



CORPORACION DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE SANTO DOMINGO
CAASD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

BALANCE GENERAL

ACTIVOS

Nota 1:

Disponibilidades Bancarias

Al 30 de Septiembre del periodo fiscal 2012, el Efectivo Disponible en Caja y Bancos Presenta lo Siguiete **RDS\$36,501,354,45** según el siguiente detalle:

DESCRIPCION	Al 30 de Septiembre 2012
Banco de Reservas de la República Dominicana	35,054,040.81
Banco Popular Dominicano	402,318.64
Caja chica	1,044,995.00
Total Disponibilidad	36,501,354.45

1.1 Disponibilidades en Cuentas Bancarias

Al 30 de Septiembre del Periodo Fiscal 2012 ,el Balance Disponible en las Diferentes Cuentas Bancarias manejadas por la CAASD ascienden a un total de **RDS\$35,054,040,81** según detalle:

DESCRIPCION	Al 30 de Septiembre 2012
Banreservas – Inversión Gobierno	2,464,596.11
Banreservas – Funcionamiento Institucional	10,256,746.94
Banreservas – Sueldos	5,712,716.98
Banreservas – Fianzas de usuarios	40,888.52
Banreservas – Recaudo cobros judiciales	0.00
Banreservas – Plan de emergencia crisis de agua	4,048.78
Banreservas – Recaudo corte y reconexion AAA	7,908.32
Banreservas – Reparto de Agua	28,476.01
Banreservas – Plan de Retiro	3,328,032.74
Banreservas – Gestion corte y reconexion AAA	695,971.57
Banreservas – Simon Bolivar	25,553.93
Banreservas – Laboratorio	141,499.64
Banreservas – Impuesto S/Renta	917.64
Banreservas – Gestion Comercial Noroeste-Suroeste AAA	2,185,259.40
Banreservas – Recaudos Macro-medición AAA y ACEA	4,540,637.86
Banreservas – Regalia pascual	10,547.91
Banreservas – Recaudo corte y reconexion	98,449.30
Banreservas – Prestaciones laborales	-13,059.53
Banreservas – Ley 6/86 supervision	82,043.96



CORPORACION DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE SANTO DOMINGO

CAASD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30 de Septiembre 2012

Banreservas – Programa control de fugas y averias	39,296.84
Banreservas – Programa MS Distrib. De agua Boca Chica	61,715.70
Banreservas – Recaudos corte y Reconexion Acea	164,380.09
Banreservas – Reforestacion de cuencas	6,407.55
Banreservas – Gestion corte y Reconexion ACEA	1,229,026.97
Banreservas – Fondo de ayuda al Liceo T. y niños pobres	0.00
Banreservas – Acueducto Oriental	69,668.27
Banreservas – Cobros tarjetas de creditos	12,661.66
Banreservas – Programa corte y reconexion	13,759.39
Banreservas – Proyecto CAASD Tahal	858,324.88
Banreservas – Intradom	1,297,388.37
Banreservas – Equipamientos CAASD 6%	1,683,741.99
Banreservas – Caasd-Tesoreria Seg. Social	6,433.02
Total Disponibilidad Banreservas	35,054,040.81

Nota 2:

Cuentas y Documentos por Cobrar a Corto Plazo

Al 30 de Septiembre del Periodo Fiscal 2012 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\$12,728,153,879.01**, **Menos** una Provisión para Cuentas Incobrables de **RDS(9,184,127,056.31)** balance neto de **RDS\$3,544,026,822.70** segun el detalle detalle siguiente:

DESCRIPCION

	Al 30 de Septiembre 2012
Cuentas por Cobrar Usuario	12,378,282,030.47
Cuentas por Cobrar Empleados	89,717.00
Otras Cuentas por Cobrar	3,569,646.87
Avances incobrables para amortizar	8,817,929.83
Transferecias internas por cobrar	0.00
Avances y Anticipos a Contratistas	337,394,554.84
Total Cuentas y Documentos por Cobrar a Corto Plazo	12,728,153,879.01

Menos:

Reservas P/cuentas incobrables-usuarios	-9,137,363,033.97
Reservas P/cuentas incobrables-Avance	-45,511,519.36
Reservas P/cuentas incobrables-Empleados	-66,861.29
Reservas P/cuentas incobrables-Avances diversos	-1,185,641.69
Total Cuentas y Documentos por Cobrar a Corto Plazo (Neto)	3,544,026,822.70



CORPORACION DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE SANTO DOMINGO
CAASD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 3:

Inversiones Financieras a Largo Plazo.

