



CORPORACIÓN
DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO
DE SANTO DOMINGO

Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2025 y 2024
(Valores en RD\$)

| | | <u>2025</u> | <u>2024</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|-------------|
| Activos | | | |
| Activos corrientes | | | |
| Efectivo y Equivalentes de Efectivo (Nota 7) | 2,618,685,380.14 | 3,234,090,366.57 | |
| Cuenta por Cobrar a Corto Plazo (Nota 9) | 12,305,809,487.10 | 10,908,923,397.46 | |
| Inventarios (Nota 10) | 212,570,925.59 | 82,128,972.01 | |
| Pagos anticipados (Nota 11) | 25,755,562.63 | 19,651,432.50 | |
| Otros activos corrientes (Nota 12) | 580,584.43 | 579,110.20 | |
| Total activos corrientes | 15,163,401,939.89 | 14,245,373,278.74 | |
| | | | |
| Activos no corrientes | | | |
| Propiedad Planta y Equipos (Nota 13) | 59,282,064,400.39 | 54,460,787,237.02 | |
| Activos Intangibles (Nota 14) | 32,555,351.83 | 23,962,416.76 | |
| Total activos no corrientes | 59,314,619,752.22 | 54,484,749,653.78 | |
| | | | |
| Total Activos | 74,478,021,692.11 | 68,730,122,932.52 | |
| | | | |
| Pasivos | | | |
| Pasivos corrientes | | | |
| Cuentas por Pagar a Corto Plazo (Nota 17) | 4,114,975,299.26 | 3,561,112,171.59 | |
| Retenciones y Acumulaciones por Paga (Nota 19) | 499,499,149.60 | 508,543,594.74 | |
| Total pasivos corrientes | 4,614,474,448.86 | 4,069,655,766.33 | |
| | | | |
| 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 | 4,706,427,254.17 | 4,161,608,571.64 | |
| | | | |
| 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) | 5,194,443,450.56 | 10,766,309,597.32 | |
| Resultados Acumulados | 13,102,026,348.56 | 2,327,080,124.74 | |
| Total activos netos/patrimonio | 69,771,594,437.94 | 64,568,514,360.88 | |
| Total Pasivos y Activos Netos/Patrimonio | 74,478,021,692.11 | 68,730,122,932.52 | |

Ing. Felipe Ant. Subervi Hernandez
Director General

Lic. Alberto Rodriguez
Director Administrativo y Financiero

Lic. Jose Rosario Pozo
Enc. Departamento Financiero

Licda. Elaine Garcia Muñoz
Enc. División de Contabilidad





CORPORACIÓN
DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO
DE SANTO DOMINGO

Estado de Rendimiento Financiero
Al 31 de diciembre del 2025 y 2024

(Valores en RD\$)

| Ingresos | | 2025 | 2024 |
|---|---------|--------------------------|--------------------------|
| Ingresos por transacciones con contraprestación | NOTA 24 | 4,121,319,591.05 | 3,569,619,939.90 |
| Transferencias | NOTA 25 | 7,295,730,183.42 | 13,579,798,548.32 |
| Total ingresos | | 11,417,049,774.47 | 17,149,418,488.22 |
| <hr/> | | | |
| Gastos | | | |
| Sueldos, salarios y beneficios a empleados | NOTA 26 | 2,136,690,054.48 | 2,121,639,044.83 |
| Subvenciones y otros pagos por transferencias | NOTA 27 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| Suministros y materiales para consumo | NOTA 28 | 328,798,759.37 | 290,463,646.33 |
| Gasto de depreciación y amortización | NOTA 29 | 823,368,141.20 | 806,214,882.74 |
| Otros gastos | NOTA 30 | 2,967,900,249.28 | 3,145,808,793.89 |
| Gastos financieros | NOTA 31 | 45,415,800.89 | 44,360,191.57 |
| Total gastos | | 6,304,173,005.22 | 6,410,486,559.36 |
| Ganancia (perdida) por diferencia cambiaria | | (81,566,681.31) | (27,377,668.46) |
| Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro) | | 5,194,443,450.56 | 10,766,309,597.32 |

