



**CORPORACIÓN
DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO
DE SANTO DOMINGO**

“ DIRECCION ADMINISTRATIVA FINANCIERA “

DAF/No.92

17 de julio del 2023

A : **Licdo. Henry E. Mora Cespedes.**
Enc. Div. Acceso a la Información y Com. Pública


Asunto: Certificación

En cumplimiento con la norma No.01/2018, hacemos constar que el **Balance General y Estado de Resultados, correspondientes al 30 de junio del 2023**, son auténticos y representan la información fidedigna de esta Institución hasta la fecha de su elaboración.

Por lo que expedimos la siguiente certificación, a los 17 días del mes de julio del 2023

Atentamente,




Lic. Alberto Rodríguez
Director Administrativo y Financiero.
EG/eg




Lic. José Rosario Pozo
Gerente Financiero

CORPORACION DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE SANTO DOMINGO
Estado de Situación Financiera-Comparativo
Al 30 de Junio de 2023 y 2022
(Valores en RDS)

			<u>2023</u>	<u>2022</u>
Activos				
Activos corrientes				
	Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(Nota 7)	2,819,621,391.90	3,330,472,867.69
	Cuenta por Cobrar a Corto Plazo	(Nota 8)	10,844,963,529.57	9,787,537,365.06
	Inventarios	(Nota 9)	114,364,885.47	68,506,574.54
	Inversiones a corto plazo	(Nota 10)	73,527.73	73,527.73
	Pagos anticipados	(Nota 11)	9,457,431.68	15,661,210.87
	Otros activos corrientes	(Nota 12)	545,400.00	536,315.00
Total activos corrientes			13,789,026,166.35	13,202,787,860.89
Activos no corrientes				
	Propiedad Planta y Equipos	(Nota 13)	47,277,091,844.77	41,342,126,700.97
	Activos Intangibles	(Nota 14)	14,004,979.29	8,988,628.03
Total activos no corrientes			47,291,096,824.06	41,351,115,329.00
Total Activos			61,080,122,990.41	54,553,903,189.89
Pasivos				
Pasivos corrientes				
	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	(Nota 15)	4,864,218,134.74	3,824,314,147.85
	Retenciones y Acumulaciones por Pagar	(Nota 16)	556,811,444.58	518,925,157.34
Total pasivos corrientes			5,421,029,579.32	4,343,239,305.19
Pasivos no corrientes				
	Provisiones a Largo Plazo	(Nota 17)	91,952,805.31	91,952,805.31
Total pasivos no corrientes			91,952,805.31	91,952,805.31
Total pasivos			5,512,982,384.63	4,435,192,110.50
Activos Netos/Patrimonio		(Nota 18)		
	Capital		1,674,346.00	1,674,346.00
	Reservas		53,655,112,442.45	48,631,501,618.98
	Resultados positivos (ahorro) / Negativo (desahorro)		1,684,152,824.06	(304,163,752.24)
	Resultados Acumulados		226,200,993.27	1,789,698,866.65
Total activos netos/patrimonio			55,567,140,605.78	50,118,711,079.39
Total Pasivos y Activos Netos/Patrimonio			61,080,122,990.41	54,553,903,189.89



Ing. Felipe Antonio Subervi Hernández
 Director General



Lic. Alberto Rodríguez
 Director Administrativo y Financiero



Lic. Jose Francisco Rosario Pozo
 Gerente Financiero

Lic. Martha Neris de la cruz
 Enc. Interina Div. de Contabilidad



CORPORACION DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE SANTO DOMINGO
Estado de Rendimiento Financiero-Comparativo
Del Ejercicio Terminado Al 30 de Junio 2023-2022
(Valores en RD\$)

Ingresos			2023	2022
Ingresos por transacciones con contraprestación	NOTA 19		1,865,772,281.75	1,739,583,589.79
Transferencias	NOTA 20		1,091,051,310.88	1,070,850,788.58
Total ingresos			2,956,823,592.63	2,810,434,378.37
Gastos				
Sueldos, salarios y beneficios a empleados	NOTA 21		956,301,832.11	964,561,376.68
Subvenciones y otros pagos por transferencias	NOTA 22		2,325,000.00	1,235,000.00
Suministros y materiales para consumo	NOTA 23		147,935,005.85	196,065,686.21
Gasto de depreciación y amortización	NOTA 24		71,514,960.42	64,938,085.44
Gastos financieros	NOTA 25		23,197,318.29	26,735,613.51
Otros gastos	NOTA 26		1,529,348,482.69	1,861,062,368.77
Total gastos			2,730,622,599.36	3,114,598,130.61
Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro)			226,200,993.27	(304,163,752.24)


 Ing. Felipe Antonio Subervi Hernández
 Director General





 Lic. Alberto Rodríguez
 Director Administrativo y Financiero


 Lic. José Francisco Rosario Pozo
 Gerente Financiero



 Lic. Martha Neris de la Cruz
 Enc. Interina Div. de Contabilidad

CORPORACION DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE SANTO DOMINGO -CAASD-

Estado de Cambio de Activo / Patrimonio
Del ejercicio corte semestral al 30 de junio del 2023 y 2022
(Valores en RDS)

