



“Dirección Administrativa Financiera”
División de Contabilidad

**ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS**
Al 31 de diciembre 2024-2023
(Valores RD\$)



CORPORACIÓN
DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO
DE SANTO DOMINGO

Estado de Rendimiento Financiero
Al 31 de diciembre del 2024 y 2023
(Valores en RD\$)

Ingresos		2024	2023
Ingresos por transacciones con contraprestación	NOTA 18	3,569,619,939.90	3,692,128,095.78
Transferencias	NOTA 19	13,579,798,548.32	14,799,966,361.03
Total ingresos		17,149,418,488.22	18,492,094,456.81
Gastos			
Sueldos, salarios y beneficios a empleados	NOTA 20	2,121,639,044.83	1,944,544,023.76
Subvenciones y otros pagos por transferencias	NOTA 21	2,000,000.00	2,555,000.00
Suministros y materiales para consumo	NOTA 22	290,463,646.33	386,640,012.36
Gasto de depreciación y amortización	NOTA 23	806,214,882.74	145,868,225.36
Gastos financieros	NOTA 24	44,360,191.57	45,073,232.98
Otros gastos	NOTA 25	3,118,431,125.43	2,844,377,653.64
Total gastos		6,383,108,890.90	5,369,058,148.10
Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro)		10,766,309,597.32	13,123,036,308.71

Ing. Felipe Ant. Subervi Hernández
Director General



Lic. Alberto Rodríguez
Director Administrativo y Financiero



Lic. Jose Rosario Pozo
Enc. Departamento Financiero



Licda. Elaine García Muñoz
Enc. Interina División de Contabilidad





CORPORACIÓN
DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO
DE SANTO DOMINGO

Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2024 y 2023
(Valores en RDS)

		2024	2023
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(Nota 7)	3,234,090,366.57	6,271,300,242.45
Cuenta por Cobrar a Corto Plazo	(Nota 8)	10,908,923,397.46	11,244,145,256.73
Inventarios	(Nota 9)	82,128,972.01	108,194,575.32
Pagos anticipados	(Nota 10)	19,651,432.50	14,449,022.56
Otros activos corrientes	(Nota 11)	579,110.20	500,000.00
Total activos corrientes		14,245,373,278.74	17,638,589,097.06
Activos no corrientes			
Propiedad Planta y Equipos	(Nota 12)	54,460,787,237.02	52,983,777,314.46
Activos Intangibles	(Nota 13)	23,962,416.76	18,126,369.10
Total activos no corrientes		54,484,749,653.78	53,001,903,683.56
Total Activos		68,730,122,932.52	70,640,492,780.62
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	(Nota 14)	3,561,112,171.59	3,747,759,655.48
Retenciones y Acumulaciones por Pagar	(Nota 15)	508,543,594.74	521,119,361.75
Total pasivos corrientes		4,069,655,766.33	4,268,879,017.23
Pasivos no corrientes			
Provisiones a Largo Plazo	(Nota 16)	91,952,805.31	91,952,805.31
Total pasivos no corrientes		91,952,805.31	91,952,805.31
Total pasivos		4,161,608,571.64	4,360,831,822.54
Activos Netos/Patrimonio (Nota 17)			
Capital		1,674,346.00	1,674,346.00
Reservas		51,473,450,292.82	51,473,450,292.82
Resultados positivos (ahorro) / Negativo (desahorro)		10,766,309,597.32	13,123,036,308.71
Resultados Acumulados		2,327,080,124.74	1,681,500,010.55
Total activos netos/patrimonio		64,568,514,360.88	66,279,660,958.08
Total Pasivos y Activos Netos/Patrimonio		68,730,122,932.52	70,640,492,780.62

Ing. Felipe Ant. Subervi Hernández
Director General

Lic. Alberto Rodríguez
Director Administrativo y Financiero

Lic. Jose Rosario Pozo
Enc. Departamento Financiero

Licda. Elaine García Muñoz
Enc. Interina División de Contabilidad





CORPORACIÓN
DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO
DE SANTO DOMINGO

Estado de Flujo de Efectivo
Al 31 de diciembre 2023 y 2024
(Valores en RD\$)

	2024	2023
Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación (AOP)		
Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos	1,036,516,558	1,554,613,430
Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones	13,578,611,948	3,224,361,551
Cobros de intereses financieros	42,269	1,953
Otros cobros	8,187,234,804	(24,605,456)
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	(1,734,978,127)	(1,272,623,319)
Pagos por contribuciones a la seguridad social	(245,688,273)	1,668,664,392
Pagos a proveedores	(5,939,122,850)	(92,551)
Pagos de intereses	-	(1,896,607,061)
Otros pagos	(14,239,440,920)	-
Flujos de efectivo netos de las actividades de operación	643,175,410	3,253,712,937
Flujos de efectivo de las actividades de inversión (AINV)		
Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo	(6,886,747)	(1,345,000)
Pagos por adquisición de obras	(3,673,498,539)	(4,187,832,306)
Flujos de efectivo netos por las actividades de inversión	(3,680,385,286)	(4,189,177,306)
Flujos de efectivo netos por las actividades de financiación		
Cobro por aporte transferencia de capital	-	3,790,401,798
Otros cobros	-	138,395,330
Flujos de efectivo netos por las actividades de financiación	-	3,928,797,128
Incremento/(Disminución) neta en efectivo y equivalentes al efectivo	(3,037,209,876)	2,993,332,759
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	6,271,300,242	3,277,967,483
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	3,234,090,367	6,271,300,242