Ing. Felipe Ant. Subervi Hernandez
Director General

Lic. Alberto Rodriguez
Director Administrativo y Financiero

Lic. Jose Rosario Pozo
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 31 de diciembre 2025 y 2024
(Valores en RD\$)

| | 2025 | 2024 |
|--|------------------------|------------------------|
| Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación (AOP) | | |
| Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos | 4,351,886,647 | 1,036,516,558 |
| Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones | 7,295,730,183 | 13,578,611,948 |
| Cobros de intereses financieros | 2,014 | 42,269 |
| Otros cobros | 18,759,037,554 | 8,187,234,804 |
| Pagos a otras entidades para financiar sus operaciones (Transferencias) | (2,000,000) | |
| Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos | (2,115,237,586) | (1,734,978,127) |
| Pagos por contribuciones a la seguridad social | - | (245,688,273) |
| Pagos a proveedores | (2,038,908,207) | (5,939,122,850) |
| Otros pagos | (23,344,541,127) | (14,239,440,920) |
| Flujos de efectivo netos de las actividades de operación | 2,905,969,478 | 643,175,410 |
| Flujos de efectivo de las actividades de inversión (AINV) | | |
| Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo | (14,527,810) | (6,886,747) |
| Pagos por adquisición de obras | (3,506,846,654) | (3,673,498,539) |
| Flujos de efectivo netos por las actividades de inversión | (3,521,374,464) | (3,680,385,286) |
| Flujos de efectivo netos por las actividades de financiación | - | - |
| Cobro por aporte transferencia de capital | - | |
| Otros cobros | - | |
| Flujos de efectivo netos por las actividades de financiación | - | - |
| Incremento/(Disminución) neta en efectivo y equivalentes al efectivo | (615,404,986) | (3,037,209,876) |
| 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 | 2,618,685,380 | 3,234,090,367 |



Ing. Felipe Ant. Subervi Hernandez
Director General



Lic. Alberto Rodriguez
Director Administrativo y Financiero

Lic. José Rosario Pozo
Enc. Departamento Financiero



Licda. Elaine Garcia Muñoz
Enc. División de Contabilidad





**CORPORACIÓN
DEL AGUEDERO, ALCANTARILLADO
DE SANTO DOMINGO**

Estado de Cambio de Activo / Patrimonio

**Del ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2025 y 2024
(Valores en RD\$)**

| | Capital Aportado | Cambios en l'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 | 3,339,238,026.84 | 19,691,603,047.85 | 66,279,660,958.08 |
| Cambio en políticas contables | | | | | - |
| Revaluación de Propiedad, planta y equipo | | | | | - |
| 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 |
| Cambio en políticas contables | | | | | - |
| Revaluación de Propiedad, planta y equipo | | | | | - |
| Efecto del gasto de depreciación de los activos revaluados | | | | | - |
| Ajuste al patrimonio | | | | | 8,636,626.50 8,636,626.50 |
| Resultado del período | | | | | 5,194,443,450.56 5,194,443,450.56 |
| Saldo al 31 de Diciembre del 2025 | 1,674,346.00 | 43,247,145,537.39 | 3,339,238,026.84 | 23,183,536,527.71 | 69,771,594,437.94 |

Durante el periodo fiscal al 31 de diciembre del 2024, los resultados de ejercicios anteriores ascendieron a un monto de RD\$14,804,536,319.26. El resultado del ejercicio actual asciende a de RD\$13,093,389,722.06, en este se realizaron ciertos ajustes contables positivos por un monto de RD\$8,636,626.50 ascendiendo a un monto final de RD\$13,102,026,348.56 relacionados a ajustes de diferencias cambiarias en proyectos externos realizados en moneda extranjera, la aplicación de notas de crédito a facturas registradas en el ejercicio anterior y el registro de factur correspondientes al ejercicio anterior que no habían sido contabilizadas oportunamente. En este sentido se afectó una cuenta contable de gastos de años anteriores, con el fin de reflejar ade los ingresos y egresos correspondientes al periodo en el que se realizaron las transacciones.