	Capital Aportado	Cambios en Políticas Contables	Revaluación	Resultados Acumulados	Total Activos Netos / Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2021	1,674,346.00	36,989,628,671.65	3,339,238,027	6,906,245,327.46	47,236,786,371.95
Cambio en políticas contables		3,415,568,191.90			3,415,568,192
Revaluación de Propiedad, planta y equipo					-
Ajuste al patrimonio				(229,479,732.22)	(229,479,732)
Resultado del periodo				(304,163,752.24)	(304,163,752)
Saldo al 30 de junio 2022	1,674,346.00	40,405,196,863.55	3,339,238,026.84	6,372,601,843.00	50,118,711,079.39
Saldo al 31 diciembre 2022	1,674,346.00	43,723,586,843.46	3,339,238,026.84	6,555,368,544.07	53,619,867,760.37
Cambio en políticas contables		1,705,220,843.56			1,705,220,844
Revaluación de Propiedad, planta y equipo					-
Efecto del gasto de depreciación de los activos revaluados	-				-
Ajuste al patrimonio				15,851,008.58	15,851,009
Resultado del periodo	-			226,200,993.27	226,200,993
Saldo al 30 de junio de 2023	3,348,692.00	85,834,004,550.57	6,678,476,053.68	13,170,022,388.92	55,567,140,605.78



[Signature]
 Ing. Ant. Felipe Subervi hernandez
 DIRECTOR GENERAL



[Signature]
 Lic. Jose Rosario
 GERENTE FINANCIERO



[Signature]
 Alberto Rodriguez
 DIRECTOR FINANCIERO Y ADMINISTRATIVO



[Signature]
 Lic. Martha Neris de la cruz
 ENC. INTERINA DIV. DE CONTABILIDAD

CORPORACION DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE SANTO DOMINGO -CAASD-

Estado de Flujo de Efectivo

Del ejercicio Corte semestral al 30 de junio 2023 y 2022

(Valores en RDS)

	2023	2022
Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación (AOP)		
Contribuciones de la seguridad social	0	5,328,618.44
Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos	928,225,394	1,610,907,439.63
Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones	1,305,157,194	2,305,116,255.61
Cobros de intereses financieros	1,586	1,520.54
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	(863,590,401)	(1,805,793,828.75)
Pagos por contribuciones a la seguridad social	3,304,686	(102,374,056.31)
Pagos a proveedores	(892,751,722)	(2,791,257,131.55)
Pagos de intereses	7,800,144	(15,819,631.71)
Otros pagos	(2,484,742)	(69,488,382.89)
Flujos de efectivo netos de las actividades de operación	485,662,137	(863,379,197)
Flujos de efectivo de las actividades de inversión (AINV)		
Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo	(61,230,845)	(4,266,473,359)
Pagos por adquisición de intangibles y otros activos de largo plazo	(1,815,441,561)	(214,830)
Flujos de efectivo netos por las actividades de inversión	(1,876,672,406)	(4,266,688,189)
Flujos de efectivo netos por las actividades de financiación	-	-
Cobro por aporte de accionista	932,664,177	6,747,676,608
Otros cobros	-	44,110,575
Flujos de efectivo netos por las actividades de financiación	932,664,177	6,791,787,183
Incremento/(Disminución) neta en efectivo y equivalentes al efectivo	(458,346,091)	1,661,719,797
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	3,277,967,483	1,616,247,686
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	2,819,621,392	3,277,967,483



Ing. Felipe Ant. Subervi Hernandez
DIRECTOR GENERAL



Alberto Rosario
DIRECTOR FINANCIERO Y ADMINISTRATIVO



Lic. Jose Rosario
GERENTE FINANCIERO



Lic. Martha Neris De la Cruz
ENC. INTERINA DIV. CONTABILIDAD

Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Santo Domingo
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO
 Del ejercicio terminado al 30 de junio de 2023 y 2022
 (Valores en RDS)

	Terrenos	Terrenos Fuera del Sistema	Acueductos	Alcantarillados	Edificaciones	Mobiliarios y Equipos de Oficinas	Equipos de Transporte y Otros	construcciones en Proceso	Total
Costos de adquisicion									
Saldo al 31 de diciembre de 2022	2,153,876,632	3,995,183	23,057,723,762	7,303,532,973	1,568,910,829	404,215,926	712,409,937	10,524,439,370	45,729,104,612
Adiciones	10,000,000		313,623,354	470,437,816	13,774,695	6,092,396	34,031,383	3,564,361,160	4,412,320,804
Adiciones Correcciones									-
Superavit revaluacion									-
Retiros			-			(979,470)		(808,827,654)	(809,807,123)
Otros correcciones									-
Transferencias	-		-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 30 de junio de 2023	2,163,876,632	3,995,183	23,371,347,115	7,773,970,790	1,582,685,524	409,328,852	746,441,320	13,279,972,876	49,331,618,293
Depreciacion									
Acumulada al inicio del periodo	-		(921,359,835)	(38,845,704)	(217,223,539)	(319,221,220)	(498,586,816)		(1,995,237,113)
Cargos del periodo	-				(10,138,847)	(13,297,597)	(43,354,522)		(66,790,967)
Cargos periodo Anterior	-								-
Retiros	-					870,042	6,631,588		7,501,630
Saldo al 30 de junio de 2023	-		(921,359,835)	(38,845,704)	(227,362,386)	(331,648,776)	(535,309,750)	13,279,972,876	47,277,091,843
Propiedad, planta y Equipos Neto 2023	2,163,876,632	3,995,183	22,449,987,281	7,735,125,086	1,355,323,138	77,680,077	211,131,570	13,279,972,876	47,277,091,843