Al 30 de Septiembre del Periodo Fiscal 2012, el Balance de estas Partidas asciende a **RDS 3,175,527,73** consistiente en Inversiones en Acciones de la AFP (Tenedora) Banreservas y certificado financiero, según se detalla a continuación:

Descripción	Al 30 de Septiembre 2012
Acciones y Participaciones de Capital	73,527.73
Inversión en Certificado Financiero	3,102,000.00
Totales	3,175,527.73

Nota 4:

Bienes de Uso (Activos No Financieros)

Durante el Ejercicio Fiscal del 30 de Junio del 2012, el Balance de las Cuentas de Activos No Financieros (Neto) son de **RDS14,921,842,738,03** según el siguiente Detalle:

DESCRIPCION	Al 30 de Septiembre 2012
Acueductos	12,791,500,415.73
Alcantarillados	479,775,618.55
Terrenos	3,995,182.58
Edificios	512,173,535.67
Maquinaria y Equipos	341,274,220.90
Total Bienes de Uso	14,128,718,973.43
Menos: Depreciación Acumulada de Bienes de Uso	-1,282,223,412.00
Acueductos en proceso	2,075,347,176.60
Total	14,921,842,738.03

Nota 5:

Bienes Intangibles

Al 30 de Septiembre del Ejercicio Fiscal 2012, el Balance de las cuentas Bienes Intangibles consistentes en: Seguros, suscripciones, fianzas y depósitos pagados y otros **RDS 9,510,201,00** según el siguiente detalle:

DESCRIPCION	Al 30 de Septiembre 2012
Seguros	8,798,753.15
Suscripciones	107,096.87
Fianzas y depósitos pagados	600,850.98
Otros	3,500.00
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	9,510,201.00



CORPORACION DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE SANTO DOMINGO

CAASD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PASIVOS

Nota 6:

Cuentas Por Pagar a Corto Plazo

Durante el Periodo Fiscal del 30 de Septiembre del 2012, el total de Cuentas a Pagar a Corto Plazo ascendio a **RDS\$1,604,293,471,22** según detalle:

DESCRIPCION	Al 30 de Septiembre 2012
Servicios por pagar	307,791,401.65
Cuentas por pagar proveedores nacionales	24,535,855.55
Cuentas por pagar CDE	282,237,008.93
Supervision de obras particulares	4,743,502.67
Reforestacion de Cuencas	259,855.79
Proveedores de Terrenos	144,982.75
Cuentas por pagar contratistas de obras	522,089,930.18
Cuentas por pagar Retenido a contratistas	143,228,540.68
Otras cuentas por pagar	29,893,179.12
Cuentas por pagar US\$ (Deuda del Acueducto Oriental)	3,634,858.33
Cuenta por pagar prima en US\$ al 35.97(Deuda Ac.Oriental)	116,780,807.41
Retenciones por pagar	168,953,548.16
Total Cuentas a pagar a Corto Plazo	1,604,293,471.22

Nota 7:

Préstamo por Pagar a Corto Plazo.

Detalle	Al 30 de Septiembre 2012
Regalia pascual	5,514,456.36
Total Préstamo por Pagar a Corto Plazo.	5,514,456.36

Nota 8:

Préstamo por Pagar a Largo Plazo.

Durante el ejercicio fiscal del 30 de Septiembre del 2012 las Obligaciones para Pago, ascendieron a un total de **RDS\$0,00** y **RDS\$0,00** respectivamente, según el siguiente detalle:

Detalle	Al 30 de Septiembre 2012
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

Nota 9:

Fianzas a Usuarios

Durante el ejercicio fiscal del 30 de Septiembre del 2012, la Cuenta Fianzas de Usuarios permanece con un monto acumulado de **RDS\$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.

	Al 30 de Septiembre 2012
Fianzas a Usuarios	17,067,033.76
Total	17,067,033.76

Nota 10:

Patrimonio

Durante el Periodo Fiscal del 30 de Septiembre del 2012, el capital de la CAASD tiene un Balance de **RDS\$17,048,171,754,93**.