**DIRECCIÓN
GENERAL**

Ing. Ant. Felipe Subervi Hernández
Director General

Lic. José Rosario Pozo
Enc. Departamento Financiero

**DPTO
FINANCIERO**

Lic. Elaine García Muñoz
Enc. División de Contabilidad

Licda. Elaine García Muñoz
Enc. División de Contabilidad





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

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO
Del ejercicio terminado al 31 de diciembre 2025 y 2024

| Resumen de Activos Fijos y Depreciación (Valores en RD\$) | | | | | | |
|---|---------------|---------------------------|----------------------|---------------|-------------------------------|----------------------------------|
| | Terrenos | Embalses, presas y diques | Otros Bienes en uso* | Edificaciones | Equipos de Transporte y Otros | Mobiliarios y Equipos de Oficina |
| Costos de adquisición | | | | | | Construcciones en Proceso |
| Saldo al 31 de diciembre de 2024 | 2,203,621.814 | 10,209,678.948 | 21,502,761.025 | 1,573,116,422 | 765,026,518 | 434,078,894 |
| Adiciones | | | | | | 24,471,022,434 |
| Supervisión revaluación | | | | | | 61,859,204,056 |
| Retiros | | | | | | 5,715,701,135 |
| Otros | | | | | | (135,396,709) |
| Transferencias | | | | | | |
| Saldo al 31 de diciembre de 2024 | 2,203,621.814 | 10,009,678.948 | 21,520,902,971 | 1,573,116,422 | 1,141,575,499 | 452,262,294 |
| Depreciación | | | | | | 29,638,262,334 |
| Acumulada al inicio del período | | | | | | |
| Cargos del período | | | | | | |
| Retiros | | | | | | 67,439,610,482 |
| Saldo al 31 de Diciembre de 2025 | 2,203,621.814 | 9,188,465,303 | 16,473,688,571 | 1,293,428,204 | 444,573,074 | 29,638,262,334 |
| Propiedad, planta y Equipos Neto 2025 | 2,203,621.814 | 9,188,465,303 | 16,473,688,571 | 1,293,428,204 | 444,573,074 | 29,638,262,334 |



Lic. Jose Rosario Pozo
Enc. Departamento Financiero



Licda. Eláine García Muñoz
Enc. División 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 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 | 16,425,362,988.10 | 8,690,675,628.62 | 53% | 7,734,687,359.48 |
| 1.4 | Transferencias | 12,898,368,394.10 | 4,059,561,809.53 | 31% | 8,838,806,584.57 |
| 1.5 | Ingresos por contraprestación | 3,526,994,594.00 | 1,836,235,118.10 | 52% | 1,690,759,475.90 |
| | Otros ingresos | | 2,794,878,700.99 | | -2,794,878,700.99 |
| 2 | Gastos totales | 16,425,362,988.10 | 9,986,920,240.79 | 61% | 6,438,442,747.31 |
| 2.1 | Remuneraciones y contribuciones | 2,210,644,025.16 | 2,115,066,272.04 | 96% | 95,577,753.12 |
| 2.2 | Contratación de servicios | 2,313,487,840.06 | 1,683,228,167.95 | 73% | 630,259,672.11 |
| 2.3 | Materiales y suministros | 1,353,322,186.39 | 449,928,874.27 | 33% | 903,393,312.12 |
| 2.4 | Transferencias corrientes | 5,925,000.00 | 2,640,000.00 | 45% | 3,285,000.00 |
| 2.6 | Bienes muebles, inmuebles e intangibles | 1,022,220,688.21 | 542,995,205.16 | 53% | 479,225,483.05 |
| 2.7 | Obras | 9,386,757,711.35 | 5,193,061,721.37 | 55% | 4,193,695,989.98 |
| 4.2 | Disminución de pasivos | 133,005,536.93 | | 0% | 133,005,536.93 |
| | Resultado financiero (1-2) | - | 1,296,244,612.17 | | 1,296,244,612.17 |

Ing. Felipe Antonio Subervi Hernández

Director General



Lic. Alberto Rodríguez Félix

Director Administrativo y Financiero



Lic. José Rosario Pozo

Enc. Departamento Financiero



Licda. Elaine García Muñoz

Enc. División Contabilidad





NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre 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 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 2025 y 2024



NOTA No.7 Efectivo y equivalentes de efectivo

DESCRIPCION

Disponibilidad en poder de las instituciones:

| | 2025 | 2024 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| Caja chica | 22,000.00 | |
| Caja general | 388,028.19 | 526,572.74 |
| | 388,028.19 | 548,572.74 |

Efectivo en bancos:

| | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Efectivo en cuentas operativas institucionales | 40,358,960.76 | 28,463,290.05 |
| Efectivo cuentas UEPEX | 8,680,259.98 | 1,186,874.85 |
| Efectivo cuentas SIGEF | 2,569,258,131.21 | 3,203,891,628.93 |
| | 2,618,685,380.14 | 3,234,090,366.57 |

