



## CORPORACION DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE SANTO DOMINGO

CAASD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01 de Enero 2013 al 30 de Septiembre 2013

### BALANCE GENERAL

#### ACTIVOS

#### Nota 1:

#### Disponibilidades Bancarias

Al 30 de Septiembre del periodo fiscal 2013, el Efectivo Disponible en Caja y Bancos Presenta lo Siguiente **RD\$83,332,109,83** según el siguiente detalle:

#### DESCRIPCION

**Al 30 Septiembre 2013**

Banco de Reservas de la República Dominicana	81,757,979.21
Banco Popular Dominicano	219,130.62
Caja chica	1,355,000.00
<b>Total Disponibilidad</b>	<b>83,332,109.83</b>

#### 1.1 Disponibilidades en Cuentas Bancarias

Al 30 de Septiembre del Periodo Fiscal 2013, el Balance Disponible en las Diferentes Cuentas Bancarias manejadas por la CAASD ascienden a un total de **RD\$47,471,434.77** según detalle:

#### DESCRIPCION

**Al 30 Septiembre 2013**

Banreservas – Inversión Gobierno	29,535,137.47
Banreservas – Funcionamiento Institucional	14,385,072.42
Banreservas – Fianzas de usuarios	139,287.29
Banreservas – Recaudo cobros judiciales	0.00
Banreservas – Plan de emergencia crisis de agua	0.00
Banreservas – Recaudo corte y reconexion AAA	157,395.42
Banreservas – Reparto de Agua	944,104.06
Banreservas – Gestion corte y reconexion AAA	952,661.88
Banreservas – Laboratorio	94,132.04
Banreservas – Impuesto S/Renta	4,863.89
Banreservas – Gestion Comercial Noroeste-Suroeste AAA	13,533,370.23



**CORPORACION DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE SANTO DOMINGO**  
**CAASD**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Del 01 de Enero 2013 al 30 de Septiembre 2013**

	<b>Al 30 Septiembre 2013</b>
Banreservas – Recaudos Macro-mediación AAA y ACEA	4,886,208.13
Banreservas – Regalia pascual	28,926.99
Banreservas – Recaudo corte y reconexion	315,608.60
Banreservas – Ley 6/86 supervision	6,685,201.38
Banreservas – Programa control de fugas y averias	16,296.84
Banreservas – Programa MS Distrib. De agua Boca Chica	58,715.70
Banreservas – Recaudos corte y Reconexion Acea	207,570.09
Banreservas – Reforestacion de cuencas*	1,607.55
Banreservas – Gestion corte y Reconexion ACEA	992,030.19
Banreservas – Fondo de ayuda al Liceo T. y niños pobres	0.00
Banreservas – Acueducto Oriental	16,668.27
Banreservas – Cobros tarjetas de creditos	9,661.66
Banreservas – Programa corte y reconexion	10,759.39
Banreservas – Proyecto CAASD Tahal	858,324.88
Banreservas – Intradom	2,621,532.97
Banreservas – Reforestacion de cuencas*	559,207.75
Banreservas – Proyecto CAASD Guajimia	3,007.70
Banreservas – Equipamientos CAASD 6%	4,347,718.31
Banreservas – AECID C./CAASD AC. ORIENT.	41,694.76
Banreservas – AECID C./CAASD AM. AO.	301,678.59
Banreservas – Caasd-Tesoreria Seg. Social	49,534.76
<b>Total Disponibilidad Banreservas</b>	<b>81,757,979.21</b>



**CORPORACION DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE SANTO DOMINGO**  
**CAASD**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Del 01 de Enero 2013 al 30 de Septiembre 2013**

**Nota 2:**

**Cuentas y Documentos por Cobrar a Corto Plazo**

Al 30 de Septiembre del Periodo Fiscal 2013 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\$13,419,333,101,04**, Menos una Provisión para Cuentas Incobrables de **RDS(9,334,639,231,24)** balance neto de **RDS\$4,084,693,869,80** segun el detalle detalle siguiente:

<b>DESCRIPCION</b>	<b>Al 30 Septiembre 2013</b>
Cuentas por Cobrar Usuario	12,894,551,308.81
Otras Cuentas por Cobrar	3,333,403.49
Avances incobrables para amortizar	8,817,929.83
Avances y Anticipos a Contratistas	512,630,458.91
<b>Total Cuentas y Documentos por Cobrar a Corto Plazo</b>	<b>13,419,333,101.04</b>
<b>Menos:</b>	
Reservas P/cuentas incobrables-usuarios	-9,279,018,205.46
Reservas P/cuentas incobrables-Avance	-53,927,273.92
Reservas P/cuentas incobrables-Empleados	-91,526.93
Reservas P/cuentas incobrables-Avances diversos	-1,602,224.93
<b>Total Cuentas y Documentos por Cobrar a Corto Plazo (Neto)</b>	<b>4,084,693,869.80</b>