Ing. Felipe Ant. Subervi Hernandez
Director General

Lic. José Rosario Pozo
Enc. Departamento Financiero



Lic. Alberto Rodríguez
Director Administrativo y Financiero



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

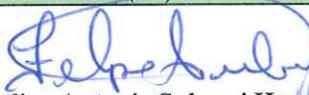




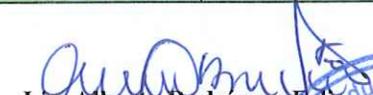
**CORPORACIÓN
DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO
DE SANTO DOMINGO**

**Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados
Durante el ejercicio Terminado el 31 de diciembre 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)
1 Ingresos totales	14,786,706,528.33	10,797,183,657.69	73%	3,989,522,870.64
1.1 Impuestos	-	-	-	-
1.2 Contribuciones Sociales	-	-	-	-
1.3 Donaciones	-	-	-	-
1.4 Transferencias	11,348,879,257.33	8,960,163,114.16	79%	2,388,716,143.17
1.5 Ingresos por contraprestación	3,437,827,271.00	1,837,020,543.53	53%	1,600,806,727.47
1.6 Otros ingresos	-	-	-	-
1.7 Venta de activos no financieros	-	-	-	-
1.8 Activos financieros con fines de política	-	-	-	-
1.9 Ingresos a especificar	-	-	-	-
2 Gastos totales	14,588,921,561.33	9,480,688,895.78	65%	5,108,232,665.55
2.1 Remuneraciones y contribuciones	2,295,870,181.00	2,108,479,541.89	92%	187,390,639.11
2.2 Contratación de servicios	2,316,456,554.63	1,623,133,915.90	70%	693,322,638.73
2.3 Materiales y suministros	1,080,699,803.00	324,961,012.43	30%	755,738,790.57
2.4 Transferencias corrientes	16,472,912.00	2,150,000.00	13%	14,322,912.00
2.5 Transferencias de capital	-	-	-	-
2.6 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	450,796,412.27	164,054,619.98	36%	286,741,792.29
2.7 Obras	8,366,781,707.43	5,257,739,381.98	63%	3,109,042,325.45
2.8 Adquisición de Activos Financieros con fines de	-	-	-	-
2.9 Gastos financieros	-	-	-	-
4.2 Disminución de pasivos	61,843,991.00	170,423.60	0%	61,673,567.40
Resultado financiero (1-2)	197,784,967	1,316,494,761.91		-1,118,709,794.91


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

Estado de Cambio de Activo / Patrimonio
Del ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2024 y 2023
(Valores en RD\$)

	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 (476,441,306.07)	3,339,238,026.84	6,555,368,544.07	53,619,867,760.37 (476,441,306)
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, planta y equipo					
Ajuste al patrimonio				13,198,195.07	13,198,195.07
Resultado del período				13,123,036,308.71	13,123,036,309
Saldo al 31 de diciembre del 2023	1,674,346.00	43,247,145,537.39	3,339,238,026.84	19,691,603,047.85	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				(12,477,456,194.52)	(12,477,456,194.52)
Resultado del período				10,766,309,597.32	10,766,309,597.32
Saldo al 31 de Diciembre del 2024	1,674,346.00	43,247,145,537.39	3,339,238,026.84	17,980,456,450.65	64,568,514,360.88

Durante el Periodo Fiscal al 31 de diciembre del 2023 los resultados de ejercicios anteriores ascendieron a un monto de RD\$1,668,301,815.48.

El resultado del ejercicio actual asciende a un monto de RD\$14,804,536,319.26, en este se realizaron ciertos ajustes contables por un monto de RD\$(12,477,456,194.52) ascendiendo a un monto final de RD\$2,327,080,124.74, relacionados con registros de operaciones del año 2023 que llegaron a la institución en 2024.

En este sentido, se afectó una cuenta contable de gastos de años anteriores, con el fin de reflejar adecuadamente los ingresos y egresos correspondientes al período en que se realizaron las transacciones.


