



“Dirección Administrativa Financiera”  
Departamento de contabilidad

**ESTADOS FINANCIEROS  
COMPARATIVOS  
AL 30 DE JUNIO 2023-2024**  
(Valores RD\$)



CORPORACIÓN  
DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO  
DE SANTO DOMINGO

Estado de Situación Financiera  
Al 30 de Junio de 2024 y 2023  
(Valores en RDS)

		2024	2023
<b>Activos</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(Nota 7)	3,318,410,237.14	2,819,621,391.90
Cuenta por Cobrar a Corto Plazo	(Nota 8)	11,319,907,692.09	10,844,963,529.57
Inventarios	(Nota 9)	114,840,901.83	114,364,885.47
Inversiones a corto plazo	(Nota 10)	-	73,527.73
Pagos anticipados	(Nota 11)	12,735,406.28	9,457,431.68
Otros activos corrientes	(Nota 12)	556,935.40	545,400.00
<b>Total activos corrientes</b>		<b>14,766,451,172.74</b>	<b>13,789,026,166.35</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedad Planta y Equipos	(Nota 13)	55,308,125,795.01	47,277,091,844.77
Activos Intangibles	(Nota 14)	25,138,227.92	14,004,979.29
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>55,333,264,022.93</b>	<b>47,291,096,824.06</b>
<b>Total Activos</b>		<b>70,099,715,195.67</b>	<b>61,080,122,990.41</b>
<b>Pasivos</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	(Nota 15)	3,650,212,542.94	4,864,218,134.74
Retenciones y Acumulaciones por Pagar	(Nota 16)	517,404,704.34	556,811,444.58
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>4,167,617,247.28</b>	<b>5,421,029,579.32</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Provisiones a Largo Plazo	(Nota 17)	91,952,805.31	91,952,805.31
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>91,952,805.31</b>	<b>91,952,805.31</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>4,259,570,052.59</b>	<b>5,512,982,384.63</b>
<b>Activos Netos/Patrimonio</b> (Nota 18)			
Capital		1,674,346.00	1,674,346.00
Reservas		51,473,450,292.82	53,655,112,442.45
Resultados positivos (ahorro) / Negativo (desahorro)		7,523,681,246.79	1,684,152,824.06
Resultados Acumulados		6,841,339,257.47	226,200,993.27
<b>Total activos netos/patrimonio</b>		<b>65,840,145,143.08</b>	<b>55,567,140,605.78</b>
<b>Total Pasivos y Activos Netos/Patrimonio</b>		<b>70,099,715,195.67</b>	<b>61,080,122,990.41</b>

Ing. Felipe Antonio Subervi Hernández  
Director General

Lic. Alberto Rodríguez  
Director Administrativo y Financiero



Lic. Jose Francisco Rosario Pozo  
Enc. Departamento Financiero

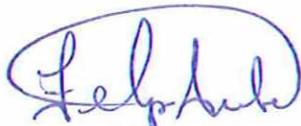


Licda. Elaine García Muñoz  
Enc. Interina Div. de Contabilidad



Estado de Rendimiento Financiero  
Del Ejercicio Terminado Al 30 de Junio 2024-2023  
(Valores en RDS)

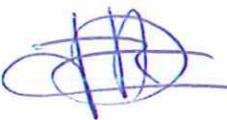
Ingresos			2024	2023
Ingresos por transacciones con contraprestación	NOTA 19		1,937,802,318.44	1,865,772,281.75
Transferencias	NOTA 20		8,363,141,386.00	1,091,051,310.88
<b>Total ingresos</b>			<b>10,300,943,704.44</b>	<b>2,956,823,592.63</b>
Gastos				
Sueldos, salarios y beneficios a empleados	NOTA 21		1,042,162,797.49	956,301,832.11
Subvenciones y otros pagos por transferencias	NOTA 22		2,100,000.00	2,325,000.00
Suministros y materiales para consumo	NOTA 23		174,705,962.97	147,935,005.85
Gasto de depreciación y amortización	NOTA 24		71,399,309.09	71,514,960.42
Gastos financieros	NOTA 25		21,961,257.16	23,197,318.29
Otros gastos	NOTA 26		1,495,846,892.70	1,529,348,482.69
<b>Total gastos</b>			<b>2,808,176,219.41</b>	<b>2,730,622,599.36</b>
Ganancia (pérdida) por diferencia cambiaria			(30,913,761.76)	
<b>Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro)</b>			<b>7,523,681,246.79</b>	<b>226,200,993.27</b>

  
Ing. Felipe Antonio Suberví Hernández  
Director General



  
Lic. Alberto Rodríguez  
Director Administrativo y Financiero



  
Lic. José Francisco Rosario Pozo  
Enc. Departamento Financiero

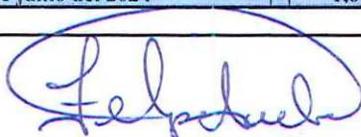


  
Licda. Elaine García Muñoz  
Enc. Interina Div. de Contabilidad

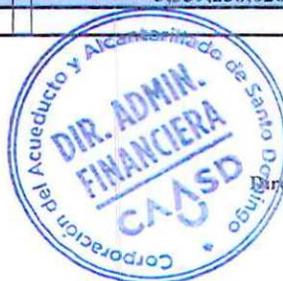


**Estado de Cambio de Activo / Patrimonio**  
**Del ejercicio corte semestral al 30 de junio del 2024 y 2023**  
(Valores en RDS)