	Al 30 de Septiembre 2012
Constitución del Capital	15,391,148,414.81
Ajuste al patrimonio obras ejecutadas	-279,369.95
Ajuste al patrimonio obras ejecutadas	47,297,850.00
Subtotal	15,438,166,894.86
Aporte de Capital	639,999,997.00
Total patrimonio inicial ajustado	16,078,166,891.86
Resultado de Ejercicios Anteriores	688,489,603.06
Resultado de Ejercicios Anteriores Ajuste	387,159,007.03
Resultado del Ejercicio	-105,643,747.02
Total Patrimonio Neto	17,048,171,754.93

Nota 11:

Transferencias y Donaciones de Capital Recibidas

Durante el Periodo Fiscal del 30 de Septiembre del 2012, las transferencias y donaciones de capital ascienden a **RD\$1,402,399,997,00** por concepto de aportes recibidos del Gobierno Central, según el siguiente detalle:

PARTIDAS	Al 30 de Septiembre 2012
Transferencias de Capital del gobierno	1,402,399,997.00
Lineas de credito	0.00
Donaciones y Transferencias de Capital Recibidas	1,402,399,997.00



CORPORACION DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE SANTO DOMINGO

CAASD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS CORRIENTES

Nota. 12:

Ingresos no Tributarios

Durante los Ejercicios Fiscales del 30 de Septiembre, los ingresos no tributarios ascienden a un monto de **RD\$1,097,634,727,37**

INGRESOS NO TRIBUTARIOS

Al 30 de Septiembre 2012

Ventas de Bienes y Servicios	990,376,541.95
Renta de Propiedad	5,635.68
Otros ingresos no Tributarios	107,252,549.74
Total Ingresos no Tributarios	1,097,634,727.37

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 2012 asciende a un monto de **RD\$990,376,541,95** según detalle:

PARTIDAS

Al 30 de Septiembre 2012

Ventas de Bienes y Servicios	990,376,541.95
Total Venta de la Administración Pública	990,376,541.95

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 2012 de **RD\$5,635,68**.

PARTIDAS

Al 30 de Septiembre 2012

Ingresos por Intereses	5,635.68
Total Rentas De La Propiedad	5,635.68



CORPORACION DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE SANTO DOMINGO

CAASD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 2012 asciende a un valor de **RD\$107,252,549,74.**

PARTIDAS

	Al 30 de Septiembre 2012
Sobrante de caja	1,489.03
Supervisión de obras	42,024,495.04
Ingresos aporte obras particulares	17,120,240.81
Análisis bacteriológico	364,350.00
Ajuste bancario	6,594.25
Aportes	3,531,896.68
varios	133,651.46
Equipamiento Caasd	38,344,448.69
Gestion presup. Diseño plano y tratam.	214,580.62
Derecho Incorporacional	561.17
Reforestacion de cuencas	5,510,241.99
Total Otros Ingresos No Tributarios	107,252,549.74

Nota 13:

Donaciones y Transferencias Corrientes Recibidas

Las Donaciones Corrientes Recibidas durante el primer trimestre del ejercicio Fiscal al 30 de Septiembre del 2012 asciende a un monto de **RD\$,884,938,933,06.**

PARTIDAS

	Al 30 de Septiembre 2012
Transferencia Corrientes del Gobierno	312,853,260.00
Compensacion pago energia electrica	572,085,673.06
Total Donaciones Corrientes Recibidas	884,938,933.06



CORPORACION DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE SANTO DOMINGO

CAASD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

GASTOS

Nota 14:

Remuneraciones

Durante el Ejercicio Fiscal al 30 de Septiembre del 2012 los Gastos por Concepto de Remuneraciones totalizaron **RDS601,168,662,60** según el siguiente detalle:

PARTIDAS

Al 30 de Septiembre 2012

Sueldos para cargos fijos	486,964,527.37
Horas Extras	24,596,797.58
Jornales	6,153,953.61
Dietas y Gastos de Representacion (21.1)	1,642,216.01
Prestaciones y bonificaciones (21.2)	4,444,500.51
contribuciones a la seguridad social (21.3)	70,007,567.01
viajes	214,216.76
Honorarios	627,413.31
Estudios y Especialización	6,316,990.98
Incentivos	200,479.46
Total Remuneraciones	601,168,662.60

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 2012 representa un total de **RDS 1,642,216,01**.

PARTIDAS

Al 30 de Septiembre 2012

Dietas en el país	1,642,216.01
Gastos de representacion	0.00
Total Dietas y Gastos de Representación	1,642,216.01

Nota14. 2: Prestaciones y Bonificaciones

Durante el Ejercicio Fiscal al 30 de Septiembre del 2012, los Gastos por Concepto de Prestaciones, vacaciones y Regalía pagadas al personal ascienden a la suma de **RDS4,444,500,51**, según el siguiente detalle:

PARTIDAS

Al 30 Junio 2012

Regalía Pascual	0.00
Prestaciones Laborales	3,592,399.09
Vacaciones	852,101.42
Prestaciones y Bonificaciones	4,444,500.51