Ing. Ant. Felipe Subervi hernandez
Director General


Lic. Jose Rosario Pozo
Enc. Departamento Financiero




Lic. Alberto Rodriguez
Director Administrativo y Financiero


Licda. Elaine Garcia Muñoz
Enc. Interina División de Contabilidad



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

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO
Del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2024 y 2023
(Valores en RD\$)

	Terrenos	Embalses, presas y diques	Otros Bienes en uso	Edificaciones	Equipos de Transporte y Otros	Mobiliarios y Equipos de Oficina	Construcciones en Proceso	Total
Costos de adquisición								
Saldo al 31 de diciembre de 2023	2,205,621,815	10,839,892,063	21,502,973,709	1,582,685,524	764,701,518	420,278,044	17,789,136,312	55,102,988,985
Adiciones		70,086,886	(212,684)		325,000	13,800,749	6,681,886,122	6,765,886,073
Supervit revaluacion								
Retiros				(9,569,103)				(9,569,103)
Otros								
Transiencitas								
Saldo al 31 de diciembre de 2023	2,205,621,815	10,909,678,948	21,502,761,025	1,573,116,422	765,026,518	434,078,793	24,471,022,434	61,859,305,956
Depreciacion								
Acumulada al inicio del periodo		(289,315,571)	(5,220,975,941)	(240,879,209)	(578,912,085)	(421,007,386)		(6,751,088,192)
Cargos del periodo		(229,112,518)	(431,194,111)	(19,404,504)	(66,543,857)	(32,389,254)		(778,644,245)
Retiros			63,018,217			68,195,500		131,213,717
Saldo al 31 de Diciembre de 2024		(518,426,089)	(5,589,151,835)	(260,283,713)	(645,455,942)	(385,201,140)		(8,400,787,236)
Propiedad, planta y Equipos Neto 2024	2,205,621,815	10,391,252,859	15,913,609,190	1,312,832,708	119,570,576	48,877,654	24,471,022,434	54,360,997,236

Felipe Ant. Subervi Hernandez
Lic. Felipe Ant. Subervi Hernandez
Director General



Lic. Jose Rosario Pozo
Enc. Departamento Financiero

Jose Rosario Pozo



Alberto Rodriguez
Lic. Alberto Rodriguez
Director Administrativo y Financiero

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





NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de los años 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 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:



1. 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.
2. Un resumen de las Políticas Contables significativas aplicadas.
3. Información de apoyo para las partidas presentadas en cada estado, en el mismo orden en que figuren en este.
4. Otras revelaciones de información, que incluyan:
5. Pasivos contingentes y/o compromisos contractuales no reconocidos;
6. Información no financiera, tales como, los objetivos y políticas de gestión del riesgo financiero.

Los Estados Financieros se 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 ser remitidos a más tardar, 25 (veinticinco) días calendario posterior al cierre de operaciones.





CORPORACIÓN
DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO
DE SANTO DOMINGO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de los años 2024 y 2023



NOTA No.7 Efectivo y equivalentes de efectivo

	Al 31 de Diciembre 2024	Al 31 de Diciembre 2023
Disponibilidad en poder de las instituciones:		
Caja chica	22,000.00	-
Caja general	526,572.74	556,469.33
	<u>548,572.74</u>	<u>556,469.33</u>
Efectivo en bancos:		
Efectivo en cuentas operativas institucionales	28,463,290.05	6,071,867,260.41
Efectivo cuentas UEPEX	1,186,874.85	198,876,512.71
Efectivo cuentas SIGEF	3,203,891,628.93	-
	<u>3,233,541,793.83</u>	<u>6,271,856,711.78</u>

Nota No. 8 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Al 31 de Diciembre del 2024 y al 31 de Diciembre 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 RDS29,705,113,866.77 y RDS27,872,968,409.19 avances y anticipos a contratistas por los montos de RDS1,278,336,579.07 y RDS1,907,159,848.11 respectivamente, Menos una Provisión para Cuentas Incobrables de usuarios por un total de RDS(19,919,631,722.13) y RDS(18,389,581,304.11) y una provision por avances a contratistas por los montos de RDS(154,895,326.25) y RDS(146,401,696.46) respectivamente, arrojando un balance neto de RDS10,908,923,397.46 y RDS11,244,145,256.73 según detalle:

DESCRIPCIÓN	Al 31 de Diciembre 2024	Al 31 de Diciembre 2023
Cuentas por Cobrar Propias	29,618,807,377.04	27,796,844,818.81
Otras Cuentas por Cobrar	86,306,489.73	76,123,590.38
Total Cuentas y Documentos por Cobrar a Corto Plazo	<u>29,705,113,866.77</u>	<u>27,872,968,409.19</u>
Menos: Provision ctas. Cobrar usuarios y otras	<u>(19,919,631,722.13)</u>	<u>(18,389,581,304.11)</u>
Sub-total	<u>9,785,482,144.64</u>	<u>9,483,387,105.08</u>
Avances y Anticipos a Contratistas	1,269,518,649.24	1,898,341,918.28
Avances incobrables para amortizar	8,817,929.83	8,817,929.83
Sub-total	<u>1,278,336,579.07</u>	<u>1,907,159,848.11</u>
Menos: Provision avance contratistas	<u>(154,895,326.25)</u>	<u>(146,401,696.46)</u>
Sub-total	<u>1,123,441,252.82</u>	<u>1,760,758,151.65</u>
Totales	<u>10,908,923,397.46</u>	<u>11,244,145,256.73</u>

