

CORPORACION DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE SANTIAGO
CORAASAN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Junio 2026 Y 2025

Nota #7 Efectivo y equivalentes de efectivo.

Esta partida la componen el efectivo disponible en caja y banco, el efectivo restringido, el efectivo en divisa, los fondos fijos y las, Transferencia de Efectivo, distribuido de la siguiente manera:

Descripción	2026	2025
Caja	63,000.00	63,000.00
Caja chica	347,500.00	847,500.00
Banco de Reservas cta #120-700004-0	10,613,416.09	32,187,755.09
Banco de Reservas cta #120-700011-3	6,644,115.66	15,289,735.07
Banco de Reservas cta #120-204682-4	59,792,077.17	5,074,501.02
Banco de Reservas cta CTA #120-700013-0	1,117,566.88	1,119,141.88
Cuenta colectora #960-359972-0	0.00	0.00
Banco de Reservas cta #120-700005-9	1,513,014.67	1,282,014.07
Banco de Reservas cta #240-016771-5	46,050.60	48,150.60
Banco BHD LEON cta #16916070029	16,659,934.46	25,319,008.28
Banco Popular cta #733919989	20,142,199.23	32,776,538.70
Banco popular cta #772988630	17,299,445.53	17,978,587.52
Banco popular cta #772709556 dolar	9,636.52	10,013.48
Prima cta #772709556	549,324.77	597,403.05
Banco Scotiabank cta #766950300444466	5,091,318.46	4,766,186.77
Banco Central de la Rep. d. cta #22623101000146	2.00	2.00
Prima cta #22623101000146	119.78	119.78
Banco Central euros #7326001000-DI-7326	0.00	582,000.00
Prima cta#7326001000-DI-7326	0.00	36,914,746.80
Banco de reservas Cuenta Única del Tesoro #9995092000	214,834,852.27	168,524,807.98
Banco de reservas Cuenta Operativa #9995092001	7,869,153.85	38,518,918.67
Banco de reservas Cuenta Única Gobierno #0100251000	1,421,778,067.66	507,144,161.84
Banco de reservas Cuenta Única G. operativa #0100251001	171,085,256.89	347,955,620.21
Banco de reservas Fondo Banco Mundial #0814006000-DI0814	960,723,567.14	492,003,974.23
Banco de reservas Fondo operativo Bco M. #0814006001-CI-0814	14,157,975.91	6,171,677.52
Fondos Fijos	103,000.00	123,000.00
Transferencia de Efectivo	0.00	0.00
TOTAL	2,930,440,595.54	1,735,298,564.56

Nota:

El 15/09/2015, se apertura una cuenta en el banco central en dolares #22623101000146, para un proyecto de mejoramiento del sistema de agua potable y alcantarillado, financiado por un prestamo al BID, se concluyeron todas las obras, pero dicha cuenta no ha sido cerrada manteniendo un balance de US\$2.00, tambien se apertura una cuenta en euros en el banco cetral #22623101000219.

Nota #8 Inversiones a corto plazo

Descripción	2026	2025
inversion Banco Popular #759796 al 8% anual	3,069,462.69	2,985,422.82
inversion Banco Popular #743874 al 8.75% anual	1,819,325.02	1,752,187.02
Depositos Especiales Coopcoraasan	7,294,504.08	7,001,400.38
Banco de Reservas cta #313000000592	29,314.46	26,808.05
Banco de Reservas cta #313000000686	8,640,822.11	8,025,008.07
Banco de Reservas cta #4000014978	5,502,319.25	5,110,180.07
	<u>26,355,747.61</u>	<u>24,901,006.41</u>

La institucion tiene dos certificado de financieros en el banco popular dominicano, el #759796, al 8% anual y el #743874, al 8.75% anual, y en acciones de deposito especiales, en la cooperativa de empleados COOPCORAASAN, RNC #430184314. ademas en el banco de reservas tres deposito en fondos mutuo no especifica el monto de la tasa el mismo puede variar , según la relación anexa.

Nota #09 Cuentas por cobrar a corto plazo

Descripción	2026	2025
Cuenta por Cobrar Usuario	8,066,500,440.26	7,356,762,115.97
Cuenta por Cobrar Funcionario y Empleado	323,599.28	490,960.00
TOTAL	<u>8,066,824,039.54</u>	<u>7,357,253,075.97</u>

CUENTAS POR COBRAR USUARIOS DEL GOBIERNO

USUARIOS GOBIERNO	TOTAL
SANTIAGO	3,496,889,242.47
LICEY	31,188,068.93
GURABO	7,055,474.30
PUÑAL	1,840,521.32
TAMBORIL	13,985,348.77
CIENFUEGOS	2,598,790.46
BELLA VISTA	43,564,231.17
LOS REYES	2,764,166.35
LA CANELA	52,518.28
VILLA GONZALEZ	223,263.50
TOTAL	<u>3,600,161,625.55</u>

Las cuentas por cobrar se cargan por las facturaciones a los clientes y se debitan y acreditan por medios de transacciones comerciales que afectan dicho saldo, actualmente nos encontramos estudiando las politicas de credito de la institucion para elaborar las provisiones de cuentas por cobrar, ya que el departamento comercial es quien asigna los saldos a aplicar en incobrables, mediante las negociaciones que realiza con los clientes.