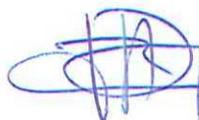
	Capital Aportado	Cambios en Políticas Contables	Revaluación	Resultados Acumulados	Total Activos Netos / Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre del 2022	1,674,346.00	43,723,586,843.46	3,339,238,027	6,555,368,544.07	53,619,867,760.37
Cambio en políticas contables		1,705,220,843.56			1,705,220,844
Revaluación de Propiedad, planta y equipo					-
Ajuste al patrimonio				15,851,008.58	15,851,009
Resultado del período				226,200,993.27	226,200,993
Saldo al 30 de junio del 2023	1,674,346.00	45,428,807,687.02	3,339,238,026.84	6,797,420,545.92	55,567,140,605.78
					-
Saldo al 31 de Diciembre de 2023	1,674,346.00	43,247,145,537.39	3,339,238,026.84	19,691,603,048	66,279,660,958.08
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, planta y equipo					
Efecto del gasto de depreciación de los activos revaluados					
Ajuste al patrimonio				(7,963,197,061.79)	(7,963,197,062)
Resultado del período				7,523,681,246.79	7,523,681,247
Saldo al 30 de junio del 2024	1,674,346.00	43,247,145,537.39	3,339,238,026.84	19,252,087,232.85	65,840,145,143.08



Ing. Ant. Felipe Subervi hernandez  
Director General



  
Alberto Rodriguez  
Director Administrativo y Financiero



Lic. Jose Francisco Rosario Rosario  
Enc. Departamento Financiero



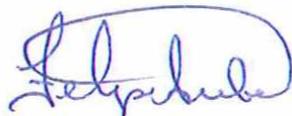


Licda. Elaine Garcia Muñoz  
Enc. Interina Div. de Contabilidad



Estado de Flujo de Efectivo  
Del ejercicio Corte semestral al 30 de junio 2024 y 2023  
(Valores en RD\$)

	2024	2023
<b>Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación (AOP)</b>		
Contribuciones de la seguridad social	0	-
Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos	2,694,050,519	875,990,384
Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones	1,799,702,275	747,504,527
Cobros de intereses financieros	367	1,586
Otros cobros	-	2,328,460
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	(168,983)	(863,590,401)
Pagos por contribuciones a la seguridad social	(3,016,388)	(431,536)
Pagos a proveedores	(8,607,020,817)	(1,042,066,036)
Pagos de intereses	(446,246,834)	(6,631,513)
Otros pagos	(2,127,021,810)	-
<b>Flujos de efectivo netos de las actividades de operación</b>	<b>(6,689,721,671)</b>	<b>(286,894,529)</b>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de inversión (AINV)</b>		
Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo	-	(61,230,845)
Pagos por adquisición de intangibles y otros activos de largo plazo	-	(1,815,441,561)
<b>Flujos de efectivo netos por las actividades de inversión</b>	<b>-</b>	<b>(1,876,672,406)</b>
<b>Flujos de efectivo netos por las actividades de financiación</b>		
Cobro por aporte transferencia de capital	2,076,396,000	1,705,220,844
Otros cobros	1,660,435,666	-
<b>Flujos de efectivo netos por las actividades de financiación</b>	<b>3,736,831,666</b>	<b>1,705,220,844</b>
Incremento/(Disminución) neta en efectivo y equivalentes al efectivo	(2,952,890,005)	(458,346,091)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	6,271,300,242	3,277,967,483
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período</b>	<b>3,318,410,237</b>	<b>2,819,621,392</b>



Ing. Felipe Ant. Subervi Hernandez  
Director General




Lc. Alberto Rodriguez  
Director Administrativo y Financiero




Lic. José Francisco Rosario Pozo  
Enc. Departamento Financiero

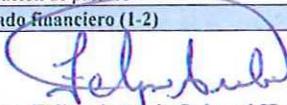


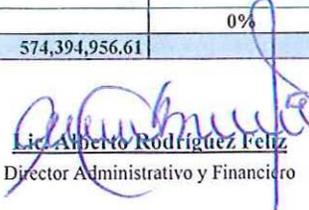
Licda. Elaine Garcia Muñoz  
Enc. Interjefe Div. De Contabilidad

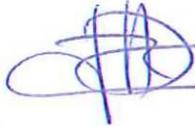


**Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados  
Durante el ejercicio Terminado el 30 de Junio de 2024  
Presupuesto sobre la Base de Efectivo  
(Clasificación de Ingresos y Gastos por Objeto)**