Nota 8-A

Provision Para Prestamos y Cuentas Directas incobrables

Provisiones Reflejan variación y están representados por cuentas por Cobrar a usuarios, Cuentas por Cobrar

PARTIDAS	Al 31 de Diciembre 2024	Al 31 de Diciembre 2023
Reservas Cuentas Incobrable Usuarios	308,925,839.60	227,708,910.15
Reservas Cuentas Incobrable Empleados	363,021.33	-
Reservas Cuentas Incobrable Avance	154,895,326.25	8,856,648.12
Reservas Cuentas Incobrable (4%usuarios)	399,293,256.82	-
Reservas Cuentas Incobrable (Mora)	19,211,049,604.38	721,424,267.39
Total Gastos Para Provision	<u>20,074,527,048.38</u>	<u>957,989,825.66</u>

Nota No. 9 Inventarios

Al 31 de Diciembre del 2024 y al 31 de Diciembre del 2023, los Balances del Inventario de Consumo son de RDS82,128,972.01 y RDS108,194,575.32 Respectivamente segun el siguiente cuadro:

DESCRIPCION	Al 31 de Diciembre 2024	Al 31 de Diciembre 2023
Inventarios de Consumo	82,128,972.01	108,194,575.32
Totales	<u>82,128,972.01</u>	<u>108,194,575.32</u>



Nota No. 10 Pagos Anticipados

Al 31 de Diciembre 2024 y el 31 de Diciembre del 2023, los Balances de los Pagos Anticipados por: Seguros, suscripciones, fianzas y depósitos pagados fueron por montos de **RDS19,651,432.50** y **RDS14,449,022.56** respectivamente según el siguiente detalle:

Descripción	Al 31 de Diciembre 2024	Al 31 de Diciembre 2023
Seguros (vehiculos)	10,416,847.12	7,112,363.42
Placa de vehiculos	2,174,531.04	7,750.00
Fianzas y depósitos pagados	7,060,054.34	7,328,909.14
Total	19,651,432.50	14,449,022.56

Nota No. 11 Otros activos Corrientes

Al 31 de Diciembre del año 2024 y al 31 de Diciembre 2023 existe un monto total de **RDS579,110.20** y **RDS500,000.00** por fondos sujetos a liquidacion con la presentacion de facturas.

DESCRIPCION

	Al 31 de Diciembre 2024	Al 31 de Diciembre 2023
Fondos sujetos a liquidacion	579,110.20	500,000.00
Totales	579,110.20	500,000.00

Nota No. 12 Propiedad Planta y Equipos

Propiedad Planta y Equipos

En el ejercicio 2024, se realizaron ajustes en las cuentas relacionadas con los bienes en uso de la institución. En particular, se identificó que las cuentas correspondientes a acueductos, alcantarillados y planta de tratamiento, presentadas previamente, eran cuentas auxiliares. Por lo tanto, estas cuentas fueron sustituidas por su respectiva cuenta de control de embalses, presas, diques, con el objetivo de reflejar correctamente la clasificación y el valor de los bienes según las normativas contables vigentes. Se unificaron las cuentas **terrenos** y **terrenos fuera del sistema** que pertenecen a la misma cuenta control.

Durante el Ejercicio del 31 de Diciembre del 2024 y el 31 de Diciembre del Ejercicio 2023, los Balances de las cuentas de propiedad, planta y equipos (Neto) son de **RDS54,460,787,237.02** y **RDS52,983,777,314.46** Respectivamente según el siguiente cuadro:

DESCRIPCION	Al 31 de Diciembre 2024	Al 31 de Diciembre 2023
Equipos de Transporte	765,026,518.30	764,701,518.30
Equipos y Muebles para oficina	434,078,894.43	420,278,145.40
Terrenos	2,203,621,814.40	2,203,621,815.40
Edificios	1,573,116,421.55	1,582,685,524.29
Embalses, presas y diques	10,909,678,948.43	10,839,592,062.82
Otros Bienes de uso	21,502,761,025.44	21,502,973,709.03
Total Bienes de Uso	37,388,283,622.55	37,313,852,775.24
Menos: Depreciación Acumulada de Bienes en Uso	-7,398,518,819.45	-2,119,211,772.37
Construcciones y mejoras en proceso	24,471,022,433.92	17,789,136,311.59
Totales	54,460,787,237.02	52,983,777,314.46