Nota No. 9 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Al 31 de Diciembre del 2025 y 2024, los balances de las cuentas por cobrar propias y otras cuentas por cobrar ascendieron a un monto de RD\$32,098,779,833.74 y RD\$29,705,113,866.77 avances y anticipos a contratistas por los montos de RD\$1,604,653,745.27 y RD\$1,278,336,579.07 respectivamente, menos una provisión para cuentas incobrables de usuarios por un total de RD\$(21,233,896,427.74) y RD\$(19,919,631,722.13) y una provisión por avances a contratistas por los montos de RD\$(163,727,664.17) y RD\$(154,895,326.25) respectivamente, arrojando un balance neto de RD\$12,305,809,487.10 y RD\$10,908,923,397.46 según detalle:

DESCRIPCION

| | 2025 | 2024 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Cuentas por Cobrar Propias | 32,004,420,857.81 | 29,618,807,377.04 |
| Otras Cuentas por Cobrar | 94,358,975.93 | 86,306,489.73 |
| Total Cuentas y Documentos por Cobrar a Corto Plazo | 32,098,779,833.74 | 29,705,113,866.77 |
| Menos: Provision etas. Cobrar usuarios y otras | (21,233,896,427.74) | (19,919,631,722.13) |
| Sub-total | 10,864,883,406.00 | 9,785,482,144.64 |
| Avances y Anticipos a Contratistas | 1,595,835,815.44 | 1,269,518,649.24 |
| Avances incobrables para amortizar | 8,817,929.83 | 8,817,929.83 |
| Sub-total | 1,604,653,745.27 | 1,278,336,579.07 |
| Menos: Provision avance contratistas | (163,727,664.17) | (154,895,326.25) |
| Sub-total | 1,440,926,081.10 | 1,123,441,252.82 |
| Totales | 12,305,809,487.10 | 10,908,923,397.46 |

Nota 9-A

Provision Para Prestamos y Cuentas Directas y Avances



Al 31 de Diciembre 2025 y 2024, los balances de las cuentas de provisiones ascendieron a un monto de RD\$21,397,624,091.91 y 20,074,527,048.38 según detalle:

| DESCRIPCION | 2025 | 2024 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Reservas Cuentas Incobrable Usuarios | 392,412,014.81 | 308,925,839.60 |
| Reservas Cuentas Incobrable Empleados | 387,334.53 | 363,021.33 |
| Reservas Cuentas Incobrable Avance | 163,727,664.17 | 154,895,326.25 |
| Reservas Cuentas Incobrable (4%usuarios) | 415,134,589.25 | 399,293,256.82 |
| Reservas Cuentas Incobrable (Mora) | 20,425,962,489.15 | 19,211,049,604.38 |
| Total Gastos para provisión | 21,397,624,091.91 | 20,074,527,048.38 |

Nota No. 10 Inventarios

Al 31 de Diciembre del 2025 y 2024, los balances del Inventario de Consumo son de RD\$212,570,925.59 y RD\$82,128,972.01 Respectivamente según detalle:

Al cierre del ejercicio fiscal al 31 de diciembre del 2025, el inventario de consumo presentó un incremento generado por la adquisición de bienes tales como: válvulas, transformadores y bombas sumergibles. Asimismo, se registró la recepción de bienes del proyecto externo Guajimia Fase II y adicionalmente, la institución realizó adquisiciones de bienes para el desarrollo del Proyecto Plan de Zona.

| DESCRIPCION | 2025 | 2024 |
|------------------------|-----------------------|----------------------|
| Inventarios de Consumo | 212,570,925.59 | 82,128,972.01 |
| Totales | 212,570,925.59 | 82,128,972.01 |

Nota No. 11 Pagos Anticipados

Al 31 de Diciembre del 2025 y 2024, los balances de los pagos anticipados ascendieron a: RD\$25,755,562.63 y RD\$19,651,432.50 respectivamente según detalle:

| DESCRIPCION | 2025 | 2024 |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| Seguros (Pólizas de vehiculos) | 15,545,977.25 | 10,416,847.12 |
| Placa de vehiculos | 2,174,531.04 | 2,174,531.04 |
| Fianzas y depósitos pagados | 8,035,054.34 | 7,060,054.34 |
| Total | 25,755,562.63 | 19,651,432.50 |