Concepto	Presupuesto Reformado (A)	Presupuesto Ejecutado (B)	% de Varias Ejec. (C=B/A)	Variación (D=A-B)
<b>1 Ingresos totales</b>	<b>13,162,566,892.33</b>	<b>4,165,022,903.68</b>	<b>32%</b>	<b>8,997,543,988.65</b>
1.1 Impuestos	-	-	-	-
1.2 Contribuciones Sociales	-	-	-	-
1.3 Donaciones	-	-	-	-
1.4 Transferencias	7,470,046,159.00	3,247,391,303.52	43%	4,222,654,855.48
1.5 Ingresos por contraprestación	3,437,827,271.00	917,631,600.16	27%	2,520,195,670.84
1.6 Otros ingresos	-	-	-	-
1.7 Venta de activos no financieros	-	-	-	-
1.8 Activos financieros con fines de política	-	-	-	-
1.9 Ingresos a especificar	-	-	-	-
Disponibilidad de saldos del periodo anterior	2,254,693,462.33	-	-	-
<b>2 Gastos totales</b>	<b>13,162,566,892.33</b>	<b>3,590,627,947.07</b>	<b>27%</b>	<b>9,571,938,945.26</b>
2.1 Remuneraciones y contribuciones	2,295,870,181.00	971,885,498.57	42%	1,323,984,682.43
2.2 Contratación de servicios	2,084,844,107.63	797,571,495.60	38%	1,287,272,612.03
2.3 Materiales y suministros	941,625,905.00	122,499,531.10	13%	819,126,373.90
2.4 Transferencias corrientes	15,322,912.00	2,000,000.00	13%	13,322,912.00
2.5 Transferencias de capital	-	-	-	-
2.6 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	449,976,748.27	140,362,013.17	31%	309,614,735.10
2.7 Obras	7,252,827,038.43	1,556,309,408.63	21%	5,696,517,629.80
2.8 Adquisición de Activos Financieros con fines de Políticas	-	-	-	-
2.9 Gastos financieros	-	-	-	-
4.2 Disminución de pasivos	122,100,000.00	-	0%	122,100,000.00
<b>Resultado financiero (1-2)</b>	<b>-</b>	<b>574,394,956.61</b>	<b>-</b>	<b>574,394,956.61</b>

  
**Ing. Felipe Antonio Subervi Hernández**  
Director General

  
**Lic. Alberto Rodríguez Feliz**  
Director Administrativo y Financiero

  
**Lic. José Rosario Pozo**  
Enc. Departamento Financiero

  
**Licda. Elaine García Muñoz**  
Enc. Interina División Contabilidad





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

**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO**  
Del ejercicio terminado al 30 de junio de 2024 y 2023  
(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 adquisición									
Saldo al 31 de diciembre del 2023	2,199,626,633	3,995,183	23,979,579,817	8,362,986,755	1,582,685,524	420,278,145	764,701,518	17,725,645,933	55,102,988,990
Adiciones			50,253	70,086,883		8,842,566	325,000	4,202,016,289	4,281,320,991
Adiciones Correcciones									-
Superavit revaluación									-
Retiros			(43,517)			(681,331)		(1,879,712,236)	(1,880,457,085)
Otros correcciones									-
Transferencias									-
Saldo al 30 de junio del 2024	2,199,626,633	3,995,183	23,979,585,763	8,433,073,638	1,582,685,524	428,439,380	765,026,518	20,097,929,986	57,499,362,614
Depreciación									
Acumulada al inicio del periodo	-	-	(921,359,835)	(38,845,704)	(238,252,517)	(346,293,065)	(574,460,651)		(2,119,211,772)
Cargos del periodo	-	-	-	-	(10,890,131)	(14,811,282)	(38,000,400)		(63,701,894)
Cargos periodo Anterior	-	-	-	-	-	-	-		-
Retiros	-	-	-	-	-	676,847	-		676,847
Saldo al 31 de Diciembre de 2023	2,199,626,633	3,995,183	(921,359,835)	(38,845,704)	(249,142,649)	(360,427,500)	(612,461,131)	20,097,929,986	55,308,125,795
Propiedad, planta y Equipos Neto 2024	2,199,626,633	3,995,183	23,058,225,918	8,394,227,934	1,333,542,875	68,011,879	152,565,307	20,097,929,986	55,308,125,795



*Felipe Ant. Subervi Hernandez*  
Ing. Felipe Ant. Subervi Hernandez  
Director General

*Lic. Jose Fco. Rosario*  
Lic. Jose Fco. Rosario  
GERENTE FINANCIERO



*Alberto Rodriguez*  
Alberto Rodriguez  
Director Administrativo y Financiero

*Lieda Elaine Gareia Muñoz*  
Lieda Elaine Gareia Muñoz  
Enc. Interina Div. De Contabilidad



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
del 30 de junio 2024 y 2023

**Nota 1: Entidad económica**

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 presentación 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 presentación**

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 medición**

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: Políticas 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 con dos cortes semestrales, al 30 de junio y al 31 de diciembre del 2024

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 15 días después de la fecha de corte al 30 de junio.

