diseño, construcción, inspección y adquisición de terrenos, entre otros (ver anejo 2).

II. Registro y flujo de facturas

El registro de facturas establecido en el Sistema Access provee la información necesaria para el seguimiento de los documentos pendientes de pago desde su recibo al área hasta la emisión y envio de cheques (ver anejo 3). El mismo será llevado por la Asistente de la Directora de Finanzas o personal designado, e incluirá la siguiente información:

A. Fecha de recibo de la factura

a. Al recibo de la factura la misma debe indicar la fecha de recibo en el Área de Finanzas.

b. Inscribirla en el registro de facturas indicando lo siguiente:

1. Número de control de correspondencia
2. fecha de recibo de la factura
3. nombre del suplidor o contratista
4. número de contrato
5. número de factura
6. fecha de la factura
7. cantidad de la factura

B. Trámite de la factura para certificación por servicios rendidos

a. Entregar a la persona responsable (quien solicitó los servicios o la adquisición de la mercancía) para la certificación de los servicios o bienes recibidos y la autorización para ser intervenida por el Área de Finanzas.

b. Actualizar registro indicando lo siguiente:

1. fecha de relevo
2. nombre del funcionario perteneciente a una de las oficinas a continuación para certificar los servicios o bienes recibidos

- Director Ejecutivo
- Administrador de Contrato
- Ingeniería
- División Legal
- Comunicaciones
- Administración
- Finanzas

C. Devolución para proceso de intervención y pago

a. El funcionario descrito en el inciso anterior (B), devolverá la factura al Área de Finanzas luego de certificar los servicios o bienes recibidos.

b. Actualizar registro indicando lo siguiente:

1. fecha de recibo y entrega al Área de Finanzas, Unidad de Intervención

D. Intervención de factura y documentos incluidos

a. El personal asignado a intervenir la factura y sus documentos, recibirá, preparará el expediente de la factura y realizará su función fiscalizadora. Actualizará el registro de facturas incluyendo la siguiente información:

1. fecha intervención
2. nombre del contador que realiza la intervención
3. fondo de donde se pagarán los servicios o bienes recibidos
4. fecha de relevo, trámite a Cuentas por Pagar
5. porciento retenido
6. cantidad adelantada, si aplica por contrato
7. cantidad ajustada
8. comentarios

b. La Unidad de Intervención de Facturas preparará el documento Certificado para Pago (ver anejo 4) y le entregará al contador de cuentas a pagar el expediente de la factura para la entrada de datos en el sistema financiero.

c. El contador de cuentas a pagar contabilizará la factura en el sistema financiero, módulo de cuentas a pagar, observando las fechas de cierre mensual y la codificación de las transacciones.

Actualizará el archivo de historial de pago por contrato, "Payment Logs", y lo incluirá en el expediente de la factura indicando la cantidad disponible en el contrato.

Someterá el expediente a la Directora de Finanzas para la revisión, aprobación de la intervención y registro de las facturas en el sistema de cuentas a pagar.

d. La Directora de Finanzas revisará la intervención de la factura y la entrada al sistema de cuentas por pagar, registrará las transacciones de cuentas por pagar en el sistema financiero, archivará la corrida de facturas en orden numérico.

e. La Directora de Finanzas firmará el Certificado para Pago y custodiará los expedientes hasta la corrida semanal de cheques.

f. Cada miércoles la Directora de Finanzas preparará la corrida semanal de cheques, solicitará los cheques en blanco al Director de Administración, actualizará el control de cheques utilizados (anejo 7), emitirá los cheques por el sistema, hará el registro de la corrida de cheques en el sistema financiero y archivará la corrida en orden numérico.

Someterá al contador el informe de "Payment History Report" para la solicitud de los reembolsos correspondientes.

g. Una vez se emite el cheque, la Directora de Finanzas entregará al Director de Administración o personal designado, el expediente de la factura y el cheque para ser firmado por los funcionarios autorizados.

De acuerdo a la Resolución CE 2001-01 los funcionarios autorizados son:

- Ramón Amador, Director Ejecutivo
- José Martínez Laboy, Subdirector Ejecutivo

- José Capeles Díaz, Director de Ingeniería
- José E. Suárez Valentín, Director de Administración.

E. Firma de cheque y envío al suplidor o contratista

a. Una vez el cheque esté firmado por los funcionarios autorizados, la Asistente de la Directora de Finanzas o personal designado, recibirá el expediente de la factura y el cheque correspondiente debidamente firmado, actualizará el registro indicando las partidas enumeradas en el inciso E-b, marcará todos los documentos como pagados y procederá con el envío del cheque al suplidor o contratista. Los cheques marcados como "void" se archivarán en el orden establecido, por fondo y número de cheque.

b. Actualizará el registro indicando lo siguiente:

1. fecha de recibo
2. fecha del cheque
3. fecha de envío
4. número de cheque
5. cantidad del cheque
6. nombre del receptor
7. tomará la firma del receptor, si corresponde, en el talonario del cheque incluido en el expediente

c. El Asistente de la Directora de Finanzas o personal designado archiva y mantiene la custodia de los expedientes. Por la poca capacidad de archivo, las facturas pagadas se archivarán por fondo y por número de cheque. Se establecen los siguientes colores de expedientes para los fondos:

1. fondo general – expedientes azules
2. fondo de construcción – expedientes verdes
3. fondo de asignaciones legislativas – amarrillos
4. fondo Nuevo Hogar Seguro – expedientes rosas

III. Cierres Mensuales

Se establece que las transacciones del mes se estarán procesando y adicionando al sistema financiero ***hasta el día 5 del próximo mes***.

A. El itinerario de cierre detallado a continuación establece las fechas y los pasos para el cierre del mes y para la confección del estado financiero mensual:

Día del próximo mes	Tarea a realizar
5	Ultimo día para entrar transacciones del mes al módulo de cuentas por pagar y cierre mensual de los módulos de cuentas a pagar y "job costing" (proyectos)
6	Análisis de cuentas y preparación de comprobantes de jornal
10	Comienza el proceso de reconciliaciones bancarias
13	Determinación y acumulación de las facturas del mes o meses anteriores pendientes de pago
15	Entrada de ajustes al módulo de mayor general: acumulación de facturas del mes pendientes de pago, transferencias entre fondos, ajustes cuentas de bancos y otros
16	Corrida y verificación del mayor general final y balance de comprobación
17	Emisión de la discusión y análisis gerencial, estados financieros, notas a los estados financieros e información suplementaria
25	Presentación al personal ejecutivo
30	Archivo de los estados financieros finales y documentos de soporte (comprobantes de desembolsos, cheques cancelados y comprobantes de jornal). Cierre mensual del módulo de mayor general.

IV. Intervención de Facturas

A. Toda factura recibida se verificará de acuerdo a los términos de los contratos, leyes y normas de sana administración. El contador asignado a la Unidad de Intervención verificará los documentos incluidos, las partidas de la factura y los cómputos necesarios para determinar que estén de acuerdo al contrato. Aplicará las retenciones de acuerdo a cada caso como por ejemplo: retenciones a contratistas, daños líquidos, retención en el origen de ingresos.

B. Se abrirá un expediente para cada factura asegurando los documentos de soporte:

- Aplicación de pago
- Certificación del Contratista
- Narrativas
- Reportes de progreso
- Certificación del Inspector
- Orden Ejecutiva OE-2001-73
- Recibos de facturas pagadas
- Hojas de asistencia
- Hoja de hallazgos y desaprobaciones (ver anejo 5)
- Acuerdos de las reuniones sobre estos, si procede
- Certificación de Pago para la firma de los funcionarios correspondientes

C. La Certificación de Pago incluirá lo siguiente:

a. número de contrato y breve descripción del propósito
b. nombre y dirección de la compañía
c. actividad facturada
d. número y fecha de factura
e. fecha del periodo cubierto
f. número de cuenta
g. tipo de fondo
h. descripción del pago:

1. cantidad facturada
2. cantidad desaprobada
3. cantidad retenida
4. balance adeudado
5. total a pagar

D. Enviar expediente al contador de cuentas por pagar.

V. Cuentas por Pagar

A. Toda transacción del mes o de fechas anteriores que sea recibida antes del día 5 del próximo mes, será contabilizada e incluida en los estados financieros del mes.

B. Toda transacción procesada en el sistema de cuentas por pagar estará documentada e intervenida de acuerdo a los contratos, leyes y normas de sana administración para ser entrada al sistema de cuentas por pagar por el contador asignado, en la pantalla de "Invoice Data Entry".

C. La Directora de Finanzas verificará la corrida, realizará el cuadre del subsidiario de proyectos y registrará las transacciones en el sistema financiero, el número de la corrida será el número que asigne el sistema financiero y se mantendrá un archivo en orden numérico de todas las corridas de cuentas por pagar y cheques emitidos.

D. Una vez en semana (viernes) el contador solicitará al BGF o entidad pertinente los adelantos de las líneas de crédito y bonos correspondientes, los cargos pendientes de reembolso utilizando el informe del sistema "Payment History Report".

    a. Una vez se distribuyan los cheques, se anotará en el expediente el número de cheque correspondiente, se marcarán todos los documentos como pagados y los mismos serán archivados.

VI. Mayor General

A. Comprobantes de jornal

El contador de mayor general hará los análisis correspondientes a las transacciones del mes y preparará los comprobantes de jornal necesarios para mantener los balances de las cuentas correctos. Todo comprobante de jornal estará codificado en el mayor general de acuerdo al número que asigna el sistema financiero. Los mismos estarán presentados, documentados, firmados y aprobados antes de ser registrados en el sistema financiero y serán archivados en la carpeta del mes correspondiente.

a. presentación – los comprobantes de jornal (anejo 7) tendrán una carilla donde se presenta la transacción indicando las cuentas a afectar (débitos y créditos), la cantidad y una breve explicación de la misma

b. documentación – los comprobantes de jornal estarán sustentados por los originales y en su defecto, las copias de los documentos que originan la transacción

c. firmas – la carilla proveerá espacio para tres firmas, preparado por (contador) y aprobado por (Director de Finanzas)

d. registro – la Directora de Finanzas registrará en el sistema los comprobantes de jornal una vez estén verificados y aprobados

e. archivo – los comprobantes de jornal se archivarán en la carpeta del mes correspondiente

B. Análisis de cuentas

El contador de mayor general, mensualmente preparará como mínimo los siguientes análisis de cuenta:

- Efectivo y sus equivalentes (reconciliaciones bancarias)
- Inversiones
- Propiedad y equipo
- Cuentas a pagar
- Gastos acumulados
- Balances de deuda a largo plazo (líneas de crédito y bonos)
- Ingreso de intereses
- Gastos administrativos y generales
- Gastos indirectos
- Gasto depreciación
- Gasto de intereses en deudas a largo plazo
- Gasto Contribución AAA
- Gasto Contribución NHS
- Gasto Contribución Trasbordo
- Gasto Contribución Coliseo de Puerto Rico
- Informe de inversión realizada por proyecto mensual, acumulada del año, acumulada del origen

C. Carpeta libros de contabilidad mensual

Mensualmente se preparará una carpeta que incluirá los siguientes documentos:

a. Análisis de cuentas mencionados en ítem anterior
b. Copia de reconciliaciones bancarias
c. Registro de cheques emitidos en el mes
d. Informe de añejamiento
e. Comprobantes de jornal
f. Informe de balance de comprobación
g. Mayor General
h. Estados Financieros

VII. Emisión de estados financieros mensuales

Una vez se cierra el mes, la Directora de Finanzas correrá el balance de comprobación y preparará los estados financieros mensuales. Estos se presentarán para comentarios el día 25 del próximo mes al personal ejecutivo y se considerarán finales el día 30.

F. Vigencia:

Las disposiciones de este procedimiento comenzarán a regir retroactivo a las transacciones de 1 de julio de 2001.

Anejos:

anejo 1 – Catálogo de cuentas de mayor general
anejo 2 – Catálogo de proyectos
anejo 3 – Hoja de registro de facturas
anejo 4 – Certificado de Pago
anejo 5 – Hoja de hallazgos y desaprobaciones
anejo 6 – Control de cheques utilizados
Anejo 7 - Comprobante de jornal
anejo 8 – Flujo grama facturas pre-intervenidas por CSA
anejo 9 – Flujo grama otras facturas
anejo 10 – Flujo grama Sistemas Financiero
anejo 11 – Organigrama Autoridad para el Financiamiento de la Infraestructura

AUTORIDAD PARA EL FINANCIAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA
CATALOGO DE CUENTAS, MAYOR GENERAL
Estructura MAS90
9 posiciones en tres segmentos

Segmento 1, 5 dígitos: Fondo (X) + Clase (X) Grupo (X) + Sec (XX)

Fondo:

1 General Fund
2 Capital Project Fund
3 Debt Service Fund
4 Non Expendable Fund
5 N/A
6 N/A
7 N/A
8 N/A
9 N/A
0 N/A

Clase:

1 Activos
2 Pasivos
3 Activos netos
4 Ingresos
5 Gastos generales y administrativos
6 Gastos servicos de la deuda
7 Gastos proyectos de capital
8 Otras fuentes de ingreso
9 Otros usos
0 N/A

Clase / Grupo:

Clase 1, Activos

10 N/A
11 Efectivo y sus equivalentes
12 Inversiones
13 Cuentas por cobrar
14 Prepagados
15 Propiedad y equipo
16 Mejoras a propiedad arrendada
17 Construcción en progreso
18 Cantidad disponible repago deuda
19 Otros activos

Clase 2, Pasivos

20 N/A
21 Cuentas por pagar
22 Gastos acumulados
23 Intereses acumulados
24
25 Porción corriente deuda a L/P
26 Bonos a pagar
27 Notas a pagar
28
29 Otros pasivos

Clase 3, Activos Netos

30 N/A
31 Activos netos no restrictos, todos los fondos
32 Activos netos permanentemente restrictos, Corpus

AUTORIDAD PARA EL FINANCIAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA
CATALOGO DE CUENTAS, MAYOR GENERAL
Estructura MAS90
9 posiciones en tres segmentos

33
34
35
36
37
38
39

Clase 4, Ingresos

40 N/A
41 Ingreso de intereses
42 Ingreso de inversiones
43
44
45
46
47
48
49 Otros ingresos

Clase 5, Gastos generales y administrativos

50 N/A
51 Gastos generales y administrativos
52
53
54
55
56
57
58
59

Clase 6, Gastos servicio de la deuda

60 N/A
61 Intereses Bonos
62 Intereses Líneas de Crédito
63 Costos de emisión
64
65
66
67 Cargos bancarios
68 Repago principal bonos
69 Repago principal líneas de crédito

Clase 7, Gastos proyectos de capital

70 N/A
71
72
73
74
75
76
77

AUTORIDAD PARA EL FINANCIAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA
CATALOGO DE CUENTAS, MAYOR GENERAL
Estructura **MAS90**
9 posiciones en tres segmentos

78
79

Clase 8, Otras fuentes de ingreso

80 N/A
81 Contribución del ELA
82 Contribución del Gobierno Federal
83 Contribución Municipios
84
85
86 Producto de emisión de bonos
87 Producto de líneas de crédito
88
89 Transferencias de otros fondos

Clase 9, Otros usos

90 N/A
91 Contribución a AAA
92 Contribución a NHS
93 Contribución a Trasbordo de las Américas
94 Contribución Fondo Rotatorio Estatal
95 Contribución Fondo Rotatorio Estatal Control Contaminación Agua
96 Contribución Fondo Rotatorio Estatal de Agua Potable para PR
97
98
99 Transferencias a otros fondos

Segmento 2: Departamento (XX)

01 AFI
02 NHS
03 AAA
04 Transbordo
05 Coliseo
06 Comité Evaluador AAA
07
08
09
10 Oficina Director Ejecutivo
11 Oficina Sub-director Ejecutivo
20 Administración deContratos
30 Director División Legal
40 Director Planificación
50 Director Finanzas y Administración
60 Director Comunicaciones
70 Director Ingeniería
99

Segmento 3: Gasto natural (XX), cuentas clase 5

01 Ver anejo
99

AUTORIDAD PARA EL FINANCIAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA
CATALOGO DE CUENTAS
Gastos Administrativos y Generales (2dig)

2 DIG	Descripción
	Gastos empleados AFI
01	Salario regular
02	Salario empleados temporeros
03	Salario extra empleados regulares
04	Salario extra empleados temporeros
05	Beneficios marginales empleados regulares (SS, Retiro Ela, FSE, SINOT, LA, LE, Bono Navidad) % del salario bruto
06	Beneficios marginales empleados temporeros (SS, FSE, SINOT, LA, LE, Bono Navidad) % del salario bruto
07	Plan médico
08	Plan dental
09	Seguro de vida
10	Seguro incapacidad a largo plazo
11	
12	
13	Viajes en PR (incluye estadía, dietas, millaje, peajes, estacionamiento)
14	Adiestramientos y seminarios en PR (incluye costo adiestramiento)
15	Viajes al exterior (incluye estadía, pasajes, dietas, alquiler)
16	Adiestramientos y seminarios fuera de PR (incluye costo adiestramiento)
17	
18	Cuotas y membresías
19	Gastos representación
	Gastos contratos
20	Servicios profesionales (contratos operacionales no detallados)
21	Servicios prestados (3 cotizaciones)
22	Servicios legales (contratos operacionales)
23	Contrato fideicomiso
24	Servicios mantenimiento (contratos operacionales)
25	Contrato empleados temporeros
26	Contratos empleados en destaque
27	Contratos ambientales, 301(H)
28	
29	
	Contratos de administración proyectos
30	Administración Contrato AAA
31	Administración Contrato Consorcio
32	Administración Contrato Cumplimiento, Waiver Ponce
33	
34	
35	
36	
37	
38	
39	
	Contratos arrendamiento
40	Arrendamiento oficinas
41	Arrendamiento estacionamiento
42	Arrendamiento equipo de oficina
43	Arrendamiento vehiculos
44	
45	
46	
47	
48	