Nota No. 13 Activos Intangibles

Al 31 de Diciembre 2024 y el 31 de Diciembre del 2023 los Balances de las cuentas Bienes Intangibles consistentes en: Paquetes y programas de computacion por valor de **RDS23,962,416.77** y **RDS18,126,369.10**, según el siguiente detalle:

DESCRIPCION	Al 31 de Diciembre 2024	Al 31 de Diciembre 2023
Programa de Computación o Software	23,962,416.77	18,126,369.10
Total	23,962,416.77	18,126,369.10



Nota No. 14 Cuentas Por Pagar a Corto Plazo

Durante el Periodo del 31 de Diciembre del 2024 y 31 de Diciembre del Periodo 2023, el total de Cuentas a Pagar a Corto Plazo eran de RDS\$4,069,655,766.33 y RDS\$4,196,440,569.67 respectivamente según detalle siguiente:

	Al 31 de Diciembre 2024	Al 31 de Diciembre 2023
Proveedores de servicios	2,083,281,299.31	2,053,245,136.70
Proveedores de bienes	233,575,218.96	270,263,604.03
Proveedores de Obras	789,557,913.10	846,257,986.97
Proveedores de obras menores	213,364,310.09	302,405,495.24
Total Proveedores	3,319,778,741.46	3,472,172,222.94
Gastos de personal por pagar	27,568,711.44	19,712,940.10
Otras cuentas por pagar	157,796,239.20	167,061,623.83
Provisiones por pagar	55,968,479.49	17,156,766.50
Deducciones y retenciones por pagar	508,543,594.74	520,337,016.30
Total pasivos corrientes	4,069,655,766.33	4,196,440,569.67

Nota No. 15 Retenciones y Acumulaciones por Pagar

	Al 31 de Diciembre 2024	Al 31 de Diciembre 2023
RETENCIONES IMPOSITIVAS POR PAGAR		
IDSS SEGURO SOCIAL	63,981,904.69	63,983,575.32
1% LEY 6-86	186,053,744.88	187,075,693.16
RENTA ASALARIADO (IR3)	1,738,694.39	1,893,988.34
IMPUESTO SOBRE LA RENTA 5%	15,305,419.03	16,858,761.95
RENTA (27%)	12,797,034.50	12,797,034.50
RENTA (10%)	113,906.81	893,111.33
RENTA (2%)	478,440.00	300.00
ITBIS (30%)	3,472,369.25	3,575,600.04
ITBIS (100%)	1,066,263.36	1,995,927.95
DEDUCCIONES A EMPLEADOS		
RETENC. IMPUESTO SOBRE LA RENTA (EMPLEADOS DESV.)	57,058.77	57,058.76
RETENCIONES Y APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL - TSS	38,379.07	32,098.10
RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS	625,684.25	625,684.25
COOPERATIVA	8,462.11	8,462.11
CUOTA ASOCIACIONES (CODIA)	4,852,515.08	2,774,500.97
SENASA COMPLEMENTARIO DEPENDIENTES	1,419,074.34	167,854.80
RET. PRESTAMO A EMPLEADOS BANRESERVAS	24,990.32	-
(PRESTAMO EMPLEADO SUSPEND.) CAASD	612,891.22	609,311.62
DESCUENTO 2% DE PRESTAMOS EMPLEADOS	2,252,391.24	2,252,391.24
DEDUCCIONES POR GARANTIA DE OBRAS	164,680,282.97	-
DEDUCCIONES A CONTRATISTA	48,964,088.46	225,518,007.31
Totales	508,543,594.74	521,119,361.75

PASIVOS NO CORRIENTES

Nota No. 16 Provisiones a Largo Plazo

La cuenta Fianzas de Usuarios mantiene balance desde el periodo 2000-2021 por un monto de RD\$62,783,074.31. Los montos de RD\$13,773,720.00 y RD\$15,397,011.00 representan la deuda de INAPA y CORASAAN por prestamos de productos químicos tomados por la CAASD en el año 2015. Ver adjunto circular No. MH-2022-011510 de fecha 3 de mayo del 2022, que prohíbe asumir compromisos y devengar gastos con cargo a años anteriores.

	Al 31 de Diciembre 2024	Al 31 de Diciembre 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
Totales	91,952,805.31	91,952,805.31



Nota No. 17 Patrimonio

Resultados de Ejercicios Anteriores

Durante el Periodo Fiscal al 31 de diciembre del 2023 los resultados de ejercicios anteriores ascendieron a un monto de RDS1,668,301,815.48. El resultado del ejercicio actual asciende a un monto de RDS14,804,536,319.26, en este se realizaron ciertos ajustes contables por un monto de RDS(12,477,456,194.52) ascendiendo a un monto final de RDS2,327,080,124.74, relacionados con registros de operaciones del año 2023 que llegaron a la institución en 2024. En este sentido, se afectó una cuenta contable de gastos de años anteriores, con el fin de reflejar adecuadamente los ingresos y egresos correspondientes al periodo en que se realizaron las transacciones.