**NOTA No.7 Efectivo y equivalente de efectivo**

	Al 30 de Junio 2024	Al 30 de junio 2023
<b>Disponibilidad en poder de las instituciones:</b>		
Caja chica	2,972,000.00	2,180,282.40
Caja general	498,638.33	321,348.00
<b>Efectivo en bancos:</b>		
Efectivo en cuentas operativas institucionales	34,593,070.46	185,854,474.12
Efectivo cuentas del SIGEF	3,280,346,528.35	2,631,265,287.38
	<u>3,318,410,237.14</u>	<u>2,819,621,391.90</u>

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

Al 30 de Junio del 2024 y al 30 de Junio del 2023, los Balances de estas Cuentas reflejan variación y están representados por cuentas por cobrar propias y otras cuentas por cobrar, por valor de RDS28,953,614,346.44 y RDS27,063,358,185.19 avances y anticipos a contratistas por los montos de RDS1,627,048,419.34 y RDS1,995,846,170.64 respectivamente, Menos una Provisión para Cuentas Incobrables por un total de RDS(19,110,275,916.40) y RDS(18,072,594,006.89) respectivamente, arrojando un balance neto de RDS11,319,907,692.09 y RD10,844,963,529.57 según detalle:

DESCRIPCIÓN	Al 30 de Junio 2024	Al 30 de junio 2023
Cuentas por Cobrar Propias	28,885,776,153.13	17,697,636,255.33
Cuentas por Cobrar Acea	-	9,319,532,454.97
Otras Cuentas por Cobrar	67,838,193.31	46,189,474.89
<b>Total Cuentas y Documentos por Cobrar a Corto Plazo</b>	<u>28,953,614,346.44</u>	<u>27,063,358,185.19</u>
<b>Menos: Provision ctas. Cobrar usuarios y otras</b>	<u>(19,110,275,916.40)</u>	<u>(18,072,594,006.89)</u>
<b>Sub-total</b>	<u>9,843,338,430.04</u>	<u>8,990,764,178.30</u>
Avances y Anticipos a Contratistas	1,618,230,489.51	1,987,028,240.81
Avances incobrables para amortizar	8,817,929.83	8,817,929.83
<b>Sub-total</b>	<u>1,627,048,419.34</u>	<u>1,995,846,170.64</u>
<b>Menos: Provision avance contratistas</b>	<u>(150,479,157.29)</u>	<u>(141,646,819.37)</u>
<b>Sub-total</b>	<u>1,476,569,262.05</u>	<u>1,854,199,351.27</u>
<b>Totales</b>	<u>11,319,907,692.09</u>	<u>10,844,963,529.57</u>



### Nota No. 9 Inventarios

Al 30 de Junio del 2024 y el 30 de Junio del 2023, los Balances del Inventario de Consumo son de RDS114,840,901.83 y RDS114,364,885.47, respectivamente según el siguiente cuadro:

DESCRIPCION	Al 30 de Junio 2024	Al 30 de Junio 2023
Inventarios de Consumo	114,840,901.83	114,364,885.47
<b>Totales</b>	<b>114,840,901.83</b>	<b>114,364,885.47</b>

### Nota No. 10 Inversiones a Largo Plazo

Al 30 de Junio del 2024 y al 30 de Junio del 2023, los Balances de estas Partidas ascendían a RDS 0.00 y RDS73,527.73 respectivamente, consistente en certificado financiero en el banco de reservas, según se detalla a continuación:

Descripción	Al 30 de Junio 2024	Al 30 de Junio 2023
Inversión en Certificado Financiero	0.00	73,527.73
<b>Totales</b>	<b>0.00</b>	<b>73,527.73</b>

### Nota No. 11 Pagos Anticipados

Al 30 de Junio 2024 y el 30 de Junio del 2023, los Balances de los Pagos Anticipados por amortización de poliza de vehiculos, suscripciones, fianzas y depósitos pagados fueron por montos de RDS12,735,406.28 y RDS9,457,431.68 respectivamente según el siguiente detalle:

Descripción	Al 30 de Junio 2024	Al 30 de Junio 2023
Seguros poliza de vehiculos	3,500,820.90	4,303,053.58
Placa de vehiculos	2,174,531.04	
Fianzas y depósitos pagados	7,060,054.34	5,154,378.10
<b>Totales</b>	<b>12,735,406.28</b>	<b>9,457,431.68</b>

### Nota No. 12 Otros activos Corrientes

Al 30 de Junio del año 2024 y 2023 existen montos de RD\$556,935.40 y RD\$545,400 por fondos sujetos a liquidación con la presentación de facturas.