AUTORIDAD PARA EL FINANCIAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA CATALOGO DE CUENTAS Gastos Administrativos y Generales (2dig)	
2 DIG	Descripción
49	
	Utilidades y gastos comunes
50	Teléfonos y celulares
51	
52	
53	Consumo luz y energía, AEE
54	Mantenimiento de vehículos (gasolina, lubricantes, lavado)
55	Gastos reuniones y presentaciones (comidas, fotocopias)
56	Libros, periódicos y revistas
57	Materiales de oficina
58	Franqueo y mensajería
59	Seguros
60	
61	
62	
63	
64	
65	
66	
67	
68	
69	
70	
71	
72	
73	
74	
75	
76	
77	
78	
79	
80	
81	
82	
83	
84	
85	
86	
87	
88	
89	
90	
91	
92	
93	
94	
95	
96	
97	Misceláneos
98	
99	Distribución sobrecargo, costos indirectos transf a proyectos

ACCOUNT NUMBER	DESCRIPTION	ACCOUNT TYPE
Activos Netos, todos los fondo		
03100-00-00	Activos Netos, todos los fdos	10 RETAINED EARNINGS
Efetcivo y sus equivalentes		
11101-01-00	Caja menuda	01 CASH
11102-01-00	Efectivo BGF #250-0070-4, GF	01 CASH
11103-01-00	Efectivo BGF #250-9061-4, JCA	01 CASH
11104-01-00	Efectivo BGF #250-0036-2, Salu	01 CASH
11105-01-00	Efectivo #250-0075-8 Mun Manat	01 CASH
Cuentas por Cobrar		
11301-01-00	Acum intereses ganados, BGF	03 OTHER RECEIVABLES
11302-01-00	Cuenta por cobrar, CPF	03 OTHER RECEIVABLES
11303-01-00	Cuenta por cobrar, Fdo Rot Est	03 OTHER RECEIVABLES
11304-01-00	Cuenta por cobrar AFICA,Carcon	03 OTHER RECEIVABLES
11305-01-00	Adeûdado del CPF(GF)	03 OTHER RECEIVABLES
Gastos prepagados		
11401-01-00	Gastos prepagados	05 PREPAID EXPENSES
11402-01-00	Seguros prepagados	05 PREPAID EXPENSES
11403-01-00	Póliza Fondo Seguro del Estado	05 PREPAID EXPENSES
Propiedad mueble y equipo		
11501-01-00	Depósito Arrendamiento	06 OTHER ASSETS
Cuentas por pagar		
12101-01-00	Cuenta por pagar, GF	07 CURRENT LIABILITIES
12102-01-00	Cuenta por pagar, JCA-PWSRF	07 CURRENT LIABILITIES
12103-01-00	Adeudado al CPF	07 CURRENT LIABILITIES
Gastos acumulados		
12201-01-00	Retenido a pagar 5% & 7%	07 CURRENT LIABILITIES
12202-01-00	Otras retenciones por pagar	07 CURRENT LIABILITIES
12203-01-00	Nómina Sr. S Bolivar por pagar	07 CURRENT LIABILITIES
12204-01-00	Gastos acumulados por pagar	07 CURRENT LIABILITIES
12205-01-00	Retencion plan pago Hac In/Tax	07 CURRENT LIABILITIES

ACCOUNT NUMBER	DESCRIPTION	ACCOUNT TYPE
Ret empleados acumulados		
12300-01-00	Otras retenciones empl por pag	07 CURRENT LIABILITIES
12301-01-00	Contr/Ingr retenida empleados	07 CURRENT LIABILITIES
12302-01-00	Seguro Social por pagar	07 CURRENT LIABILITIES
12303-01-00	Retiro empleados ELA por pagar	07 CURRENT LIABILITIES
12304-01-00	Bono de navidad por pagar	07 CURRENT LIABILITIES
12305-01-00	Plan médico por pagar	07 CURRENT LIABILITIES
12306-01-00	Seguro de vida por pagar	07 CURRENT LIABILITIES
12307-01-00	Seguro incapacidad a L/P	07 CURRENT LIABILITIES
12308-01-00	Plan dental por pagar	07 CURRENT LIABILITIES
12309-01-00	Licencias anuales acumuladas	07 CURRENT LIABILITIES
12310-01-00	Licencias por enfermedad acum	07 CURRENT LIABILITIES
Activos netos no restrictos		
13100-01-00	Balance GF	09 STOCKHOLDER'S EQUITY
Ingreso de intereses		
14101-01-00	Ingr intereses IBA #250-0070-4	16 OTHER INCOME & EXPNSE
14102-01-00	Ingr intereses IBA #250-0036-2	16 OTHER INCOME & EXPNSE
14103-01-00	Ingr intereses IBA #250-9061-4	16 OTHER INCOME & EXPNSE
Ingresos misceláneos		
14901-01-00	Ingr misc, fotocopias planos	16 OTHER INCOME & EXPNSE
14902-01-00	Otros ingresos misceláneos	16 OTHER INCOME & EXPNSE
14903-01-00	Ingr misc pliegos subastas	16 OTHER INCOME & EXPNSE
14904-01-00	Ingr. mis.-Fot: com. eva. AAA	16 OTHER INCOME & EXPNSE
14905-01-00	Ingr misc, descuentos ganados	16 OTHER INCOME & EXPNSE
Gastos administrativos y gener		
15100-01-01	Salario empleados regulares	13 OPERATING EXPENSE
15100-01-02	Salario empleados temporeros	13 OPERATING EXPENSE
15100-01-03	Salarios extras empl regulares	13 OPERATING EXPENSE
15100-01-04	Salarios extras empl temporero	13 OPERATING EXPENSE
15100-01-05	Benef marg empleados regulares	13 OPERATING EXPENSE
15100-01-06	Benef marg empleados temporero	13 OPERATING EXPENSE
15100-01-07	Plan médico	13 OPERATING EXPENSE
15100-01-08	Plan dental	13 OPERATING EXPENSE
15100-01-09	Seguro de vida	13 OPERATING EXPENSE
15100-01-10	Seguro incapacidad largo plazo	13 OPERATING EXPENSE
15100-01-12	Dietas especiales	13 OPERATING EXPENSE
15100-01-13	Viajes en PR	13 OPERATING EXPENSE
15100-01-14	Adiestr y seminarios en PR	13 OPERATING EXPENSE

ACCOUNT NUMBER	DESCRIPTION	ACCOUNT TYPE
Gastos administrativos y gener		
15100-01-15	Viajes fuera de PR	13 OPERATING EXPENSE
15100-01-16	Adiestr y sem fuera de PR	13 OPERATING EXPENSE
15100-01-18	Cuotas y membresías	13 OPERATING EXPENSE
15100-01-19	Gastos de representación	13 OPERATING EXPENSE
15100-01-20	Servicios profesionales	13 OPERATING EXPENSE
15100-01-21	Servicios prestados	13 OPERATING EXPENSE
15100-01-22	Servicios legales	13 OPERATING EXPENSE
15100-01-23	Servicio contrato fideicomiso	13 OPERATING EXPENSE
15100-01-24	Servicios de mantenimiento	13 OPERATING EXPENSE
15100-01-25	Contrato empleados temporeros	13 OPERATING EXPENSE
15100-01-26	Contrato empleados en destaque	13 OPERATING EXPENSE
15100-01-27	Contratos ambientales, 301(H)	13 OPERATING EXPENSE
15100-01-28	Cargo Adminis. BGF-Man. Corpus	13 OPERATING EXPENSE
15100-01-30	Adm Contrato AAA	13 OPERATING EXPENSE
15100-01-31	Adm contrato Consorcio	13 OPERATING EXPENSE
15100-01-32	Adm contrato Cumplimiento, Pon	13 OPERATING EXPENSE
15100-01-33	Adm contrato Coliseo de PR	13 OPERATING EXPENSE
15100-01-34	Adm contrato Est Martin Peña	13 OPERATING EXPENSE
15100-01-40	Arrendamiento de oficinas	13 OPERATING EXPENSE
15100-01-41	Arrendamiento estacionamiento	13 OPERATING EXPENSE
15100-01-42	Arrendamiento equipo oficina	13 OPERATING EXPENSE
15100-01-43	Arrendamiento vehículos	13 OPERATING EXPENSE
15100-01-50	Teléfonos y celulares	13 OPERATING EXPENSE
15100-01-51	Cable TV	13 OPERATING EXPENSE
15100-01-53	Utilidades, AEE	13 OPERATING EXPENSE
15100-01-54	Mantenimiento de vehículos	13 OPERATING EXPENSE
15100-01-55	Gasto reuniones/presentaciones	13 OPERATING EXPENSE
15100-01-56	Libros, periódicos y revistas	13 OPERATING EXPENSE
15100-01-57	Materiales de oficina	13 OPERATING EXPENSE
15100-01-58	Franqueo y mensajería	13 OPERATING EXPENSE
15100-01-59	Seguros	13 OPERATING EXPENSE
15100-01-97	Gastos misceláneos	13 OPERATING EXPENSE
15100-01-98	Compra equipo 06-30-01	13 OPERATING EXPENSE
15100-01-99	Distr costos indirectos/adm	13 OPERATING EXPENSE
15100-04-20	Serv profesionales Trasbordo	13 OPERATING EXPENSE
15100-06-01	Salario regular Comité Evaluad	13 OPERATING EXPENSE
15100-06-05	Beneficios marg Comité Evaluad	13 OPERATING EXPENSE
15100-06-12	Dietas especiales, Comite Eval	13 OPERATING EXPENSE
15100-06-20	Serv profesionales Comité Eval	13 OPERATING EXPENSE
15100-06-40	Arrendamiento ofic Comité Eval	13 OPERATING EXPENSE
15100-06-55	Gasto reuniones/presentaciones	13 OPERATING EXPENSE
15100-06-97	Gastos misceláneos, Comite Eva	13 OPERATING EXPENSE
15100-10-01	Salario empleados regulares: D	13 OPERATING EXPENSE
15100-10-02	Salario empleados temporeros:	13 OPERATING EXPENSE
15100-10-05	Benef marg empleados regulares	13 OPERATING EXPENSE
15100-10-06	Benef marg empleados temporero	13 OPERATING EXPENSE
15100-10-07	Plan médico: DE	13 OPERATING EXPENSE
15100-10-08	Plan dental: DE	13 OPERATING EXPENSE
15100-10-09	Seguro de vida: DE	13 OPERATING EXPENSE

ACCOUNT NUMBER	DESCRIPTION	ACCOUNT TYPE
Gastos administrativos y gener		
15100-10-10	Seguro incapacidad largo plazo	13 OPERATING EXPENSE
15100-10-13	Viajes en PR: DE	13 OPERATING EXPENSE
15100-10-14	Adiestr y seminarios en PR: DE	13 OPERATING EXPENSE
15100-10-15	Viajes fuera de PR: DE	13 OPERATING EXPENSE
15100-10-16	Adiestr y sem fuera de PR: DE	13 OPERATING EXPENSE
15100-10-18	Cuotas y membresías: DE	13 OPERATING EXPENSE
15100-10-19	Gastos de representación: DE	13 OPERATING EXPENSE
15100-10-20	Servicios profesionales: DE	13 OPERATING EXPENSE
15100-10-21	Servicios prestados: DE	13 OPERATING EXPENSE
15100-10-22	Servicios legales: DE	13 OPERATING EXPENSE
15100-10-23	Servicio contrato fideicomiso:	13 OPERATING EXPENSE
15100-10-24	Servicios de mantenimiento: DE	13 OPERATING EXPENSE
15100-10-25	Contrato empleados temporeros:	13 OPERATING EXPENSE
15100-10-26	Contrato empleados en destaque	13 OPERATING EXPENSE
15100-10-31	Adm contrato Consorcio: DE	13 OPERATING EXPENSE
15100-10-32	Adm contrato Cumplimiento, Pon	13 OPERATING EXPENSE
15100-10-40	Arrendamiento de oficinas: DE	13 OPERATING EXPENSE
15100-10-41	Arrendamiento estacionamiento:	13 OPERATING EXPENSE
15100-10-42	Arrendamiento equipo oficina:	13 OPERATING EXPENSE
15100-10-43	Arrendamiento vehículos: DE	13 OPERATING EXPENSE
15100-10-50	Teléfonos y celulares: DE	13 OPERATING EXPENSE
15100-10-53	Utilidades, AEE: DE	13 OPERATING EXPENSE
15100-10-55	Gasto reuniones/presentaciones	13 OPERATING EXPENSE
15100-10-56	Libros, periódicos y revistas:	13 OPERATING EXPENSE
15100-10-57	Materiales de oficina: DE	13 OPERATING EXPENSE
15100-10-58	Franqueo y mensajería: DE	13 OPERATING EXPENSE
15100-10-59	Seguros: DE	13 OPERATING EXPENSE
15100-10-97	Gastos misceláneos: DE	13 OPERATING EXPENSE
15100-10-99	Distr costos indirectos/adm: D	13 OPERATING EXPENSE
15100-11-01	Salario empleados regulares: S	13 OPERATING EXPENSE
15100-11-02	Salario empleados temporeros:	13 OPERATING EXPENSE
15100-11-05	Benef marg empleados regulares	13 OPERATING EXPENSE
15100-11-06	Benef marg empleados temporero	13 OPERATING EXPENSE
15100-11-07	Plan médico: SDE	13 OPERATING EXPENSE
15100-11-08	Plan dental: SDE	13 OPERATING EXPENSE
15100-11-09	Seguro de vida: SDE	13 OPERATING EXPENSE
15100-11-10	Seguro incapacidad largo plazo	13 OPERATING EXPENSE
15100-11-13	Viajes en PR: SDE	13 OPERATING EXPENSE
15100-11-14	Adiestr y seminarios en PR: SD	13 OPERATING EXPENSE
15100-11-15	Viajes fuera de PR: SDE	13 OPERATING EXPENSE
15100-11-16	Adiestr y sem fuera de PR: SDE	13 OPERATING EXPENSE
15100-11-18	Cuotas y membresías: SDE	13 OPERATING EXPENSE
15100-11-19	Gastos de representación: SDE	13 OPERATING EXPENSE
15100-11-20	Servicios profesionales: SDE	13 OPERATING EXPENSE
15100-11-21	Servicios prestados: SDE	13 OPERATING EXPENSE
15100-11-22	Servicios legales: SDE	13 OPERATING EXPENSE
15100-11-23	Servicio contrato fideicomiso:	13 OPERATING EXPENSE
15100-11-24	Servicios de mantenimiento: SD	13 OPERATING EXPENSE
15100-11-25	Contrato empleados temporeros:	13 OPERATING EXPENSE