Ing. Felipe Ant. Subervi Hernandez
 DIRECTOR GENERAL



Alberto Rodriguez
 DIRECTOR FINANCIERO Y ADMINISTRATIVO

Lic. Jose Fco. Rosario
 GERENTE FINANCIERO



Lic. Martha Neris de la cruz
 ENC. INTERINA DIVISION DE CONTABILIDAD



CORPORACION DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE SANTO DOMINGO

CAASD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30 de junio 2023 y 2022

Nota 1: Entidad economica

La Corporación del Acueducto y Alcantarillado de Santo Domingo (CAASD), es una entidad de servicios públicos, creada mediante la ley No. 498 del 13 de abril de 1973. Comenzó sus operaciones en Agosto de 1974 y funciona como Institución Autónoma del Estado, siendo su objetivo básico la captación, conducción y distribución de agua potable y disposición de aguas residuales en Santo Domingo y otras poblaciones de su área de influencia.

Nota 2: Base de presentacion de los estados financieros

La formulación de los Estados Financieros, de los cuales forman parte las presentes Notas, se basan fundamentalmente, en la normativa contable emitida por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental, y hasta donde es posible su aplicación, en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).

Los Estados Financieros del Gobierno Central, están elaborados de conformidad con la ley 126-01, su Reglamento de Aplicación y las Normas de Cierre, emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG) para el año 2009.

Nota 3: Moneda funcional y de presentacion

La moneda funcional de la Entidad es peso dominicano (RD\$), por lo que todas las cifras presentadas en el presente informe están expresadas en dicha moneda.

Nota 4: uso de estimados y juicios

Una Entidad revelará, en el resumen de las Políticas Contables significativas o en otras Notas, los juicios profesionales, diferentes de aquellos que impliquen estimaciones que la gerencia haya realizado al aplicarlas, que tengan un efecto significativo sobre los importes reconocidos en los Estados Financieros.

Nota 5: Base de medicion

Deberán prepararse sobre la base contable de acumulación o devengo y percibido, en donde los hechos y eventos que generan transacciones se registran cuando ocurren y no al honrar el compromiso de pago o se realiza el cobro.

Nota 6: Politicas Contables

Los estados financieros se elaborarán sobre la base de un proceso sistemático que representa razonablemente el universo de las transacciones económicas-financieras acontecidas durante el ejercicio presupuestario, que afecten o puedan afectar el patrimonio del Ente.

Se refieren siempre a una Entidad económica identificable, creada para cumplir determinadas metas y objetivos conforme a los ordenamientos jurídicos que la originaron, a períodos y plazos ciertos y a las diversas transacciones ocurridas de carácter económico-financiero específicas de los mismos, las cuales deben cumplir con las normas emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental.

Los Estados Financieros se harán para un período de duración de un año, iniciado el 01 de enero al 31 de diciembre.

Las Notas aclaratorias a los Estados Financieros deben reflejar hechos que merezcan alguna relevancia, que incidan en el futuro del Ente, lo que permite la correcta interpretación de los Estados Financieros; la terminología utilizada en las Notas será precisa, de manera que resulte fácil de comprender por los usuarios. Además, deben reflejar eventos subsecuentes que puedan tomarse en cuenta a la fecha del balance y cualquier otra divulgación

Las Notas se presentarán en el orden en que los usuarios y el órgano rector puedan comprender los Estados

Financieros, y compararlos con los presentados en años anteriores, en la secuencia siguiente:

Una declaración de conformidad con la Ley No. 126-01 y NICSP, que proporcione la imagen fiel de los efectos de las transacciones, así como de otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos. No debe señalarse que los Estados Financieros siguen las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público, a menos que aquellos cumplan con la Constitución y la Ley NO. 126-01 todos los requerimientos de cada NICSP que les sea de aplicación.

Un resumen de las Políticas Contables significativas aplicadas.

Información de apoyo para las partidas presentadas en cada estado, en el mismo orden en que figuren en este.

Otras revelaciones de información, que incluyan:

Pasivos contingentes y/o compromisos contractuales no reconocidos;

Información no financiera, tales como, los objetivos y políticas de gestión del riesgo financiero.

Los Estados Financieros presentarán fielmente los efectos de los sucesos, condiciones y transacciones, así como el reconocimiento de los activos, pasivos, ingresos y gastos.

La presentación y clasificación de las partidas de los Estados Financieros se conservará de un período a otro, a menos que haya surgido un cambio significativo en las operaciones y sea más apropiada otra forma, tomando en consideración lo relativo a Políticas Contables, cambios en las estimaciones y errores, por el hecho de que alguna norma requiera un cambio en la presentación.