Nota No. 12 Otros activos Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2025 y 2024 existe un monto total de RD\$580,584.43 y RD\$579,110.20 por fondos sujetos a liquidación con la presentación de facturas.

| DESCRIPCION | 2025 | 2024 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Fondos sujetos a liquidación | 580,584.43 | 579,110.20 |
| Totales | 580,584.43 | 579,110.20 |



Nota No. 13 Propiedad Planta y Equipos

Propiedad Planta y Equipos

Al 31 de Diciembre 2025 y 2024, los balances de las cuentas de propiedad, planta y equipos (Neto) son de RD\$59,282,064,400.39 y RD\$54,460,787,237.02 respectivamente según detalle:

DESCRIPCION

| | 2025 | 2024 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Equipos de Transporte | 1,141,575,498.90 | 765,026,518.30 |
| Equipos y Muebles para oficina | 452,262,294.04 | 434,078,894.43 |
| Terrenos | 2,203,621,814.40 | 2,203,621,814.40 |
| Edificios | 1,573,116,421.55 | 1,573,116,421.55 |
| Embalses, presas y diques | 10,909,678,948.43 | 10,909,678,948.43 |
| Otros Bienes de uso | 21,520,992,970.50 | 21,502,761,025.44 |
| Total Bienes de Uso | 37,801,247,947.82 | 37,388,283,622.55 |
| Menos: Depreciación Acumulada de Bienes en Uso | -8,157,546,081.58 | -7,398,518,819.45 |
| Construcciones y mejoras en proceso | 29,638,362,534.15 | 24,471,022,433.92 |
| Totales | 59,282,064,400.39 | 54,460,787,237.02 |

Nota No. 14 Activos Intangibles

Al 31 de Diciembre 2025 y 2024 los balances de las cuentas Bienes Intangibles ascendieron a RD\$32,555,351.83 y RD\$23,962,416.76, según detalle:

DESCRIPCION

| | 2025 | 2024 |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Paquetes y programas de computación | 32,555,351.83 | 23,962,416.76 |
| Total | 32,555,351.83 | 23,962,416.76 |

Nota No. 17 Cuentas Por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre 2025 y 2024, el total de Cuentas a Pagar a Corto Plazo ascendieron a RD\$4,114,975,299.26 y RD\$3,561,112,171.59 respectivamente según detalle:

DESCRIPCION

| | 2025 | 2024 |
|------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Proveedores de servicios | 2,000,536,405.45 | 2,083,281,299.31 |
| Proveedores de bienes | 345,143,875.84 | 233,575,218.96 |
| Proveedores de Obras | 1,325,358,748.90 | 789,557,913.10 |
| Proveedores de obras menores | 213,364,310.09 | 213,364,310.09 |
| Total Proveedores | 3,884,403,340.28 | 3,319,778,741.46 |
| Gastos de personal por pagar | 25,804,658.00 | 27,568,711.44 |
| Otras cuentas por pagar | 151,813,826.34 | 157,796,239.20 |
| Provisiones por pagar | 52,953,474.64 | 55,968,479.49 |
| Totales | 4,114,975,299.26 | 3,561,112,171.59 |

Nota No. 19 Retenciones y Acumulaciones por Pagar

| DESCRIPCION | 2025 | 2024 |
|---|------------------|------------------|
| IDSS SEGURO SOCIAL | 63,981,904.69 | 63,981,904.69 |
| 1% LEY 6-86 | 187,563,687.28 | 186,053,744.88 |
| RENTA ASALARIADO (IR3) | 1,847,392.46 | 1,738,694.39 |
| IMPUESTO SOBRE LA RENTA 5% | 2,533,656.53 | 15,305,419.03 |
| RENTA (27%) | 12,797,034.50 | 12,797,034.50 |
| RENTA (10%) | 175,205.66 | 113,906.81 |
| RENTA (2%) | 494,126.00 | 478,440.00 |
| ITBIS (30%) | 3,607,250.79 | 3,472,369.25 |
| ITBIS (100%) | 1,163,050.90 | 1,066,263.36 |
| Sub-total | 274,163,308.81 | 285,007,776.91 |
| DEDUCCIONES A EMPLEADOS | | |
| RETENC. IMPUESTO SOBRE LA RENTA (EMPLEADOS DESV.) | 65,180.47 | 57,058.77 |
| RETENCIONES Y APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL - TSS | 86,389.09 | 38,379.07 |
| RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS | 540,020.79 | 625,684.25 |
| COOPERATIVA | 8,462.21 | 8,462.11 |
| CUOTA ASOCIACIONES (CODIA) | 1,807,228.88 | 4,852,515.08 |
| SENASA COMPLEMENTARIO DEPENDIENTES | 147,380.52 | 1,419,074.34 |
| RET. PRESTAMO A EMPLEADOS BANRESERVAS | 1,368,077.32 | 24,990.32 |
| (PRESTAMO EMPLEADO SUSPEND.) CAASD | 680,062.85 | 612,891.22 |
| DESCUENTO 2% DE PRESTAMOS EMPLEADOS | 2,252,391.24 | 2,252,391.24 |
| DEDUCCIONES POR GARANTIA DE OBRAS | 164,680,282.97 | 164,680,282.97 |
| DEDUCCIONES A CONTRATISTA | 53,700,364.45 | 48,964,088.46 |
| Totales | 499,499,149.60 | 508,543,594.74 |
| Total pasivos corrientes | 4,614,474,448.86 | 4,069,655,766.33 |