ACCOUNT NUMBER	DESCRIPTION	ACCOUNT TYPE
Gastos administrativos y gener		
15100-11-26	Contrato empleados en destaque	13 OPERATING EXPENSE
15100-11-31	Adm contrato Consorcio: SDE	13 OPERATING EXPENSE
15100-11-32	Adm contrato Cumplimiento, Pon	13 OPERATING EXPENSE
15100-11-40	Arrendamiento de oficinas: SDE	13 OPERATING EXPENSE
15100-11-41	Arrendamiento estacionamiento:	13 OPERATING EXPENSE
15100-11-42	Arrendamiento equipo oficina:	13 OPERATING EXPENSE
15100-11-43	Arrendamiento vehículos: SDE	13 OPERATING EXPENSE
15100-11-50	Teléfonos y celulares: SDE	13 OPERATING EXPENSE
15100-11-53	Utilidades, AEE: SDE	13 OPERATING EXPENSE
15100-11-55	Gasto reuniones/presentaciones	13 OPERATING EXPENSE
15100-11-56	Libros, periódicos y revistas:	13 OPERATING EXPENSE
15100-11-57	Materiales de oficina: SDE	13 OPERATING EXPENSE
15100-11-58	Franqueo y mensajería: SDE	13 OPERATING EXPENSE
15100-11-59	Seguros: SDE	13 OPERATING EXPENSE
15100-11-97	Gastos misceláneos: SDE	13 OPERATING EXPENSE
15100-11-99	Distr costos indirectos/adm: S	13 OPERATING EXPENSE
15100-20-01	Salario empleados regulares: A	13 OPERATING EXPENSE
15100-20-02	Salario empleados temporeros:	13 OPERATING EXPENSE
15100-20-05	Benef marg empleados regulares	13 OPERATING EXPENSE
15100-20-06	Benef marg empleados temporero	13 OPERATING EXPENSE
15100-20-07	Plan médico: AC	13 OPERATING EXPENSE
15100-20-08	Plan dental: AC	13 OPERATING EXPENSE
5100-20-09	Seguro de vida: AC	13 OPERATING EXPENSE
15100-20-10	Seguro incapacidad largo plazo	13 OPERATING EXPENSE
15100-20-13	Viajes en PR: AC	13 OPERATING EXPENSE
15100-20-14	Adiestr y seminarios en PR: AC	13 OPERATING EXPENSE
15100-20-15	Viajes fuera de PR: AC	13 OPERATING EXPENSE
15100-20-16	Adiestr y sem fuera de PR: AC	13 OPERATING EXPENSE
15100-20-18	Cuotas y membresías: AC	13 OPERATING EXPENSE
15100-20-19	Gastos de representación: AC	13 OPERATING EXPENSE
15100-20-20	Servicios profesionales: AC	13 OPERATING EXPENSE
15100-20-21	Servicios prestados: AC	13 OPERATING EXPENSE
15100-20-22	Servicios legales: AC	13 OPERATING EXPENSE
15100-20-23	Servicio contrato fideicomiso:	13 OPERATING EXPENSE
15100-20-24	Servicios de mantenimiento: AC	13 OPERATING EXPENSE
15100-20-25	Contrato empleados temporeros:	13 OPERATING EXPENSE
15100-20-26	Contrato empleados en destaque	13 OPERATING EXPENSE
15100-20-30	Adm contrato AAA	13 OPERATING EXPENSE
15100-20-31	Adm contrato Consorcio: AC	13 OPERATING EXPENSE
15100-20-32	Adm contrato Cumplimiento, Pon	13 OPERATING EXPENSE
15100-20-40	Arrendamiento de oficinas: AC	13 OPERATING EXPENSE
15100-20-41	Arrendamiento estacionamiento:	13 OPERATING EXPENSE
15100-20-42	Arrendamiento equipo oficina:	13 OPERATING EXPENSE
15100-20-43	Arrendamiento vehículos: AC	13 OPERATING EXPENSE
15100-20-50	Teléfonos y celulares: AC	13 OPERATING EXPENSE
15100-20-53	Utilidades, AEE: AC	13 OPERATING EXPENSE
15100-20-55	Gasto reuniones/presentaciones	13 OPERATING EXPENSE
15100-20-56	Libros, periódicos y revistas:	13 OPERATING EXPENSE
00-20-57	Materiales de oficina: AC	13 OPERATING EXPENSE

ACCOUNT NUMBER	DESCRIPTION	ACCOUNT TYPE
Gastos administrativos y gener		
15100-20-58	Franqueo y mensajería: AC	13 OPERATING EXPENSE
15100-20-59	Seguros: AC	13 OPERATING EXPENSE
15100-20-97	Gastos misceláneos: AC	13 OPERATING EXPENSE
15100-20-99	Distr costos indirectos/adm: A	13 OPERATING EXPENSE
15100-30-01	Salario empleados regulares: D	13 OPERATING EXPENSE
15100-30-02	Salario empleados temporeros:	13 OPERATING EXPENSE
15100-30-05	Benef marg empleados regulares	13 OPERATING EXPENSE
15100-30-06	Benef marg empleados temporero	13 OPERATING EXPENSE
15100-30-07	Plan médico: DL	13 OPERATING EXPENSE
15100-30-08	Plan dental: DL	13 OPERATING EXPENSE
15100-30-09	Seguro de vida: DL	13 OPERATING EXPENSE
15100-30-10	Seguro incapacidad largo plazo	13 OPERATING EXPENSE
15100-30-13	Viajes en PR: DL	13 OPERATING EXPENSE
15100-30-14	Adiestr y seminarios en PR: DL	13 OPERATING EXPENSE
15100-30-15	Viajes fuera de PR: DL	13 OPERATING EXPENSE
15100-30-16	Adiestr y sem fuera de PR: DL	13 OPERATING EXPENSE
15100-30-18	Cuotas y membresías: DL	13 OPERATING EXPENSE
15100-30-19	Gastos de representación: DL	13 OPERATING EXPENSE
15100-30-20	Servicios profesionales: DL	13 OPERATING EXPENSE
15100-30-21	Servicios prestados: DL	13 OPERATING EXPENSE
15100-30-22	Servicios legales: DL	13 OPERATING EXPENSE
15100-30-23	Servicio contrato fideicomiso:	13 OPERATING EXPENSE
100-30-24	Servicios de mantenimiento: DL	13 OPERATING EXPENSE
15100-30-25	Contrato empleados temporeros:	13 OPERATING EXPENSE
15100-30-26	Contrato empleados en destaque	13 OPERATING EXPENSE
15100-30-31	Adm contrato Consorcio: DL	13 OPERATING EXPENSE
15100-30-32	Adm contrato Cumplimiento, Pon	13 OPERATING EXPENSE
15100-30-40	Arrendamiento de oficinas: DL	13 OPERATING EXPENSE
15100-30-41	Arrendamiento estacionamiento:	13 OPERATING EXPENSE
15100-30-42	Arrendamiento equipo oficina:	13 OPERATING EXPENSE
15100-30-43	Arrendamiento vehículos: DL	13 OPERATING EXPENSE
15100-30-50	Teléfonos y celulares: DL	13 OPERATING EXPENSE
15100-30-53	Utilidades, AEE: DL	13 OPERATING EXPENSE
15100-30-55	Gasto reuniones/presentaciones	13 OPERATING EXPENSE
15100-30-56	Libros, periódicos y revistas:	13 OPERATING EXPENSE
15100-30-57	Materiales de oficina: DL	13 OPERATING EXPENSE
15100-30-58	Franqueo y mensajería: DL	13 OPERATING EXPENSE
15100-30-59	Seguros: DL	13 OPERATING EXPENSE
15100-30-97	Gastos misceláneos: DL	13 OPERATING EXPENSE
15100-30-99	Distr costos indirectos/adm: D	13 OPERATING EXPENSE
15100-40-01	Salario empleados regulares: D	13 OPERATING EXPENSE
15100-40-02	Salario empleados temporeros:	13 OPERATING EXPENSE
15100-40-05	Benef marg empleados regulares	13 OPERATING EXPENSE
15100-40-06	Benef marg empleados temporero	13 OPERATING EXPENSE
15100-40-07	Plan médico: DP	13 OPERATING EXPENSE
15100-40-08	Plan dental: DP	13 OPERATING EXPENSE
15100-40-09	Seguro de vida: DP	13 OPERATING EXPENSE
15100-40-10	Seguro incapacidad largo plazo	13 OPERATING EXPENSE
100-40-13	Viajes en PR: DP	13 OPERATING EXPENSE

ACCOUNT NUMBER	DESCRIPTION	ACCOUNT TYPE
Gastos administrativos y gener		
15100-40-14	Adiestr y seminarios en PR: DP	13 OPERATING EXPENSE
15100-40-15	Viajes fuera de PR: DP	13 OPERATING EXPENSE
15100-40-16	Adiestr y sem fuera de PR: DP	13 OPERATING EXPENSE
15100-40-18	Cuotas y membresías: DP	13 OPERATING EXPENSE
15100-40-19	Gastos de representación: DP	13 OPERATING EXPENSE
15100-40-20	Servicios profesionales: DP	13 OPERATING EXPENSE
15100-40-21	Servicios prestados: DP	13 OPERATING EXPENSE
15100-40-22	Servicios legales: DP	13 OPERATING EXPENSE
15100-40-23	Servicio contrato fideicomiso:	13 OPERATING EXPENSE
15100-40-24	Servicios de mantenimiento: DP	13 OPERATING EXPENSE
15100-40-25	Contrato empleados temporeros:	13 OPERATING EXPENSE
15100-40-26	Contrato empleados en destaque	13 OPERATING EXPENSE
15100-40-31	Adm contrato Consorcio: DP	13 OPERATING EXPENSE
15100-40-32	Adm contrato Cumplimiento, Pon	13 OPERATING EXPENSE
15100-40-40	Arrendamiento de oficinas: DP	13 OPERATING EXPENSE
15100-40-41	Arrendamiento estacionamiento:	13 OPERATING EXPENSE
15100-40-42	Arrendamiento equipo oficina:	13 OPERATING EXPENSE
15100-40-43	Arrendamiento vehículos: DP	13 OPERATING EXPENSE
15100-40-50	Teléfonos y celulares: DP	13 OPERATING EXPENSE
15100-40-53	Utilidades, AEE: DP	13 OPERATING EXPENSE
15100-40-55	Gasto reuniones/presentaciones	13 OPERATING EXPENSE
15100-40-56	Libros, periódicos y revistas:	13 OPERATING EXPENSE
100-40-57	Materiales de oficina: DP	13 OPERATING EXPENSE
15100-40-58	Franqueo y mensajería: DP	13 OPERATING EXPENSE
15100-40-59	Seguros: DP	13 OPERATING EXPENSE
15100-40-97	Gastos misceláneos: DP	13 OPERATING EXPENSE
15100-40-99	Distr costos indirectos/adm: D	13 OPERATING EXPENSE
15100-50-01	Salario empleados regulares: D	13 OPERATING EXPENSE
15100-50-02	Salario empleados temporeros:	13 OPERATING EXPENSE
15100-50-05	Benef marg empleados regulares	13 OPERATING EXPENSE
15100-50-06	Benef marg empleados temporero	13 OPERATING EXPENSE
15100-50-07	Plan médico: DFA	13 OPERATING EXPENSE
15100-50-08	Plan dental: DFA	13 OPERATING EXPENSE
15100-50-09	Seguro de vida: DFA	13 OPERATING EXPENSE
15100-50-10	Seguro incapacidad largo plazo	13 OPERATING EXPENSE
15100-50-13	Viajes en PR: DFA	13 OPERATING EXPENSE
15100-50-14	Adiestr y seminarios en PR: DF	13 OPERATING EXPENSE
15100-50-15	Viajes fuera de PR: DFA	13 OPERATING EXPENSE
15100-50-16	Adiestr y sem fuera de PR: DFA	13 OPERATING EXPENSE
15100-50-18	Cuotas y membresías: DFA	13 OPERATING EXPENSE
15100-50-19	Gastos de representación: DFA	13 OPERATING EXPENSE
15100-50-20	Servicios profesionales: DFA	13 OPERATING EXPENSE
15100-50-21	Servicios prestados: DFA	13 OPERATING EXPENSE
15100-50-22	Servicios legales: DFA	13 OPERATING EXPENSE
15100-50-23	Servicio contrato fideicomiso:	13 OPERATING EXPENSE
15100-50-24	Servicios de mantenimiento: DF	13 OPERATING EXPENSE
15100-50-25	Contrato empleados temporeros:	13 OPERATING EXPENSE
100-50-26	Contrato empleados en destaque	13 OPERATING EXPENSE
100-50-31	Adm contrato Consorcio: DFA	13 OPERATING EXPENSE

ACCOUNT NUMBER	DESCRIPTION	ACCOUNT TYPE
Gastos administrativos y gener		
15100-50-32	Adm contrato Cumplimiento, Pon	13 OPERATING EXPENSE
15100-50-40	Arrendamiento de oficinas: DFA	13 OPERATING EXPENSE
15100-50-41	Arrendamiento estacionamiento:	13 OPERATING EXPENSE
15100-50-42	Arrendamiento equipo oficina:	13 OPERATING EXPENSE
15100-50-43	Arrendamiento vehículos: DFA	13 OPERATING EXPENSE
15100-50-50	Teléfonos y celulares: DFA	13 OPERATING EXPENSE
15100-50-53	Utilidades, AEE: DFA	13 OPERATING EXPENSE
15100-50-55	Gasto reuniones/presentaciones	13 OPERATING EXPENSE
15100-50-56	Libros, periódicos y revistas:	13 OPERATING EXPENSE
15100-50-57	Materiales de oficina: DFA	13 OPERATING EXPENSE
15100-50-58	Franqueo y mensajería: DFA	13 OPERATING EXPENSE
15100-50-59	Seguros: DFA	13 OPERATING EXPENSE
15100-50-97	Gastos misceláneos: DFA	13 OPERATING EXPENSE
15100-50-99	Distr costos indirectos/adm: D	13 OPERATING EXPENSE
15100-60-01	Salario empleados regulares: D	13 OPERATING EXPENSE
15100-60-02	Salario empleados temporeros:	13 OPERATING EXPENSE
15100-60-05	Benef marg empleados regulares	13 OPERATING EXPENSE
15100-60-06	Benef marg empleados temporero	13 OPERATING EXPENSE
15100-60-07	Plan médico: DC	13 OPERATING EXPENSE
15100-60-08	Plan dental: DC	13 OPERATING EXPENSE
15100-60-09	Seguro de vida: DC	13 OPERATING EXPENSE
15100-60-10	Seguro incapacidad largo plazo	13 OPERATING EXPENSE
100-60-13	Viajes en PR: DC	13 OPERATING EXPENSE
15100-60-14	Adiestr y seminarios en PR: DC	13 OPERATING EXPENSE
15100-60-15	Viajes fuera de PR: DC	13 OPERATING EXPENSE
15100-60-16	Adiestr y sem fuera de PR: DC	13 OPERATING EXPENSE
15100-60-18	Cuotas y membresías: DC	13 OPERATING EXPENSE
15100-60-19	Gastos de representación: DC	13 OPERATING EXPENSE
15100-60-20	Servicios profesionales: DC	13 OPERATING EXPENSE
15100-60-21	Servicios prestados: DC	13 OPERATING EXPENSE
15100-60-22	Servicios legales: DC	13 OPERATING EXPENSE
15100-60-23	Servicio contrato fideicomiso:	13 OPERATING EXPENSE
15100-60-24	Servicios de mantenimiento: DC	13 OPERATING EXPENSE
15100-60-25	Contrato empleados temporeros:	13 OPERATING EXPENSE
15100-60-26	Contrato empleados en destaque	13 OPERATING EXPENSE
15100-60-31	Adm contrato Consorcio: DC	13 OPERATING EXPENSE
15100-60-32	Adm contrato Cumplimiento, Pon	13 OPERATING EXPENSE
15100-60-40	Arrendamiento de oficinas: DC	13 OPERATING EXPENSE
15100-60-41	Arrendamiento estacionamiento:	13 OPERATING EXPENSE
15100-60-42	Arrendamiento equipo oficina:	13 OPERATING EXPENSE
15100-60-43	Arrendamiento vehículos: DC	13 OPERATING EXPENSE
15100-60-50	Teléfonos y celulares: DC	13 OPERATING EXPENSE
15100-60-53	Utilidades, AEE: DC	13 OPERATING EXPENSE
15100-60-55	Gasto reuniones/presentaciones	13 OPERATING EXPENSE
15100-60-56	Libros, periódicos y revistas:	13 OPERATING EXPENSE
15100-60-57	Materiales de oficina: DC	13 OPERATING EXPENSE
15100-60-58	Franqueo y mensajería: DC	13 OPERATING EXPENSE
15100-60-59	Seguros: DC	13 OPERATING EXPENSE
00-60-97	Gastos misceláneos: DC	13 OPERATING EXPENSE

ACCOUNT NUMBER	DESCRIPTION	ACCOUNT TYPE
Gastos administrativos y gener		
15100-60-99	Distr costos indirectos/adm: D	13 OPERATING EXPENSE
15100-70-01	Salario empleados regulares: D	13 OPERATING EXPENSE
15100-70-02	Salario empleados temporeros:	13 OPERATING EXPENSE
15100-70-05	Benef marg empleados regulares	13 OPERATING EXPENSE
15100-70-06	Benef marg empleados temporero	13 OPERATING EXPENSE
15100-70-07	Plan médico: DI	13 OPERATING EXPENSE
15100-70-08	Plan dental: DI	13 OPERATING EXPENSE
15100-70-09	Seguro de vida: DI	13 OPERATING EXPENSE
15100-70-10	Seguro incapacidad largo plazo	13 OPERATING EXPENSE
15100-70-13	Viajes en PR: DI	13 OPERATING EXPENSE
15100-70-14	Adiestr y seminarios en PR: DI	13 OPERATING EXPENSE
15100-70-15	Viajes fuera de PR: DI	13 OPERATING EXPENSE
15100-70-16	Adiestr y sem fuera de PR: DI	13 OPERATING EXPENSE
15100-70-18	Cuotas y membresías: DI	13 OPERATING EXPENSE
15100-70-19	Gastos de representación: DI	13 OPERATING EXPENSE
15100-70-20	Servicios profesionales: DI	13 OPERATING EXPENSE
15100-70-21	Servicios prestados: DI	13 OPERATING EXPENSE
15100-70-22	Servicios legales: DI	13 OPERATING EXPENSE
15100-70-23	Servicio contrato fideicomiso:	13 OPERATING EXPENSE
15100-70-24	Servicios de mantenimiento: DI	13 OPERATING EXPENSE
15100-70-25	Contrato empleados temporeros:	13 OPERATING EXPENSE
15100-70-26	Contrato empleados en destaque	13 OPERATING EXPENSE
15100-70-31	Adm contrato Consorcio: DI	13 OPERATING EXPENSE
15100-70-32	Adm contrato Cumplimiento, Pon	13 OPERATING EXPENSE
15100-70-40	Arrendamiento de oficinas: DI	13 OPERATING EXPENSE
15100-70-41	Arrendamiento estacionamiento:	13 OPERATING EXPENSE
15100-70-42	Arrendamiento equipo oficina:	13 OPERATING EXPENSE
15100-70-43	Arrendamiento vehículos: DI	13 OPERATING EXPENSE
15100-70-50	Teléfonos y celulares: DI	13 OPERATING EXPENSE
15100-70-53	Utilidades, AEE: DI	13 OPERATING EXPENSE
15100-70-55	Gasto reuniones/presentaciones	13 OPERATING EXPENSE
15100-70-56	Libros, periódicos y revistas:	13 OPERATING EXPENSE
15100-70-57	Materiales de oficina: DI	13 OPERATING EXPENSE
15100-70-58	Franqueo y mensajería: DI	13 OPERATING EXPENSE
15100-70-59	Seguros: DI	13 OPERATING EXPENSE
15100-70-97	Gastos misceláneos: DI	13 OPERATING EXPENSE
15100-70-99	Distr costos indirectos/adm: D	13 OPERATING EXPENSE
Cargos bancarios		
16700-01-00	Cargos bancarios	16 OTHER INCOME & EXPNSE
Otras fuentas de ingr, contrib		
18101-01-00	Otras fuentes ingr Contrib ELA	16 OTHER INCOME & EXPNSE