**Nota 3:**

**Inversiones Financieras a Largo Plazo.**

Al 30 de Septiembre del Periodo Fiscal 2013 , el Balance de estas Partidas asciende a **RDS\$ 3,175,527,73** consistente en Inversiones en Acciones de la AFP (Tenedora) Banreservas y certificado financiero, según se detalla a continuación:

<b>Descripción</b>	<b>Al 30 Septiembre 2013</b>
Acciones y Participaciones de Capital	3,102,000.00
Inversión en Certificado Financiero	73,527.73
<b>Totales</b>	<b>3,175,527.73</b>



**CORPORACION DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE SANTO DOMINGO**  
**CAASD**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Del 01 de Enero 2013 al 30 de Septiembre 2013**

**Nota 4:**

**Bienes de Uso (Activos No Financieros)**

Durante el Ejercicio Fiscal al 30 de Septiembre del 2013 , el Balance de las Cuentas de Activos No Financieros (Neto) son de **RD\$16,683,443,301,47** según el siguiente Detalle:

<b>DESCRIPCION</b>	<b>Al 30 Septiembre 2013</b>
Acueductos	14,915,913,607.38
Alcantarillados	608,898,413.87
Terrenos	3,995,182.58
Edificios	529,621,627.52
Maquinaria y Equipos	368,012,156.93
Otros Equipos	0.00
<b>Total Bienes de Uso</b>	<b>16,426,440,988.28</b>
<b>Menos: Depreciación Acumulada de Bienes de Uso</b>	<b>-1,336,487,141.76</b>
Acueductos en proceso	1,593,489,454.95
<b>Total</b>	<b>16,683,443,301.47</b>

**Nota 5:**

**Bienes Intangibles**

Durante el Ejercicio Fiscal al 30 septiembre 2013, el Balance de las cuentas Bienes Intangibles consistentes en: Seguros, suscripciones, fianzas y depósitos pagados y otros **RD\$ 3,242,716,36** según el siguiente detalle:

<b>DESCRIPCION</b>	<b>Al 30 Septiembre 2013</b>
Seguros	2,271,960.82
Suscripciones	111,478.87
Fianzas y depósitos pagados	853,631.87
Otros	5,644.80
<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>3,242,716.36</b>



**CORPORACION DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE SANTO DOMINGO**  
**CAASD**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Del 01 de Enero 2013 al 30 de Septiembre 2013**

**PASIVOS**

**Nota 6:**

**Cuentas Por Pagar a Corto Plazo**

Durante el Periodo Fiscal al 30 de Septiembre del 2013, el total de Cuentas a Pagar a Corto Plazo ascendio a **RD\$1,647,733,935,91** según detalle:

<b>DESCRIPCION</b>	<b>Al 30 Septiembre 2013</b>
Servicios por pagar	282,878,316.73
Sobregiro cuenta de banco por pagar	3,362,855.82
Cuentas por pagar proveedores nacionales	54,303,018.32
Cuentas por pagar CDE	267,341,922.01
Supervision de obras particulares	3,043,703.03
Reforestacion de Cuencas	244,920.19
Proveedores de Terrenos	144,982.75
Cuentas por pagar contratistas de obras	548,523,920.85
Cuentas por pagar Retenido a contratistas	151,789,410.59
Otras cuentas por pagar	29,529,841.40
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	159,722,767.69
<b>Total Cuentas a pagar a Corto Plazo</b>	<b>1,647,733,935.91</b>

**Nota 7:**

**Préstamo por Pagar a Corto Plazo.**

<b>Detalle</b>	<b>Al 30 Septiembre 2013</b>
Regalia Pascual	4,000,000.00
Prestamo Banreservas	22,500,000.00
<b>Total Préstamo por Pagar a Corto Plazo.</b>	<b>26,500,000.00</b>

**Nota 8:**

**Préstamo por Pagar a Largo Plazo.**

Durante el ejercicio fiscal al 30 de Septiembre del 2013 las Obligaciones para Pago, ascendieron a un total de **RD\$0,00** y **RD\$,00** respectivamente, según el siguiente detalle:

<b>Detalle</b>	<b>Al 30 Septiembre 2013</b>
Préstamo de pensionados	0.00
<b>Total Préstamo por Pagar L:P</b>	<b>0.00</b>



**CORPORACION DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE SANTO DOMINGO**  
**CAASD**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Del 01 de Enero 2013 al 30 de Septiembre 2013**

**Nota: 9:**

**Fianzas a Usuarios**

Durante el ejercicio fiscal al 30 de Septiembre del 2013, la Cuenta Fianzas de Usuarios permanece con un monto acumulado de **RD\$17,067,033,76**, 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.

