



## CORPORACION DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE SANTO DOMINGO

CAASD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01 de Enero 2016 al 30 de Septiembre 2016

### BALANCE GENERAL

#### ACTIVOS

#### Nota 1:

##### Disponibilidades Bancarias

Al 30 de Septiembre del Periodo Fiscal 2016, el Efectivo Disponible en Caja y Bancos Presenta lo Siguiete **RD\$132,160,005.03** según el siguiente detalle:

DESCRIPCION	Al 30 Septiembre 2016
Banco de Reservas de la República Dominicana	154,790,379.03
Banco Popular Dominicano	2,000,020.50
Cobros por depositar	53,857,466.74
Caja chica	1,935,000.00
Caja de tesoreria	12,075.40
<b>Total Disponibilidad</b>	<b>212,594,941.67</b>

#### 1.1 Disponibilidades en Cuentas Bancarias

Al 30 de Septiembre del Periodo Fiscal 2016 ,el Balance Disponible en las Diferentes Cuentas Bancarias manejadas por la CAASD ascienden a un total de **RD\$74,355,442.39** según detalle:

DESCRIPCION	Al 30 Septiembre 2016
Banreservas – Inversión Gobierno	33,279,252.38
Banreservas – Sueldos	0.00
Banreservas – Fianzas de usuarios	20,699,770.44
Banreservas – Recaudo cobros judiciales	204,653.29
Banreservas – Reparto de Agua	153,839.92
Banreservas – Plan de Retiro	407,908.32
Banreservas – Gestion corte y reconexion AAA	117,490.62
Banreservas – Simon Bolivar	874,101.26
Banreservas – Laboratorio	3,060,935.74
Banreservas – Impuesto S/Renta	1,036,677.53
Banreservas – Gestion Comercial Noroeste-Suroeste AAA	329,995.37
Banreservas – Recaudos Macro-medicìon AAA y ACEA	17,930,957.92
Banreservas – Regalia pascual	3,451,187.44
Banreservas – Recaudo corte y reconexion	514,894.63
Banreservas – Prestaciones laborales	202,329.05
Banreservas – Ley 6/86 supervision	33,043.74

(sigue)



## CORPORACION DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE SANTO DOMINGO

CAASD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01 de Enero 2016 al 30 de Septiembre 2016

	<b>Al 30 Septiembre 2016</b>
Banreservas – Programa control de fugas y averias	508,222.76
Banreservas – Programa MS Distrib. De agua Boca Chica	0.00
Banreservas – Garantía de pago gest. Med. Acea	1,972,452.69
Banreservas – Recaudo c. y reconexion Acea	31,415.89
Banreservas – Obra med. San	0.00
Banreservas – Gestion corte y Reconexion ACEA	2,538,351.46
Banreservas – Proyecto CAASD Tahal	849,549.88
Banreservas – Intradom	4,834,150.82
Banreservas – Reforestacion de Cuencas	141,501.36
Banreservas – Equipamientos CAASD 6%	556,329.56
Banreservas – AECID C./CAASD AC. ORIENT.	863,277.71
Banreservas – AECID C./CAASD AM. A.O...P.S..D	0.00
Banreservas – FONDO PROY. CIUDAD Juan Bosch	60,198,089.25
Banreservas – Caasd-Tesoreria Seg. Social	0.00
<b>Total Disponibilidad Banreservas</b>	<b>154,790,379.03</b>

### Nota 2:

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

Al 30 de Septiembre del Periodo Fiscal 2016 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 **RD\$15,536,069,716.40** Menos una Provisión para Cuentas Incobrables de **RD\$(9,808,021,974.78)** balance neto de **RD\$5,728,047,741.62** segun el detalle detalle siguiente:

<b>DESCRIPCION</b>	<b>Al 30 Septiembre 2016</b>
Cuentas por Cobrar Usuario	14,425,379,440.33
Cheques Usuarios Devuelto	244,076.88
Otras Cuentas por Cobrar	4,182,141.56
Avances incobrables para amortizar	8,817,929.83
Avances y Anticipos a Contratistas	1,097,446,127.80
<b>Total Cuentas y Documentos por Cobrar a Corto Plazo</b>	<b>15,536,069,716.40</b>
<b>Menos:</b>	
Reservas P/cuentas incobrables-usuarios	-9,725,830,996.06
Reservas P/cuentas incobrables-Avance	-79,174,537.54
Reservas P/cuentas incobrables-Employados	-164,466.53
Reservas P/cuentas incobrabable Avance Diversos	-2,851,974.65
<b>Total Reservas</b>	<b>-9,808,021,974.78</b>
<b>Total Cuentas y Documentos por Cobrar a Corto Plazo (Neto)</b>	<b>5,728,047,741.62</b>



## CORPORACION DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE SANTO DOMINGO

CAASD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01 de Enero 2016 al 30 de Septiembre 2016

### Nota 3:

#### **Inversiones Financieras a Largo Plazo.**

Al 30 Septiembre del Periodo Fiscal 2016, el Balance de estas Partidas asciende a RD\$ 3,175,527,73 consistentemente en Inversiones en Acciones de la AFP (Tenedora) Banreservas y certificado financiero, según se detalla a continuación:

Descripción	Al 30 Septiembre 2016
Acciones y Participaciones de Capital	73,527.73
Inversión en Certificado Financiero	3,102,000.00
<b>Totales</b>	<b>3,175,527.73</b>

### Nota 4:

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

Durante el Ejercicio Fiscal del 30 de Septiembre del 2016, el Balance de las Cuentas de Activos No Financieros (Neto) son de RD\$22,998,294,219.24 según el siguiente Detalle:

DESCRIPCION	Al 30 Septiembre 2016
Acueductos	14,560,038,085.93
Alcantarillados	1,007,152,177.94
Terrenos	1,996,139,313.15
Edificios	680,990,528.26
Maquinaria y Equipos	528,883,372.81
<b>Total Bienes de Uso</b>	<b>18,773,203,478.09</b>
<b>Menos: Depreciación Acumulada de Bienes de Uso</b>	<b>-1,487,121,540.46</b>
Acueductos en proceso	5,712,212,281.61
<b>Total</b>	<b>22,998,294,219.24</b>

### Nota 5:

#### **Bienes Intangibles**

Durante el tercer trimestre del Ejercicio Fiscal 2016, el Balance de las cuentas Bienes Intangibles consistentes en: Seguros, suscripciones, fianzas y depósitos pagados y otros RD\$ 3,754,592.17 según el siguiente detalle:

DESCRIPCION	Al 30 Septiembre 2016
Seguros	1,771,600.87
Suscripciones	114,961.54
Fianzas y depósitos pagados	677,943.10
Otros	1,190,086.66
<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>3,754,592.17</b>



## CORPORACION DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE SANTO DOMINGO

CAASD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01 de Enero 2016 al 30 de Septiembre 2016

### PASIVOS

#### Nota 6:

#### Cuentas Por Pagar a Corto Plazo

Durante el Periodo Fiscal del 30 de Septiembre del 2016, el total de Cuentas a Pagar a Corto Plazo ascendio a **RD\$3,072,242,751.49** según detalle:

#### DESCRIPCION

**Al 30 Septiembre 2016**

Cuenta Emision de Cheques.	80,434,936.64
Servicios por Pagar	279,739,357.52
Cuentas por Pagar Proveedores Nacionales	80,812,296.50
Cuentas Por Pagar CDE	480,497,569.08
Supervision de obras Particulares	34,247,116.95
Reforestacion de Cuencas	8,933,427.53
Proveedores de Terrenos	3,894,982.75
Cuentas por Pagar Contratistas de Obras	1,205,212,880.60
Cuentas por Pagar Retenido a Contratistas	268,674,864.97
Cuentas por pagar (US\$)(EURO) (Deuda del Acueducto Oriental)	10,550,307.37
Cuenta por pagar prima en (US\$)(EURO) al 35.97(Deuda Ac.Oriental)	497,568,178.40
Retenciones por Pagar	202,111,769.82
<b>Total Cuentas a pagar a Corto Plazo</b>	<b>3,152,677,688.13</b>