Cada grupo de partidas similares, siempre que sea material, debe ser presentado por separado en los Estados Financieros de forma condensada.

No se compensarán activos con pasivos ni ingresos con gastos, salvo sea el reflejo del fondo de la transacción o en los casos permitidos. La compensación se permitirá cuando sea un reflejo del fondo de la transacción o evento en cuestión. La presentación de activos netos en casos de correcciones valorativas como el deterioro, obsolescencia, provisión para cuentas incobrables, y cualquier otro. En este sentido, no se consideran compensaciones.

Los Estados Financieros y sus Notas deberán ser comparativos y los años presentados tendrán las mismas agrupaciones.

Los Estados Financieros deberán estar disponibles a más tardar el 15 de enero posterior a la fecha de cierre.

NOTA No.7 Efectivo y equivalente de efectivo

Disponibilidad en poder de las instituciones:	Al 30 de Junio 2023	Al 30 de junio 2022
Caja chica	2,180,282.40	3,250,000.00
Caja general	321,348.00	3,892,807.98
Efectivo en bancos:		
Efectivo en cuentas operativas institucionales	185,854,474.12	3,093,162,666.16
Efectivo cuentas del Sigef	2,631,265,287.38	230,167,393.55
	2,819,621,391.90	3,330,472,867.69

Nota No. 8 Cuentas y Documentos por Cobrar a Corto Plazo

Al 30 de Junio del 2023 y al 30 de Junio del 2022, los Balances de estas Cuentas reflejan variación y están representados por cuentas por cobrar propias y aceas, otras cuentas por cobrar, por valor de **RDS\$27,063,358,185.19** y **RDS\$25,357,967,313.21** avances y anticipos a contratistas por los montos de **RDS\$1,995,846,170.64** y **RDS\$1,430,805,329.98** respectivamente, **Menos** una Provisión para Cuentas Incobrables por un total de **RDS\$(18,072,594,006.89)** y **RDS\$(16,868,420,796.68)** respectivamente, arrojando un balance neto de **RDS\$10,844,963,529.57** y **RD\$9,787,537,365.06** según detalle:

DESCRIPCIÓN	Al 30 de Junio 2023	Al 30 de junio 2022
Cuentas por Cobrar Propias	17,697,636,255.33	16,652,649,958.96
Cuentas por Cobrar Acea	9,319,532,454.97	8,682,166,253.82
Otras Cuentas por Cobrar	46,189,474.89	23,151,100.43
Total Cuentas y Documentos por Cobrar a Corto Plazo	27,063,358,185.19	25,357,967,313.21
Menos: Provision ctas. Cobrar usuarios y otras	- 18,072,594,006.89	- 16,868,420,796.68
Sub-total	8,990,764,178.30	8,489,546,516.53
Avances y Anticipos a Contratistas	1,987,028,240.81	1,421,987,400.15
Avances incobrables para amortizar	8,817,929.83	8,817,929.83
Sub-total	1,995,846,170.64	1,430,805,329.98
Menos: Provision avance contratistas	- 141,646,819.37	- 132,814,481.45

Sub-total		1,854,199,351.27	1,297,990,848.53
	Totales	10,844,963,529.57	9,787,537,365.06

Nota No. 9 Inventarios

Al 30 de Junio del 2023 y el 30 de Junio del 2022, los Balances del Inventario de Consumo son de **RDS\$114,364,885.47** y **RDS\$68,506,574.54** Respectivamente segun el siguiente cuadro:

DESCRIPCION		Al 30 de Junio 2023	Al 30 de Junio 2022
Inventarios de Consumo		114,364,885.47	68,506,574.54
	Totales	114,364,885.47	68,506,574.54

Nota No. 10 Inversiones a Largo Plazo

Al 30 de Junio del 2023 y al 30 de Junio del 2022, los Balances de estas Partidas ascendían a **RDS\$73,527.73** y **RDS\$73,527.73** respectivamente, consistente en certificado financiero en el banco de reservas, según se detalla a continuación:

Descripción		Al 30 de Junio 2023	Al 30 de Junio 2022
Inversión en Certificado Financiero		73,527.73	73,527.73
	Totales	73,527.73	73,527.73

Nota No. 11 Pagos Anticipados

Al 30 de Junio 2023 y el 30 de Junio del 2022, los Balances de los Pagos Anticipados por amortizacion de poliza de vehiculos, suscripciones, fianzas y depósitos pagados fueron por montos de **RDS\$9,457,431.68** y **RDS\$15,661,210.87** respectivamente según el siguiente detalle:

Descripción		Al 30 de Junio 2023	Al 30 de Junio 2022
Seguros poliza de vehiculos		4,303,053.58	10,491,307.77
Suscripciones		0.00	15,525.00
Fianzas y depósitos pagados		5,154,378.10	5,154,378.10
	Total	9,457,431.68	15,661,210.87

Nota No. 12 Otros activos Corrientes

Al 30 de Junio del año 2023 y 2022 existen montos de **RDS\$545,400.00** y **RDS\$536,315.00** por fondos sujetos a liquidacion con la presentacion de facturas.