	<b>Al 30 Septiembre 2013</b>
Fianzas a Usuarios	17,067,033.76
<b>Total</b>	<b>17,067,033.76</b>

**Nota 10:**

**Patrimonio**

Durante el Periodo Fiscal al 30 de Septiembre del 2013, el capital de la CAASD tiene un Balance de **RD\$19,322,523,475,25**.

	<b>Al 30 Septiembre 2013</b>
Constitución del Capital	18,153,571,535.32
Ajuste al patrimonio obras ejecutadas	95,869,805.47
<b>Subtotal</b>	<b>18,249,441,340.79</b>
Aporte de Capital	38,870,857.00
<b>Total patrimonio inicial ajustado</b>	<b>18,288,312,197.79</b>
Resultado de Ejercicios Anteriores	1,082,390,276.53
Resultado de Ejercicios Anteriores Ajuste	-1,999,354.52
Resultado del Ejercicio	-46,179,644.55
<b>Total Patrimonio Neto</b>	<b>19,322,523,475.25</b>

**Nota 11:**

**Transferencias y Donaciones de Capital Recibidas**

Durante el Periodo Fiscal al 30 de Septiembre del 2013, las transferencias y donaciones de capital ascienden a **RD\$508,870,857,00** por concepto de aportes recibidos del Gobierno Central, según el siguiente detalle:

<b>PARTIDAS</b>	<b>Al 30 Septiembre 2013</b>
Transferencias de Capital del gobierno	508,870,857.00
<b>Donaciones y Transferencias de Capital Recibidas</b>	<b>508,870,857.00</b>



**CORPORACION DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE SANTO DOMINGO**  
**CAASD**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Del 01 de Enero 2013 al 30 de Septiembre 2013**

**ESTADO DE RESULTADOS**

**INGRESOS CORRIENTES**

**Nota. 12:**

**Ingresos no Tributarios**

Durante los Ejercicios Fiscales al 30 de Septiembre del 2013, los ingresos no tributarios ascienden a un monto de **RDS\$1,093,522,894.42**.

**INGRESOS NO TRIBUTARIOS**

**Al 30 Septiembre 2013**

Ventas de Bienes y Servicios	1,067,609,684.17
Renta de Propiedad	33,576.71
Otros ingresos no Tributarios	25,879,633.54
<b>Total Ingresos no Tributarios</b>	<b>1,093,522,894.42</b>

**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 Septiembre del 2013 asciende a un monto de **RDS\$1,067,609,684.17** según detalle:

**PARTIDAS**

**Al 30 Septiembre 2013**

Ventas de Bienes y Servicios	1,067,609,684.17
<b>Total Venta de la Administración Pública</b>	<b>1,067,609,684.17</b>

**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 Septiembre del 2013 de **RD\$33,576.71**.

**PARTIDAS**

**Al 30 Septiembre 2013**

Ingresos por Intereses	33,576.71
<b>Total Rentas De La Propiedad</b>	<b>33,576.71</b>



**CORPORACION DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE SANTO DOMINGO**  
**CAASD**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Del 01 de Enero 2013 al 30 de Septiembre 2013**

**Nota 12.3: Otros Ingresos no Tributarios y de Operaciones**

Por concepto de otros Ingresos No Tributarios , Durante el Ejercicio Fiscal al 30 de Septiembre del 2013 asciende a un valor de **RDS\$25,879,633,54**.

