



CORPORACIÓN
DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO
DE SANTO DOMINGO

Estado de Situación Financiera
Al 30 de Junio de 2025 y 2024
(Valores en RDS)

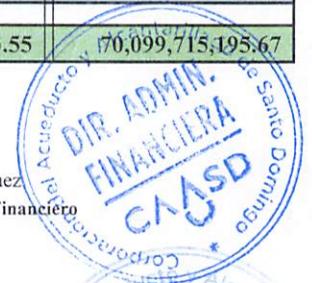
		2025	2024
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(Nota 7)	5,167,053,571.99	3,318,410,237.14
Cuenta por Cobrar a Corto Plazo	(Nota 9)	11,843,485,808.99	11,319,907,692.09
Inventarios	(Nota 10)	88,036,729.52	114,840,901.83
Pagos anticipados	(Nota 11)	14,767,485.74	12,735,406.28
Otros activos corrientes	(Nota 12)	580,580.43	556,935.40
Total activos corrientes		17,113,924,176.67	14,766,451,172.74
Activos no corrientes			
Propiedad Planta y Equipos	(Nota 13)	54,612,930,996.25	55,308,125,795.01
Activos Intangibles	(Nota 14)	18,215,450.63	25,138,227.92
Total activos no corrientes		54,631,146,446.88	55,333,264,022.93
Total Activos		71,745,070,623.55	70,099,715,195.67
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	(Nota 17)	3,570,611,615.36	3,650,212,542.94
Retenciones y Acumulaciones por Pagar	(Nota 19)	506,419,665.07	517,404,704.34
Total pasivos corrientes		4,077,031,280.43	4,167,617,247.28
Pasivos no corrientes			
Provisiones a Largo Plazo	(Nota 20)	91,952,805.31	91,952,805.31
Total pasivos no corrientes		91,952,805.31	91,952,805.31
Total pasivos		4,168,984,085.74	4,259,570,052.59
Activos Netos/Patrimonio (Nota 21)			
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)		2,998,808,019.57	7,523,681,246.79
Resultados Acumulados		13,102,153,879.42	6,841,339,257.47
Total activos netos/patrimonio		67,576,086,537.81	65,840,145,143.08
Total Pasivos y Activos Netos/Patrimonio		71,745,070,623.55	70,099,715,195.67

Ing. Felipe Antonio Subervi Hernández
Director General

Lic. Alberto Rodríguez
Director Administrativo y Financiero

Lic. Jose Francisco Rosario Pozo
Enc. Departamento Financiero

Licda. Elaine Garcia Muñoz
Enc. División de Contabilidad



**Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados
Durante el ejercicio Terminado el 30 de Junio del 2025
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	13,227,284,282.20	4,732,911,641.93	36%	8,494,372,640.27
1.4	Transferencias	7,275,449,114.14	3,901,256,908.09	54%	3,374,192,206.05
1.5	Ingresos por contraprestación	2,151,076,987.00	831,654,733.84	39%	1,319,422,253.16
1.6	Otros ingresos	1,375,917,607.00			1,375,917,607.00
	Disminución de saldos disponibles de periodos anteriores	2,424,840,574.06	2,424,840,574.06		-
2	Gastos totales	13,227,284,282.20	2,735,477,627.42	21%	10,491,806,654.78
2.1	Remuneraciones y contribuciones	2,118,839,486.00	968,821,448.32	46%	1,150,018,037.68
2.2	Contratación de servicios	2,394,371,402.31	815,342,001.05	34%	1,579,029,401.26
2.3	Materiales y suministros	1,195,743,971.59	216,481,289.76	18%	979,262,681.83
2.4	Transferencias corrientes	5,925,000.00	2,640,000.00	45%	3,285,000.00
2.6	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	1,009,783,178.93	18,532,531.18	2%	991,250,647.75
2.7	Obras	6,313,147,072.45	713,660,357.11	11%	5,599,486,715.34
4.2	Disminución de pasivos	189,474,170.92		0%	189,474,170.92
	Resultado financiero (1-2)	-	1,997,434,014.51		- 1,997,434,014.51

Ing. Felipe Antonio Subervi Hernández

Director General

Lic. José Rosario Pozo

Enc. Departamento Financiero

Lic. Alberto Rodríguez Feliz

Director Administrativo y Financiero

Licda. Elaine García Muñoz

Enc. División de Contabilidad





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

**Estado de Cambio de Activo / Patrimonio
Del ejercicio corte semestral al 30 de junio del 2025 y 2024
(Valores en RDS)**