Adicionalmente, se llevó a cabo la reversión de ciertos registros contables asociados a proyectos externos que habían sido mal aplicados. Estos registros fueron corregidos para reflejar la correcta asignación de los fondos y asegurar que los montos de los proyectos se contabilizaran según los criterios establecidos.

Durante el Periodo del 31 de Diciembre del 2024 y al 31 de Diciembre del Periodo 2023, el capital de la CAASD tiene un Balance de RDS64,568,514,360.88 y RDS66,279,660,958.08 respectivamente.

	Al 31 de Diciembre 2024	Al 31 de Diciembre 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	-476,441,306.07
Subtotal	51,475,124,638.82	51,475,124,638.82
Resultado de Ejercicios Anteriores	14,804,536,319.26	1,668,301,815.48
Resultado del Ejercicio	10,766,309,597.32	13,123,036,308.71
Ajuste al resultado acumulado	(12,477,456,194.52)	13,198,195.07
Totales	64,568,514,360.88	66,279,660,958.08

Aporte de capital recibido

Durante el Periodo Fiscal del 31 de Diciembre del 2023, se reversaron las partidas registradas en la cuenta contable APORTE DE CAPITAL, ya que estas pertenecian a otras clasificaciones. Tambien se reversó el monto de RDS476,441,306.07 correspondiente al aporte de capital del año 2022. El 31 de Diciembre del Periodo 2024, los saldos ascendieron a RDS0.00 por concepto de aportes de capital registrados, según el siguiente detalle:

PARTIDAS	Al 31 de Diciembre 2024	Al 31 de Diciembre 2023
Transferencias de Capital del gobierno	0.00	-476,441,306.07
Transferencias de Capital Recibidas	0.00	-476,441,306.07

Estado de Resultados

Nota No. 18 Ingresos por transacciones con contraprestación

OTROS INGRESOS:

montos de RDS3,569,619,939.90 y RDS3,692,128,095.78.

INGRESOS NO TRIBUTARIOS

	Al 31 de Diciembre 2024	Al 31 de Diciembre 2023
Ventas de Bienes y Servicios	3,250,799,775.97	3,228,530,554.58
Renta de Propiedad	2,255.26	943,955.66
Otros ingresos no Tributarios	318,817,908.67	462,653,585.54
Total Otros Ingresos	3,569,619,939.90	3,692,128,095.78



Ventas de Bienes y Servicios

Los Ingresos por concepto de Ventas por parte de Instituciones de la Administración Pública durante los Ejercicios del 31 de Diciembre del 2024 y 2023, fueron de RDS3,250,799,775.97 y RDS3,228,530,554.58 respectivamente.

PARTIDAS	Al 31 de Diciembre 2024	Al 31 de Diciembre 2023
Ventas de Bienes y Servicios	3,250,799,775.97	3,228,530,554.58
Total Venta de la Administración Pública	3,250,799,775.97	3,228,530,554.58

Renta de La Propiedad

Los Ingresos por intereses, durante los Ejercicios al 31 de Diciembre del 2024 y 2023 ascendieron a RDS2,255.26 y RDS943,955.66

PARTIDAS	Al 31 de Diciembre 2024	Al 31 de Diciembre 2023
Ingresos por Intereses	2,255.26	943,955.66
Total Rentas De La Propiedad	2,255.26	943,955.66

Otros Ingresos y de Operaciones

Los Otros Ingresos No Tributarios por concepto de Analisis bacteriologicos y Otros, Durante los Ejercicios del 31 de Diciembre del 2024 y 2023, fueron por RDS318,817,908.67 y RDS462,577,526.28 respectivamente.

PARTIDAS	Al 31 de Diciembre 2024	Al 31 de Diciembre 2023
Ingresos diferidos	450,150.00	0.00
Cobro de acometidas	16,000.00	0.00
Venta de ticket	3,120,000.00	5,681,000.00
Ingresos cobros permiso de pozo	48,771.37	12,811,715.14
Suministro y colocacion medidores pozo	84,042.06	0.00
Ingresos cobros incorporacion aguas residuales	1,700.00	0.00
Alquiler de espacios	18,722,380.21	430,000.00
Analisis de laboratorio	1,696,645.00	1,866,614.00
Supervisión de obras	118,024,674.02	192,304,976.32
Equipamiento	135,757,101.04	216,579,466.81
Reforestacion de cuencas	18,552,409.26	30,118,549.82
Ingresos caja general	2,955.62	435,955.93
Aporte sisaril maternidad	15,734,160.13	0.00
Sobrantes de caja	4,622.47	0.00
Vertido de desechos la zurza	657,333.77	79,155.00
Certificacion de disponibilidad de red	1,597,000.00	0.00
Ajuste a cupo basico	3,183,136.00	0.00
Consumo estimado	1,162,442.00	0.00
Ingresos por acuerdos de pago	1,181.72	0.00
Uso de espacio punto Gob	0.00	840,000.00
Gestion presup. Diseño plano y tratam.	0.00	865,442.91
Gastos no admitidos (caja chica)	1,204.00	0.00
Arrendamiento de equipos, antena, suelos y otros	0.00	564,650.35
Total Otros Ingresos No Tributarios	318,817,908.67	462,577,526.28

