



CORPORACION DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE SANTO DOMINGO

CAASD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01 de Enero 2014 al 30 de Junio 2014

BALANCE GENERAL

ACTIVOS

Nota 1:

Disponibilidades Bancarias

Al 30 de Junio del periodo fiscal 2014, el Efectivo Disponible en Caja y Bancos Presenta lo Siguiete **RDS\$68,925,074.13** según el siguiente detalle:

DESCRIPCION

Al 30 Junio 2014

Banco de Reservas de la República Dominicana	67,274,507.80
Banco Popular Dominicano	214,345.33
Caja chica	1,436,221.00
Total Disponibilidad	68,925,074.13

1.1 Disponibilidades en Cuentas Bancarias

Al 30 de Junio del Periodo Fiscal 2014 ,el Balance Disponible en las Diferentes Cuentas Bancarias manejadas por la CAASD ascienden a un total de **RDS\$30,035,575.18** según detalle:

DESCRIPCION

Al 30 Junio 2014

Banreservas – Inversión Gobierno	33,946,344.64
Banreservas – Funcionamiento Institucional	0.00
Banreservas – Sueldos	4,621,387.02
Banreservas – Fianzas de usuarios	208,424.29
Banreservas – Recaudo cobros judiciales	0.00
Banreservas – Plan de emergencia crisis de agua	0.00
Banreservas – Recaudo corte y reconexion AAA	214,383.02
Banreservas – Reparto de Agua	1,510,413.84
Banreservas – Plan de Retiro	1,700,000.00
Banreservas – Gestion corte y reconexion AAA	65,153.75
Banreservas – Simon Bolivar	12,665.69
Banreservas – Laboratorio	264,753.27
Banreservas – Impuesto S/Renta	91.65
Banreservas – Gestion Comercial Noroeste-Suroeste AAA	1,382,075.31



CORPORACION DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE SANTO DOMINGO

CAASD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01 de Enero 2014 al 30 de Junio 2014

Al 30 Junio 2014

Banreservas – Recaudos Macro-medición AAA y ACEA	9,467,956.98
Banreservas – Regalia pascual	309,929.32
Banreservas – Recaudo corte y reconexion	76,123.75
Banreservas – Prestaciones laborales	1,278.34
Banreservas – Ley 6/86 supervision	153,382.32
Banreservas – Programa control de fugas y averias	2,996.84
Banreservas – Programa MS Distrib. De agua Boca Chica	56,715.70
Banreservas – Recaudos corte y Reconexion Acea	174,490.09
Banreservas – Reforestacion de cuencas*	0.00
Banreservas – Gestion corte y Reconexion ACEA	939,180.01
Banreservas – Fondo de ayuda al Liceo T. y niños pobres	0.00
Banreservas – Acueducto Oriental	14,418.27
Banreservas – Cobros tarjetas de creditos	1,361.66
Banreservas – Programa corte y reconexion	0.00
Banreservas – Proyecto CAASD Tahal	858,324.88
Banreservas – Intradom	8,083,355.40
Banreservas – Reforestacion de cuencas*	768,794.01
Banreservas – Equipamientos CAASD 6%	486,520.99
Banreservas – AECID C./CAASD AC. ORIENT.	1,906,269.55
Banreservas – AECID C./CAASD AM. AO.	47,717.21
Banreservas – Caasd-Tesoreria Seg. Social	0.00
Total Disponibilidad Banreservas	67,274,507.80



CORPORACION DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE SANTO DOMINGO

CAASD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01 de Enero 2014 al 30 de Junio 2014

Nota 2:

Cuentas y Documentos por Cobrar a Corto Plazo

Al 30 de Junio del Periodo Fiscal 2014 el Balance de estas Cuentas reflejan variación y están representados por cuentas por las cuentas por cobrar a usuarios, cuentas por cobrar empleados, otras cuentas por cobrar, avances y anticipos a contratistas por los montos de **RDS\$13,834,023,693.76** **Menos** una Provisión para Cuentas Incobrables de **RDS\$(9,447,930,172.94)** balance neto de **RDS\$4,386,093,520.82** segun el detalle detalle siguiente:

DESCRIPCION

	Al 30 Junio 2014
Cuentas por Cobrar Usuario	13,257,573,224.69
Otras Cuentas por Cobrar	8,548,755.03
Avances incobrables para amortizar	8,817,929.83
Transferecias internas por cobrar	0.00
Avances y Anticipos a Contratistas	559,083,784.21
Total Cuentas y Documentos por Cobrar a Corto Plazo	13,834,023,693.76
Menos:	
Reservas P/cuentas incobrables-usuarios	-9,385,666,658.97
Reservas P/cuentas incobrables-Avance	-60,239,089.78
Reservas P/cuentas incobrables-Empleados	-109,761.83
Reservas P/cuentas incobrables-Avances diversos	-1,914,662.36
Total Reservas Cuentas Incobrables	-9,447,930,172.94
Total Cuentas y Documentos por Cobrar a Corto Plazo (Neto)	4,386,093,520.82

Nota 3:

Inversiones Financieras a Largo Plazo.

Al 30 de Junio del perido fiscal año 2014 , el Balance de estas Partidas asciende a **RDS\$ 3,175,527,73** consistenteste en Inversiones en Acciones de la AFP (Tenedora) Banreservas y certificado financiero, según se detalla a continuación:

Descripción

	Al 30 Junio 2014
Acciones y Participaciones de Capital	73,527.73
Inversión en Certificado Financiero	3,102,000.00
Totales	3,175,527.73



CORPORACION DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE SANTO DOMINGO

CAASD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01 de Enero 2014 al 30 de Junio 2014

Nota 4:

Bienes de Uso (Activos No Financieros)

Durante el Ejercicio Fiscal al 30 de Junio del 2014, el Balance de las Cuentas de Activos No Financieros (Neto) son de **RDS\$19,113,342,952.30** según el siguiente Detalle:

DESCRIPCION	Al 30 Junio 2014
Acueductos	15,610,440,481.82
Alcantarillados	642,441,801.96
Terrenos	1,515,975,108.00
Edificios	660,884,887.20
Maquinaria y Equipos	405,895,350.74
Total Bienes de Uso	18,835,637,629.72
Menos: Depreciación Acumulada de Bienes de Uso	-1,367,872,847.55
Acueductos en proceso	1,645,578,170.13
Total	19,113,342,952.30

Nota 5:

Bienes Intangibles

Durante el Segundo Trimestre del Ejercicio Fiscal 2014, el Balance de las cuentas Bienes Intangibles consistentes en: Seguros, suscripciones, fianzas y depósitos pagados y otros **RDS\$ 5,317,186.45** según el siguiente detalle:

DESCRIPCION	Al 30 Junio 2014
Seguros	3,716,929.70
Suscripciones	102,734.13
Fianzas y depósitos pagados	949,065.56
Otros	548,457.06
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	5,317,186.45



CORPORACION DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE SANTO DOMINGO

CAASD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01 de Enero 2014 al 30 de Junio 2014

PASIVOS

Nota 6:

Cuentas Por Pagar a Corto Plazo

Durante el Periodo Fiscal del 30 de Junio del 2014, el total de Cuentas a Pagar a Corto Plazo ascendio a **RDS\$1,775,790,632.89** según detalle:

DESCRIPCION	Al 30 Junio 2014
Sobregiro Bancarios	37,238,932.62
Servicios por pagar	287,900,566.05
Cuentas por pagar proveedores nacionales	55,886,100.42
Cuentas por pagar CDE	265,550,622.51
Supervision de obras particulares	7,110,348.93
Reforestacion de Cuencas	509,728.19
Proveedores de Terrenos	3,894,982.75
Cuentas por pagar contratistas de obras	598,379,886.42
Cuentas por pagar Retenido a contratistas	169,391,096.84
Otras cuentas por pagar	29,535,812.79
Cuentas por pagar US\$ (Deuda del Acueducto Oriental)	3,634,858.33
Cuenta por pagar prima en US\$ al 35.97(Deuda Ac.Oriental)	143,213,418.20
Retenciones por pagar	173,544,278.84
Total Cuentas a pagar a Corto Plazo	1,775,790,632.89

Nota 7:

Préstamo por Pagar a Corto Plazo.