DESCRIPCION



		Al 30 de Junio 2024	Al 30 de Junio 2023
Fondos sujetos a liquidacion		556,935.40	545,400.00
	<b>Totales</b>	<b>556,935.40</b>	<b>545,400.00</b>

#### Nota No. 13 Propiedad Planta y Equipos

Durante el Ejercicio del 30 de Junio del 2024 y el 30 de Junio del Ejercicio 2023, los Balances de las Cuentas de Activos No Financieros (Neto) son de RDS55,308,125,795.01 y RDS47,277,091,844.77. Respectivamente según el siguiente cuadro:

DESCRIPCION	Al 30 de Junio 2024	Al 31 de Junio 2023
Equipos de Transporte	765,026,518.30	746,441,319.90
Equipos y Muebles para oficina	428,439,379.50	409,328,855.22
Terrenos	2,203,621,815.40	2,167,871,815.40
Edificios	1,582,685,524.29	1,582,685,524.29
Acueductos	2,476,605,308.28	2,476,605,308.28
Alcantarillados	4,456,377,261.73	3,797,274,411.54
Planta de tratamiento	3,976,696,376.21	3,976,696,376.21
Otros Bienes de uso	21,502,980,444.47	20,894,741,807.19
<b>Total Bienes de Uso</b>	<b>37,392,432,628.18</b>	<b>36,051,645,418.03</b>
<b>Menos: Depreciación Acumulada de Bienes en Uso</b>	<b>-2,182,236,819.25</b>	<b>-2,054,526,449.67</b>
Acueductos en Proceso	20,097,929,986.08	13,279,972,876.41
	<b>Totales</b>	<b>47,277,091,844.77</b>

#### Nota No. 14 Activos Intangibles

Al 30 de Junio 2024 y el 30 de Junio del 2023, los Balances de las cuentas Bienes Intangibles consistentes en: Programas de computacion o software, por valor de RDS25,138,227.92 y RDS14,004,979.29 según el siguiente detalle:

DESCRIPCION	Al 30 de Junio 2024	Al 30 de Junio 2023
Programa de Computación o Software	25,138,227.92	14,004,979.29
	<b>Totales</b>	<b>14,004,979.29</b>

#### Nota No. 15 Cuentas Por Pagar a Corto Plazo

Durante el Periodo del 30 de Junio del 2024 y 30 de Junio del 2023, el total de Cuentas a Pagar a Corto Plazo eran de RDS3,650,212,542.94 RDS4,864,218,134.74 respectivamente según detalle siguiente.

	Al 30 de Junio 2024	Al 30 de Junio 2023
Proveedores de servicios	1,892,146,804.05	2,116,678,722.09
Proveedores de bienes	364,403,137.05	296,517,877.70
Proveedores de Obras	890,159,874.61	1,867,033,682.91
Proveedores de obras menores	213,364,310.09	302,405,495.24
<b>Total Proveedores</b>	<b>3,360,074,125.80</b>	<b>4,582,635,777.94</b>
Gastos de personal por pagar	25,520,282.35	29,645,349.69
Otras cuentas por pagar	155,270,727.93	172,529,364.66
Cuenta por pagar sobregiro	0.00	0.00
Provisiones por pagar	109,347,406.86	79,407,642.45
<b>Subtotal</b>	<b>3,650,212,542.94</b>	<b>4,864,218,134.74</b>

#### Nota No. 16 Retenciones y Acumulaciones por Pagar

RETENCIONES IMPOSITIVAS POR PAGAR	Al 30 de Junio 2024	Al 30 de Junio 2023
IDSS SEGURO SOCIAL	63,981,904.69	66,254,221.83
1% LEY 6-86	187,141,030.97	207,414,822.80
RENTA ASALARIADO (IR3)	1,737,492.08	2,792,119.31
IMPUESTO SOBRE LA RENTA 5%	11,816,449.87	17,801,502.67
RENTA (27%)	12,797,034.50	12,797,034.50
RENTA (10%)	727,910.97	300,232.78
ITBIS (30%)	2,538,585.74	2,878,340.05
ITBIS (100%)	2,118,718.96	901,472.27
<b>Sub-total</b>	<b>282,859,127.78</b>	<b>311,139,746.21</b>

<b>DEDUCCIONES A EMPLEADOS</b>		
RETENC. IMPUESTO SOBRE LA RENTA (EMPLEADOS DESV.)	57,058.77	57,058.77
RETENCIONES Y APORTES A LA TSS	47,531.71	17,138.22
RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS	625,684.25	625,684.25
COOPERATIVA	8,462.11	8,462.11
CUOTA ASOCIACIONES (CODIA)	3,307,541.90	1,151,799.06
RET. PRESTAMO A EMPLEADOS BANRESERVAS	(3,033.73)	(22,386.74)
SENASA COMPLEMENTARIO	1,195,484.80	(649.00)
(PRESTAMO EMPLEADO SUSPEND.) CAASD	612,891.22	575,002.66
RETENCION DE PRESTAMOS. BR	-	-
ALTAGRACIA PAEZ ABREU (RETENCION DE SUELDO	-	-
DESCUENTO 2% DE PRESTAMOS EMPLEADOS	2,252,391.24	2,252,391.24
RET. USO EQUIPO MOVIL (FLOTA)	-	-
<b>Sub-total</b>	<b>8,104,012.27</b>	<b>4,664,500.57</b>
DEDUCCIONES A CONTRATISTAS	61,761,281.32	75,031,059.91
DEDUCCIONES POR GARANTIA DE OBRAS	164,680,282.97	165,976,137.49
<b>Totales</b>	<b>517,404,704.34</b>	<b>556,811,444.18</b>

#### Nota No. 17 Provisiones a Largo Plazo

Durante el ejercicio del 30 de Junio del 2024, la Cuenta Fianzas de Usuarios por un monto de RDS62,783,074.31 no tuvo ninguna variación. 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 2024	Al 30 de Junio 2023
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
<b>Totales</b>	<b>91,952,805.31</b>	<b>91,952,805.31</b>

#### Nota No. 18 Patrimonio

Durante el Periodo del 30 de Junio del 2024 y al 30 de Junio del Periodo 2023, el capital de la CAASD tiene un Balance de RDS65,840,145,143.08 y RDS55,567,140,605.78 respectivamente.