DESCRIPCION		Al 30 de Junio 2023	Al 30 de Junio 2022
Fondos sujetos a liquidacion		545,400.00	536,315.00
	Totales	545,400.00	536,315.00

Nota No. 13 Propiedad Planta y Equipos

Durante el Ejercicio del 30 de Junio del 2023 y el 30 de Junio del Ejercicio 2022, los Balances de las Cuentas de Activos No Financieros (Neto) son de **RDS\$47,277,091,844.77** y **RDS\$41,342,126,700.97** Respectivamente segun el siguiente cuadro:

DESCRIPCION	Al 30 de Junio 2023	Al 30 de Junio 2022
Equipos de Transporte	746,441,319.90	675,351,507.13
Equipos y Muebles para oficina	409,328,855.22	355,390,995.52
Terrenos	2,167,871,815.40	2,122,278,955.40
Edificios	1,582,685,524.29	1,197,619,330.86
Acueductos	2,476,605,308.28	2,476,605,308.28
Alcantarillados	3,797,274,411.54	2,990,070,724.36
Planta de tratamiento	3,976,696,376.21	3,836,937,101.63
Otros Bienes de uso	20,894,741,807.19	19,130,863,724.13
Total Bienes de Uso	36,051,645,418.03	32,785,117,647.31
Menos: Depreciación Acumulada de Bienes en Uso	-2,054,526,449.67	-1,819,994,842.23
Acueductos en Proceso	13,279,972,876.41	10,377,003,895.89
Totales	47,277,091,844.77	41,342,126,700.97

Nota No. 14 Activos Intangibles

Al 30 de Junio 2023 y el 30 de Junio del 2022, los Balances de las cuentas Bienes Intangibles consistentes en: Programas de computacion o software, por valor de **RDS\$14,004,979.29** y **RDS\$8,988,628.03** según el siguiente detalle:

DESCRIPCION	Al 30 de Junio 2023	Al 30 de Junio 2022
Programa de Computación o Software	14,004,979.29	8,988,628.03
Total	14,004,979.29	8,988,628.03

Nota No. 15 Cuentas Por Pagar a Corto Plazo

Durante el Periodo del 30 de Junio del 2023 y 30 de Junio del Periodo 2022, el total de Cuentas a Pagar a Corto Plazo eran de **RDS\$4,864,218,134.74** **RDS\$3,824,314,147.85** respectivamente según detalle siguiente.

	Al 30 de Junio 2023	Al 30 de Junio 2022
Proveedores de servicios	2,116,678,722.09	2,127,368,045.19
Proveedores de bienes	296,517,877.70	266,190,131.02
Proveedores de Obras	1,867,033,682.91	886,984,094.60
Proveedores de obras menores	302,405,495.24	302,405,495.24
Total Proveedores	4,582,635,777.94	3,582,947,766.05
Gastos de personal por pagar	29,645,349.69	19,833,171.57
Otras cuentas por pagar	172,529,364.66	144,284,160.16
Cuenta por pagar sobregiro	0.00	5,570,106.17
Provisiones por pagar	79,407,642.45	71,678,943.90
Total cuentas por pagar corto plazo	4,864,218,134.74	3,824,314,147.85

Nota No. 16 Retenciones y acumulaciones por pagar

RETENCIONES IMPOSITIVAS POR PAGAR	Al 30 de Junio 2023	Al 30 de Junio 2022
IDSS SEGURO SOCIAL	66,254,221.83	63,115,694.42
1% LEY 6-86	207,414,822.80	195,401,964.81
RENTA ASALARIADO (IR3)	2,792,119.31	3,058,663.01
IMPUESTO SOBRE LA RENTA 5%	17,801,502.67	5,622,663.62
RENTA (27%)	12,797,034.50	12,797,034.50
RENTA (10%)	300,232.78	32,726.15
ITBIS (30%)	2,878,340.05	1,134,146.69
ITBIS (100%)	901,472.27	386,854.92

Sub-total	311,139,746.21	281,549,748.12
DEDUCCIONES A EMPLEADOS		
RETENC. IMPUESTO SOBRE LA RENTA (EMPLEADOS DESV.)	57,058.77	9,847.78
RETENCIONES Y APORTES A LA TSS	17,138.62	-
RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS	625,684.25	622,484.25
COOPERATIVA	8,462.11	8,462.11
CUOTA ASOCIACIONES (CODIA)	1,151,799.06	813,071.21
RET. PRESTAMO A EMPLEADOS BANRESERVAS	- 22,386.74	864,796.44
(PRESTAMO EMPLEADO SUSPEND.) CAASD	-	241,371.51
SENASA COMPLEMENTARIO	- 649.00	-
RET. PRESTAMO A EMPLEADOS SUSPENDIDOS	575,002.66	-
RETENCION DE PRESTAMOS. BR	-	11,419.06
ALTAGRACIA PAEZ ABREU (RETENCION DE SUEL	-	19,659.48
DESCUENTO 2% DE PRESTAMOS EMPLEADOS	2,252,391.24	2,252,391.24
RET. USO EQUIPO MOVIL (FLOTA)	-	170,772.00
Sub-total	4,664,500.97	5,014,275.08
DEDUCCIONES A CONTRATISTAS	75,031,059.91	56,383,838.15
DEDUCCIONES POR GARANTIA DE OBRAS	165,976,137.49	175,977,295.99
Total Retenciones y Deduciones por pagar	556,811,444.58	518,925,157.34