Nota No. 19 Transferencias Corrientes y de Capital recibidas

Las transferencias corrientes y de capital recibidas durante los Ejercicios del 31 de Diciembre de 2024 y 2023 fueron por un total de RDS13,579,798,548.32 y RDS14,799,966,361.03, respectivamente. Estas donaciones o transferencias están asignadas dentro del presupuesto de la institución y fueron recibidas a través del Ministerio de Salud Pública. Dentro de este monto están incluidos dos analizadores de carbono orgánico donados por el Ministerio Medio Ambiente y Recursos Naturales en año 2024, con un valor de RDS1,186,600.00



Dentro de este monto, también se incluyen las transferencias recibidas para la ejecución de proyectos externos. El monto reportado por la ejecución de dichos proyectos abarca desde el inicio de estos hasta diciembre de 2024, los cuales fueron registrados en nuestro sistema financiero a partir de marzo 2024.

A continuación, se detalla el desglose de las transferencias para los proyectos externos, especificando los montos correspondientes a cada año:

1. Ampliación acueducto oriental, b. de salinidad y trasvase de la zona norte

Ejercicio 2022: RD\$ 1,068,963,162.64
 Ejercicio 2023: RD\$ 2,245,219,909.49
 Ejercicio 2024: RD\$ 1,515,806,853.62

2. Proyecto saneamiento pluvial y sanitario cañada de Guajimía

- Ejercicio 2022: RD\$ 1,420,611,413.84
- Ejercicio 2023: RD\$ 379,768,994.55
- Ejercicio 2024: RD\$ 1,059,228,332.20

PARTIDAS	Al 31 de Diciembre 2024	Al 31 de Diciembre 2023
Donaciones de capital (bienes)	1,186,600.00	-
Ingresos corrientes	2,622,733,282.00	2,603,461,197.29
Ingresos de capital	3,266,280,000.00	4,137,463,313.74
Transferencias proyecto Barrera de Salinidad (credito externo)	4,829,989,925.75	5,345,821,850.00
Transferencias Proyecto Cañada de Guajimía (credito externo)	2,859,608,740.57	2,713,220,000.00
Total Donaciones Corrientes Recibidas	13,579,798,548.32	14,799,966,361.03

Gastos

Nota No. 20 Sueldos, Salarios y Beneficios a Empleados

Remuneraciones

Durante los Ejercicios del 31 de Diciembre del 2024 y 2023 los Gastos por Concepto de Sueldos, salarios y beneficios a empleados totalizaron RD\$2,121,639,044.83 y RD\$1,944,544,023.76 Respectivamente según el siguiente detalle:

PARTIDAS	Al 31 de Diciembre 2024	Al 31 de Diciembre 2023
Sueldos para cargos fijos	1,616,941,014.36	1,459,331,078.37
Compensacion barrera de salinidad	13,255,014.19	12,501,290.00
Horas Extras	23,263,599.46	21,347,949.09
Compensación servicios de seguridad	1,294,327.04	489,921.91
Incentivos	4,284,600.00	2,567,600.00
Jornales	25,124,933.90	24,664,904.54
Honorarios	6,875,659.80	11,825,881.12
Dietas y Gastos de Representacion	853,210.32	1,586,046.01
Prestaciones y bonificaciones	183,918,348.79	171,504,869.43
Contribuciones a la seguridad social	243,644,143.07	237,254,004.11
Estudios y especializacion	2,184,193.90	1,470,479.18
Total Servicios personales	2,121,639,044.83	1,944,544,023.76

Dietas y Gastos de Representación

Los Gastos por Concepto de Dietas y Representación Incurridos durante los ejercicios del 31 de Diciembre del 2024 y 2023, representan un total de RD\$853,210.32 y RD\$1,586,046.01 respectivamente.

PARTIDAS	Al 31 de Diciembre 2024	Al 31 de Diciembre 2023
Refrigerios y almuerzo	853,210.32	33,089.51
Prestaciones laborales	0.00	0.00
Gastos de representacion	0.00	1,552,956.50
Total Dietas y Gastos de Representación	853,210.32	1,586,046.01



Prestaciones y Bonificaciones

Durante los Ejercicios del 31 de Diciembre del 2024 y 2023, los Gastos por Concepto de Prestaciones y bonificaciones pagadas al personal ascendieron a la suma de RDS183,918,348.79 y RDS171,504,869.43 respectivamente.