	Capital Aportado	Cambios en Políticas Contables	Revaluación	Resultados Acumulados	Total Activos Netos / Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre del 2023	1,674,346.00	43,247,145,537.39	3,339,238,027	19,691,603,047.85	66,279,660,958.08
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, planta y equipo					
Ajuste al patrimonio				(7,963,197,061.79)	(7,963,197,062)
Resultado del periodo				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
Saldo al 31 de Diciembre de 2024	1,674,346.00	43,247,145,537.39	3,339,238,026.84	17,980,456,451	64,568,514,360.88
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, planta y equipo					
Efecto del gasto de depreciación de los activos revaluados					
Ajuste al patrimonio				8,764,157.36	8,764,157.36
Resultado del periodo				2,998,808,019.57	2,998,808,019.57
Saldo al 30 de junio del 2025	1,674,346.00	43,247,145,537.39	3,339,238,026.84	20,988,028,627.58	67,576,086,537.81

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. División de Contabilidad





CORPORACIÓN
DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO
DE SANTO DOMINGO

Estado de Flujo de Efectivo
Al 30 de junio 2025 y 2024
(Valores en RDS)

	2025	2024
Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación (AOP)		
Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos	686,798,688	2,694,050,519
Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones	3,990,288,806	1,799,702,275
Cobros de intereses financieros	1,076	367
Otros cobros	18,617,967,872	-
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	(969,932,642)	(168,983)
Pagos por contribuciones a la seguridad social		(3,016,388)
Pagos a proveedores	(776,667,135)	(8,607,020,817)
Pagos de intereses		(446,246,834)
Otros pagos	(19,389,895,082)	(2,127,021,810)
Flujos de efectivo netos de las actividades de operación	2,158,561,583	(6,689,721,671)
Flujos de efectivo de las actividades de inversión (AINV)		
Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo	(6,558,202)	
Pagos por adquisición de obras	(219,040,175)	
Flujos de efectivo netos por las actividades de inversión	(225,598,378)	-
Flujos de efectivo netos por las actividades de financiación		
Cobro por aporte transferencia de capital	-	2,076,396,000
Otros cobros	-	1,660,435,666
Flujos de efectivo netos por las actividades de financiación	-	3,736,831,666
Incremento/(Disminución) neta en efectivo y equivalentes al efectivo	1,932,963,205	(2,952,890,005)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	3,234,090,367	6,271,300,242
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	5,167,053,572	3,318,410,237

Ing. Felipe Ant. Subervi Hernández
Director General



Lic. Alberto Rodríguez
Director Administrativo y Financiero



Lic. José Rosario Pozo
Enc. Departamento Financiero



Licda. Elaine García Muñoz
Enc. División de Contabilidad





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

**Estado de Rendimiento Financiero
Del Ejercicio Terminado Al 30 de Junio 2025-2024
(Valores en RD\$)**

Ingresos			2025	2024
Ingresos por transacciones con contraprestación	NOTA 24		2,161,301,271.09	1,937,802,318.44
Transferencias	NOTA 25		3,990,288,805.50	8,363,141,386.00
Total ingresos			6,151,590,076.59	10,300,943,704.44
Gastos				
Sueldos, salarios y beneficios a empleados	NOTA 26		1,174,265,540.87	1,042,162,797.49
Subvenciones y otros pagos por transferencias	NOTA 27		2,000,000.00	2,100,000.00
Suministros y materiales para consumo	NOTA 28		203,597,600.13	174,705,962.97
Gasto de depreciación y amortización	NOTA 29		400,501,004.27	71,399,309.09
Gastos financieros	NOTA 30		21,820,528.97	21,961,257.16
Otros gastos	NOTA 31		1,350,597,382.78	1,495,846,892.70
Total gastos			3,152,782,057.02	2,808,176,219.41
Ganancia (pérdida) por diferencia cambiaria				(30,913,761.76)
Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro)			2,998,808,019.57	7,523,681,246.79

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. División de Contabilidad





NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30 de junio de los años 2025 y 2024

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 2025.