ACCOUNT NUMBER	DESCRIPTION	ACCOUNT TYPE
Producto líneas de crédito		
18701-04-00	Producto L/CR $10.0m	16 OTHER INCOME & EXPNSE
Transferencias de otros fondos		
18901-01-00	Transf de otros fondos, CPF	16 OTHER INCOME & EXPNSE
18902-02-00	Transf de otros fondos, NHS	16 OTHER INCOME & EXPNSE
Otros usos contribución AAA		
19101-01-00	Capital Outlays GF	16 OTHER INCOME & EXPNSE
Otros usos contr Puerto las Am		
19301-01-00	Otros usos, Comité Evaluador	16 OTHER INCOME & EXPNSE
19301-04-00	Otros usos, Trasbordo	16 OTHER INCOME & EXPNSE
Contrib Fondo Rotatorio Estata		
19401-01-00	Otros usos, Contr Fdo Rot Est	16 OTHER INCOME & EXPNSE
Transferencia a otros fondos		
19901-01-00	Transf a otros fondos	16 OTHER INCOME & EXPNSE
Efectivo y sus equivalentes		
21101-01-00	Efectivo BGF #250-0038-0 CPF	01 CASH
21102-01-00	Efectivo BGF #250-9160-4 Asig	01 CASH
21103-01-00	Efectivo-Cont. Fund Serie 2000	01 CASH
21103-02-00	Efectivo BGF #250-0072-2 NHS	01 CASH
21104-02-00	Efectivo BGF #124-7506-2 FEMA	01 CASH
21105-01-00	Efectivo BGF #250-9087-5, Puer	01 CASH
Inversiones		
21201-01-00	Inv CPF, Bonos Serie 1997A	01 CASH
21202-01-00	Inv CPF, Bonos Serie 2000	01 CASH
Cuentas por cobrar		
31101-01-00	Cuenta por cobrar, ELA	03 OTHER RECEIVABLES

ACCOUNT NUMBER	DESCRIPTION	ACCOUNT TYPE
Cuentas por cobrar		
21302-02-00	Cuenta por cobrar, FEMA	03 OTHER RECEIVABLES
21303-01-00	Int. acum. inv. por cobrar CPF	03 OTHER RECEIVABLES
21304-01-00	Cuenta por cobrar Contratistas	03 OTHER RECEIVABLES
21305-01-00	Adeudado del GF(CPF)	03 OTHER RECEIVABLES
Gastos prepagados		
21402-01-00	Seguros prepagados proyectos	05 PREPAID EXPENSES
Propiedad mueble y equipo		
21501-01-00	Equipo sistemas de información	06 OTHER ASSETS
21501-06-00	Equipo sist de inf Comité Eval	06 OTHER ASSETS
21502-01-00	Equipo de oficina	06 OTHER ASSETS
21502-06-00	Equipo de ofic Comité Eval	06 OTHER ASSETS
21503-01-00	Muebles de oficina	06 OTHER ASSETS
21505-01-00	Vehículos	06 OTHER ASSETS
21591-01-00	Inv en Propiedad y equipo	06 OTHER ASSETS
21592-02-00	Inv Propiedad y equipo NHS	06 OTHER ASSETS
Mejoras propiedad arrendada		
21601-01-00	Mejoras a propiedad arrendada	06 OTHER ASSETS
Construcción en progreso		
21701-02-00	Construcción en progreso	06 OTHER ASSETS
Cuentas por pagar		
22101-01-00	Cuentas por pagar CPF	07 CURRENT LIABILITIES
22101-02-00	Cuentas por pagar NHS	07 CURRENT LIABILITIES
22102-01-00	Cuentas por pagar, GF	07 CURRENT LIABILITIES
22103-01-00	Adeudado al GF(CPF)	07 CURRENT LIABILITIES
Gastos acumulados		
22201-01-00	Gastos acumulados, proy AAA	07 CURRENT LIABILITIES
22201-02-00	Gastos acumulados, NHS	07 CURRENT LIABILITIES
22202-01-00	Retenido a pagar 5% & 10%	07 CURRENT LIABILITIES
22202-02-00	Retenido a pagar 10%, NHS	07 CURRENT LIABILITIES
22203-01-00	Retenido a pagar 5% & 7%	07 CURRENT LIABILITIES
22203-02-00	Retenido a pagar 5% & 7%, NHS	07 CURRENT LIABILITIES

ACCOUNT NUMBER	DESCRIPTION	ACCOUNT TYPE
Gastos acumulados		
22204-01-00	Retención daños líquidos	07 CURRENT LIABILITIES
Intereses acumulados		
22301-01-00	Ingresos diferidos FEMA	07 CURRENT LIABILITIES
Activos netos no restrictos		
23100-01-00	Balance CPF	09 STOCKHOLDER'S EQUITY
23100-02-00	Balance de Fondo, NHS	09 STOCKHOLDER'S EQUITY
Ingreso de intereses		
24101-01-00	Ingr intereses IBA #250-0037-1	16 OTHER INCOME & EXPNSE
24102-01-00	Ingr intereses IBA #250-0038-0	16 OTHER INCOME & EXPNSE
24103-01-00	Ingr intereses IBA #250-9160-4	16 OTHER INCOME & EXPNSE
Ingresos de inversiones		
24201-01-00	Ingr inte & divi inversión CPF	16 OTHER INCOME & EXPNSE
Ingresos misceláneos		
24901-01-00	Ingresos misc, recl Bid Bonds	16 OTHER INCOME & EXPNSE
24902-01-00	Ingr misc, descuentos ganados	16 OTHER INCOME & EXPNSE
Gastos administrativos y gener		
25100-01-13	Viajes en PR	13 OPERATING EXPENSE
25100-01-21	Servicios prestados	13 OPERATING EXPENSE
25100-01-59	Gasto seguro	13 OPERATING EXPENSE
25100-01-97	Gastos misceláneos	13 OPERATING EXPENSE
25100-01-99	Distr costos indirec/adm, AFI	13 OPERATING EXPENSE
25100-02-97	Gastos misceláneos	13 OPERATING EXPENSE
25100-02-99	Distr costos indirect/NHS	13 OPERATING EXPENSE
25100-04-01	Salario regular Puerto Trasbor	13 OPERATING EXPENSE
25100-04-05	Beneficios marg Puerto Trasbor	13 OPERATING EXPENSE
25100-04-12	Dietas especiales, Puerto Tras	13 OPERATING EXPENSE
25100-04-20	Serv profesionales Puerto Tras	13 OPERATING EXPENSE
25100-04-25	Contratos empl temp, Puerto	13 OPERATING EXPENSE
25100-04-97	Gastos misceláneos	13 OPERATING EXPENSE

ACCOUNT NUMBER	DESCRIPTION	ACCOUNT TYPE
Gasto intereses líneas de créd		
26201-01-00	Gasto intereses L/CR $265m	14 INTEREST EXPENSE
Costos de emisión		
26301-01-00	Gasto intereses Serie 2000	14 INTEREST EXPENSE
Cargos bancarios		
26700-01-00	Cargos bancarios	16 OTHER INCOME & EXPNSE
Repago principal líneas de cré		
26901-01-00	Repago líneas de crédito, $165	16 OTHER INCOME & EXPNSE
26901-02-00	Repago líneas de crédito, $40m	16 OTHER INCOME & EXPNSE
Otras fuentes de ingr contr EL		
28102-01-00	Otras fuentes ingr Contr ELA	16 OTHER INCOME & EXPNSE
Otras fuentes de ing contr Gob		
28201-02-00	Otras fuentes ingr Contr FEMA	16 OTHER INCOME & EXPNSE
Otras fuentes de ingr contr Mu		
28301-01-00	Otras fuentes ingr, contr Muni	16 OTHER INCOME & EXPNSE
Producto de emisiones de bonos		
28601-01-00	Producto bonos Serie 2000	16 OTHER INCOME & EXPNSE
Producto de líneas de crédito		
28701-02-00	Producto línea de crédito $40	16 OTHER INCOME & EXPNSE
28702-01-00	Producto línea crédito $265m	16 OTHER INCOME & EXPNSE
28703-04-00	Producto línea de crédito $10m	16 OTHER INCOME & EXPNSE
Transferencia de otros fondos		
)01-01-00	Transf de otros fondos, GF	16 OTHER INCOME & EXPNSE

ACCOUNT NUMBER	DESCRIPTION	ACCOUNT TYPE
Transferencia de otros fondos		
28902-01-00	Transf de otros fondos, CPF	16 OTHER INCOME & EXPNSE
28903-01-00	Transf de otros fondos, DSF	16 OTHER INCOME & EXPNSE
Otros usos contribuciones AAA		
29100-01-00	Gastos acumulados proyectos	16 OTHER INCOME & EXPNSE
29101-01-00	Otros usos, serv prof de proy	16 OTHER INCOME & EXPNSE
29102-01-00	Otros usos, contribución AAA	16 OTHER INCOME & EXPNSE
29103-01-00	Otros usos, serv legales proy	16 OTHER INCOME & EXPNSE
29104-01-00	Otros usos, seguros proyectos	16 OTHER INCOME & EXPNSE
29105-01-00	Otros usos, serv prof CSA	16 OTHER INCOME & EXPNSE
29106-01-00	Otros usos, serv fotocopias	16 OTHER INCOME & EXPNSE
29107-01-00	Otros usos, serv CSA Cumpl	16 OTHER INCOME & EXPNSE
29108-01-00	Otros usos, serv CSA de IAP	16 OTHER INCOME & EXPNSE
29109-01-00	Otros usos, Agua para Todos	16 OTHER INCOME & EXPNSE
29110-01-00	Otros usos, Pareo Local $11.7m	16 OTHER INCOME & EXPNSE
29111-01-00	Otros usos, Pareo Local $6.0m	16 OTHER INCOME & EXPNSE
29112-01-00	Otors usos, Pareo Local $5.0m	16 OTHER INCOME & EXPNSE
Otros usos contribuciones NHS		
29201-02-00	Otros usos, contribución NHS	16 OTHER INCOME & EXPNSE
Otros usos contr Puerto las Am		
29301-04-00	Otros usos, Puerto deTrasbordo	16 OTHER INCOME & EXPNSE
Transferencia a otros fondos		
29901-01-00	Capital Outlay CPF	16 OTHER INCOME & EXPNSE
29901-02-00	Transf al Fondo General	16 OTHER INCOME & EXPNSE
29902-01-00	Transferencia al CPF	16 OTHER INCOME & EXPNSE
29903-01-00	Transferencia al DSF	16 OTHER INCOME & EXPNSE
Efectivo y sus equivalentes		
31101-01-00	Efectivo- DSF Serie 1988-97-98	01 CASH
31102-01-00	Efectivo- DSF Serie 2000	01 CASH
31103-01-00	Efectivo-DSF 2000 Rebate Fund	01 CASH
31104-01-00	Efectivo-DSF Serie 88-98 Redem	01 CASH

ACCOUNT NUMBER	DESCRIPTION	ACCOUNT TYPE
Inversiones		
31200-01-00	Inv. DSF Serie 88-97-98 Redemp	01 CASH
31201-01-00	Inv. DSF Serie 1988-97-98	01 CASH
31202-01-00	Inversión DSF Serie 2000	01 CASH
Acrued interest receivable-DSF		
31203-01-00	Int.acum.por cobrar DSF 88-98	03 OTHER RECEIVABLES
31204-01-00	Int. acum por cobrar DSF 2000	03 OTHER RECEIVABLES
31205-01-00	Inversión Serie 2000 Rebate Fu	01 CASH
Cantidad disponible repago deu		
31800-01-00	Cant disponible L/CR's	06 OTHER ASSETS
31801-01-00	Cant.a proveer L/CR $265mm	06 OTHER ASSETS
31802-02-00	Cant. a proveer L/CR$40m	06 OTHER ASSETS
31803-04-00	Cant.a proveer para L/CR $10mm	06 OTHER ASSETS
31804-01-00	Cant.disponible Bonos 88-97-98	06 OTHER ASSETS
31805-01-00	Cant. a proveer Bonos 88-97-98	06 OTHER ASSETS
31806-01-00	Cant. disponible Serie 2000	06 OTHER ASSETS
31807-01-00	Cant. a proveer Bonos Se. 2000	06 OTHER ASSETS
Intereses acumulados		
32301-02-00	Intereses acumulados L/CR $40m	07 CURRENT LIABILITIES
32302-04-00	Intereses acumulados L/CR $10m	07 CURRENT LIABILITIES
Bonos a pagar		
32601-01-00	Bonos a pagar Serie 1988A	08 LONG TERM LIABILITIES
32602-01-00	Bonos a pagar Serie 1997 A&B	08 LONG TERM LIABILITIES
32603-01-00	Bonos a pagar Serie 1998A	08 LONG TERM LIABILITIES
32604-01-00	Bonos a pagar Serie 2000	08 LONG TERM LIABILITIES
Notas a pagar		
32701-01-00	Notas a pagar, $265m	08 LONG TERM LIABILITIES
32703-02-00	Notas a pagar, $40m	08 LONG TERM LIABILITIES
32704-04-00	Notas a pagar, $10m	07 CURRENT LIABILITIES
Activos netos no restrictos		
32100-01-00	Balance DSF	09 STOCKHOLDER'S EQUITY

ACCOUNT NUMBER	DESCRIPTION	ACCOUNT TYPE
Ingresos inversiones		
34201-01-00	Ingr interes Serie 1988-97-98	16 OTHER INCOME & EXPNSE
34204-01-00	Ingr intereses DSF Serie 2000	16 OTHER INCOME & EXPNSE
Gasto intereses bonos		
36103-01-00	Gasto interes Serie 1988-97-98	14 INTEREST EXPENSE
36104-01-00	Gasto intereses Serie 2000	14 INTEREST EXPENSE
Gasto intereses líneas de créd		
36201-01-00	Gasto intereses L/CR $265m	14 INTEREST EXPENSE
36203-02-00	Gasto intereses L/CR $40m	14 INTEREST EXPENSE
36204-04-00	Gasto intereses L/CR $10m	14 INTEREST EXPENSE
Cargos bancarios		
36700-01-00	Cargos bancarios	16 OTHER INCOME & EXPNSE
pago principal bonos		
36801-01-00	Repago principal de bonos	16 OTHER INCOME & EXPNSE
Repago principal líneas de cré		
36901-01-00	Repago líneas de crédito	16 OTHER INCOME & EXPNSE
36901-02-00	Repago L/CR $40.0m, NHS	16 OTHER INCOME & EXPNSE
36902-01-00	Repago líneas de crédito	16 OTHER INCOME & EXPNSE
Transferencia de otros fondos		
38903-01-00	Transferencia de otros fondos	16 OTHER INCOME & EXPNSE
Efectivo y sus equivalentes		
41101-01-00	Efectivo	01 CASH
Inversiones		
41200-01-00	Efectivo- Trust Agr.Serie 2000	01 CASH
41202-01-00	Inversión Trust Serie 2000	01 CASH

ACCOUNT NUMBER	DESCRIPTION	ACCOUNT TYPE
Cuentas por cobrar		
41301-01-00	Int. acum. por cobrar TF 2000	03 OTHER RECEIVABLES
Otros activos		
41901-01-00	Gasto diferido, descuento emis	06 OTHER ASSETS
Activos netos permanentemente		
43200-01-00	Ganacia retenida, Corpus	09 STOCKHOLDER'S EQUITY
Ingreso de intereses		
44101-01-00	Ingreso intereses	16 OTHER INCOME & EXPNSE
44102-01-00	Ingr intereses TF Serie 2000	16 OTHER INCOME & EXPNSE
Gasto intereses bonos		
46101-01-00	Gasto intereses Serie 2000	14 INTEREST EXPENSE
Cargos bancarios		
46700-01-00	Cargos bancarios	16 OTHER INCOME & EXPNSE
Transferencia a otros fondos		
49904-01-00	Transferencia a otros fondos	16 OTHER INCOME & EXPNSE
99999-99-99	Cta Dummy Módulo AP-Div	16 OTHER INCOME & EXPNSE