	Al 30 de Junio 2024	Al 30 de Junio 2023
Constitución del Capital	1,674,346.00	1,674,346.00
Reservas	51,473,450,292.82	51,949,891,598.89
Aporte de Capital	0.00	1,705,220,843.56
<b>Subtotales</b>	<b>51,475,124,638.82</b>	<b>53,656,786,788.45</b>
Resultado de Ejercicios Anteriores	14,804,536,319.26	1,684,152,824.06
Resultado del Ejercicio	7,523,681,246.79	226,200,993.27
Ajuste al resultado acumulado	(7,963,197,061.79)	0.00
<b>Total Patrimonio</b>	<b>65,840,145,143.08</b>	<b>55,567,140,605.78</b>

#### Transferencias y Donaciones de Capital Recibidas

Durante el Periodo Fiscal del 30 de Junio del 2024 y el 30 de Junio del Periodo 2023, los saldos ascendieron a RDS0.00 y RDS1,705,220,843.56 por concepto de aportes recibidos del Gobierno Central, según el siguiente detalle:

PARTIDAS	Al 30 de Junio 2024	Al 31 de Junio 2023
Transferencias de Capital del gobierno		1,705,220,843.56
<b>Donaciones y Transferencias de Capital Recibidas</b>	<b>0.00</b>	<b>1,705,220,843.56</b>

#### Estado de Resultados

##### Nota No. 19 OTROS INGRESOS:

Durante los Ejercicios Fiscales del 30 de Junio del 2024 y 2023, los ingresos no tributarios alcanzaron los montos de RDS1,937,802,318.44 y RDS1,865,772,281.75



**INGRESOS NO TRIBUTARIOS**

Ventas de Bienes y Servicios  
Renta de Propiedad  
Otros ingresos no Tributarios  
**Total Otros Ingresos**

Al 30 de Junio 2024	Al 30 de Junio 2023
1,778,124,188.19	1,677,152,244.66
1,114.08	1,585.67
159,677,016.17	188,618,451.42
<b>1,937,802,318.44</b>	<b>1,865,772,281.75</b>

**Ventas de Bienes y Servicios**

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

**PARTIDAS**

Ventas de Bienes y Servicios  
**Total Venta de la Administración Pública**

Al 30 de Junio 2024	Al 30 de Junio 2023
1,778,124,188.19	1,677,152,244.66
<b>1,778,124,188.19</b>	<b>1,677,152,244.66</b>

**Renta de La Propiedad**

Los Ingresos Percibidos Provenientes de Renta de La Propiedad del Gobierno, durante los Ejercicios al 30 de Junio del 2024 y 2023 ascendieron a RDS1,114.08 y RDS1,585.67

**PARTIDAS**

Ingresos por Intereses  
**Total Rentas De La Propiedad**

Al 30 de Junio 2024	Al 30 de Junio 2023
1,114.08	1,585.67
<b>1,114.08</b>	<b>1,585.67</b>

**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 2024 y 2023, fueron por RDS159,677,016.17 y RDS161,952,711.57 respectivamente.

**PARTIDAS**

Aportes  
Ajuste cupo básico  
Supervisión de obras  
Cobro Acometidas  
Análisis bacteriológico  
Venta de Ticket  
Ingresos cobros permiso pozo  
Ingresos cobro incorporacion aguas residuales  
Uso de espacio punto Gob  
Alquiler de espacios  
Equipamiento Caasd  
Sobrantes de caja  
Gestion presup. Diseño plano y tratam.  
Aprobación de planos hidrosanitarios  
Aporte sisaril maternidad  
Vertido desechos la zurza  
Certificacion de disponibilidad de red  
Consumo estimado  
Ingresos por acuerdos de pago  
Reforestación de cuencas  
**Total Otros Ingresos No Tributarios**

Al 30 de Junio 2024	Al 30 de Junio 2023
-	1,439,867.42
1,194,831.00	-
56,459,933.81	53,820,140.48
8,000.00	3,845,975.99
915,523.00	753,377.00
1,495,000.00	3,607,500.00
26,300.00	-
1,700.00	-
18,722,380.21	600,000.00
-	20,361,666.94
64,797,839.49	68,455,462.68
1,589.45	336.12
-	369,990.50
30,000.00	-
5,411,232.43	-
657,333.77	-
472,000.00	-
454,054.00	-
1,181.72	-
9,028,117.29	8,698,394.44
<b>159,677,016.17</b>	<b>161,952,711.57</b>

**Nota No. 20 Donaciones y Transferencias Corrientes Recibidas**

Las Donaciones Corrientes Recibidas durante el primer semestre del año 2024 y 2023, fueron por RDS8,363,141,386.00 y RDS1,091,051,310.88 respectivamente., estas donaciones o transferencias estan asignadas en el presupuesto y las recibimos a traves del ministerio de salud publica. Dentro de este monto están incluidos dos analizadores de carbono organico donados por el Ministerio de Ambiente y Recursos Naturales en el año 2024.