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 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 (quince) días calendario después de la fecha de corte al 30 de junio.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
del 30 de junio 2025 y 2024

NOTA #7 Efectivo y equivalente de efectivo

DESCRIPCION

	2025	2024
Disponibilidad en poder de las instituciones:		
Caja chica	2,980,000.00	2,972,000.00
Caja general	527,156.91	498,638.33
	<u>3,507,156.91</u>	<u>3,470,638.33</u>
Efectivo en bancos:		
Efectivo en cuentas operativas institucionales	28,802,554.28	34,593,070.46
Efectivo cuentas del SIGEF	5,121,029,969.11	3,280,346,528.35
Efectivo cuentas UEPEX	13,713,891.69	-
Totales	<u>5,167,053,571.99</u>	<u>3,318,410,237.14</u>

Nota #9 Cuentas y Documentos por Cobrar a Corto Plazo

Al 30 de Junio del 2025 y 2024, los Balances de estas cuentas están representados por cuentas por cobrar propias y otras cuentas por cobrar, por valor de RDS\$31,093,273,311.59 y RD \$28,953,614,346.44, avances y anticipos a contratistas por los montos de RDS\$1,389,721,527.73 y RDS\$1,627,048,419.34 respectivamente, menos una provisión para cuentas incobrables por un total de RDS\$(20,480,197,535.12) y RDS\$(19,110,275,916.40) respectivamente, arrojando un balance neto de RDS\$11,843,485,808.99 y RDS\$11,319,907,692.09 según detalle:

DESCRIPCIÓN	2025	2024
Cuentas por Cobrar Propias	31,008,496,175.84	28,885,776,153.13
Otras Cuentas por Cobrar	84,777,135.75	67,838,193.31
Total Cuentas y Documentos por Cobrar a Corto Plazo	<u>31,093,273,311.59</u>	<u>28,953,614,346.44</u>
Menos: Provision ctas. Cobrar usuarios y otras	<u>(20,480,197,535.12)</u>	<u>(19,110,275,916.40)</u>
Sub-total	<u>10,613,075,776.47</u>	<u>9,843,338,430.04</u>
Avances y Anticipos a Contratistas	1,380,903,597.90	1,618,230,489.51
Avances incobrables para amortizar	8,817,929.83	8,817,929.83
Sub-total	<u>1,389,721,527.73</u>	<u>1,627,048,419.34</u>
Menos: Provision avance contratistas	<u>(159,311,495.21)</u>	<u>(150,479,157.29)</u>
Sub-total	<u>1,230,410,032.52</u>	<u>1,476,569,262.05</u>
Totales	<u>11,843,485,808.99</u>	<u>11,319,907,692.09</u>

Nota 8-A

Provision Para Prestamos Cuentas Directa y Avance

Al 30 de Junio del 2025 y 2024, 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 ademas la provision por mora y el 4% a usuarios

PARTIDAS	2025	2024
Reservas Cuentas Incobrables Usuarios	(342,944,111.78)	(269,413,609.40)
Reservas Cuentas Incobrable Empleados	(375,177.93)	(350,864.73)
Reservas Cuentas Incobrables Avances	(159,311,495.21)	(150,479,157.29)
Reservas Cuentas Incobrables (4%usuarios)	(415,134,589.25)	(399,293,256.82)
Reservas Cuentas Incobrables (Mora)	(19,721,743,656.16)	(18,441,218,185.45)
Total Gastos Para Provision	<u>-20,639,509,030.33</u>	<u>-19,260,755,073.69</u>



Nota #10 Inventarios

Al 30 de Junio del 2025 y 2024, los balances del Inventario de Consumo son de RDS\$88,036,729.52 y RDS\$114,840,901.83, respectivamente según detalle:

DESCRIPCION	2025	2024
Inventarios de Consumo	88,036,729.52	114,840,901.83
Totales	88,036,729.52	114,840,901.83

Nota #11 Pagos Anticipados

Al 30 de Junio del 2025 y 2024, los balances de los pagos anticipados por amortización de póliza de vehículos, suscripciones, fianzas y depósitos pagados fueron por montos de RDS\$14,767,485.74 y RDS\$12,735,406.28 respectivamente según detalle:

DESCRIPCION	2025	2024
Seguros poliza de vehiculos	5,188,763.32	3,500,820.90
Placa de vehiculos	2,174,531.04	2,174,531.04
Fianzas y depósitos pagados	7,060,054.34	7,060,054.34
Suscripciones	344,137.04	-
Totales	14,767,485.74	12,735,406.28