Nota No. 20 Provisiones a Largo Plazo

Al 30 de diciembre de 2025 y 2024, la cuenta de fianzas de usuarios mantiene su balance dedes 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.

| | 2025 | 2024 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Inapa productos químicos | 15,397,011.00 | 15,397,011.00 |
| Coraasan productos químicos | 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. 21 Patrimonio

Resultados de Ejercicios Anteriores

El resultado del ejercicio actual asciende a un monto de RD\$13,093,389,722.06, en este se realizaron ciertos ajustes contables por un monto de RD\$8,636,626.50, relacionados con registros de operaciones del año 2024 que llegaron a la institución en 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 período en que se realizaron las transacciones. Los resultados del periodo ascienden a un monto final de RD\$5,194,443,450.56.

Al 31 de Diciembre 2025 y 2024, el patrimonio de la CAASD tiene un Balance de RD\$69,771,594,437.94 y RD\$64,568,514,360.88 respectivamente 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 |
| Subtotal | 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 | 5,194,443,450.56 | 10,766,309,597.32 |
| Ajuste al resultado acumulado | 8,636,626.50 | (12,477,456,194.52) |
| Totales | 69,771,594,437.94 | 64,568,514,360.88 |

Estado de Resultados

Nota No. 24 Ingresos por transacciones con contraprestación

Al 31 de diciembre 2025 y 2024, los ingresos no tributarios alcanzaron los montos de RD\$4,121,319,591.05 y RD\$3,569,619,939.90

DESCRIPCION

| Ingresos no tributarios | 2025 | 2024 |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Ventas de Bienes y Servicios | 3,859,463,505.99 | 3,250,799,775.97 |
| Renta de Propiedad | 2,047.34 | 2,255.26 |
| Otros ingresos no Tributarios | 261,854,037.72 | 318,817,908.67 |
| Totales | 4,121,319,591.05 | 3,569,619,939.90 |

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 2025 y 2024, fueron de RD\$3,859,463,505.99 y RD\$3,250,799,775.97 respectivamente.



Otros Ingresos y de Operaciones

Al 31 de Diciembre 2025 y 2024, los Otros Ingresos no Tributarios fueron por RD\$261,854,037.72 y RD\$318,817,908.67 respectivamente según detalle:

| DESCRIPCION | 2025 | 2024 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Ingresos diferidos | | 450,150.00 |
| Cobro de acometidas | 195,000.00 | 16,000.00 |
| Venta de ticket | 3,445,000.00 | 3,120,000.00 |
| Ingresos cobros permiso de pozo | 4,611,347.32 | 48,771.37 |
| Suministro y colocacion medidores pozo | 16,000.00 | 84,042.06 |
| Ingresos cobros incorporacion aguas residuales | 211,030.81 | 1,700.00 |
| Ingresos por fondo liquidable | 6,000.00 | - |
| Alquiler de espacios | 9,490,607.48 | 18,722,380.21 |
| Analisis de laboratorio | 1,585,735.00 | 1,696,645.00 |
| Supervisión de obras | 114,485,677.10 | 118,024,674.02 |
| Equipamiento | 99,290,669.41 | 135,757,101.04 |
| Reforestacion de cuencas | 12,814,120.19 | 18,552,409.26 |
| Ingresos caja general | 2,947.21 | 2,955.62 |
| Aporte sisaril maternidad | 13,205,044.20 | 15,734,160.13 |
| Sobrantes de caja | 3,094.00 | 4,622.47 |
| Vertido de desechos la zurza | - | 657,333.77 |
| Certificacion de disponibilidad de red | 1,144,000.00 | 1,597,000.00 |
| Ajuste a cupo basico | 794,410.00 | 3,183,136.00 |
| Consumo estimado | 113,355.00 | 1,162,442.00 |
| Ingresos por multas | 440,000.00 | - |
| Ingresos por acuerdos de pago | - | 1,181.72 |
| Uso de espacio punto Gob | - | - |
| Gestion presup. Diseño plano y tratam. | - | - |
| Gastos no admitidos (caja chica) | - | 1,204.00 |
| Arrendamiento de equipos, antena, suelos y otros | - | - |
| Totales | 261,854,037.72 | 318,817,908.67 |