**PARTIDAS**

Transferencias de capital  
Donaciones de capital (Bienes)  
Transferencias Corrientes del Gobierno  
Transferencia de capital para proyectos externos  
**Total Donaciones Corrientes Recibidas**

Al 30 de Junio 2024	Al 30 de Junio 2023
2,076,396,000.00	0.00
1,186,600.00	-
1,170,995,305.50	1,091,051,310.88
5,114,563,480.50	0.00
<b>8,363,141,386.00</b>	<b>1,091,051,310.88</b>

**Nota No. 21 Gastos**

**Sueldos, Salarios y Beneficios a Empleados**

**Remuneraciones**

Durante los Ejercicios del 30 de Junio del 2024 y 2023 los Gastos por Concepto de Sueldos, salarios y beneficios a empleados totalizaron **RDS1,042,162,797.49** y **RDS956,301,832.11** Respectivamente según el siguiente detalle:

<b>PARTIDAS</b>	<b>Al 30 de Junio 2024</b>	<b>Al 30 de Junio 2023</b>
Sueldos para cargos fijos	809,875,818.45	723,833,914.39
Pensiones y Jubilaciones	-	11,112,459.00
Personal tramites de pension	-	-
Horas Extras	12,548,761.68	9,332,015.09
Compensación servicios de seguridad	1,168,821.11	0.00
Incentivos	2,159,800.00	0.00
Jornales	892,255.61	514,209.39
Dietas y Gastos de Representacion	334,932.41	1,057,705.07
Prestaciones y bonificaciones	92,983,597.95	85,335,330.06
Contribuciones a la seguridad social	121,478,446.38	119,976,766.55
Honorarios	720,363.90	3,645,442.56
Estudios y especialización	-	108,790.00
Incentivos	-	1,385,200.00
<b>Total Remuneraciones</b>	<b>1,042,162,797.49</b>	<b>956,301,832.11</b>

**Dietas y Gastos de Representación**

Los Gastos por Concepto de Dietas y Representación Incurridos durante los ejercicios del 30 de Junio del 2024 y 2023, representan un total de **RDS334,932.41** y **RDS1,057,705.07** respectivamente.

<b>PARTIDAS</b>	<b>Al 30 de Junio 2024</b>	<b>Al 30 de Junio 2023</b>
Viaticos	334,932.41	1,054,310.16
Gastos de representacion	0.00	3,394.91
<b>Total Dietas y Gastos de Representación</b>	<b>334,932.41</b>	<b>1,057,705.07</b>

**Prestaciones y Bonificaciones**

Durante los Ejercicios del 30 de Junio del 2024 y 2023, los Gastos por Concepto de Prestaciones, vacaciones y Regalía pagadas al personal ascendieron a la suma de **RDS92,983,597.95** y **RDS85,335,330.06** respectivamente.



	Al 30 de Junio 2024	Al 30 de Junio 2023
Regalía Pascual	67,121,272.75	61,988,073.60
Indemnización Laboral	18,454,137.40	15,641,429.00
Vacaciones	7,408,187.80	7,705,827.46
<b>Prestaciones y Bonificaciones</b>	<b>92,983,597.95</b>	<b>85,335,330.06</b>

#### Nota No. 22 Transferencias y Donaciones Corrientes

Las transferencias Corrientes Realizadas Durante los Ejercicios del 30 de Junio del 2024 y 2023, Ascendieron a la suma de RDS2,100,000.00 y RDS2,325,000.00 respectivamente, según el siguiente detalle:

PARTIDAS	Al 30 de Junio 2024	Al 30 de Junio 2023
Contribuciones y donaciones	2,100,000.00	2,325,000.00
<b>Total Transferencias Corrientes</b>	<b>2,100,000.00</b>	<b>2,325,000.00</b>

#### Nota No. 23 Materiales y suministros

Los gastos por concepto de Materiales y Suministros Incurridos durante los Ejercicios del 30 de Junio del 2024 y 2023 fue de RDS174,705,962.97 y RDS147,935,005.85 respectivamente, según el siguiente detalle:

PARTIDAS	Al 30 de Junio 2024	Al 30 de Junio 2023
Productos Farmaceuticos	38,954.79	27,785.53
Textiles y Vestuarios	87,763.00	7,226,842.41
Productos de Papel, Cartón e Impresos	18,831.40	40,819.13
Productos de Cuero, Caucho y Plástico	186,768.31	87,840.53
Combustibles, Lubricantes, Productos Químicos y Conexos	151,006,820.07	118,301,653.65
Productos de Minerales Metálicos y no Metálicos	8,484,228.99	14,682,628.56
Productos y Útiles Varios	14,882,596.41	7,567,436.04
<b>Total Materiales y Suministros</b>	<b>174,705,962.97</b>	<b>147,935,005.85</b>

#### Nota No. 24 Depreciación y amortización

Los Gastos por Depreciación al 30 de Junio del 2024 y 2023, ascendieron a un monto de RDS71,399,309.09 y RDS71,514,960.42 respectivamente, este comparativo fue modificado debido a que entro en vigencia el modulo de activos mobiliario y equipos, que realiza los calculos automatico, por el sistema.