Nota #12 Otros activos Corrientes

Al 30 de Junio del 2025 y 2024 los balances de los activos corrientes fueron por RDS\$580,580.43 y RDS\$556,935.40 por fondos sujetos a liquidación con la presentación de facturas, según detalle:

DESCRIPCION	2025	2024
Fondos sujetos a liquidacion	580,580.43	556,935.40
Totales	580,580.43	556,935.40

Nota #13 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 plantas de tratamientos, presentadas previamente, eran cuentas auxiliares. Por lo tanto, estas cuentas fueron sustituidas por su respectiva cuenta control de embalses, presas y 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 al 30 de junio 2025 y 2024, los balances de las cuentas de propiedad, planta y equipo(neto) son de RDS\$54,612,930,996.25 y 55,308,125,795.11, según detalle:

DESCRIPCION	2025	2024
Equipos de Transporte	741,438,468.87	765,026,518.30
Equipos y Muebles para oficina	439,641,117.18	428,439,379.50
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	10,909,678,946.22
Otros Bienes de uso	21,503,789,795.37	21,502,980,444.47
Total Bienes de Uso	37,371,286,565.80	37,392,432,628.18
Menos: Depreciación Acumulada de Bienes en Uso	-7,758,023,943.22	-2,182,236,819.25
Acueductos en Proceso	24,999,668,373.67	20,097,929,986.08
Totales	54,612,930,996.25	55,308,125,795.01



Nota #14 Activos Intangibles

Al 30 de Junio 2025 y 2024, los balances de las cuentas Bienes Intangibles consisten en: Paquetes y Programas de Computación, por valor de RDS18,215,450.63 y RDS25,138,227.92 según detalle:

DESCRIPCION	2025	2024
Programa de Computación o Software	18,215,450.63	25,138,227.92
Totales	18,215,450.63	25,138,227.92

Nota #17 Cuentas Por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de Junio del 2025 y 2024, el total de las Cuentas a Pagar a Corto Plazo fueron de RDS3,570,611,615.36 y RDS3,650,212,542.94 según detalle:

DESCRIPCION	2025	2024
Proveedores de servicios	1,892,038,757.86	1,892,146,804.05
Proveedores de bienes	259,093,814.97	364,403,137.05
Proveedores de Obras	778,573,885.11	890,159,874.61
Proveedores de obras menores	213,364,310.09	213,364,310.09
Total Proveedores	3,143,070,768.03	3,360,074,125.80
Gastos de personal por pagar	122,639,703.13	25,520,282.35
Cuentas por pagar reposición cajas chicas	204,455.84	
Otras cuentas por pagar	164,233,626.04	155,270,727.93
Provisiones por pagar	140,463,062.32	109,347,406.86
Totales	3,570,611,615.36	3,650,212,542.94

Nota #19 Retenciones y Acumulaciones por Pagar

DESCRIPCION	2025	2024
RETENCIONES IMPOSITIVAS POR PAGAR		
IDSS SEGURO SOCIAL	63,981,904.69	63,981,904.69
1% LEY 6-86	186,155,861.84	187,141,030.97
RENTA ASALARIADO (IR3)	3,736,847.24	1,737,492.08
IMPUESTO SOBRE LA RENTA 5%	40,805.99	11,816,449.87
RENTA (27%)	12,797,034.50	12,797,034.50
RENTA (10%)	96,108.64	727,910.97
RENTA (2%)	300.00	-
ITBIS (30%)	2,057,353.73	2,538,585.74
ITBIS (100%)	976,125.96	2,118,718.96
Sub-total	269,842,342.59	282,859,127.78
DEDUCCIONES A EMPLEADOS		
RETENC. IMPUESTO SOBRE LA RENTA (EMPLEADOS DESV.)	65,180.47	57,058.77
RETENCIONES Y APORTES A LA TSS	7,487,461.62	47,531.71
RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS	803,559.25	625,684.25
COOPERATIVA	4,233,430.73	8,462.11
CUOTA ASOCIACIONES (CODIA)	4,839,052.46	3,307,541.90
RET. PRESTAMO A EMPLEADOS BANRESERVAS	142,609.43	(3,033.73)
SENASA COMPLEMENTARIO	1,295,998.45	1,195,484.80
(PRESTAMO EMPLEADO SUSPEND.) CAASD	612,891.22	612,891.22
DESCUENTO 2% DE PRESTAMOS EMPLEADOS	2,252,391.24	2,252,391.24
Sub-total	21,732,574.87	8,104,012.27
DEDUCCIONES A CONTRATISTAS	50,164,464.64	61,761,281.32
DEDUCCIONES POR GARANTIA DE OBRAS	164,680,282.97	164,680,282.97
Totales	506,419,665.07	517,404,704.34
Total pasivos corrientes	4,077,031,280.43	4,167,617,247.28