Nota No. 17 Provisiones a Largo Plazo

Durante el ejercicio del 30 de Junio del 2023, la Cuenta Fianzas de Usuarios por un monto de **RDS62,783,074.31** para este periodo hubo un incremento en el monto de las fianzas de usuario por nuevos registros contables pendientes, mientras que para el año 2022 fue por **RDS62,228,774.31** correspondiente a la apertura al momento de iniciar un contrato con el Usuario para el servicio de Acometidas de agua potable, se debita a medida que se retiran los Contratos. Los montos de **RDS13,772,720.00**, **RDS15,397,011.00** representan la deuda al Inapa y corasaan, por prestamo de estas de sulfato de aluminio, tomados por la Caasd en calidad de prestamo desde el año 2015.

	Al 30 de Junio 2023	Al 30 de Junio 2022
Inapa productos quimicos	15,397,011.00	15,397,011.00
Coraasan productos quimicos	13,772,720.00	13,772,720.00
Fianzas a Usuarios	62,783,074.31	62,783,074.31
Totales	91,952,805.31	91,952,805.31

Nota No. 18 Patrimonio

Durante el Periodo del 30 de Junio del 2023 y al 30 de Junio del Período 2022, el capital de la CAASD tiene un Balance de **RDS55,567,140,605.78** y **RDS50,118,711,079.39** respectivamente.

	Al 30 de Junio 2023	Al 30 de Junio 2022
Constitución del Capital	1,674,346.00	1,674,346.00
Reservas	51,949,891,598.89	45,215,933,427.08
Aporte de Capital	1,705,220,843.56	3,415,568,191.90
Subtotal	53,656,786,788.45	48,633,175,964.98
Resultado de Ejercicios Anteriores	1,684,152,824.06	1,789,698,866.65
Resultado del Ejercicio	226,200,993.27 -	304,163,752.24
Totales	55,567,140,605.78	50,118,711,079.39

Transferencias y Donaciones de Capital Recibidas

Durante el Periodo Fiscal del 30 de Junio del 2023 y el 30 de Junio del Período 2022, los saldos ascendieron a **RDS1,705,220,843.56** y **RDS3,415,568,191.90** por concepto de aportes recibidos del Gobierno Central, según el siguiente detalle:

PARTIDAS	Al 30 de Junio 2023	Al 30 de Junio 2022
Transferencias de Capital del gobierno	1,705,220,843.56	3,415,568,191.90
Donaciones y Transferencias de Capital Recibidas	1,705,220,843.56	3,415,568,191.90

Nota No. 19 Estado de Resultados

OTROS INGRESOS:

Durante los Ejercicios Fiscales del 30 de Junio del 2023 y 2022, los ingresos no tributarios alcanzaron los montos de **RDS\$1,865,772,281.75** y **RDS\$1,739,583,589.79**

INGRESOS NO TRIBUTARIOS	Al 30 de Junio 2023	Al 30 de Junio 2022
Ventas de Bienes y Servicios	1,677,152,244.66	1,575,374,848.26
Renta de Propiedad	1,585.67	2,256,029.96
Otros ingresos no Tributarios	188,618,451.42	161,952,711.57
Total Otros Ingresos	1,865,772,281.75	1,739,583,589.79

Ventas de Bienes y Servicios

Los Ingresos por concepto de Ventas por parte de Instituciones de la Administración Pública durante

PARTIDAS	Al 30 de Junio 2023	Al 30 de Junio 2022
Ventas de Bienes y Servicios	1,677,152,244.66	1,575,374,848.26
Total Venta de la Administración Pública	1,677,152,244.66	1,575,374,848.26

Renta de La Propiedad

Los Ingresos Percibidos Provenientes de Renta de La Propiedad del Gobierno, durante los Ejercicios al 30 de Junio del 2023 y 2022 ascendieron a **RDS\$1,585.67** y **RDS\$2,256,029.96**

PARTIDAS	Al 30 de Junio 2023	Al 30 de Junio 2022
Ingresos por Intereses	1,585.67	2,256,029.96
Total Rentas De La Propiedad	1,585.67	2,256,029.96

Otros Ingresos y de Operaciones

Los Otros Ingresos No Tributarios por concepto de Analisis bacteriologicos y Otros, Durante los Ejercicios del 30 de Junio del 2023 y 2022, fueron por **RDS\$188,618,451.42** y **RDS\$161,952,711.57** respectivamente.