<b>PARTIDAS</b>	<b>Al 30 Septiembre 2013</b>
<b>Ingresos (Otros)</b>	20,898.00
Arrendamiento cafeteria	30,000.00
Sobrante de caja	287.19
Supervisión de obras	5,918,104.66
Ingresos aporte obras particulares	8,508,430.95
Análisis bacteriológico	387,685.00
Ajuste bancario	645.23
Aportes	6,500.00
varios	1,772,473.00
Alquileres estructuras y espacios	2,618,000.00
Equipamiento Caasd	4,662,127.71
Gestion presup. Diseño plano y tratam.	298,667.73
Reforestacion de cuencas	1,655,814.07
<b>Total Otros Ingresos No Tributarios</b>	<b>25,879,633.54</b>

**Nota 13:**

**Donaciones y Transferencias Corrientes Recibidas**

Las Donaciones Corrientes Recibidas durante el primer trimestre del ejercicio Fiscal al 30 de Septiembre del 2013 asciende a un monto de **RDS\$914,329,777,56**.

<b>PARTIDAS</b>	<b>Al 30 Septiembre 2013</b>
Transferencia Corrientes del Gobierno	396,853,267.00
Compensacion pago energia electrica	517,476,510.56
<b>Total Donaciones Corrientes Recibidas</b>	<b>914,329,777.56</b>





**CORPORACION DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE SANTO DOMINGO**  
**CAASD**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Del 01 de Enero 2013 al 30 de Septiembre 2013**

**GASTOS**

**Nota 14:**

**Remuneraciones**

Durante el Ejercicio Fiscal al 30 de Septiembre del 2013 los Gastos por Concepto de Remuneraciones totalizaron **RDS687,177,705,32.** según el siguiente detalle:

**PARTIDAS**

**Al 30 Septiembre 2013**

Sueldos para cargos fijos	540,334,946.26
Horas Extras	27,239,993.12
Jornales	24,410,417.86
Dietas y Gastos de Representacion (21.1)	478,795.23
Prestaciones y bonificaciones (21.2)	12,839,571.77
contribuciones a la seguridad social (21.3)	77,717,697.19
Honorarios	3,875,747.60
Becas y viajes de estudios	68,170.00
Incentivos	212,366.29
<b>Total Remuneraciones</b>	<b>687,177,705.32</b>

**Nota 14.1: Dietas y Gastos de Representación**

Los Gastos por Concepto de Dietas y Representación Incurridos durante ejercicio fiscal al 30 de Septiembre del 2013 representa un total de **RDS 478,795,23.**

**PARTIDAS**

**Al 30 Septiembre 2013**

Dietas en el país	471,853.55
Gastos de representacion	6,941.68
<b>Total Dietas y Gastos de Representación</b>	<b>478,795.23</b>

**Nota14. 2: Prestaciones y Bonificaciones**

Durante el Ejercicio Fiscal al 30 de Septiembre del 2013, los Gastos por Concepto de Prestaciones, vacaciones y Regalía pagadas al personal ascienden a la suma de **RDS12,839,571,77,** según el siguiente detalle:

**PARTIDAS**

**Al 30 Septiembre 2013**

Regalía Pascual	65,525.14
Prestaciones Laborales	11,199,990.16
Vacaciones	1,574,056.47
<b>Prestaciones y Bonificaciones</b>	<b>12,839,571.77</b>



**CORPORACION DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE SANTO DOMINGO**  
**CAASD**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Del 01 de Enero 2013 al 30 de Septiembre 2013**

**Nota 15:**

**Bienes y Servicios**

Durante el Ejercicio Fiscal al 30 de Septiembre del 2013, se Ejecuto Gastos por Concepto de Bienes y servicios por la suma de **RDS\$1,159,897,586.39**, según el siguiente detalle:

**Partidas**

Servicios no personales (nota 15.1)  
Materiales y Suministros (nota 15.2)

**Al 30 Septiembre 2013**

1,044,491,843.42

115,405,742.97

**Total de Bienes y Servicios**

**1,159,897,586.39**

**Nota 15.1: Servicios no personales**

Los Gastos Corrientes por Concepto de Servicios No Personales Incurridos Durante el Ejercicio Fiscal al 30 de Septiembre del 2013 a la suma de **RDS\$1,044,491,843,42**, según el siguiente detalle:

**PARTIDAS**

Transporte  
Servicios de Comunicaciones  
Energía eléctrica  
Publicidad  
Impresos y Encuadernaciones  
Fletes, Acarreos y transporte  
Alquileres( vehiculos y equipos)  
Viaticos fuera del pais  
Almacenaje  
Pasajes  
Conservación, Reparaciones Menores y Construcciones  
Seguros (medico, odontologico, de vida)  
Supervision privada de obras y asesoria tecnica de proyectos  
Gestion Comercial AAA, ACEA y collado Luna  
**Subtotal Servicios No Personales**