Nota #20 Provisiones a Largo Plazo

Al 30 de Junio del 2025 y 2024, la cuenta fianzas de usuarios mantiene su balance desde el periodo 2000-2021 por un monto de RDS\$62,783,074.31. Los montos de RDS\$13,772,720.00 y RDS\$15,397,011.00 representan la deuda a INAPA y CORASAAN por prestamos de productos quimicos a la CAASD en el año 2015. Ver adjunto circular No. MH-2022-011510 de fecha 03 de mayo del 2022, que prohíbe asumir compromisos y devengar gastos con cargo a años anteriores.

DESCRIPCION	2025	2024
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 #21 Patrimonio

Resultados de Ejercicios Anteriores

El resultado del ejercicio actual asciende a un monto de RDS\$13,093,389,722.06, en este se realizaron ciertos ajustes contables por un monto de RDS\$8,764,157.36 ascendiendo a un monto final de RDS\$13,102,153,879.42 relacionados con registros de operaciones del año 2024 que llegaron a la institución en el 2025. 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.

Durante el periodo del 30 de junio 2025 y 2024, el patrimonio de la CAASD tiene un balance de RDS\$67,576,086,537.81 y RDS\$65,840,145,143.08, según detalle:

DESCRIPCION	2025	2024
Constitución del Capital	1,674,346.00	1,674,346.00
Reservas	51,473,450,292.82	51,473,450,292.82
Subtotales	51,475,124,638.82	51,475,124,638.82
Resultado de Ejercicios Anteriores	13,093,389,722.06	14,804,536,319.26
Resultado del Ejercicio	2,998,808,019.57	7,523,681,246.79
Ajuste al resultado acumulado	8,764,157.36	-7,963,197,061.79
Totales	67,576,086,537.81	65,840,145,143.08



Estado de Resultados

Nota #24 INGRESOS POR TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION

Al 30 de Junio del 2025 y 2024, los ingresos no tributarios alcanzaron los montos de RDS\$2,161,301,271.09 y RDS\$1,937,802,318.44, según detalle:

DESCRIPCION

	2025	2024
Ingresos no tributarios		
Ventas de Bienes y Servicios	2,090,281,794.92	1,778,124,188.19
Renta de Propiedad	1,076.04	1,114.08
Otros ingresos no Tributarios	71,018,400.13	159,677,016.17
Totales	2,161,301,271.09	1,937,802,318.44

Otros Ingresos y de Operaciones

Al 30 de junio 2025 y 2024 los Otros Ingresos No Tributarios fueron por RDS\$71,018,400.13 y RDS\$159,677,016.17, según detalle:

DESCRIPCION

	2025	2024
Ajuste cupo básico	794,410.00	1,194,831.00
Supervisión de obras	18,307,678.85	56,459,933.81
Cobro Acometidas	195,000.00	8,000.00
Análisis bacteriológico	842,495.00	915,523.00
Venta de Ticket	1,690,000.00	1,495,000.00
Ingresos cobros permiso pozo	-	26,300.00
Ingresos cobro incorporacion aguas residuales	-	1,700.00
Uso de espacio punto Gob	-	18,722,380.21
Alquiler de espacios	9,490,607.48	-
Equipamiento Caasd	20,196,943.61	64,797,839.49
Sobrantes de caja	3,094.00	1,589.45
Gestion presup. Diseño plano y tratam.	-	-
Aprobación de planos hidrosanitarios	615,000.00	30,000.00
Aporte sisaril maternidad	10,547,117.92	5,411,232.43
Vertido desechos la zurza	-	657,333.77
Certificación de disponibilidad de red	656,000.00	472,000.00
Consumo estimado	113,355.00	454,054.00
Ingresos por acuerdos de pago	-	1,181.72
Reforestacion de cuencas	2,608,350.95	9,028,117.29
Ingresos por multas	325,000.00	-
Derechos explotación de pozos	4,611,347.32	-
Suministros y colocación medidores pozos	16,000.00	-
Ingresos por fondos liquidables	6,000.00	-
Totales	71,018,400.13	159,677,016.17