#### Nota 7:

#### Préstamo por Pagar a Corto Plazo.

#### Detalle

**Al 30 Septiembre 2016**

Regalia Pascual	10,355,576.46
<b>Total Préstamo por Pagar a Corto Plazo.</b>	<b>10,355,576.46</b>

#### Nota 8:

#### Préstamo por Pagar a Largo Plazo.

Durante el ejercicio fiscal del 30 de Septiembre del 2016 las Obligaciones para Pago, ascendieron a un total de **RD\$0,00** y **RD\$,00** respectivamente, según el siguiente detalle:

#### Detalle

**Al 30 Septiembre 2016**

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 2016 al 30 de Septiembre 2016

### Nota: 9:

#### Fianzas a Usuarios

Durante el ejercicio fiscal del 30 de Septiembre del 2016, 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 2016</b>
Fianzas a Usuarios	17,067,033.76
<b>Total</b>	<b>17,067,033.76</b>

### Nota 10:

#### Patrimonio

Durante el Periodo Fiscal del 30 de Septiembre del 2016, el capital de la CAASD tiene un Balance de **RD\$25,882,145,211.77**

	<b>Al 30 Septiembre 2016</b>
Constitución del Capital	24,327,561,033.61
Aporte proyecto depura. agua residual	43,163,250.23
Aporte Ministerio salud pago pasivo	3,246,187.00
Unificacion Cta. Proy. Ciudad Juan Bosch	-73,819,401.72
Aporte proyecto ciudad Juan Bosch	189,277,084.25
<b>Subtotal</b>	<b>24,489,428,153.37</b>
Aporte de Capital	90,282,679.67
<b>Total patrimonio inicial ajustado</b>	<b>24,579,710,833.04</b>
Resultado de Ejercicios Anteriores	5,892,890,034.66
Resultado de Ejercicios Anteriores Ajuste	-4,653,428,647.57
Resultado del Ejercicio	62,972,991.64
<b>Total Patrimonio Neto</b>	<b>25,882,145,211.77</b>

### Nota 11:

#### Transferencias y Donaciones de Capital Recibidas

Durante el Periodo Fiscal del 30 de Septiembre del 2016, las transferencias y donaciones de capital ascienden a **RD\$2,106,364,338.83** por concepto de aportes recibidos del Gobierno Central, según el siguiente detalle:

<b>PARTIDAS</b>	<b>Al 30 Septiembre 2016</b>
Transferencias de Capital del gobierno	2,106,364,338.83
<b>Donaciones y Transferencias de Capital Recibidas</b>	<b>2,106,364,338.83</b>



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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Del 01 de Enero 2016 al 30 de Septiembre 2016**

**ESTADO DE RESULTADOS**

**INGRESOS CORRIENTES**

**Nota. 12:**

**Ingresos no Tributarios**

Durante los Ejercicios Fiscales del 30 de Septiembre del 2016, los ingresos no tributarios ascienden a un monto de **RD\$1,408,855,041.97**.

**INGRESOS NO TRIBUTARIOS**

**Al 30 Septiembre 2016**

Ventas de Bienes y Servicios	1,189,806,480.56
Renta de Propiedad	2,073,855.59
Otros ingresos no Tributarios	216,974,705.82
<b>Total Ingresos no Tributarios</b>	<b>1,408,855,041.97</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 2016 asciende a un monto de **RD\$1,189,806,480.56** según detalle:

**PARTIDAS**

**Al 30 Septiembre 2016**

Ventas de Bienes y Servicios	1,189,806,480.56
<b>Total Venta de la Administración Pública</b>	<b>1,189,806,480.56</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 2016 de **RD\$2,073,855.59**.

**PARTIDAS**

**Al 30 Septiembre 2016**

Ingresos por Intereses	2,073,855.59
<b>Total Rentas De La Propiedad</b>	<b>2,073,855.59</b>



## CORPORACION DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE SANTO DOMINGO

CAASD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01 de Enero 2016 al 30 de Septiembre 2016

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

Por concepto de otros Ingresos No Tributarios , Durante el Ejercicio Fiscal del 30 de Septiembre del 2016 asciende a un valor de **RD\$216,974,705.82**.