PARTIDAS	Al 30 de Junio 2024	Al 30 de Junio 2023
Gastos Depreciación Edificios	10,890,131.46	9,927,083.20
Gastos depreciación mobiliario y eq. De oficina	14,815,766.83	13,332,653.73
Gastos depreciación Equipo de transporte	38,000,480.07	36,722,933.54
Gastos depreciación herramientas y repuestos mayores	0.00	16,713.57
Depreciación tanques de almacenamiento	0.00	30,410.01
Gastos depreciación alcantarillado	0.00	0.00
Gastos amortización poliza de vehiculos	3,567,554.86	6,000,248.75
Gastos amortización programas de computación	4,125,375.87	5,484,917.62
<b>Total gastos depreciación y Amortización</b>	<b>71,399,309.09</b>	<b>71,514,960.42</b>



#### Nota No. 25 Gastos Financieros

Los Gastos financieros al 30 de Junio del 2024 y 2023, ascendieron a un monto de **RDS21,961,257.16** y **RDS23,197,318.29**, respectivamente. Los gastos de comisión por cobros de agua representan los gastos incurridos por el servicio de los diferentes medios de pago tales como: VISANET, MASTERCARD, PAGATODO ONLINE, MULTIPAGOS EXPRESO, AZUL, entre otros.

PARTIDAS	Al 30 de Junio 2024	Al 30 de Junio 2023
GASTO COMISION POR COBROS DE AGUA	20,249,213.12	17,901,848.44
Comisiones y gastos bancarios	1,712,044.04	5,295,469.85
<b>Total gastos financieros</b>	<b>21,961,257.16</b>	<b>23,197,318.29</b>

#### Nota No. 26 Otros Gastos

Los gastos por concepto de provisiones para cuentas incobrables e imprevistos al 30 de Junio del 2024 ascendieron a un monto de **RDS1,495,846,892.70** mientras que para el pasado año 2023 fue por monto de **RDS1,529,348,482.69**

PARTIDAS	Al 30 de Junio 2024	Al 30 de Junio 2023
Ajustes		540.00
Impuestos, tasas, penalidad	0.00	
Provisiones	724,772,073.12	636,247,651.34
Transporte del personal	12,040,005.48	9,081,169.48
Fletes, Acarreos y transporte	412,463.05	178,158.51
Servicios de Comunicaciones	11,490,381.75	11,767,986.29
Electricidad	595,773,654.61	574,887,867.45
Basura	2,478,302.00	
Publicidad	11,578,323.08	18,625,510.15
Impresos y Encuadernaciones	81,484.00	515,201.16
Viaticos fuera del pais	762,975.00	718,290.00
Alquileres( vehiculos y equipos)	38,888,641.83	72,634,488.59
Seguros (medico, odontologico, de vida, vehiculos)	15,071,265.20	12,267,241.20
Otros servicios no personales	13,238,899.56	11,646,684.55
Gestion Comercial AAA y ACEA	0.00	94,518,028.83
	0.00	0.00
Conservación, Reparaciones Menores y Construcciones	69,258,424.02	86,259,665.14
<b>Totales</b>	<b>1,495,846,892.70</b>	<b>1,529,348,482.69</b>

#### Resultados de Ejercicios Anteriores

Para el primer semestre 2024 los resultados de ejercicios anteriores ascendieron a un monto de **RDS14,804,536,319.26** esta cuenta fue objeto ajustes y por saneamiento a diversas cuentas por un monto de **RDS(7,963,197,061.79)**. El resultado del ejercicio actual asciende a un monto de **RDS6,841,339,257.47**



Nota 8-A

**Provision Para Prestamos Cuentas Directa y Avance**

Al 30 de Junio del Periodo 2024 y al 30 de Junio del Período 2023, 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

<b>PARTIDAS</b>	<b>Al 30 de Junio 2024</b>	<b>Al 30 de Junio 2023</b>
Reservas Cuentas Incobrables Usuarios	(269,413,609.40)	(94,560,624.52)
Reservas Cuentas Incobrable Empleados	(350,864.73)	(302,241.33)
Reservas Cuentas Incobrables Avances	(150,479,157.29)	(132,814,481.45)
Reservas Cuentas Incobrables (4%usuarios)	(399,293,256.82)	(297,925,776.02)
Reservas Cuentas Incobrables (Mora)	(18,441,218,185.45)	(16,475,632,154.81)
<b>Total Gastos Para Provision</b>	<b>-19,260,755,073.69</b>	<b>-17,001,235,278.13</b>