Nota # 25 Transferencias Recibidas

Al 30 de junio 2025 y 2024, las transferencias corrientes y de capital fueron por RDS\$3,990,288,805.50 y RDS\$8,363,141,386 respectivamente; estas transferencias estan asignadas en el presupuesto y las recibimos a traves del Ministerio de Salud Pública, según detalle:

PARTIDAS

	2025	2024
Transferencias de capital	2,870,293,500.00	2,076,396,000.00
Donaciones de capital (Bienes)	-	1,186,600.00
Transferencias Corrientes del Gobierno	1,119,995,305.50	1,170,995,305.50
Transferencia de capital para proyectos externos	-	5,114,563,480.50
Total Donaciones Corrientes Recibidas	3,990,288,805.50	8,363,141,386.00



Gastos

Nota # 26 Sueldos, Salarios y Beneficios a Empleados

Remuneraciones

Al 30 de Junio del 2025 y 2024 los gastos por concepto de remuneraciones a empleados fueron por RDS1,174,265,540.87 y RDS1,042,162,797.49, según detalle:

PARTIDAS	2025	2024
Sueldos para cargos fijos	938,544,773.14	809,875,818.45
Pensiones y Jubilaciones	-	-
Personal tramites de pension	-	-
Horas Extras	9,142,146.01	12,548,761.68
Compensación servicios de seguridad	12,473.63	1,168,821.11
Incentivos	1,391,600.00	2,159,800.00
Jornales	216,206.87	892,255.61
Viaticos	-	-
Dietas y Gastos de Representacion	832,372.09	334,932.41
Prestaciones y bonificaciones	85,493,163.60	92,983,597.95
Contribuciones a la seguridad social	121,771,619.93	121,478,446.38
Honorarios	15,717,472.00	720,363.90
Estudios y especialización	1,143,713.60	-
Incentivos	-	-
Total Remuneraciones	1,174,265,540.87	1,042,162,797.49

Prestaciones y Bonificaciones

Al 30 de Junio del 2025 y 2024, los astos por concepto de Regalia Pascual, Indemnización Laboral y Vacacione pagadas al personal ascendieron a la suma de RDS85,493,163.60 y RDS92,983,597.95, según detalle:

	2025	2024
Regalia Pascual	77,710,349.06	67,121,272.75
Indemnizacion Laboral	4,187,298.00	18,454,137.40
Vacaciones	3,595,516.54	7,408,187.80
Prestaciones y Bonificaciones	85,493,163.60	92,983,597.95

Nota #27 Subvenciones y otros pagos por transferencia

Al 30 de junio del 2025 y 2024, las transferencias corrientes por donaciones locales al FONDO DE AGUA SANTO DOMINGO INC ascendieron a la suma de RDS2,000,000.00 y RDS2,100,000.00 respectivamente, según detalle:

DESCRIPCION	2025	2024
Donaciones locales	2,000,000.00	2,100,000.00
Total Transferencias Corrientes	2,000,000.00	2,100,000.00



Nota #28 Materiales y suministros

Los gastos por concepto de Materiales y Suministros Incurridos durante los Ejercicios del 30 de Junio del 2025 y 2024 fueron de RDS203,597,600.13 y RDS174,705,962.97 respectivamente, según el siguiente detalle:

DESCRIPCION	2025	2024
Productos Farmaceuticos	161,047.16	38,954.79
Textiles y Vestuarios	30,119.40	87,763.00
Productos de Papel, Cartón e Impresos	4,564.75	18,831.40
Productos de Cuero, Caucho y Plástico	174,052.36	186,768.31
Combustibles, Lubricantes, Productos Químicos y Conexos	190,531,592.38	151,006,820.07
Productos de Minerales Metálicos y no Metálicos	5,509,770.83	8,484,228.99
Productos y Útiles Varios	7,186,453.25	14,882,596.41
Total Materiales y Suministros	203,597,600.13	174,705,962.97

Nota No#29 Depreciacion y amortización

Los Gastos por Depreciacion al 30 de Junio del 2024 y 2023, ascendieron a un monto de RDS400,501,004.27 y RDS71,399,309.09 respectivamente, este comparativo fue modificado debido a que entro en vigencia el modulo de activos mibiliario y equipos, que realiza los calculos automatico, por el sistema.