CORPORACION DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE SANTO DOMINGO
CAASD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 15:

Bienes y Servicios

Durante el Ejercicio Fiscal al 30 de Septiembre del 2012 , se Ejecuto Gastos por Concepto de Bienes y servicios por la suma de **RD\$1,292,176,683,70**, según el siguiente detalle:

Partidas

Servicios no personales (nota 15.1)
Materiales y Suministros (nota 15.2)
Total de Bienes y Servicios

Al 30 de Septiembre 2012

1,088,202,231.06
203,974,452.64
1,292,176,683.70

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 2012 a la suma de **RD\$1.088.202.231,06**, según el siguiente detalle:

PARTIDAS

Transporte
Servicios de Comunicaciones
Energía eléctrica
Publicidad
Impresos y Encuadernaciones
Fletes, Acarreos y transporte
Alquileres(vehiculos y equipos)
Almacenaje
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 de Septiembre 2012

503,235.13
8,369,306.67
661,113,621.99
4,807,485.70
151,156.25
126,437.01
9,022,072.16
897,219.98
4,967,028.76
57,518,204.65
13,952,573.55
326,773,889.21
1,088,202,231.06



CORPORACION DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE SANTO DOMINGO

CAASD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 15.2: Materiales y Suministros

Los gastos por concepto de Materiales y Suministros Incurridos durante el Ejercicio Fiscal al 30 de Septiembre del 2012 fue de **RDS\$ 203.974.152,64**, según el siguiente detalle:

PARTIDAS	Al 30 de Septiembre 2012
Alimentos y Productos Agroforestales	3,898,476.97
Textiles y Vestuarios	287,059.76
Productos de Papel, Cartón e Impresos	1,040,587.00
Combustibles, Lubricantes, Productos Químicos y Conexos	167,103,925.70
Productos de Minerales Metálicos y no Metálicos	26,970,034.60
Descuento en compras	
Productos y Utiles Varios	4,674,368.61
Total Materiales y Suministros	203,974,452.64

Nota 16:

Transferencias y Donaciones Corrientes

Las transferencias Corrientes Realizadas Durante el Ejercicio Fiscal al 30 de Septiembre del 2012, Asciede a la suma de **RDS\$31,807,500,50**, según el siguiente detalle:

PARTIDAS	Al 30 de Septiembre 2012
Pensiones y Jubilaciones	31,287,475.50
Contribuciones y donaciones	520,025.00
Total Transferencias Corrientes	31,807,500.50

Nota 17:

GASTOS FINANCIEROS

Los Gastos financieros al 30 de Septiembre del 2012 , asciende un monto de **RDS\$121,070,841,86** según detalle:

PARTIDAS	Al 30 de Septiembre 2012
Intereses	4,856,640.50
Comisiones	10,138,119.91
Provisiones	105,680,142.45
Gastos legales	27,750.00
Gastos Imprevistos	368,189.00
Total gastos Financieros	121,070,841.86



CORPORACION DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE SANTO DOMINGO
CAASD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 18:

DEPRECIACION

Los Gastos por Depreciacion al 30 de Septiembre del 2012, asciende a un monto de **RD\$41,993,718,79**.

PARTIDAS

	Al 30 de Septiembre 2012
Gastos Depreciacion Edificios	7,679,666.92
Gastos depreciacion mobiliario y eq. De oficina	3,067,532.77
Gastos depreciacion Equipo de transporte	19,089,112.62
Gastos depreciacion equipos y herramientas de taller	92,330.77
Gastos depreciacion equipos de laboratorio	22,888.62
Gastos depreciacion equipos de construccion	917,903.44
Gastos depreciacion equipos de comunicaci3n	5,367.87
Gastos depreciacion equipos de ingenieria	0.00
Gastos depreciacion equipos brigadas de mantenimiento	333,485.65
Gastos depreciacion Catastro de Usuario	1,780,683.75
Gastos depreciacion equipos microfilmacion	258,099.29
Gastos depreciacion equipos haina-manoguayabo	55,777.50
Gastos depreciacion equipos planta electrica	330,283.08
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	8,285,222.67
Total gastos depreciaci3n y Amortizaci3n	41,993,718.79

Nota 19:

Resultados de Ejercicios Anteriores

Al 30 de Septiembre del a1o 2012 los resultados de ejercicios anteriores ascendieron a un monto de **RD\$1,075,648,610,09**, esta cuenta fue objeto de ajustes por saneamiento a diversas cuentas. El resultado del ejercicio actual asciende a un monto de **RD\$(105,643,747,02)**