**Al 30 Septiembre 2013**

242,000.00

6,282,847.28

668,032,747.70

2,277,238.42

103,437.87

68,672.38

7,406,507.62

70,809.39

884,813.38

19,330.22

4,945,616.61

28,408,173.22

8,527,948.55

317,221,700.78

**1,044,491,843.42**



**CORPORACION DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE SANTO DOMINGO**  
**CAASD**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Del 01 de Enero 2013 al 30 de Septiembre 2013**

**Nota 15.2: Materiales y Suministros**

Los gastos por concepto de Materiales y Suministros Incurridos durante el Ejercicio Fiscal al 30 de Septiembre del 2013 fue de **RD\$ 115,405,742.97**, según el siguiente detalle:

<b>PARTIDAS</b>	<b>Al 30 Septiembre 2013</b>
Alimentos y Productos Agroforestales	2,147,468.62
Textiles y Vestuarios	131,077.86
Productos de Papel, Cartón e Impresos	0.00
Combustibles, Lubricantes, Productos Químicos y Conexos	90,660,216.57
Productos de Minerales Metálicos y no Metálicos	20,295,130.31
Productos y Utiles Varios	2,171,849.61
<b>Total Materiales y Suministros</b>	<b>115,405,742.97</b>

**Nota 16:**

**Transferencias y Donaciones Corrientes**

Las transferencias Corrientes Realizadas Durante el Ejercicio Fiscal al 30 de Septiembre del 2013, Ascende a la suma de **RD\$30,246,061.58**, según el siguiente detalle:

<b>PARTIDAS</b>	<b>Al 30 Septiembre 2013</b>
Pensiones y Jubilaciones	30,241,061.58
Contribuciones y donaciones	5,000.00
<b>Total Transferencias Corrientes</b>	<b>30,246,061.58</b>

**Nota 17:**

**GASTOS FINANCIEROS**

Los Gastos financieros al 30 de Septiembre del 2013 , asciende un monto de **RD\$126,655,360.77**, según detalle:

<b>PARTIDAS</b>	<b>Al 30 Septiembre 2013</b>
Intereses	4,155,547.13
Comisiones	9,093,916.23
Ajustes	2,440.74
Provisiones	106,760,968.42
Reservas cuentas incobrables empleados	18,234.90
Reservas avance incobrables	6,624,253.35
<b>Total gastos Financieros</b>	<b>126,655,360.77</b>



**CORPORACION DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE SANTO DOMINGO**  
**CAASD**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Del 01 de Enero 2013 al 30 de Septiembre 2013**

**Nota 18:**

**DEPRECIACION**

Los Gastos por Depreciacion al 30 de Septiembre del 2013, asciende a un monto de **RDS\$50,055,652,47**.

**PARTIDAS**

**Al 30 Septiembre 2013**

Gastos Depreciacion Edificios	7,767,727.38
Gastos depreciacion mobiliario y eq. De oficina	3,729,825.30
Gastos depreciacion Equipo de transporte	19,122,272.28
Gastos depreciacion equipos y herramientas de taller	102,070.22
Gastos depreciacion equipos de laboratorio	22,888.62
Gastos depreciacion equipos de construccion	893,511.99
Gastos depreciacion equipos de comunicaci3n	5,367.87
Gastos depreciacion equipos de ingenieria	0.00
Gastos depreciacion equipos brigadas de mantenimiento	355,246.83
Gastos depreciacion Catastro de usuarios	8,699,578.65
Gastos depreciacion equipos haina-manoguayabo	509,792.49
Gastos depreciacion equipos microfilmacion	31,666.68
Gastos depreciacion equipos planta electrica	316,230.94
Gastos depreciacion equipos control de fugas	14,180.40
Gastos depreciacion detector armas de fuego	47,146.32
Gastos depreciacion equipos Ornato y limpieza	14,037.12
Gastos amortizacion poliza de vehiculos	8,424,109.38
<b>Total gastos depreciaci3n y Amortizaci3n</b>	<b>50,055,652.47</b>

**Nota 19:**

**Resultados de Ejercicios Anteriores**

Para el Ejercicio Fiscal al 30 de Septiembre del a3o 2013 los resultados de ejercicios anteriores ascendieron a un monto de **RDS\$1,080,390,922.01**, esta cuenta fue objeto de ajustes por saneamiento a diversas cuentas. El resultado del ejercicio actual asciende a un monto de **(RDS\$46,179,694.55)**