#### PARTIDAS

**Al 30 Septiembre 2016**

Sobrante de caja	2.32
Supervisión de obras	87,378,533.69
Ingresos aporte obras particulares	5,882,317.08
Análisis bacteriológico	421,746.00
Ajuste bancario	212.29
Ventas de tiket y varios	13,398,389.15
Otros ingresos	58,248.00
Equipamiento Caasd	99,522,626.65
Gestion presup. Diseño plano y tratam.	377,791.10
Comisiones	197.61
Reforestacion de cuencas	9,934,641.93
<b>Total Otros Ingresos No Tributarios</b>	<b>216,974,705.82</b>

### Nota 13:

#### Donaciones y Transferencias Corrientes Recibidas

Las Donaciones Corrientes Recibidas durante el tercer trimestre del ejercicio Fiscal al 30 de Septiembre del 2016 asciende a un monto de **RD\$1,289,266,126.94**.

#### PARTIDAS

**Al 30 Septiembre 2016**

Transferencia Corrientes del Gobierno	675,406,956.51
Compensacion Pago Energia Electrica	549,667,542.33
Aporte Corriente Pago de Deuda	64,191,628.10
<b>Total Donaciones Corrientes Recibidas</b>	<b>1,289,266,126.94</b>



## CORPORACION DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE SANTO DOMINGO

CAASD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01 de Enero 2016 al 30 de Septiembre 2016

### GASTOS

#### Nota 14:

##### Remuneraciones

Durante el Ejercicio Fiscal al 30 de Septiembre del 2016 los Gastos por Concepto de Remuneraciones totalizaron **RD\$931,229,496.21** según el siguiente detalle:

##### PARTIDAS

**Al 30 Septiembre 2016**

Sueldos para cargos fijos	799,017,815.68
Horas Extras	7,881,704.62
Jornales	1,795,172.32
Dietas y Gastos de Representacion (21.1)	3,077,205.14
Prestaciones y bonificaciones (21.2)	17,033,118.91
contribuciones a la seguridad social (21.3)	99,653,266.03
Honorarios	1,836,200.00
Becas y viajes de estudios	671,430.40
Viajes	56,896.49
Incentivos	206,686.62
<b>Total Remuneraciones</b>	<b>931,229,496.21</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 2016 representa un total de **RD\$3,077,205.14**.

##### PARTIDAS

**Al 30 Septiembre 2016**

Dietas en el país	3,076,837.14
Gastos de representacion	368.00
<b>Total Dietas y Gastos de Representación</b>	<b>3,077,205.14</b>

##### Nota14. 2: Prestaciones y Bonificaciones

Durante el Ejercicio Fiscal al 30 de Septiembre del 2016, los Gastos por Concepto de Prestaciones, vacaciones y Regalía pagadas al personal ascienden a la suma de **RD\$11,033,118.91** según el siguiente detalle:

##### PARTIDAS

**Al 30 Septiembre 2016**

Prestaciones Laborales	1,877,957.45
Indemnizaciones laborales	12,410,463.31
Vacaciones	2,730,713.15
Regalía Pascual	13,985.00
<b>Prestaciones y Bonificaciones</b>	<b>17,033,118.91</b>



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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Del 01 de Enero 2016 al 30 de Septiembre 2016**

**Nota 15:**

**Bienes y Servicios**

Durante el Ejercicio Fiscal al 30 de Septiembre del 2016 , se Ejecuto Gastos por Concepto de Bienes y servicios por la suma de **RD\$1,413,557,377.67**, según el siguiente detalle:

**Partidas**

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

**Al 30 Septiembre 2016**

1,207,215,698.67

206,341,679.00

**Total de Bienes y Servicios**

**1,413,557,377.67**

**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 2016 a la suma de **RD\$1,207,215,698.67**, según el siguiente detalle:

**PARTIDAS**

Transporte  
Servicios de Comunicaciones  
Energía eléctrica  
Publicidad  
Impresos y Encuadernaciones  
Fletes, Acarreos y transporte  
Alquileres( vehiculos y equipos)  
Almacenaje  
Gastos Judiciales  
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