PARTIDAS	Al 30 de Junio 2023	Al 30 de Junio 2022
Aportes	-	1,439,867.42
Ajuste bancario	-	-
Supervisión de obras	80,745,537.59	53,820,140.48
Acometidas	0.00	3,845,975.99
Análisis bacteriológico	933,995.00	753,377.00
Venta de Ticket y varios	3,243,500.00	3,607,500.00
Uso de espacio punto Gob	560,000.00	600,000.00
Alquiler de espacios	430,000.00	20,361,666.94
Equipamiento Caasd	84,717,802.81	68,455,462.68
Caja General	434,352.64	336.12
Arrendamiento de equipos, Antenas , Suelos y Otros	564,650.35	-
Ingresos por venta de bateria inservible	76,059.26	-
Gestion presup. Diseño plano y tratam.	-	369,990.50
Aporte sisaril maternidad	5,166,090.94	-
Reforestacion de cuencas	11,746,462.83	8,698,394.44
Total Otros Ingresos No Tributarios	188,618,451.42	161,952,711.57

Nota No. 20 Donaciones y Transferencias Corrientes Recibidas

El total de Donaciones Corrientes recibidas en el primer semestre del año 2023 fue de **RD\$1,091,051,310.88**, de capital **RD\$1,705,220,843.56** y para el año 2022, fueron por **RD\$1,070,850,788.58** y **RD\$3,415,568,191.90** respectivamente, resaltamos que las donaciones de capital forman parte del patrimonio, detallado en la nota No. 18, estas transferencias estan asignadas en el presupuesto y las recibimos a traves del ministerio de salud publica. El pago del consumo de la Energia Electrica, se realiza a traves de la institucion luego de recibir los fondos asignados para ello.

PARTIDAS	Al 30 de Junio 2023	Al 30 de Junio 2022
Transferencias de capital	1,705,220,843.56	3,415,568,191.90
Transferencia Corrientes del Gobierno	1,091,051,310.88	604,119,708.83
Pago Energia Electrica	-	466,731,079.75
Total Donaciones Corrientes y de capital Recibidas	2,796,272,154.44	4,486,418,980.48

Nota No. 21 Gastos

Sueldos, Salarios y Beneficios a Empleados Remuneraciones

Durante los Ejercicios del 30 de Junio del 2023 y 2022 los Gastos por Concepto de Sueldos, salarios y beneficios a empleados totalizaron **RD\$956,301,832.11** y **RD\$964,561,376.68** Respectivamente según el siguiente detalle:

PARTIDAS	Al 30 de Junio 2023	Al 30 de Junio 2022
Sueldos para cargos fijos	723,833,914.39	712,768,191.16
Pensiones y Jubilaciones	11,112,459.00	19,756,291.57
Personal tramites de pension	-	133,571.21
Horas Extras	9,332,015.09	10,423,777.81
Jornales	514,209.39	1,122,059.30
Dietas y Gastos de Representacion	1,057,705.07	1,956,537.39
Indemnizacion laboral	85,335,330.06	98,102,486.60
contribuciones a la seguridad social	119,976,766.55	112,947,767.08
Honorarios	3,645,442.56	5,543,000.01
Estudios	108,790.00	75,000.00
Incentivos	1,385,200.00	1,732,694.55
Total Servicios personales	956,301,832.11	964,561,376.68

Dietas y Gastos de Representación

Los Gastos por Concepto de Dietas y Representación Incurridos durante los ejercicios del 30 de Junio del 2023 y 2022, representan un total de **RD\$1,057,705.07** y **RD\$1,956,537.39** respectivamente.

PARTIDAS	Al 30 de Junio 2023	Al 30 de Junio 2022
Viaticos	1,054,310.16	1,955,712.21
Gastos de representacion	3,394.91	825.18
Total Dietas y Gastos de Representación	1,057,705.07	1,956,537.39

Prestaciones y Bonificaciones

Durante los Ejercicios al 30 de Junio del 2023 y 2022, los Gastos por Concepto de Prestaciones, vacaciones y Regalía pagadas al personal ascendieron a la suma de **RDS\$85,335,330.06** y **RDS\$98,102,486.60** respectivamente.

	Al 30 de Junio 2023	Al 30 de Junio 2022
Regalía Pascual	61,988,073.60	61,159,274.61
Indemnizacion Laboral	15,641,429.00	29,211,971.00
Vacaciones	7,705,827.46	7,731,240.99
Prestaciones y Bonificaciones	85,335,330.06	98,102,486.60

Nota No. 22 Transferencias y Donaciones Corrientes

Las transferencias Corrientes Realizadas Durante los Ejercicios del 30 de Junio del 2023 y 2022, Ascendieron a la suma de **RDS\$2,325,000.00** y **RDS\$1,235,000.00** respectivamente, según el siguiente detalle:

PARTIDAS	Al 30 de Junio 2023	Al 30 de Junio 2022
Contribuciones y donaciones	2,325,000.00	1,235,000.00
Total Transferencias Corrientes	2,325,000.00	1,235,000.00

Nota No. 23 Materiales y suministros

Los gastos por concepto de Materiales y Suministros Incurridos durante los Ejercicios del 30 de Junio del 2023 y 2022 fue de **RDS\$147,935,005.85** y **RDS\$196,065,686.21** respectivamente, según el siguiente detalle:

PARTIDAS	Al 30 de Junio 2023	Al 30 de Junio 2022
Medicamentos	27,785.53	47,518.98
Textiles y Vestuarios	7,226,842.41	7,584,064.07
Productos de Papel, Cartón e Impresos	40,819.13	-
Productos de Cuero, Caucho y Plástico	87,840.53	-
Combustibles, Lubricantes, Productos Químicos y Conexos	118,301,653.65	118,060,781.02
Productos de Minerales Metálicos y no Metálicos	14,682,628.56	40,553,219.73
Productos y Útiles Varios	7,567,436.04	29,820,102.41
Total Materiales y Suministros	147,935,005.85	196,065,686.21

Nota No. 24 Depreciacion y amortización

Los Gastos por Depreciacion asi como gastos de amortizacion de poliza de vehiculos y programas de computacion al 30 de Junio del 2023 y 2022, ascendieron a un monto de **RDS\$71,514,960.42** y **RDS\$64,938,085.44** respectivamente.

PARTIDAS	Al 30 de Junio 2023	Al 30 de Junio 2022
Gastos Depreciacion Edificios	9,927,083.20	6,520,172.82
Gastos depreciacion mobiliario y eq. De oficina	13,332,653.73	8,740,204.77
Gastos depreciacion Equipo de transporte	36,722,933.54	32,804,524.55
Gastos depreciacion herramientas y repuestos mayores	16,713.57	-
Depreciacion tanques de almacenamiento	30,410.01	-
Gastos depreciacion alcantarillado	-	9,404,339.52
Gastos amortizacion poliza de vehiculos	6,000,248.75	3,684,438.96
Gastos amortizacion programas de computacion	5,484,917.62	3,784,404.82
Total gastos depreciación y Amortización	71,514,960.42	64,938,085.44

Nota No. 25 Gastos Financieros

Los Gastos financieros al 30 de Junio del 2023 y 2022, ascendieron a un monto de **RD\$23,197,318.29** y **RD\$26,735,613.51**, por concepto de comisiones de estafetas recaudadoras y comisiones bancarias diversas, según el siguiente detalle:

PARTIDAS	Al 30 de Junio 2023	Al 30 de Junio 2022
GASTO COMISION POR COBROS DE AGUA	17,901,848.44	16,245,654.02
Comisiones	5,295,469.85	10,489,959.49
Total gastos financieros	23,197,318.29	26,735,613.51

Nota No. 26 Otros Gastos

Los gastos por concepto de bienes y servicios, provisiones para cuentas incobrables e imprevistos al 30 de Junio del 2023 ascendieron a un monto de **RD\$1,529,348,482.69** mientras que para el año 2022 ascendió a un monto de **RD\$1,859,777,283.57**

PARTIDAS	Al 30 de Junio 2023	Al 30 de Junio 2022
Impuestos, tasas, penalidad	540.00	351,385.63
Provisiones	636,247,651.34	798,338,731.28
Transporte	9,081,169.48	15,268,520.00
Fletes, Acarreos y transporte	178,158.51	166,918.44
Servicios de Comunicaciones	11,767,986.29	11,560,439.44
Energía eléctrica	574,887,867.45	695,818,339.71
Publicidad	18,625,510.15	19,143,929.51
Impresos y Encuadernaciones	515,201.16	609,651.23
Viaticos fuera del pais	718,290.00	0.00
Gastos judiciales	0.00	50,000.00
Alquileres(vehiculos y equipos)	72,634,488.59	70,282,196.20
Seguros (medico, odontologico, de vida, vehiculos)	12,267,241.20	20,244,192.46
Servicios Tecnicos Profesionales	11,646,684.55	7,163,417.48
Gestion Comercial AAA y ACEA	94,518,028.83	160,384,917.59
Conservación, Reparaciones Menores y Construcciones	86,259,665.14	60,394,644.60
Totales	1,529,348,482.69	1,859,777,283.57

Resultados de Ejercicios Anteriores

Para el primer semestre 2023 los resultados de ejercicios anteriores ascendieron a un monto de **RD\$1,684,152,824.06** esta cuenta fue objeto ajustes y por saneamiento a diversas cuentas. El resultado del ejercicio actual asciende a un monto de **RD226,200,993.27**.

Nota 8-A

Provision Para Prestamos Cuentas Directa y Avance

Al 30 de Junio del Periodo 2023 y al 30 de Junio del Período 2022, 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, se crea además la provision por mora y el 4% a usuarios

PARTIDAS	Al 30 de Junio 2023	Al 30 de Junio 2022
Reservas Cuentas Incobrable Usuarios	- 178,761,266.03	- 94,560,624.52
Reservas Cuentas Incobrable Empleados	- 326,551.53	- 302,241.33
Reservas Cuentas Incobrable Avance	- 141,646,819.37	- 132,814,481.45
Reservas Cuentas Incobrable (4%usuarios)	- 297,925,776.02	- 297,925,776.02
Reservas Cuentas Incobrable (Mora)	- 17,595,580,413.31	- 16,475,632,154.81
Total Gastos Para Provision	-18,214,240,826.26	-17,001,235,278.13