Nota No. 25 Transferencias Recibidas

Al 31 de diciembre 2025 y 2024, las transferencias recibidas fueron por un total de RD\$7,295,730,183.42 y RD\$13,579,798,548.32, 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, también se incluyen las transferencias recibidas para la ejecución de proyectos externos.

Al cierre del ejercicio diciembre 2024, la institución presenta una transferencia de capital en tránsito por un monto de RD\$1,500,000,000.00, correspondiente a recursos aprobados dentro del presupuesto del año 2024, cuyo desembolso fue efectuado en el mes de enero del ejercicio fiscal 2025

| DESCRIPCION | 2025 | 2024 |
|--|-------------------------|--------------------------|
| Donaciones de capital (bienes) | - | 1,186,600.00 |
| Ingresos corrientes | 2,369,333,282.00 | 2,622,733,282.00 |
| Ingresos de capital | 4,533,551,832.10 | 3,266,280,000.00 |
| Transferencias proyecto Barrera de Salinidad | (credito externo) | 392,845,069.32 |
| Transferencias Proyecto Cañada de Guajimia | (credito externo) | 2,859,608,740.57 |
| Totales | 7,295,730,183.42 | 13,579,798,548.32 |

Gastos

Nota No. 26 Sueldos, Salarios y Beneficios a Empleados



Remuneraciones

Al 30 de Diciembre del 2025 y 2024 los gastos por conceptos remuneraciones a empleados fueron por RD\$2,136,690,054.48 y RD\$2,121,639,044.83, respectivamente según detalle:

| PARTIDAS | 2025 | 2024 |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Sueldos para cargos fijos | 1,641,025,779.11 | 1,616,941,014.36 |
| Compensacion barrera de salinidad | 12,929,375.38 | 13,255,014.19 |
| Horas Extras | 17,449,277.66 | 23,263,599.46 |
| Compensación servicios de seguridad | 115,511.60 | 1,294,327.04 |
| Incentivos | 3,145,600.00 | 4,284,600.00 |
| Jornales | 25,409,906.86 | 25,124,933.90 |
| Honorarios | 18,462,972.00 | 6,875,659.80 |
| Dietas y Gastos de Representacion | 1,931,649.45 | 853,210.32 |
| Prestaciones y bonificaciones | 169,105,339.97 | 183,918,348.79 |
| Contribuciones a la seguridad social | 245,867,390.77 | 243,644,143.07 |
| Estudios y especializacion | 1,247,251.68 | 2,184,193.90 |
| Totales | 2,136,690,054.48 | 2,121,639,044.83 |

Prestaciones y Bonificaciones

Al 31 de diciembre 2025 y 2024, los gastos por concepto de prestaciones y bonificaciones pagados al personal ascendieron a la suma de RD\$169,105,339.97 y RD\$183,918,348.79, respectivamente según detalle:

| DESCRIPCION | 2025 | 2024 |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Regalía Pascual | 135,186,847.41 | 134,961,486.82 |
| Indemnizacion Laboral | 20,678,374.24 | 34,242,790.38 |
| Vacaciones | 13,240,118.32 | 14,714,071.59 |
| Totales | 169,105,339.97 | 183,918,348.79 |