PARTIDAS

	2025	2024
Gastos Depreciacion Edificios	9,702,252.18	10,890,131.46
Gastos depreciacion mobiliario y eq. De oficina	15,761,234.72	14,815,766.83
Gastos depreciacion Equipo de transporte	28,035,349.02	38,000,480.07
Gastos depreciacion embalses, presas y diques	114,556,259.10	0.00
Gastos depreciación otros bienes en uso	215,604,153.32	0.00
Gastos amortizacion poliza de vehiculos	5,228,083.80	3,567,554.86
Gastos amortizacion programas de computacion	11,613,672.13	4,125,375.87
Total gastos depreciación y Amortización	400,501,004.27	71,399,309.09

Nota #30 Gastos Financieros

Los Gastos financieros al 30 de Junio del 2025 y 2024, ascendieron a un monto de RDS21,820,528.97 y RDS21,961,257.16, 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

	2025	2024
Gasto comisión por cobro de agua	19,501,455.33	20,249,213.12
Comisiones y gastos bancarios	2,319,073.64	1,712,044.04
Total gastos financieros	21,820,528.97	21,961,257.16



Nota #31 Otros Gastos

Los gastos por concepto de provisiones para cuentas incobrables e imprevistos al 30 de Junio del 2025 y 2024 ascendieron a un monto de RDS1,350,597,382.78 y RDS1,495,846, 892.70 según detalle:

PARTIDAS	2025	2024
Gastos por cuentas incobrables	564,981,981.95	724,772,073.12
Transporte del personal	-	12,040,005.48
Transporte y almacenaje	12,027,287.65	412,463.05
Servicios de Comunicaciones	12,376,249.13	11,490,381.75
Electricidad	612,457,616.94	595,773,654.61
Basura	523,950.00	2,478,302.00
Publicidad	5,905,352.00	11,578,323.08
Impresos y Encuadernaciones	1,799,362.20	81,484.00
Viáticos fuera del país	136,665.00	762,975.00
Alquileres(locales, vehiculos y equipos)	64,946,922.04	38,888,641.83
Seguros médicos	19,359,669.20	15,071,265.20
Otros servicios no personales	2,726,569.47	13,238,899.56
Conservación, Reparaciones Menores y Construcciones	53,355,757.20	69,258,424.02
Totales	1,350,597,382.78	1,495,846,892.70



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

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO
Del ejercicio terminado al 30 de junio de 2025 y 2024
(Valores en RDS)

	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 del 2024	2,203,621,815	10,909,678,948	21,502,761,025	1,573,116,422	765,026,518	434,078,894	24,471,022,434	61,859,306,057
Adiciones			1,028,770			6,128,298	528,645,940	535,803,008
Adiciones Correcciones								-
Superavit revaluación								-
Retiros					(23,588,049)	(566,075)		(24,154,125)
Otros correcciones								-
Transferencias								-
Saldo al 30 de junio del 2025	2,203,621,815	10,909,678,948	21,503,789,795	1,573,116,422	741,438,469	439,641,117	24,999,668,374	62,370,954,940
Depreciación								
Acumulada al inicio del periodo		(1,492,101,128)	(4,615,476,797)	(260,283,713)	(645,455,942)	(385,201,239)		(7,398,518,819)
Cargos del periodo		(114,556,259)	(215,604,153)	(9,702,252)	(28,035,349)	(15,756,529)		(383,654,542)
Cargos periodo Anterior								-
Retiros					23,588,049	561,369		24,149,419
Saldo al 30 de junio del 2025	-	(1,606,657,387)	(4,831,080,950)	(269,985,965)	(649,903,242)	(400,396,399)	-	(7,758,023,943)
Propiedad, planta y Equipos Neto 2025	2,203,621,815	9,303,021,562	16,672,708,845	1,303,130,456	91,535,227	39,244,718	24,999,668,374	54,612,930,997


Ing. Felipe Antú Subervi Hernández
Director General


Alberto Rodríguez
Director Administrativo y Financiero


Lic. Jose Feo. Rosario
GERENTE FINANCIERO


DIRECCIÓN GENERAL
CAASD


Lidia Elaine García Muñoz
Enc. División de Contabilidad


DIVISIÓN CONTABIL
CAASD