PARTIDAS

	Al 31 de Diciembre 2024	Al 31 de Diciembre 2023
Regalía Pascual	134,961,486.82	125,120,310.28
Indemnización Laboral	34,242,790.38	31,929,624.00
Vacaciones	14,714,071.59	14,454,935.15
Prestaciones y Bonificaciones	183,918,348.79	171,504,869.43

Nota No. 21 Subvenciones y otros pagos por transferencias

Las transferencias Corrientes Realizadas Durante los Ejercicios del 31 de Diciembre del 2024 y 2023, Ascendieron a la suma de RDS2,000,000.00 y RDS2,555,000.00 respectivamente, según el siguiente detalle:

PARTIDAS

	Al 31 de Diciembre 2024	Al 31 de Diciembre 2023
Contribuciones y donaciones	2,000,000.00	2,555,000.00
Total Transferencias Corrientes	2,000,000.00	2,555,000.00

Nota No. 22 Suministros y materiales para consumo

Los gastos por concepto de Materiales y Suministros Incurridos durante los Ejercicios del 31 de Diciembre del 2024 y 2023 fue de RDS290,463,646.33 y RDS386,640,012.36 respectivamente, según el siguiente detalle:

PARTIDAS

	Al 31 de Diciembre 2024	Al 31 de Diciembre 2023
Productos Farmaceuticos	233,879.09	164,406.28
Textiles y Vestuarios	94,154.12	12,087,091.13
Productos de Papel, Cartón e Impresos	72,866.27	158,263.89
Combustibles, Lubricantes, Productos Químicos y Conexos	249,599,997.70	297,654,004.72
Productos de Cuero, Caucho y Plástico	359,239.24	204,035.97
Productos de Minerales Metálicos y no Metálicos	13,916,387.19	59,728,066.87
Productos y Útiles Varios	26,187,122.72	16,644,143.50
Total Suministros y materiales para consumo	290,463,646.33	386,640,012.36

Nota No. 23 Gastos de depreciación y amortización

PARTIDAS

	Al 31 de Diciembre 2024	Al 31 de Diciembre 2023
Gastos Depreciación Edificios	19,404,504.36	20,817,214.66
Gastos depreciación de equipos y muebles para oficina	11,432,223.05	28,230,644.40
Gastos depreciación Equipos de transporte	66,543,857.46	75,873,835.29
Gastos depreciación Equipo Educativo, Científico y Recreativo	0.00	44,703.12
Gastos depreciación Equipos de computación	20,957,030.50	4,106.40
Gastos depreciación Herramientas y Respuestos Mayores	0.00	16,713.57
Gastos depreciación embalses, presas y diques	229,112,518.20	0.00
Gastos depreciación otros bienes en uso	431,194,111.44	0.00
Total gastos depreciación	778,644,245.01	124,987,217.44
Gastos amortización software	20,317,716.91	10,003,719.04
Gastos amortización seguros de vehiculos	7,247,009.00	10,877,288.88
Gastos amortización placa de vehiculo	5,911.80	0.00
Total gastos depreciación y Amortización	806,214,882.72	145,868,225.36



Nota No. 24 Gastos Financieros

Los Gastos financieros al 31 de Diciembre del 2024 y 2023, ascendieron a un monto de **RDS44,360,191.57** y **RDS45,073,232.98**, 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 31 de Diciembre 2024	Al 31 de Diciembre 2023
Gastos comisión por cobros de agua	43,789,596.18	36,196,439.10
Comisiones	570,595.39	8,876,793.88
Total gastos financieros	44,360,191.57	45,073,232.98

Nota No. 25 Otros Gastos

Los gastos por servicios no personales al 31 de diciembre 2024 y al 31 de diciembre 2023, ascendieron a un monto de **RDS3,118,431,125.43** y **RDS2,844,377,653.64** respectivamente, según el siguiente detalle:

PARTIDAS	Al 31 de Diciembre 2024	Al 31 de Diciembre 2023
Servicios de comunicaciones	25,192,299.14	24,434,660.53
Servicios básicos	1,222,650,871.56	1,172,887,094.67
Publicidad, impresiones y encuadernaciones	20,170,778.14	36,177,717.34
Viaticos dentro y fuera del país	1,568,250.00	1,421,055.00
Transporte y almacenaje	24,881,189.01	21,511,402.60
Alquileres	109,702,040.27	201,429,612.45
Seguros	32,248,963.80	28,728,277.00
Conservación, Reparaciones Menores y Construcciones temporales	148,383,917.55	165,740,880.92
Otros Servicios no personales	22,466,436.61	233,824,960.50
Gastos por cuentas incobrables	1,538,544,047.81	957,989,825.66
Diferencias cambiarias	(27,377,668.46)	232,166.97
Totales	3,118,431,125.43	2,844,377,653.64