Nota No. 27 Subvenciones y otros pagos por transferencias

Al 31 de diciembre 2025 y 2024, las transferencias corrientes por donaciones locales al FONDO DE AGUA SANTO DOMINGO INC para el desarrollo sostenible y restauración ecológica de las cuencas de Santo Domingo ascendieron a la suma de RD\$2,000,000.00 y RD\$2,000,000.00, respectivamente según detalle:

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



Nota No. 28 Materiales y suministros

Diciembre 2025 y 2024 fueron de RD\$328,798,759.37 y RD\$290,463,646.33 respectivamente, según detalle:

| DESCRIPCION | 2025 | 2024 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Productos Farmaceuticos | 428,304.84 | 233,879.09 |
| Textiles y Vestuarios | 4,881,685.52 | 94,154.12 |
| Productos de Papel, Cartón e Impresos | 19,014.75 | 72,866.27 |
| Combustibles, Lubricantes, Productos Químicos y Conexos | 289,601,556.55 | 249,599,997.70 |
| Productos de Cuero, Caucho y Plástico | 366,034.08 | 359,239.24 |
| Productos de Minerales Metálicos y no Metálicos | 10,241,109.59 | 13,916,387.19 |
| Productos y Útiles Varios | 23,261,054.04 | 26,187,122.72 |
| Total Suministros y materiales para consumo | 328,798,759.37 | 290,463,646.33 |

Nota No. 29 Gastos de depreciación y amortización

Al 31 de Diciembre del 2025 y 2024 los gastos de depreciación y amortización, ascendieron a un monto de RD\$823,368,141.20 y RD\$806,214,882.72 respectivamente, según detalle:

| DESCRIPCION | 2025 | 2024 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Gastos Depreciacion Edificios | 19,404,504.36 | 19,404,504.36 |
| Gastos depreciación de mobiliarios y equipos de oficina | 29,351,089.00 | 32,389,253.55 |
| Gastos depreciación Equipos de transporte | 75,134,532.28 | 66,543,857.46 |
| Gastos depreciacion embalses, presas y diques | 229,112,518.20 | 229,112,518.20 |
| Gastos depreciacion otros bienes en uso | 431,829,962.76 | 431,194,111.44 |
| Total gastos depreciaciòn | 784,832,606.60 | 778,644,245.01 |
| Gastos amortizacion software | 24,235,690.69 | 20,317,716.91 |
| Gastos amortizacion seguros de vehiculos | 14,299,843.91 | 7,247,009.02 |
| Gastos amortizacion placa de vehiculo | 0.00 | 5,911.80 |
| Total gastos amortización | 38,535,534.60 | 27,570,637.73 |
| Total gastos depreciaciòn y Amortizaciòn | 823,368,141.20 | 806,214,882.74 |

Nota No. 30 Otros Gastos

Los gastos en bienes y servicios al 31 de diciembre 2025 y 2024, ascendieron a un monto de RD\$2,967,900,249.28 y RD\$3,145,808,793.89 respectivamente, según detalle:

| PARTIDAS | 2025 | 2024 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Servicios de comunicaciones | 27,750,753.06 | 25,192,299.14 |
| Servicios básicos | 1,259,271,598.75 | 1,222,650,871.56 |
| Publicidad, impresiones y encuadernaciones | 27,115,070.49 | 20,170,778.14 |
| Viáticos dentro y fuera del país | 686,610.00 | 1,568,250.00 |
| Transporte y almacenaje | 25,704,367.62 | 24,881,189.01 |
| Alquileres | 97,544,958.46 | 109,702,040.27 |
| Seguros | 35,621,258.80 | 32,248,963.80 |
| Conservación, Reparaciones Menores y Construcciones temporales | 105,878,752.23 | 148,383,917.55 |
| Otros Servicios no personales | 65,229,836.34 | 22,466,436.61 |
| Gastos por cuentas incobrables | 1,323,097,043.53 | 1,538,544,047.81 |
| Totales | 2,967,900,249.28 | 3,145,808,793.89 |



Nota No. 31 Gastos Financieros

Los gastos financieros al 31 de Diciembre del 2025 y 2024, ascendieron a un monto de RD\$45,415,800.89 y RD\$44,360,191.57, 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

Gastos comisión por cobros de agua

Comisiones

Total gastos financieros

| | 2025 | 2024 |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Gastos comisión por cobros de agua | 44,715,129.12 | 43,789,596.18 |
| Comisiones | 700,671.77 | 570,595.39 |
| Total gastos financieros | 45,415,800.89 | 44,360,191.57 |