Account No.	Account Break Title	Break Type
`0-00		
0-00	Activos Netos, todos los fondos	Asset
1[illegible]-00-00	Efetcivo y sus equivalentes	Equity
11200-00-00	Inversiones	Asset
11300-00-00	Cuentas por Cobrar	Asset
11400-00-00	Gastos prepagados	Asset
11500-00-00	Propiedad mueble y equipo	Asset
11600-00-00	Mejoras a propiedad arrendada	Asset
11700-00-00	Construcción en progreso	Asset
11800-00-00	Cantidad disponible repago deuda	Asset
11900-00-00	Otros activos	Asset
12100-00-00	Cuentas por pagar	Asset
12200-00-00	Gastos acumulados	Liability
12300-00-00	Ret empleados acumulados	Liability
12500-00-00	Porción corriente deuda L/P	Liability
12600-00-00	Bonos a pagar	Liability
12700-00-00	Notas a pagar	Liability
12900-00-00	Otros pasivos	Liability
13100-00-00	Activos netos no restrictos	Liability
14100-00-00	Ingreso de intereses	Equity
14200-00-00	Ingreso de inversiones	Other Income & Expense
14900-00-00	Ingresos misceláneos	Other Income & Expense
15100-00-00	Gastos administrativos y generales	Other Income & Expense
16100-00-00	Gastos intereses bonos	Expense
16200-00-00	Gasto intereses líneas de crédito	Expense
16300-00-00	Costos de emisión	Expense
16700-00-00	Cargos bancarios	Expense
16800-00-00	Repago principal bonos	Other Income & Expense
16900-00-00	Repago principal líneas de crédito	Other Income & Expense
18100-00-00	Otras fuentas de ingr. contrib ELA	Other Income & Expense
18200-00-00	Otras fuentes ingr contrib Gob Fed	Other Income & Expense
18300-00-00	Otras fuentes de ingr contr Mun	Other Income & Expense
18600-00-00	Producto emisiones de bonos	Other Income & Expense
18700-00-00	Producto líneas de crédito	Other Income & Expense
18900-00-00	Transferencias de otros fondos	Other Income & Expense
19100-00-00	Otros usos contribución AAA	Other Income & Expense
19200-00-00	Otros usos contribución NHS	Other Income & Expense
`00-00	Otros usos contr Puerto las Américc	Other Income & Expense
`0	Contrib Fondo Rotatorio Estatal	Other Income & Expense
`00	Contribución FRE Control Contam Ag	Other Income & Expense
19600-00-00	Contr FRE Agua Potable para PR	Other Income & Expense
19900-00-00	Transferencia a otros fondos	Other Income & Expense
21100-00-00	Efectivo y sus equivalentes	Asset
21200-00-00	Inversiones	Asset
21300-00-00	Cuentas por cobrar	Asset
21400-00-00	Gastos prepagados	Asset
21500-00-00	Propiedad mueble y equipo	Asset
21600-00-00	Mejoras propiedad arrendada	Asset
21700-00-00	Construcción en progreso	Asset
21800-00-00	Cantidad disponible repago deuda	Asset
21900-00-00	Otros activos	Asset
22100-00-00	Cuentas por pagar	Asset
22200-00-00	Gastos acumulados	Liability
22300-00-00	Intereses acumulados	Liability
22500-00-00	Porción corriente deuda a L/P	Liability
22600-00-00	Bonos a pagar	Liability
22700-00-00	Notas a pagar	Liability
22900-00-00	Otros pasivos	Liability
23100-00-00	Activos netos no restrictos	Liability
24100-00-00	Ingreso de intereses	Equity
24200-00-00	Ingresos de inversiones	Other Income & Expense
24900-00-00	Ingresos misceláneos	Other Income & Expense
25100-00-00	Gastos administrativos y generales	Other Income & Expense
26100-00-00	Gasto intereses bonos	Expense
26200-00-00	Gasto intereses líneas de crédito	Expense
26300-00-00	Costos de emisión	Expense
26700-00-00	Cargos bancarios	Expense
26800-00-00	Repago principal bonos	Expense
26900-00-00	Repago principal líneas de crédito	Other Income & Expense
28100-00-00	Otras fuentes de ingr contr ELA	Other Income & Expense
28200-00-00	Otras fuentes de ing contr Gob Fed	Other Income & Expense
28300-00-00	Otras fuentes de ingr contr Mun	Other Income & Expense
28600-00-00	Producto de emisiones de bonos	Other Income & Expense
28700-00-00	Producto de líneas de crédito	Other Income & Expense
28900-00-00	Transferencia de otros fondos	Other Income & Expense
	Otros usos contribuciones AAA	Other Income & Expense
	Otros usos contribuciones NHS	Other Income & Expense
`00-00-00	Otros usos contr Puerto las Américc	Other Income & Expense

Account No.	Account Break Title	Break Type
[illegible]0-00	Otros usos contr Fdo Rotato Estata	Other Income & Expense
[illegible]0-00	Otros usos contr FRE Control Conta	Other Income & Expense
[illegible]0-00	Otros usos contr FRE Agua Potable	Other Income & Expense
29900-00-00	Transferencia a otros fondos	Other Income & Expense
31100-00-00	Efectivo y sus equivalentes	Asset
31200-00-00	Inversiones	Asset
31203-01-00	Accrued interest receivable-DSF	Asset
31300-00-00	Cuenta por cobrar	Asset
31800-00-00	Cantidad disponible repago deuda	Asset
31900-00-00	Otros activos	Asset
32300-00-00	Intereses acumulados	Liability
32500-00-00	Porción corriente deuda L/P	Liability
32600-00-00	Bonos a pagar	Liability
32700-00-00	Notas a pagar	Liability
33100-00-00	Activos netos no restrictos	Equity
34100-00-00	Ingresos intereses	Other Income & Expense
34200-00-00	Ingresos inversiones	Other Income & Expense
36100-00-00	Gasto intereses bonos	Expense
36200-00-00	Gasto intereses lineas de crédito	Expense
36300-00-00	Costos de emisiones	Expense
36700-00-00	Cargos bancarios	Other Income & Expense
36800-00-00	Repago principal bonos	Other Income & Expense
36900-00-00	Repago principal lineas de crédito	Other Income & Expense
38900-00-00	Transferencia de otros fondos	Other Income & Expense
39900-00-00	Transferencia a otros fondos	Other Income & Expense
41100-00-00	Efectivo y sus equivalentes	Asset
41200-00-00	Inversiones	Asset
41300-00-00	Cuentas por cobrar	Asset
41900-00-00	Otros activos	Asset
43200-00-00	Activos netos permanentemente rest	Equity
44100-00-00	Ingreso de intereses	Other Income & Expense
44200-00-00	Ingresos de inversiones	Other Income & Expense
46100-00-00	Gasto intereses bonos	Expense
46200-00-00	Gastos intereses lineas de crédito	Expense
46700-00-00	Cargos bancarios	Other Income & Expense
48900-00-00	Transferencia de otros fondos	Other Income & Expense
49900-00-00	Transferencia a otros fondos	Other Income & Expense

Lookup Departmento List

Departmento	Departmento Title
	Autoridad para el Financiamiento
	Nuevo Hogar Seguro
03	Autoridad de Acueductos y Alcantarillado
04	Trasbordo de las Américas
05	Gerencia Coliseo de PR
06	Comité Evaluador AAA
10	Oficina Director Ejecutivo
11	Oficina Subdirector Ejecutivo
20	Administración Contrato AAA
30	Director División Legal
40	Director de Planificación
50	Director Finanzas y Administración
60	Director de Comunicaciones
70	Director de Ingeniería

14 Records

AUTORIDAD PARA EL FINANCIAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA
CATALOGO DE JOB COST, Categorías de costo
Estructura **MAS90**

Job Type: 3 posiciones

Municipio

001-079
099 Regionales

Job Number: 7 posiciones

Programa

1 Proyectos Estratégicos
2 Proyectos Plan de Acción Inmediata
3 Cumplimiento Ambiental
4 Apoyo Técnico a la AAA
5 Hogar Seguro
6
7
8
9 Suplementarios
0

Año Fiscal

98 1998
99 1999
00 2000
01 2001
02 2002
03 2003
04 2004
05 2005
06 2006
07 2007
08 2008
09 2009
10 2010

Secuencia de por vida/programa

0001
9999

Code Cost: 9 posiciones, en tres segmentos

000-000-001 contrato estudio y diseño
000-000-002 contrato construcción
000-000-003 contrato inspección
000-000-004 servicios legales
000-000-005 servicios prestados
000-000-006 adquisición de terrenos
000-000-007 compra de equipo
000-000-008 compra de vehiculos
000-000-009
000-000-010
000-000-011 arrendamiento de equipo
000-000-012 arrendamiento de locales
000-000-013 arrendamiento de vehiculos
000-000-014
000-000-015
000-000-016 fotocopias
000-000-017 teléfonos y celulares
000-000-018 seguros
000-000-019 materiales de oficina
000-000-020 anuncios y subastas
000-000-098 sobrecargo costos indirectos
000-000-099 misceláneos

Cost Type: 1 posición

L not use
M not use
S not use
O not use
B not use
E not use
0 not use
1 Proyectos acueductos
2 Proyectos alcantarillados
3 Proyectos común
4 not use
5 not use

Ejemplo:

024 Municipio Fajardo
2010465 IAP, año 2001, #IAP 465
000-000-001 contrato de estudio y diseño
1 Proyectos acueductos

Autoridad para el Financiamiento de la Infraestructura
Lista de municipios, catálogo de job costing
(CRIM, Tipos Contributivos sobre la Propiedad)

Municipio	Código
Adjuntas	34
Aguada	26
Aguadilla	01
Aguas Buenas	45
Aibonito	68
Añasco	28
Arecibo	04
Arroyo	72
Barceloneta	07
Barranquitas	41
Bayamón	15
Cabo Rojo	55
Caguas	46
Camuy	06
Canóvanas	80
Carolina	20
Cataño	14
Cayey	70
Ceiba	53
Ciales	37
Cidra	44
Coamo	66
Comerio	43
Corozal	40
Culebra	77
Dorado	11
Fjord	24
Florida	81
Guánica	59
Guayama	71
Guayanilla	61
Guaynabo	16
Gurabo	47
Hatillo	05
Hormigueros	54
Humacao	51
Isabela	02
Jayuya	36
Juana Diaz	64

Municipio	Código
Juncos	49
Lajas	57
Lares	33
Las Marías	31
Las Piedras	50
Loiza	21
Luquillo	23
Manatí	08
Maricao	32
Maunabo	74
Mayaguez	29
Moca	27
Morovis	38
Naguabo	52
Naranjito	42
Orocovis	39
Patillas	73
Peñuelas	62
Ponce	63
Quebradillas	03
Rincón	25
Río Grande	22
Sabana Grande	58
Salinas	69
San Germán	56
San Juan	79
San Lorenzo	48
San Sebastían	30
Santa Isabel	67
Toa Alta	12
Toa Baja	13
Trujillo Alto	19
Utuado	35
Vega Alta	10
Vega Baja	09
Vieques	76
Villalba	65
Yabucoa	75
Yauco	60

JOB NUMBER	NAME	TYPE	PHONE
00 000	Gastos Adm & Generales, GF	000	( ) - EXT:
00 - 012	SUPERACUEDUCTO	099	( ) - EXT:
00 - 059	JAGUAR WTP REHABILITATION	048	( ) - EXT:
00 - 725	CENTRAL ROIG RWPS & PIPELINE I	075	( ) - EXT:
00 - 770	CERRILLOS PRES. REDUC. & FRS	063	( ) - EXT:
10 - 650	JUNCOS(BARRIO CEIBA SUR) WTP-2	049	( ) - EXT:
10 - 778	CAROLINA WWTP DEMOLITION	020	( ) - EXT:
20 - 774	Sist distr agua, La Llanada	032	( ) - EXT:
99 - 016	Rehab Moca BPS	027	( ) - EXT:
99 - 019	Robles #1 BPS	030	( ) - EXT:
80 - 001	SIST. ACUEDUCTO REGIONAL	065	( ) - EXT:
80 - 002	PLANTA DE FIL. & SIST. DIST.	071	( ) - EXT:
80 003	AL. SANITARIO REGIONAL	024	( ) - EXT:
80 - 005	ACUEDUCTO REGIONAL	024	( ) - EXT:
80 - 006	ACUEDUCTO REGIONAL-ESTE CENT.	099	( ) - EXT:
80 - 007	ACUEDUCTO REGIONAL-NOROESTE	099	( ) - EXT:
80 - 008	ALCANTARILLADO SAN. REGIONAL	011	( ) - EXT:
80 - 009	INTERCONECCIONES	099	( ) - EXT:
80 - 010	PLANTA FILTRACION & SIST. DIS.	044	( ) - EXT:
80 - 011	PLANTA FILTRACION Y SIST. DIST	080	( ) - EXT:
80 - 363	Villa Andalucia constr IBPS	019	( ) - EXT:
90 - 004	SIST. TRATAMIENTO SECUNDARIO	029	( ) - EXT:
90 - 069	Est bombas aguas crudas Hatill	005	( ) - EXT:
90 - 083	ESPINO PACKAGE WTPR	048	( ) - EXT:
90 - 268	Rehab Maguayo DR & BPS	011	( ) - EXT:
9 373	Rehab Espinosa DR & BPS	011	( ) - EXT:

JOB NUMBER	NAME	TYPE	PHONE
1[illegible] - 192	Rehabi est bomas Sumidero	045	( ) - EXT:
1999 - 440	SANTA ROSA SEWER MAIN REPLAC.	015	( ) - EXT:
2000 - 017	SAN SEBASTIAN WTP FILTERS	030	( ) - EXT:
2000 - 020	SAN SEBASTIAN WTP-INS. PAN.	030	( ) - EXT:
2000 - 022	HUMACAO WTP-NEW PUMP STA.	051	( ) - EXT:
2000 - 023	SAN SEBASTIAN RWPS	030	( ) - EXT:
2000 - 024	SAN SEBASTIAN RWPT	030	( ) - EXT:
2000 - 025	SAN SEBASTIAN RWPS	030	( ) - EXT:
2000 - 054	PITAHAYA BPS REHABILITATION	023	( ) - EXT:
2000 - 056	WDS RIO CAIMITO & CEIBA NORTE	050	( ) - EXT:
2000 - 078	FORTUNA WARD BPS	023	( ) - EXT:
2000 - 088	QUEBRADILLAS WTP UPG.-SAN ANT.	003	( ) - EXT:
2000 - 097	GUARAGUAO #1 SANTA PASCUAS DR	063	( ) - EXT:
2000 - 099	GUARAGUAO RWPSM	063	( ) - EXT:
2000 - 105	El Millón Ceiba Daguao	052	( ) - EXT:
2000 - 149	CANDELERO(EL PUENTE) BPS REHA.	051	( ) - EXT:
2000 - 150	CANDELERO(EL PUENTE) BPS-P.R.	000	( ) - EXT:
2000 - 157	Hac Margarita Well Cabo Rojo	055	( ) - EXT:
2000 - 164	LAS PIEDRAS WDS	050	( ) - EXT:
2000 - 178	MALPICA #1 BPS REHABILITATION	022	( ) - EXT:
2000 - 219	SAN GERMAN WTP-RES. COVERS	056	( ) - EXT:
2000 - 228	CALBACHE-ATALAYA INLINE-BPS EL	025	( ) - EXT:
2000 - 229	CALBACHE-ATALAYA INLINE-BPS PR	025	( ) - EXT:
2000 - 248	CARRAIZO DAM RWPS REHA.	019	( ) - EXT:
2000 - 269	BUNA VISTA .5 MG DIST. RESERV.	015	( ) - EXT:
2000 274	S.P.S. BPSR (PHASE #1)	028	( ) - EXT:

JOB NUMBER	NAME	TYPE	PHONE
- 275	S.P.S. BPS-CONT. PANEL R.(P#1)	028	( ) - EXT:
2000 - 277	VISTA DEL RIO DEVELOP-PHASE #1	028	( ) - EXT:
2000 - 278	VISTA DEL RIO WELL HOUSE C. #1	028	( ) - EXT:
2000 - 290	VENEZUELA BPS DIST. SYST. IMPR	076	( ) - EXT:
2000 - 299	CARRE #1 INLINE -BPS SE (PH#2)	028	( ) - EXT:
2000 - 301	CARR. #2 DR & BPS UPGRADE (P2)	028	( ) - EXT:
2000 - 302	CARR.#3 DR & BPS UP. (PHASE#2)	028	( ) - EXT:
2000 - 303	CARR.#3 DR & BPS REHA.(PHASE2)	025	( ) - EXT:
2000 - 304	CARR#3 DR & BPS ELECT.(PH.#2)	028	( ) - EXT:
2000 - 306	GUAYABO-CRUCES#1 DRR	026	( ) - EXT:
2000 - 308	GUAYABO-CRUCES#1 BPS REH.	026	( ) - EXT:
2000 - 311	JUNCOS WTP REHA.	049	( ) - EXT:
2000 - 312	RIO GRANDE DE AñASCO RWI IT	028	( ) - EXT:
2000 - 313	RIO GRANDE AñASCO NEW RWPS	028	( ) - EXT:
2000 - 323	DAJAOS(SANTA OLAYA)IBPS REHAB.	015	( ) - EXT:
2000 - 335	MARIN ALTO WSF-ADDITIONS	073	( ) - EXT:
2000 - 340	SINGAPUR IBPS REHAB.	072	( ) - EXT:
2000 - 341	YAUREL #1 BPSPR	072	( ) - EXT:
000 - 345	ARECIBO WTP CLEARWELL COVERS	004	( ) - EXT:
000 - 361	CANTA SAPO BPS IMPROVEMENTS	020	( ) - EXT:
000 - 365	PIMIENTOS(CUCHILLA) INLINE BPS	038	( ) - EXT:
000 - 379	SALTILLO DE ADJUNTA WTP FR -PM	034	( ) - EXT:
000 - 399	EL TROMPITO INLINE BPS REHA.	020	( ) - EXT:
000 - 419	LA JULITA NEW RWII	065	( ) - EXT:
000 - 441	CAPETILLO FINAL SEWER SYSTEM I	079	( ) - EXT:
000 446	CAGUAS WTP REHA.	046	( ) - EXT:

JOB NUMBER	NAME	TYPE	PHONE
2 - 453	CORTONO- BPSP	012	( ) - EXT:
2000 - 461	PROVIDENCIA #1 WELL	056	( ) - EXT:
2000 - 462	PROVIDENCIA #2 WELL	056	( ) - EXT:
2000 - 463	PROVIDENCIA #1 & 2 WELL DIST.	056	( ) - EXT:
2000 - 464	BLONDET WW COLLEC. SYS. IMP.	079	( ) - EXT:
2000 - 465	BALSERO WASTE WATER C. IM.	079	( ) - EXT:
2000 - 473	BORINQUEN INTAKE & RWPS REHA.	046	( ) - EXT:
2000 - 476	NAGUABO(EL DUQUE) WTP REHA.	052	( ) - EXT:
2000 - 486	EL DUQUE RW INTAKE REHA.	052	( ) - EXT:
2000 - 487	Cupey Distr Reservoir Rehab	079	( ) - EXT:
2000 - 516	Camino Felipe Muñiz Mayaguez	029	( ) - EXT:
2000 - 532	NEW JUAN MARTIN INLINE BPS C.	023	( ) - EXT:
2000 - 533	NEW JUAN MARTIN YAHUECA BPS C.	023	( ) - EXT:
2000 - 546	BARRANCAS WTP EXP & EG INST.	041	( ) - EXT:
2000 - 547	COTTO MABU BPS REHA.	051	( ) - EXT:
2000 - 548	HUMACAO WTP IMPROV.	051	( ) - EXT:
2000 - 549	ENSENADA NEW 250,000 GAL. RESE	059	( ) - EXT:
2000 - 553	Playa Santa WDS	059	( ) - EXT:
2000 - 558	ARENAS NEW 100,000 GALL. SRC	059	( ) - EXT:
2000 - 560	Las Latas WDS, Guánica	059	( ) - EXT:
2000 - 561	Las Vegas Well Distr Loop Maya	029	( ) - EXT:
2000 - 562	BRISAS DE SANTA MARIA SE. S .C	076	( ) - EXT:
000 - 564	GAVINA PIPE REPLACEMENT	023	( ) - EXT:
000 - 571	LA VIRGENCITA -TOA ALTA TWST	012	( ) - EXT:
000 - 574	BO. NEGROS RWI DAM IMPROVEMENT	040	( ) - EXT:
000 604	SAN LORENZO WTP FILTER REHA.	048	( ) - EXT:

JOB NUMBER	NAME	TYPE	PHONE
- 605	AIBONITO NEW WATER DIST. SY. I	068	( ) - EXT:
000 - 613	SAN LORENZO DIST. RESER. BPS I	048	( ) - EXT:
000 - 618	VEGA BAJA WTP	009	( ) - EXT:
000 - 620	BARRANCAS WTP DIST. SYS. WP	041	( ) - EXT:
000 - 621	Sist distribución Manresa	068	( ) - EXT:
000 - 641	BUENA VISTA NEW 2 MG DIST. RE	051	( ) - EXT:
000 - 643	LA PLATA WTP TELE. SYST. INST.	068	( ) - EXT:
000 - 645	SANTA ROSA #3 WATER WASTE COLL	016	( ) - EXT:
000 - 656	PATILLAS SEWER SYSTEM	073	( ) - EXT:
000 - 661	NARANJITO WTP REHA.	042	( ) - EXT:
000 - 691	Achiote Booster Pump Station	042	( ) - EXT:
000 - 714	MUNERA WELL EVALUATION	064	( ) - EXT:
000 - 721	JAGUEYES #1 WELL EXPANSION	075	( ) - EXT:
000 - 730	UTUADO(CAONILLAS LAKE) PIPELI.	035	( ) - EXT:
000 - 732	CAMPIñAS NEW WATER DIST SYST.	049	( ) - EXT:
000 - 739	DORADO COAST PIPE UPGRADE	011	( ) - EXT:
000 - 744	Urban Syst New Pipeline	050	( ) - EXT:
000 - 751	YABUCOA WTP REHABILITATION	075	( ) - EXT:
000 - 758	GURABO WELL #3 PHASE 2	047	( ) - EXT:
000 - 759	MONTE DEL ESTADO WTP	032	( ) - EXT:
000 - 764	PULGUILLA RAW WATER DIVERSION	066	( ) - EXT:
000 - 769	EL PARAISO WDS	063	( ) - EXT:
000 - 771	TEJAS NEW DT & BPS	050	( ) - EXT:
000 - 775	Barrazas #3 DR BPS	020	( ) - EXT:
000 - 783	Los Millones IBPS, Naguabo	052	( ) - EXT:
000 832	CAMPANILLAS NEW WATER DIST. SY	049	( ) - EXT:

JOB NUMBER	NAME	TYPE	PHONE
2 - 128	PUERTO KAI DR & BPS REHABILITA	022	( ) - EXT:
2010 - 132	MOROVIS SUR WATER TREAT PLANT	038	( ) - EXT:
2010 - 353	WINCHES DR & BPS REHA.	012	( ) - EXT:
2010 - 449	PALMAR #1 BOOTER PUMP STATION	001	( ) - EXT:
2010 - 474		044	( ) - EXT:
2010 - 478	CENTRO COMUNAL NARANJO WELL DE	027	( ) - EXT:
2010 - 573	QUEBRADA ARENAS DIST. SYST. UP	012	( ) - EXT:
2010 - 623	CORDILLERA RWPT REHA.	037	( ) - EXT:
2010 - 635	PALMAREJO WARD WDS PIPE INST.	040	( ) - EXT:
2010 - 653	BO. ORTIZ BPS UPGRADE	012	( ) - EXT:
2010 - 679	GUAJACATACA WTP IMPROV.	003	( ) - EXT:
2010 - 689	PENUELAS NEW ds & BPS FACILI.	062	( ) - EXT:
2010 - 697	PERCHAS WTP REHA.	030	( ) - EXT:
0.. - 719	GALATEO-QUEBRADA CRUZ WDS UPGR	012	( ) - EXT:
010 - 720	JAYUYA WTP	036	( ) - EXT:
010 - 724	MOROVIS SUR NEW RW SYST. INT.	038	( ) - EXT:
010 - 726	EL 9 CREMATORIO WATER DS UPOGR	015	( ) - EXT:
010 - 727	EL 9 CREMATORIO WDS UPGRADE	015	( ) - EXT:
010 - 740	BO. NEGROS WTP CLARIFER INST.	040	( ) - EXT:
010 - 742	DAJAOS BO. NUEVO & GUARAGUAO U	015	( ) - EXT:
010 - 752	GURABO WTP	047	( ) - EXT:
10 - 776	COTTO MABU NEW ELECTRICAL FACI	051	( ) - EXT:
10 - 777	JAYUYA WWTP	036	( ) - EXT:
10 - 780	Rehab pozo Santitos #1, Arroyo	072	( ) - EXT:
20 - 374	SALTILLO DE VACA WELKL INSPECT	034	( ) - EXT:
20 - 31	PALO HINCADO DEEP WELL CONSTRU	041	( ) - EXT:

JOB NUMBER	NAME	TYPE	PHONE	
- 457	LUIS LUGO NEW WELL DEVELOPMENT	056	( ) -	EXT:
2020 - 482	Guayabo Well Development	026	( ) -	EXT:
2020 - 483	Parque Infantil Potable Water	026	( ) -	EXT:
2020 - 556	CARLOS CLAUDIO WELL	059	( ) -	EXT:
2020 - 601	LA PLATA RWPS DAM REHA.	068	( ) -	EXT:
2020 - 704	SABANA GRANDE WTP REHA.	035	( ) -	EXT:
2020 - 707	MAMEYES DE UTUADO WTP REHA.	035	( ) -	EXT:
2020 - 716	SANTA ISABEL WTP UPGRADE & REH	035	( ) -	EXT:
2020 - 736	PENIEL BPS UPGRADE	080	( ) -	EXT:
2020 - 753	SANA MUERTO WTP REHABILITATION	038	( ) -	EXT:
2020 - 772	EL FRIO SECTOR & ALA DE LA PI.	000	( ) -	EXT:
2020 - 779	VILLA CAROLINA SUBMERSIBLE PUM	020	( ) -	EXT:
2020 - 781	Mej pozo Cotto Bo Masas, Gurab	047	( ) -	EXT:
- 782	Tanque .5mg Sumidero 2 Aguas B	045	( ) -	EXT:
905 - 005	Caguas-Aguas Buenas #1 BPS&DR	046	( ) -	EXT:
990 - 047	Hato Viejo #2 DR & BPS	023	( ) -	EXT:
990 - 050	Casa Blanca #2 DR & BPS	023	( ) -	EXT:
990 - 056	QUEBRADA GRANDE (LAS PIEDRAS)	050	( ) -	EXT:
990 - 067	VILLA CAROLINA WW EJECTOR STAT	020	( ) -	EXT:
990 - 069	Mej est bombas alc Hatillo	005	( ) -	EXT:
990 - 089	QUEBRADILLAS WTP UPGRADE	003	( ) -	EXT:
990 - 090	Quebradillas RWPS	003	( ) -	EXT:
990 - 091	ISABELA WTP FIL. W STOR. COVER	002	( ) -	EXT:
90 - 111	Rehab Valenciano #1 BPS	049	( ) -	EXT:
90 - 119	Montones #2 BPS	050	( ) -	EXT:
90 - 160	COSTA DEL SOL DR & BPS REHABI.	022	( ) -	EXT:

JOB NUMBER	NAME	TYPE	PHONE	
29 - 164	TEJAS #1 LAS PIEDRAS BPS REHA.	050	( ) -	EXT:
2990 - 168	BAJURA CABO ROJO WELL #1	055	( ) -	EXT:
2990 - 169	Rehab BPS Bo Cuba, Moca	027	( ) -	EXT:
2990 - 177	TEJAS EL MANGO BPS REHA.	050	( ) -	EXT:
2990 - 190	TEJAS #2 LAS PIEDRAS BPS REHA.	050	( ) -	EXT:
2990 - 192	Sumidero BPS Rehab Aguas Buena	045	( ) -	EXT:
2990 - 195	Los Velazquez #2 DR & BPS	048	( ) -	EXT:
2990 - 206	Montones #3 BPS	050	( ) -	EXT:
2990 - 207	Planas Galateo Rochas Water Pi	002	( ) -	EXT:
2990 - 208	Los Velazquez #3 DR & BPS	048	( ) -	EXT:
2990 - 209	Los Velazquez #3 DR & BPS	048	( ) -	EXT:
2990 - 212	JAGUEY 2 (LOS GONZALES) BPS UP	026	( ) -	EXT:
2990 - 213	LAGUNA 2 DR & BPS REHAB.	026	( ) -	EXT:
990 - 220	SAN GERMAN WTP INST. CALIBRATI	056	( ) -	EXT:
990 - 221	SAN GERMAN WTP AIR SCOUR SYSTE	056	( ) -	EXT:
990 - 243	VILLA ANDALUCIA BPS REHA. & WA	079	( ) -	EXT:
990 - 244	LAJAS WTP BASINPLATE SETTLERS	057	( ) -	EXT:
990 - 246	LAJAS WTP FILTERS	057	( ) -	EXT:
990 - 250	LAS MARIAS WTP BAFFLE BOARDS	031	( ) -	EXT:
990 - 252	LAS MARIAS WTP ELECTRICAL	031	( ) -	EXT:
990 - 253	LARES WTP FILTERS & SURFACE WA	033	( ) -	EXT:
990 - 254	LARES WTP DISCHARGE PIPE	033	( ) -	EXT:
990 - 256	Mayaguecillo RWPS	031	( ) -	EXT:
990 - 264	CERRO GORDO BPS REHA.	027	( ) -	EXT:
90 - 279	MINILLAS WTP REHA.	045	( ) -	EXT:
990 - 295	LARES WTP METAL STRUCTURE REPA	033	( ) -	EXT:

JOB NUMBER	NAME	TYPE	PHONE	
- 296	LARES WTP SLUDGE REMOVAL SYSTE	033	( ) -	EXT:
2990 - 297	LARES WTP FLOCCULATOR REBUILDI	033	( ) -	EXT:
2990 - 328	ARALLANES # 1 BPS CAPACITY INC	020	( ) -	EXT:
2990 - 331	Santa Cruz #1 BPS	020	( ) -	EXT:
2990 - 337	JAGUEYES #1 BPS RELOCATION	045	( ) -	EXT:
2990 - 346	CIBUCO (COROZAL) RWPSI REHA.	040	( ) -	EXT:
2990 - 351	ALA DE LA PIEDRA WATER SUPPLY	039	( ) -	EXT:
2990 - 352	CONTORNO BPS REHA.	012	( ) -	EXT:
2990 - 359	SANTA CRUZ BPS REHA.	020	( ) -	EXT:
2990 - 360	CAMBUTE WATER DIST. IMPROV.	020	( ) -	EXT:
2990 - 368	SAN LORENZO WTP REHA.	048	( ) -	EXT:
2990 - 377	2mg DR San Sebastian	030	( ) -	EXT:
2990 - 378	BO. LAPA & QDA. YEGUAS PWSI	069	( ) -	EXT:
29 - 380	CIENAGA RIVER RWI	034	( ) -	EXT:
2990 - 385	GODREAU WELL DEVELOPMENT	069	( ) -	EXT:
990 - 386	TANAMA WTP PACK. PLANT REPLACE	034	( ) -	EXT:
990 - 388	DOS BOCAS BPS REHA.	019	( ) -	EXT:
990 - 397	CARRUZO # 4 INLINE bps REHA.	020	( ) -	EXT:
990 - 398	Rehabilitación Santa Cruz BPS	020	( ) -	EXT:
990 - 425	Inst tubería agua PR #152	041	( ) -	EXT:
990 - 428	ARECIBO WTP ELCTRICAL SUBSTATI	008	( ) -	EXT:
990 - 442	GURABO WTP FLITERS	047	( ) -	EXT:
990 - 454	MORALES # 1 TEST WELL DEVELOP.	071	( ) -	EXT:
990 - 467	Sabana Hoyos Well Rehab	009	( ) -	EXT:
90 - 503	Rehabilitación Altamira BPS	024	( ) -	EXT:
90 - 517	TALANCO # 2 INLINE BPS REHABIL	019	( ) -	EXT:

JOB NUMBER	NAME	TYPE	PHONE
2 - 535	LA TORRE DR & BPS UPGRADE	068	( ) - EXT:
2990 - 536	MANRESA BPS UPGRADE	068	( ) - EXT:
2990 - 537	TANQUE RECIBIDOR VIEJO DR & BP	068	( ) - EXT:
2990 - 540	La Fermina BPS	050	( ) - EXT:
2990 - 632	MOROVIS BPS EMER. GEN. INST.	038	( ) - EXT:
2990 - 633	BARRAZAS #1 BPS EMERGENCY GENE	020	( ) - EXT:
2990 - 665	Rehabilitación Altamira DR	024	( ) - EXT:
5990 - 001	HOGAR SEGURO- CANOVANAS	080	( ) - EXT:
5990 - 002	HOGAR SEGURO-COAMO	066	( ) - EXT:
5990 - 003	HOGAR SEGURO-CABO ROJO	055	( ) - EXT:
5990 - 004	HOGAR SEGURO- GUAYAMA	071	( ) - EXT:
5990 - 005	HOGAR SEGURO-PONCE	063	( ) - EXT:
5990 - 006	HOGAR SEGURO-TRUJILLO ALTO	019	( ) - EXT:
5990 - 007	HOGAR SEGURO-TOA BAJA	013	( ) - EXT:
990 - 008	HOGAR SEGURO GUANICA	059	( ) - EXT:
000 - 003	MARTIN PEñA	079	( ) - EXT:
000 - 004	INCINERADOR DE PUERTO NUEVO	079	( ) - EXT:
010 - 005	Agua para Todos	099	( ) - EXT:
980 - 002	CULEBRINAS	001	( ) - EXT:
990 - 001	CARRAIZO DAM	019	( ) - EXT:

Lookup Cost Code List

Cost Code	Description
-000	
-001	Contrato estudio y diseño
000-000-002	Contrato construcción
000-000-003	Contrato inspección
000-000-004	Servicios legales
000-000-005	Servicios prestados
000-000-006	Adquisición de terrenos
000-000-007	Compra de equipo
000-000-008	Compra vehículos
000-000-010	Administración de Contrato
000-000-011	Arrendamiento de equipo
000-000-012	Arrendamiento de locales
000-000-013	Arrendamiento de vehículos
000-000-016	fotocopias
000-000-017	Teléfonos y celulares
000-000-018	Seguros
000-000-019	Materiales de oficina
000-000-020	Anuncios y subastas
000-000-098	Costos indirectos, sobrecargo
000-000-099	Misceláneos

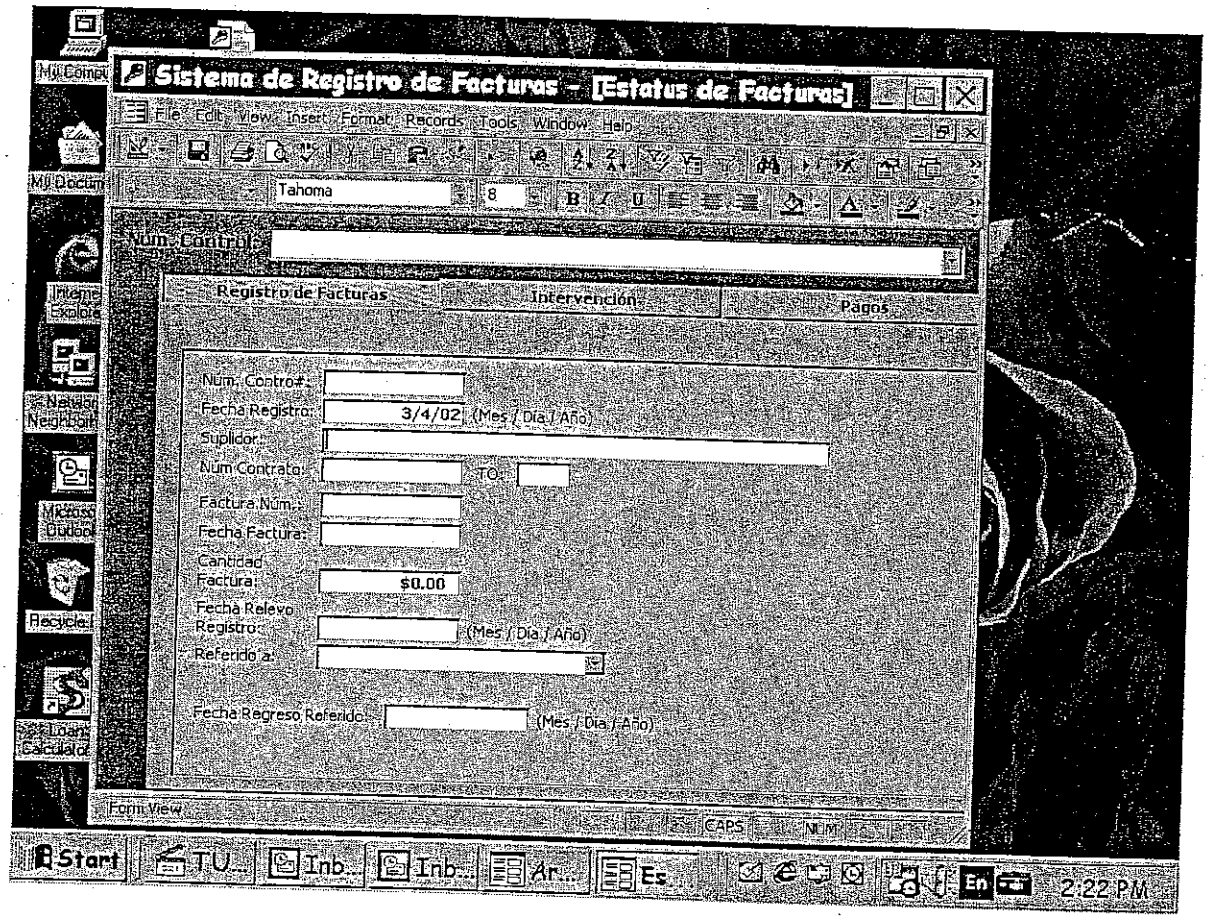
20 Records

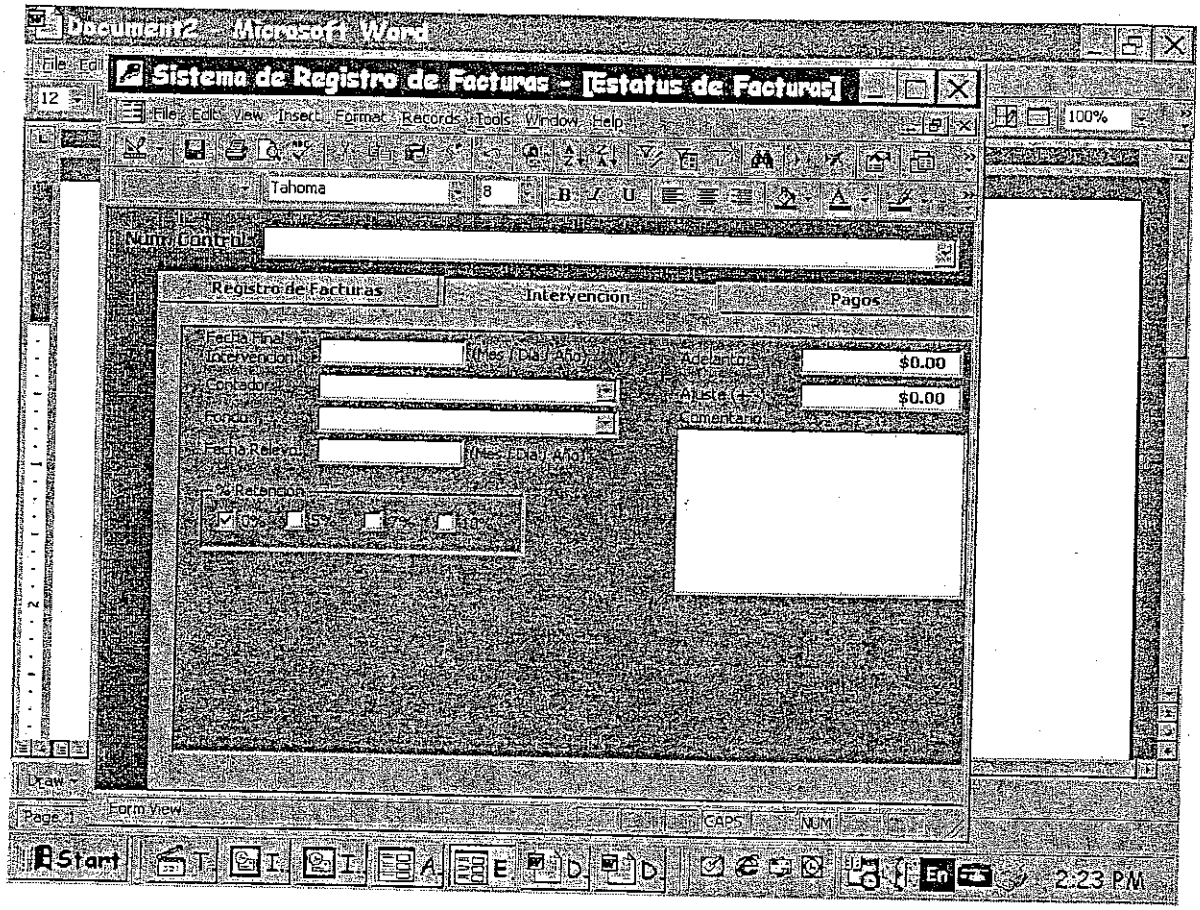
Lookup Job Type List

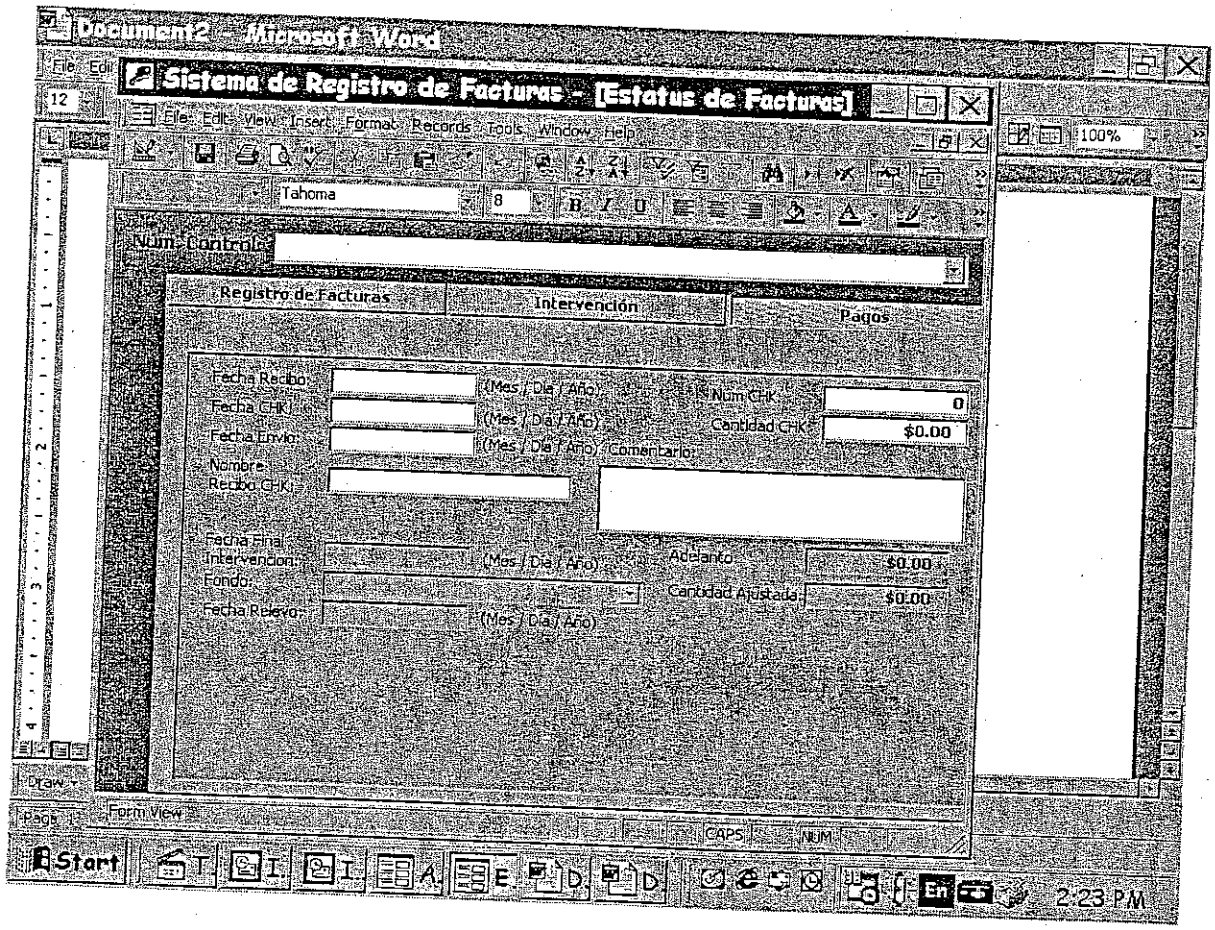
Job Type	Description
	STANDARD JOB TYPE
	Aguadilla
002	Isabela
003	Quebradillas
004	Arecibo
005	Hatillo
006	Camuy
007	Barceloneta
008	Manati
009	Vega Baja
010	Vega Alta
011	Dorado
012	Toa Alta
013	Toa Baja
014	Cataño
015	Bayamón
016	Guaynabo
019	Trujillo Alto
020	Carolina
021	Loiza
022	Rio Grande
023	Luquillo
024	Fajardo
025	Rincón
026	Aguada
027	Moca
028	Añasco
029	Mayaguez
030	San Sebastian
031	Las Marias
032	Maricao
033	Lares
034	Adjuntas
035	Utuado
036	Jayuya
037	Ciales
038	Morovis
	Orocovis
	Corozal
	Barranquitas
042	Naranjito
043	Comerio
044	Cidra
045	Aguas Buenas
046	Caguas
047	Gurabo
048	San Lorenzo
049	Juncos
050	Las Piedras
051	Humacao
052	Naguabo
053	Ceiba
054	Hormigueros
055	Cabo Rojo
056	San Germán
057	Lajas
058	Sabana Grande
059	Guánica
060	Yauco
061	Guayanilla
062	Peñuelas
063	Ponce
064	Juana Diaz
065	Villalba
066	Coamo
067	Santa Isabel
068	Aibonito
069	Salinas
070	Cayey
071	Guayama
072	Arroyo
073	Patillas
074	Maunabo
075	Yabucoa
	Vieques
	Culebra
	San Juan
080	Canóvanas

Job Type	Description
	Florida
	Proyectos Regionales

80 Records


Sistema de Registro de Facturas - [Estatus de Facturas]
File Edit View Insert Format Records Tools Window Help
Tahoma
8
Num. Control:
Registro de Facturas
Intervención
Pagos
Num. Contro#:
Fecha Registro:
3/4/02
(Mes / Dia / Año)
Suplidor:
Num Contrato:
TO:
Factura Núm.:
Fecha Factura:
Cantidad Factura:
$0.00
Fecha Relevo Registro:
(Mes / Dia / Año)
Referido a:
Fecha Regreso Referido:
(Mes / Dia / Año)
Form View
CAPS
NUM
Start
2:22 P.M.


Document2 - Microsoft Word
Sistema de Registro de Facturas - [Estatus de Facturas]
File Edit View Insert Format Records Tools Window Help
Tahoma
Num Control:
Registro de Facturas
Intervencion
Pagos
Fecha Final Intervencion:
(Mes / Dia / Año)
Contador:
Fondo:
Fecha Relevo:
(Mes / Dia / Año)
% Retencion
0%
5%
7%
10%
Adelantos
$0.00
Ajuste (+-)
$0.00
Comentario
Draw
Page 1
Form View
CAPS
NUM
Start
2:23 PM


Document2 - Microsoft Word
Sistema de Registro de Facturas - [Estatus de Facturas]
Num Controla:
Registro de Facturas
Intervención
Pagos
Fecha Recibo:
(Mes / Dia / Año)
Fecha CHK:
(Mes / Dia / Año)
Fecha Envio:
(Mes / Dia / Año)
Nombre Recibo CHK:
Comentario:
Num Chk
0
Cantidad CHK
$0.00
Fecha Final Intervencion:
(Mes / Dia / Año)
Fondo:
Fecha Relevo:
(Mes / Dia / Año)
Adelanto
$0.00
Cantidad Ajustada
$0.00
Start
2:23 PM

AUTORIDAD PARA EL FINANCIAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA
CERTIFICACIÓN PARA PAGO

Actividad: _____

Contratista: _____

Dirección: _____

Contrato Núm. _____

Tipo de factura: _____

Factura Núm.: _____

Periodo cubierto: _____

Fecha factura: _____

Número de cuenta de gasto: _____

Tipo de Fondo: _____

Descripción del pago:		**Descripción**
Cantidad facturada (100%):	$ -	
Cantidad adelantada:	-	
Cantidad (retenida):	-	
Cantidad (deducida):	-	
Total a pagar:	**$** -	

Intervenida por: _____ _____
Contador Unidad Intervención — Fecha

Revisado por: _____ _____
CPA Roxana Santaella Vélez — Fecha
Directora de Finanzas

Recomendación de pago: _____ _____
José E. Suárez — Fecha
Director de Administración

Aprobación de pago: _____ _____
Ing. R. Amador/Sr. J. Martínez/Ing. J. Capeles — Fecha
Director Ejecutivo/Subdirector Ejecutivo/Director de Ingeniería

Autoridad para el Financiamiento de la Infraestructura
Compañía:______________________________
Núm. Contrato AFI:______________
Notificación de hallazgos, Factura #________

Refencia	Comentario	Cantidad Facturada	Cantidad Correcta	Cantidad Desaprobada
				$ -
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
				-

Cantidad total desaprobada $ -

Preparado por: ______________________________ __________
Contador Intervención Facturas — Fecha

Revisado por: ______________________________ __________
CPA Roxana Santaella Vélez — Fecha
Directora de Finanzas

AUTORIDAD PARA EL FINANCIAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA
INVENTARIO DE CHEQUES
FONDO _______________, _______________

FECHA	CHEQUE DESDE	CHEQUE HASTA	RECEPTOR

AUTORIDAD PARA EL FINANCIAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA
COMPROBANTE DE JORNAL

MES: **NUM DE COMPROBANTE:**

EXPLICACION:

DESCRIPCION NON-STANDARD:

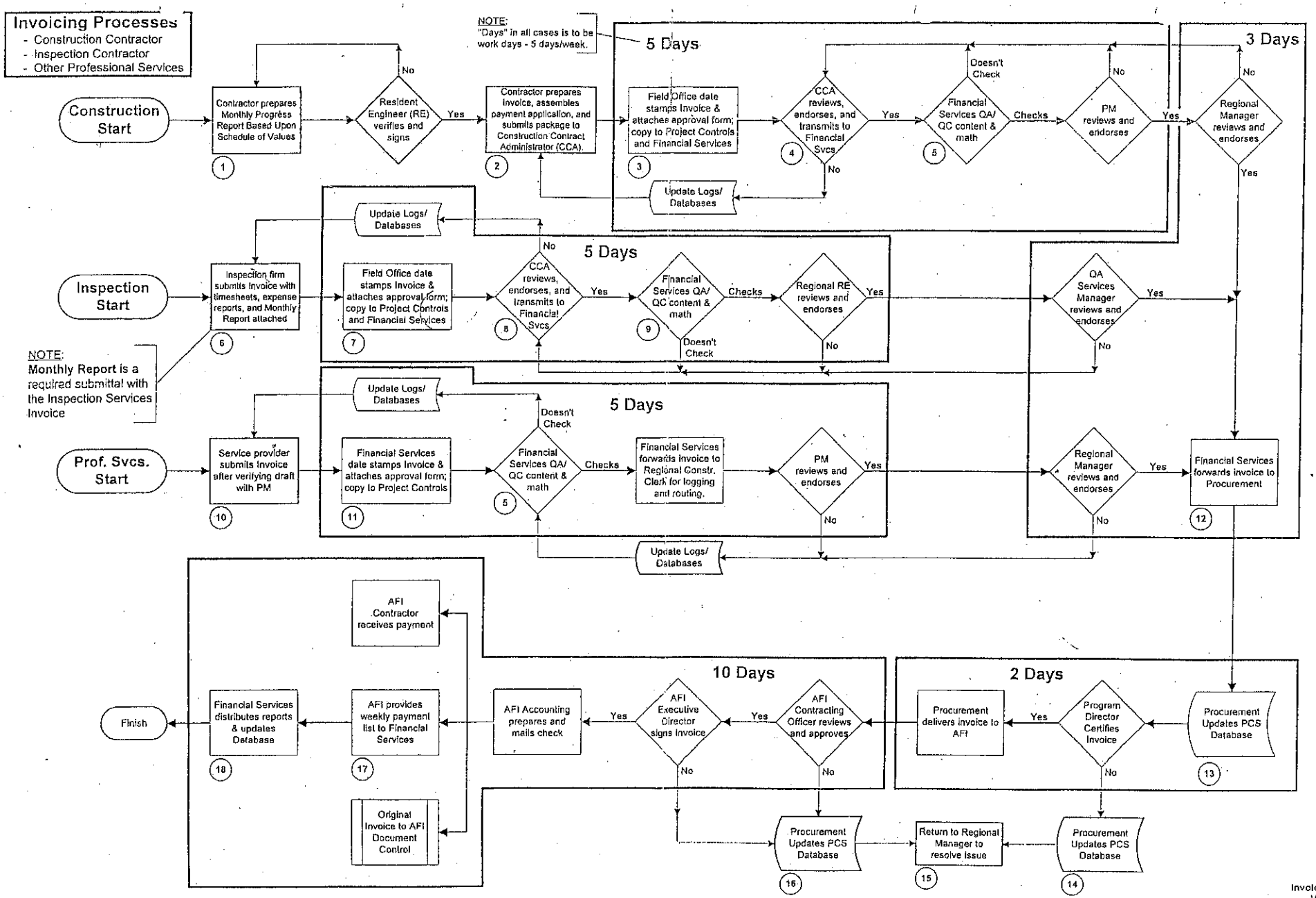
NUMERO CUENTA	NUMERO PROYECTO	CAT COST	DEBITO	CREDITO
	TOTAL		$ -	$ -

PREPARADO POR:
APROBADO POR:

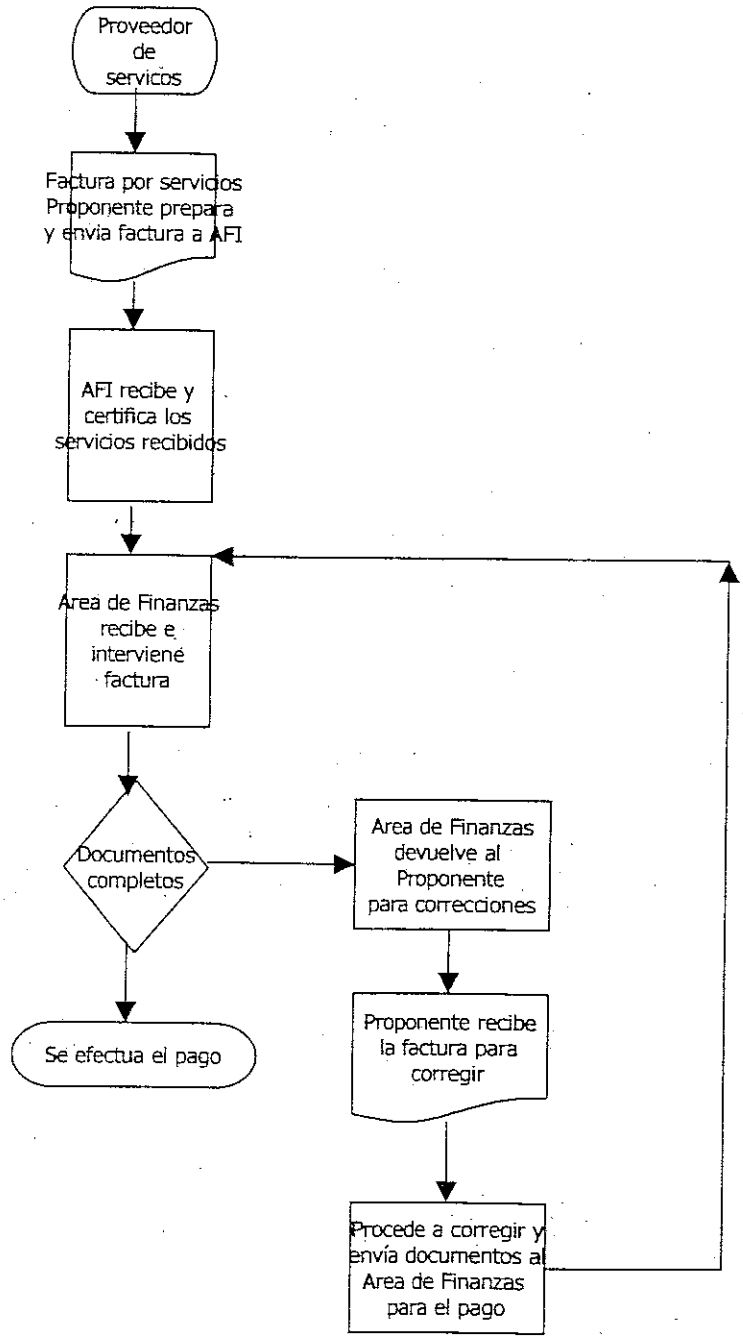
Lookup Source Journal List

Src	Description
	A/P INVOICE ENTRY
	BEGINNING BALANCE
CB	CARGOS BANCARIOS
CD	A/P CHECK REGISTER
CJ	Credit Journal, Banco
CM	Credit Memo, Banco
CR	CASH RECEIPTS
DJ	Debit Journal, Banco
DM	Debit Memo, Banco
DP	DEPOSITO EN BANCO
IT	INTERESES BANCARIOS
JC	JOB COSTING ENTRY
JV	GENERAL JOURNAL VOUCHERS
MC	A/P MANUAL CHECK REGISTER
NF	NON-FINANCIAL JOURNAL
RJ	RECURRING JOURNAL VOUCHERS

16 Records


Invoicing Processes
- Construction Contractor
- Inspection Contractor
- Other Professional Services
NOTE:
"Days" in all cases is to be work days - 5 days/week.
Construction Start
Contractor prepares Monthly Progress Report Based Upon Schedule of Values
Resident Engineer (RE) verifies and signs
No
Yes
Contractor prepares invoice, assembles payment application, and submits package to Construction Contract Administrator (CCA)
5 Days
Field Office date stamps Invoice & attaches approval form; copy to Project Controls and Financial Services
CCA reviews, endorses, and transmits to Financial Svcs
Doesn't Check
Financial Services QA/ QC content & math
Checks
PM reviews and endorses
Regional Manager reviews and endorses
3 Days
Update Logs/ Databases
Inspection Start
Inspection firm submits invoice with timesheets, expense reports, and Monthly Report attached
NOTE:
Monthly Report is a required submittal with the Inspection Services Invoice
Field Office date stamps Invoice & attaches approval form; copy to Project Controls and Financial Services
CCA reviews, endorses, and transmits to Financial Svcs
Financial Services QA/ QC content & math
Regional RE reviews and endorses
QA Services Manager reviews and endorses
Prof. Svcs. Start
Service provider submits invoice after verifying draft with PM
Financial Services date stamps Invoice & attaches approval form; copy to Project Controls
Financial Services forwards invoice to Regional Constr. Clerk for logging and routing.
Regional Manager reviews and endorses
Financial Services forwards invoice to Procurement
10 Days
2 Days
AFI Contractor receives payment
Finish
Financial Services distributes reports & updates Database
AFI provides weekly payment list to Financial Services
AFI Accounting prepares and mails check
AFI Executive Director signs Invoice
AFI Contracting Officer reviews and approves
Procurement delivers invoice to AFI
Program Director Certifies Invoice
Procurement Updates PCS Database
Original Invoice to AFI Document Control
Return to Regional Manager to resolve issue

Flujo grama otras facturas



Flujo grama Sistema Financiero

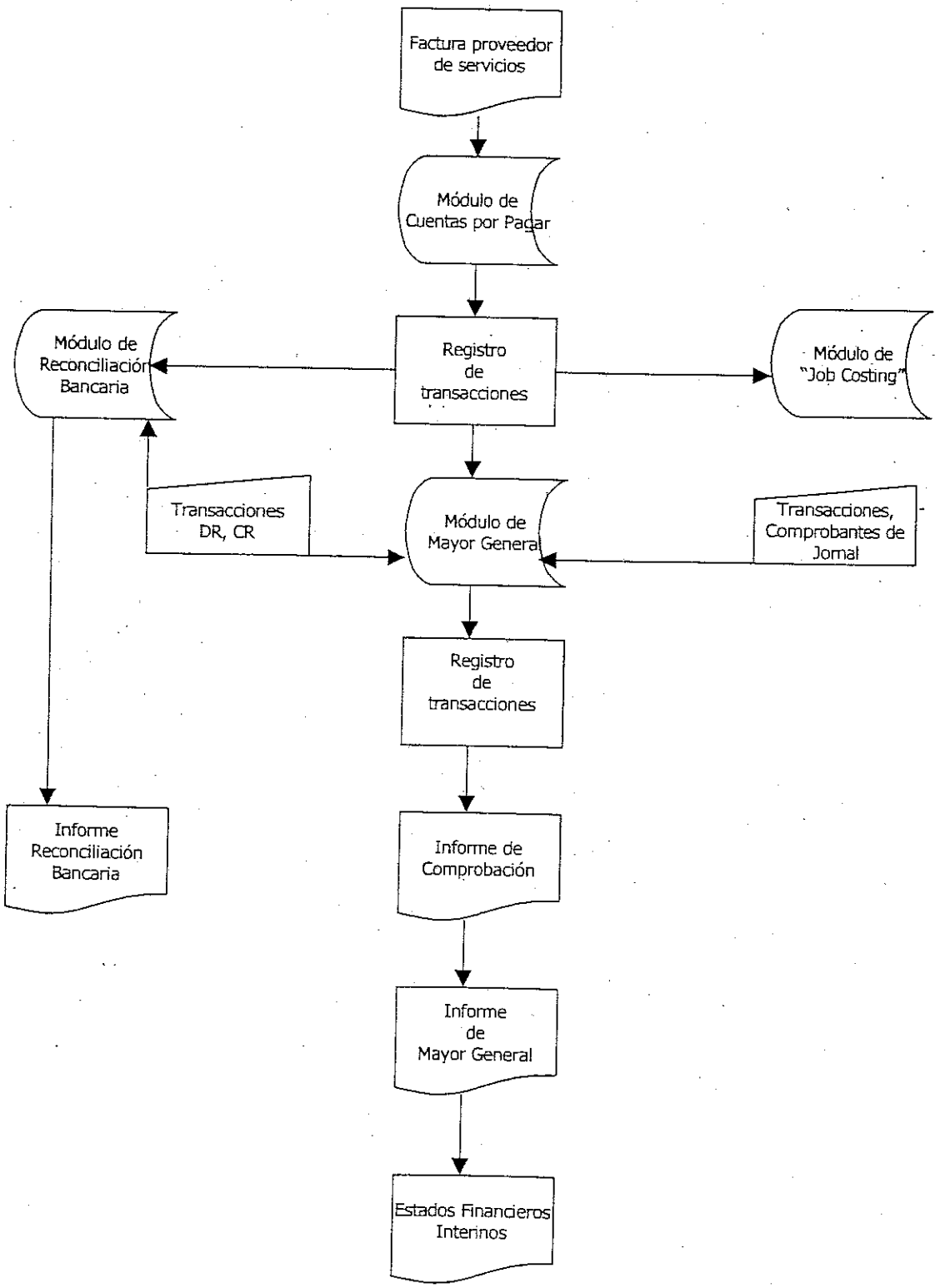
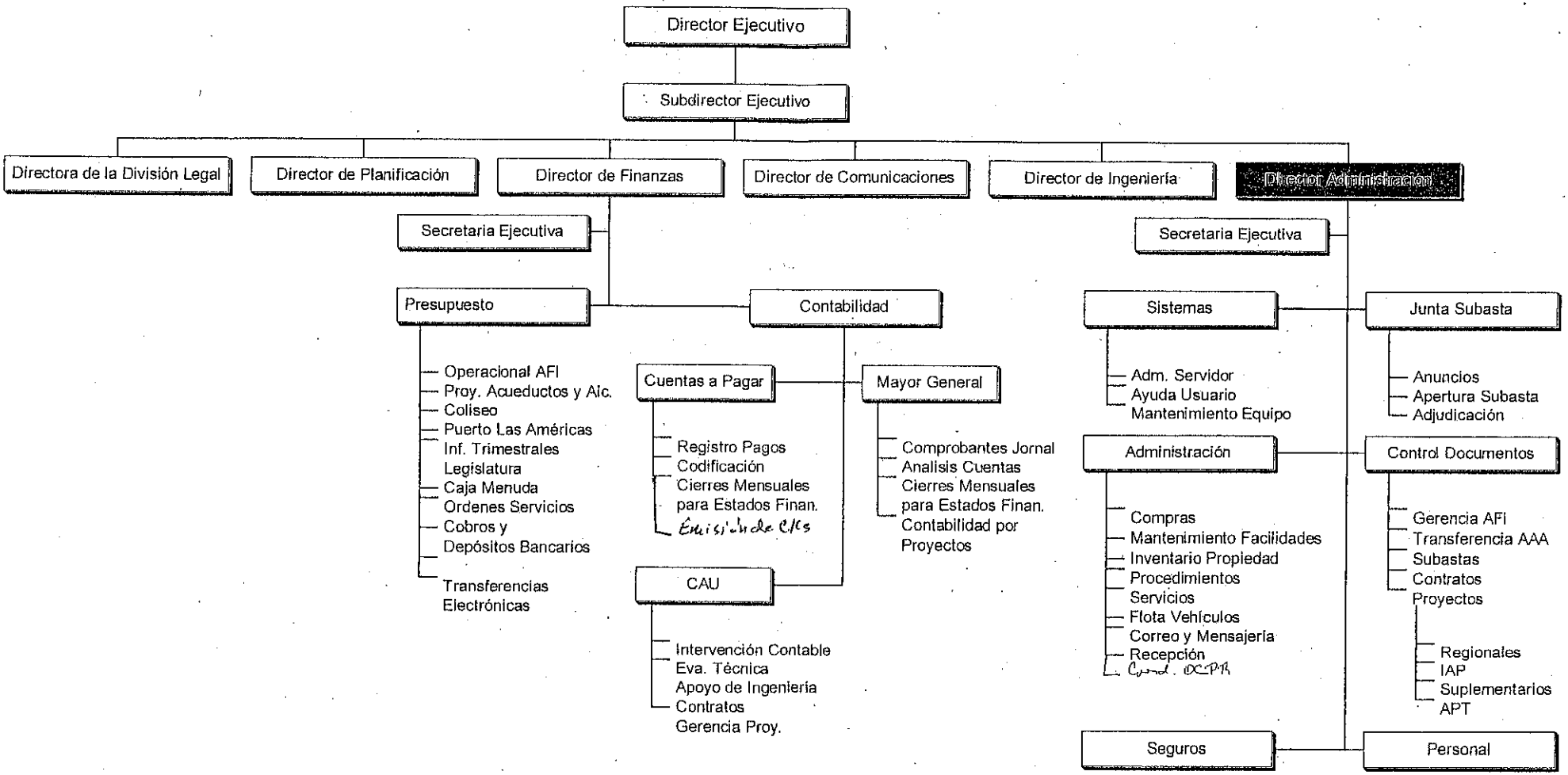



Diagrama Organ 'onal AFI
Funciones Finanzas y Administración