



CORPORACIÓN
DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO
DE SANTO DOMINGO

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

		2025	2024
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 Pagar	(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			
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. Jose Rosario Pozo
Enc. Departamento Financiero

Lic. Alberto Rodriguez
Director Administrativo y 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
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. Jose Rosario Pozo
Enc. Departamento Financiero



Lic. Alberto Rodriguez
Director Administrativo y Financiero

Licda. Elaine Garcia Muñoz
Enc. División de Contabilidad

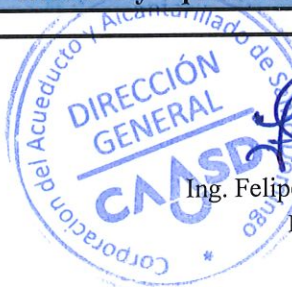




CORPORACIÓN
DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO
DE SANTO DOMINGO

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 Rodríguez
Director Administrativo y Financiero

Lic. José Rosario Pozo
Enc. Departamento Financiero



Licda. Elaine García Muñoz
Enc. División de Contabilidad



<div>CAASD</div> <div>CORPORACIÓN DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE SANTO DOMINGO</div> <div>Estado de Cambio de Activo / Patrimonio Del ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2025 y 2024 (Valores en RDS)</div>						
	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	3,339,238,026.84	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	
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 **RDS14,804,536,319.26**. El resultado del ejercicio actual asciende a de **RDS13,093,389,722.06**, en este se realizaron ciertos ajustes contables positivos por un monto de **RDS8,636,626.50** ascendiendo a un monto final de **RDS13,102,026,348.56** relacionado 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:

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. 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

(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 de 2024	2,203,621,814	10,909,678,948	21,502,761,025	1,573,116,422	765,026,518	434,078,894	24,471,022,434	61,859,306,056
Adiciones			18,231,945		400,137,030	20,398,337	5,276,933,823	5,715,701,135
Supervavit revaluación								
Retiros	-		-		(23,588,049)	(2,214,937)	(109,593,723)	(135,396,709)
Otros								-
Transferencias								-
Saldo al 31 de diciembre de 2024	2,203,621,814	10,909,678,948	21,520,992,971	1,573,116,422	1,141,575,499	452,262,294	29,638,362,534	67,439,610,482
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		(229,112,518)	(431,827,603)	(19,404,504)	(75,134,532)	(29,308,575)		(784,787,733)
Retiros					23,588,049	2,172,421		25,760,470
Saldo al 31 de Diciembre de 2025	-	(1,721,213,646)	(5,047,304,400)	(279,688,218)	(697,002,425)	(412,337,393)	-	(8,157,546,082)
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	39,924,901	29,638,362,534	59,282,064,400

Ing. Felipe Ant. Subervi Hernandez
Director General

Lic. Alberto Rodriguez
Director Administrativo y Financiero

Lic. Jose Rosario Pozo
Enc. Departamento Financiero

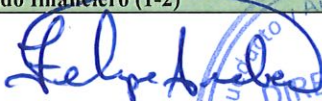




**CORPORACIÓN
DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO
DE SANTO DOMINGO**

**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 Feñá
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
	<u>388,028.19</u>	<u>548,572.74</u>

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
	<u>2,618,685,380.14</u>	<u>3,234,090,366.57</u>

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 RDS32,098,779,833.74 y RDS29,705,113,866.77 avances y anticipos a contratistas por los montos de RDS1,604,653,745.27 y RDS1,278,336,579.07 respectivamente, menos una provisión para cuentas incobrables de usuarios por un total de RDS(21,233,896,427.74) y RDS(19,919,631,722.13) y una provisión por avances a contratistas por los montos de RDS(163,727,664.17) y RDS(154,895,326.25) respectivamente, arrojando un balance neto de RDS12,305,809,487.10 y RDS10,908,923,397.46 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	<u>32,098,779,833.74</u>	<u>29,705,113,866.77</u>
Menos: Provision ctas. Cobrar usuarios y otras	<u>(21,233,896,427.74)</u>	<u>(19,919,631,722.13)</u>
Sub-total	<u>10,864,883,406.00</u>	<u>9,785,482,144.64</u>
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	<u>1,604,653,745.27</u>	<u>1,278,336,579.07</u>
Menos: Provision avance contratistas	<u>(163,727,664.17)</u>	<u>(154,895,326.25)</u>
Sub-total	<u>1,440,926,081.10</u>	<u>1,123,441,252.82</u>
Totales	<u>12,305,809,487.10</u>	<u>10,908,923,397.46</u>

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 APOORTE 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 RDS62,783,074.31. Los montos de RDS13,773,720.00 y RDS15,397,011.00 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 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. 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 período 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	2025	2024
Ingresos no tributarios		
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
Análisis 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	4,829,989,925.75
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 RDS\$2,136,690,054.48 y RDS\$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 RDS\$169,105,339.97 y RDS\$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 ecologica de las cuencas de Santo Domingo ascendieron a la suma de RDS\$2,000,000.00 y RDS\$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 depreciacion y amortizacion

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 depreciación	784,832,606.60	778,644,245.01
Gastos amortizacion software	24,235,690.69	20,317,716.91
Gastos amortizacion seguros de vehículos	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 depreciación y Amortización	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
Viaticos dentro y fuera del pais	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
44,715,129.12	43,789,596.18
700,671.77	570,595.39
<u>45,415,800.89</u>	<u>44,360,191.57</u>