Detalle	Al 30 Junio 2014
Regalia Pascual	20,000,000.00
Total Préstamo por Pagar a Corto Plazo.	20,000,000.00

Nota 8:

Préstamo por Pagar a Largo Plazo.

Durante el ejercicio fiscal del 30 de Junio del 2014 las Obligaciones para Pago, ascendieron a un total de **RDS\$0,00** y **RDS,00** respectivamente, según el siguiente detalle:

Detalle	Al 30 Junio 2014
Préstamo de pensionados	0.00
Total Préstamo por Pagar L:P	0.00



CORPORACION DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE SANTO DOMINGO

CAASD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01 de Enero 2014 al 30 de Junio 2014

Nota 9:

Fianzas a Usuarios

Durante el ejercicio fiscal del 30 de Junio del 2014, la Cuenta Fianzas de Usuarios permanece con un monto acumulado de **RDS\$17,073,033.76**, correspondiente a la apertura de contrato con el Usuario para el servicio de Acometidas y se va debitando a medida que se retiran los Contratos.

Al 30 Junio 2014

Total Fianzas a Usuarios

17,073,033.76

17,073,033.76

Nota 10:

Patrimonio

Durante el Periodo Fiscal del 30 de Junio del 2014, el capital de la CAASD tiene un Balance de **RDS\$21,932,616,514.33**.

Al 30 Junio 2014

Constitución del Capital	21,476,329,908.48
Ajuste al patrimonio obras ejecutadas	100,156,667.13
Subtotal	21,576,486,575.61
Aporte de Capital	284,504,366.23
Total patrimonio inicial ajustado	21,860,990,941.84
Resultado de Ejercicios Anteriores Ajuste	12,473,485.33
Resultado del Ejercicio	59,144,882.53
Total Patrimonio Neto	21,932,609,309.70

Nota 11:

Transferencias y Donaciones de Capital Recibidas

Durante el Periodo Fiscal del 30 de Junio del 2014, las transferencias y donaciones de capital ascienden a **RDS\$284,504,366.23** por concepto de aportes recibidos del Gobierno Central, según el siguiente detalle:

PARTIDAS

Al 30 Junio 2014

Transferencias de Capital del gobierno	284,504,366.23
Donaciones y Transferencias de Capital Recibidas	284,504,366.23



CORPORACION DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE SANTO DOMINGO

CAASD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01 de Enero 2014 al 30 de Junio 2014

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS CORRIENTES

Nota. 12:

Ingresos no Tributarios

Durante los Ejercicios Fiscales del 30 de Junio del 2014, los ingresos no tributarios ascienden a un monto de **RDS\$740,761,288.36**.

INGRESOS NO TRIBUTARIOS

Al 30 Junio 2014

Ventas de Bienes y Servicios	712,372,587.33
Renta de Propiedad	1,683,380.97
Otros ingresos no Tributarios	26,705,320.26
Total Ingresos no Tributarios	740,761,288.56

Nota 12.1: Ventas de Bienes y Servicios

Los Ingresos por concepto de Ventas por parte de Instituciones de la Administración Pública durante el Ejercicio Fiscal al 30 de Junio del 2013 asciende a un monto de **RDS\$712,372,587.33** según detalle:

PARTIDAS

Al 30 Junio 2014

Ventas de Bienes y Servicios	712,372,587.33
Total Venta de la Administración Pública	712,372,587.33

Nota 12.2: Renta de La Propiedad

Los Ingresos Percibidos Provenientes de Renta de La Propiedad del Gobierno, durante el Ejercicio Fiscal al 30 de Junio del 2014 de **RDS\$1,683,380.97**.

PARTIDAS

Al 30 Junio 2014

Ingresos por Intereses	1,683,380.97
Total Rentas De La Propiedad	1,683,380.97



CORPORACION DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE SANTO DOMINGO

CAASD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01 de Enero 2014 al 30 de Junio 2014

Nota 12.3: Otros Ingresos no Tributarios y de Operaciones

Por concepto de otros Ingresos No Tributarios, Durante el Ejercicio Fiscal del 30 de Junio del 2014 asciende a un valor de **RDS\$26,705,320,26**.