**Al 30 Septiembre 2016**

6,470,710.00

10,398,573.23

751,029,994.18

9,917,071.32

2,414,612.60

112,881.98

33,467,246.68

722,233.94

1,677,300.00

21,440,417.30

10,838,915.66

14,989,040.76

343,736,701.02

**Subtotal Servicios No Personales**

**1,207,215,698.67**



## CORPORACION DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE SANTO DOMINGO

CAASD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01 de Enero 2016 al 30 de Septiembre 2016

### Nota 15.2: Materiales y Suministros

Los gastos por concepto de Materiales y Suministros Incurridos durante el Ejercicio Fiscal al 30 de Septiembre del 2016 fue de **RD\$ 206,341,679.00**, según el siguiente detalle:

<b>PARTIDAS</b>	<b>Al 30 Septiembre 2016</b>
Alimentos y Productos Agroforestales	4,031,332.64
Textiles y Vestuarios	2,222,166.74
Combustibles, Lubricantes, Productos Químicos y Conexos	138,628,700.97
Productos de Minerales Metálicos y no Metálicos	54,012,326.33
Productos y Útiles Varios	7,447,152.32
<b>Total Materiales y Suministros</b>	<b>206,341,679.00</b>

### Nota 16:

#### Transferencias y Donaciones Corrientes

Las transferencias Corrientes Realizadas Durante el Ejercicio Fiscal al 30 de Septiembre del 2016, Ascende a la suma de **RD\$37,048,167.50**, según el siguiente detalle:

<b>PARTIDAS</b>	<b>Al 30 Septiembre 2016</b>
Pensiones y Jubilaciones	26,513,167.50
Contribuciones y donaciones	10,535,000.00
<b>Total Transferencias Corrientes</b>	<b>37,048,167.50</b>

### Nota 17:

#### GASTOS FINANCIEROS

Los Gastos financieros al 30 de Septiembre del 2016 , asciende un monto de **RD\$208,027,017.05**. según detalle:

<b>PARTIDAS</b>	<b>Al 30 Septiembre 2016</b>
Intereses Bancarios	74,138,634.61
Comisiones	13,962,901.19
Ajustes	2,159.80
Reservas para cuentas Incobrables	6,642,488.25
Provisiones	113,280,833.20
<b>Total gastos Financieros</b>	<b>208,027,017.05</b>



## CORPORACION DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE SANTO DOMINGO

CAASD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01 de Enero 2016 al 30 de Septiembre 2016

### Nota 18:

#### DEPRECIACION

Los Gastos por Depreciacion al 30 de Septiembre del 2016, asciende a un monto de **RD\$45,286,118.84**.

#### PARTIDAS

**Al 30 Septiembre 2016**

Gastos Depreciacion Edificios	8,166,866.89
Gastos depreciacion mobiliario y eq. De oficina	19,695,135.11
Gastos depreciacion Equipo de transporte	13,616,457.02
Gastos amortizacion poliza de vehiculos	3,807,659.82
<b>Total gastos depreciación y Amortización</b>	<b>45,286,118.84</b>

### Nota 19:

#### Resultados de Ejercicios Anteriores

Para el tercer trimestre del año 2016 los resultados de ejercicios anteriores ascendieron a un monto de **RD\$1,239,461,387.09 esta cuenta fue objeto de ajustes por saneamiento a diversas cuentas**. El resultado del ejercicio actual asciende a un monto de **RD\$62,972,991.64**

### Nota 2-A

#### Provision Para Prestamos Cuentas Directa y Avance

Al 30 de Septiembre del Periodo Fiscal 2016 , 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:

<b>PARTIDAS</b>	<b>Al 30 Septiembre 2016</b>
Reservas Cuentas Incobrable Usuarios	-9,725,830,996.06
Reservas Cuentas Incobrable Avance	-79,174,537.54
Reservas Cuentas Incobrable Empleados	-164,466.53
Reservas Cuentas Incobrable Avance Diversos	-2,851,974.65
<b>Total Gastos Para Provision</b>	<b>(9,808,021,974.78)</b>