PARTIDAS

Al 30 Junio 2014

Materiales inservibles	4,200.00
Otros ingresos	1,919,600.29
Arrendamiento cafeteria	8,000.00
Sobrante de caja	102.29
Supervisión de obras	8,508,556.95
Ingresos aporte obras particulares	0.00
Análisis bacteriológico	230,257.00
Ajuste bancario	19,065.48
Aportes	0.00
varios	4,911,793.09
Interconexiones	91,697.00
Equipamiento Caasd	9,092,906.64
Gestion presup. Diseño plano y tratam.	207,288.48
Reforestacion de cuencas	1,711,853.04
Total Otros Ingresos No Tributarios	26,705,320.26

Nota 13:

Donaciones y Transferencias Corrientes Recibidas

Las Donaciones Corrientes Recibidas durante el primer trimestre del ejercicio Fiscal al 30 de Junio del 2014 asciende a un monto de **RDS\$,751,812,848.99**.

PARTIDAS

Al 30 Junio 2014

Transferencia Corrientes del Gobierno	234,902,178.00
Compensacion pago energia electrica	516,910,670.99
Total Donaciones Corrientes Recibidas	751,812,848.99



CORPORACION DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE SANTO DOMINGO

CAASD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01 de Enero 2014 al 30 de Junio 2014

GASTOS

Nota 14:

Remuneraciones

Durante el Ejercicio Fiscal al 30 de Junio del 2014 los Gastos por Concepto de Remuneraciones totalizaron **RDS\$487,710,582.61** según el siguiente detalle:

PARTIDAS

Al 30 Junio 2014

Sueldos para cargos fijos	406,223,175.45
Horas Extras	10,855,145.00
Jornales	1,707,852.97
Dietas y Gastos de Representacion (21.1)	568,959.65
Prestaciones y bonificaciones (21.2)	6,384,266.46
contribuciones a la seguridad social (21.3)	57,468,442.13
Honorarios	3,466,333.15
Becas y viajes de estudios	442,168.38
Viajes	467,235.40
Incentivos	127,004.02
Total Remuneraciones	487,710,582.61

Nota 14.1: Dietas y Gastos de Representación

Los Gastos por Concepto de Dietas y Representación Incurridos durante ejercicio fiscal al 30 de Junio del 2014 representa un total de **RDS\$568,959.65**.

PARTIDAS

Al 30 Junio 2014

Dietas en el país	568,751.40
Gastos de representacion	208.25
Total Dietas y Gastos de Representación	568,959.65

Nota 14. 2: Prestaciones y Bonificaciones

Durante el Ejercicio Fiscal al 30 de Junio del 2014, los Gastos por Concepto de Prestaciones, vacaciones y Regalía pagadas al personal ascienden a la suma de **RDS\$6,384,266.46** según el siguiente detalle:

PARTIDAS

Al 30 Junio 2014

Regalía Pascual	0.00
Prestaciones Laborales	5,836,321.94
Vacaciones	547,944.52
Prestaciones y Bonificaciones	6,384,266.46



CORPORACION DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE SANTO DOMINGO

CAASD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01 de Enero 2014 al 30 de Junio 2014

Nota 15:

Bienes y Servicios

Durante el Ejercicio Fiscal al 30 de Junio del 2014, se Ejecuto Gastos por Concepto de Bienes y servicios por la suma de **RDS\$811,942,903.38**, según el siguiente detalle:

Partidas

	Al 30 Junio 2014
Servicios no personales (nota 15.1)	699,134,192.62
Materiales y Suministros (nota 15.2)	112,808,710.76
Total de Bienes y Servicios	811,942,903.38

Nota 15.1: Servicios no personales

Los Gastos Corrientes por Concepto de Servicios No Personales Incurridos Durante el Ejercicio Fiscal al 30 de Junio del 2014 a la suma de **RDS\$699,134,192.62**, según el siguiente detalle:

PARTIDAS

	Al 30 Junio 2014
Transporte	80,400.00
Servicios de Comunicaciones	5,830,829.59
Energía eléctrica	436,749,240.12
Publicidad	2,494,609.49
Impresos y Encuadernaciones	217,997.54
Fletes, Acarreos y transporte	27,236.00
Alquileres(vehiculos y equipos)	12,370,791.18
Viaticos fuera del pais	0.00
Almacenaje	412,978.47
Pasajes	0.00
Gastos judiciales	50,000.00
Conservación, Reparaciones Menores y Construcciones	3,214,711.54
Seguros (medico, odontologico, de vida)	4,026,847.94
Supervision privada de obras y asesoria tecnica de proyectos	22,373,190.00
Gestion Comercial AAA , ACEA y collado Luna	211,285,360.75
Subtotal Servicios No Personales	699,134,192.62



CORPORACION DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE SANTO DOMINGO

CAASD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01 de Enero 2014 al 30 de Junio 2014

Nota 15.2: Materiales y Suministros

Los gastos por concepto de Materiales y Suministros Incurridos durante el Ejercicio Fiscal al 30 de Junio del 2014 fue de **RDS 112,808,710.76**, según el siguiente detalle:

PARTIDAS	Al 30 Junio 2014
Alimentos y Productos Agroforestales	2,401,499.58
Textiles y Vestuarios	64,277.57
Productos de Papel, Cartón e Impresos	318.40
Combustibles, Lubricantes, Productos Químicos y Conexos	87,202,009.55
Productos de Minerales Metálicos y no Metálicos	21,100,090.68
Productos y Utiles Varios	2,040,514.98
Total Materiales y Suministros	112,808,710.76

Nota 16:

Transferencias y Donaciones Corrientes

Las transferencias Corrientes Realizadas Durante el Ejercicio Fiscal al 30 de Junio del 2014, Ascende a la suma de **RDS19,337,396.50**, según el siguiente detalle:

PARTIDAS	Al 30 Junio 2014
Pensiones y Jubilaciones	32,000.00
Contribuciones y donaciones	19,305,396.50
Total Transferencias Corrientes	19,337,396.50

Nota 17:

GASTOS FINANCIEROS

Los Gastos financieros al 30 de Junio del 2014 , asciende un monto de **RDS84,091,341.87** según detalle:

PARTIDAS	Al 30 Junio 2014
Intereses	2,100,736.15
Comisiones	6,324,891.55
Ajustes	129.94
Provisiones	71,237,258.73
Reservas cuentas incobrables empleados	12,156.60
Reservas avance incobrables	4,416,168.90
Total gastos Financieros	84,091,341.87



CORPORACION DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE SANTO DOMINGO

CAASD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01 de Enero 2014 al 30 de Junio 2014

Nota 18:

DEPRECIACION

Los Gastos por Depreciacion al 30 de Junio del 2014, asciende a un monto de **RD\$30,347,030.66**

PARTIDAS

Al 30 Junio 2014

Gastos Depreciacion Edificios	5,318,939.85
Gastos depreciacion mobiliario y eq. De oficina	12,247,920.26
Gastos depreciacion Equipo de transporte	9,307,961.66
Gastos amortizacion poliza de vehiculos	3,472,208.89
Total gastos depreciacion y Amortizacion	30,347,030.66

Nota 19:

Resultados de Ejercicios Anteriores

Para el primer trimestre del año 2014 los resultados de ejercicios anteriores ascendieron a un monto de **RD\$954,281,203.73**, esta cuenta fue objeto de **ajustes por saneamiento a diversas cuentas**. El resultado del ejercicio actual asciende a un monto de **RD\$59,144,882.53**

Nota 2-A

Provision Para Prestamos Cuentas Directa y Avance

Al 31 de Marzo del Periodo Fiscal 2013 y al 31 de Diciembre del Período Fiscal 2012, los Balances de las Cuentas de Provisiones Reflejan variación y están Representados por Cuentas por Cobrar a usuarios, Cuentas por Cobrar Empleados, Otras Cuentas Por Cobrar, y Avances y Anticipos a Contratistas:

PARTIDAS	Al 30 Junio 2014
Reservas Cuentas Incobrable Usuarios	(9,385,666,658.97)
Reservas Cuentas Incobrable Avance	(60,239,089.78)
Reservas Cuentas Incobrable Empleados	(109,761.83)
Reservas Cuentas Incobrable Avance Varios	(1,914,662.36)
Total Gastos Para Provision	(9,447,930,172.94)