Con un incremento de \$709,570,963.57 comparandolo con el resultado el año 2025

Nota #10 Inventarios

Descripción	2026	2025
Combustibles y Lubricantes	2,178,666.94	2,384,349.34
Inventarios Químicos	52,879,301.14	36,837,732.42
Inventarios Materiales y Repuestos	372,277,955.11	364,745,290.59
Inventario Mercancia en Transito Nacional	460,854.78	460,854.78
Inventario Mercancia en Transito Exterior	514,339.80	514,339.80
Inventario Vestuarios	1,642,569.10	2,100,112.37
Total	429,953,686.87	407,042,679.30

La institución en las cuentas de inventario refleja un ligero aumento de \$22,911,007.57, de los cuales el mas significativo es el aumento en la partida de los químicos con una variación de \$16,041,568.72 y un ligero aumento en materiales y repuestos de \$7,532,664.52, sin embargo la partida de combustible disminuyo y tambien disminuyo la partida de inventario vestuarios.

Nota# 11 Pagos anticipados

Descripción	2026	2025
Anticipo Seguro Vehiculo	2,984,748.77	3,257,700.79
Seguro Equipos Electronicos		
Seguros de Fidelidad	8,925.87	8,925.87
Seguros de Incendio y Linias aliadas	471,421.02	471,421.20
Alquiler Servicio Almacenamientos Datos	17,931,869.28	2,791,376.17
Otros	5,386,148.48	7,398,390.36
Total	26,783,113.42	13,927,814.39

Están constituidos por las partidas que representen servicios u otros conceptos pagados que aún no han sido recibidos en su totalidad, y van a ser absorbidos como gastos conforme se consuman.

Nota# 12 Cuentas por cobrar a largo plazo

Descripción	2026	2025
Cuenta por cobrar Diversas	45,372,602.13	39,974,130.26
Efectivo Dejado de Depositar	89.00	0.61
Efectivo Descontado Tarjeta Credito	2,835,101.63	3,222,630.03
Efectivo por Depositat Estafetas	1,604,074.23	1,870,933.41
Cuenta Por cobrar por V.	114,768.46	114,768.46
Cuenta por Cobrar A. Proveedores	112,519,679.26	114,006,704.09
Cuenta por Cobrar Contratistas	222,272,769.74	359,989,653.58
Cuenta por Cobrar Otros	21,695,821.48	7,378,718.30
Cuenta por Cobrar Antic. Reclamaciones	-178,712.75	76,976.54
Total	406,236,193.18	526,634,515.28

RELACION CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO INSTITUCIONES DEL GOBIERNO

NOMBRE	VALOR
TESORERO AYUNTAMIENTO SANTIAGO	1,688,814.72
TESORERO AYUNTAMIENTO LICEY	11,976.81
TESORERO AYUNTAMIENTO TAMBORIL	3,663.00
CAASD	7,380,319.79
TESORERO AYUNTAMIENTO VILLA GONZALEZ	1,005.00
INAPA NAVARETE	47,160.00
INAPA VILLA GONZALEZ	47,729.00
INAPA MAO	134,840.00
TESORERIA AYUNTAMIENTO PUNAL	148,484.22
CORAAMOCA	2,427,160.64
AYUNTAMIENTO DE CIENFUEGOS	614
CORAAPLATA	301,707.50
INAPA LA VEGA	193,965.00
HOSPITAL JOSE MARIA CABRAL Y B	41,770.00
BANCO DE RESERVAS	36,419.04
TESORERO AYUNTAMIENTO DE VILLA GONZALEZ	70,000.00
INAPA SALCEDO	67,420.00
UNIVERSIDAD AUTONOMA DE SANTO	8,450,898.54
AYUNTAMIENTO DE CIENFUEGOS	406
TOTAL	21,054,353.26

Es un derecho economico que tiene la institucion sobre otra empresa privada o persona fisica que se adquiere por multiples condiciones como prestamos a instituciones, efectivo faltantes por cobro de tarjeta de credito, avances por amortizar a proveedores y contratistas y reclamaciones pendiente a los empleados por pago de impuestos

Nota#13 Propiedad planta y equipo

	Terreno	Infraestructura	Edif. Y comp.	Maq. Y Equipos	Mob. Y equ. de ofic.	Equipo,Transp y otros	Const. En Proceso	Total
Costos de adquisición (2025)	54,192,643.69	7,282,592,639.79	346,021,613.86	2,105,876,547.03	212,794,166.02	400,884,153.32	3,373,616,174.59	13,775,977,938.30
Adiciones	-	444,199,831.37	124,918,946.78	62,542,247.74	4,683,558.50	-	561,202,007.53	1,197,546,591.92
Superávit revaluación	-	-	-	-	-	-	-	-
Retiros	-	-	-	(196,565.31)	(1,188,537.77)	-	(640,345,840.03)	(641,730,943.11)
Otros	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al final del periodo	54,192,643.69	7,726,792,471.16	470,940,560.64	2,168,222,229.46	216,289,186.75	400,884,153.32	3,294,472,342.09	14,331,793,587.11
Dep. Acum. al inicio del periodo	-	(1,917,231,463.76)	(106,625,200.18)	(1,217,153,041.76)	(161,449,070.22)	(278,314,268.48)	-	(3,680,773,044.40)
Cargo del periodo	-	(141,549,725.36)	(6,927,818.32)	(67,780,686.71)	(5,570,986.20)	(15,321,235.62)	-	(237,150,452.21)
Retiros	-	-	-	-	-	-	-	-

Nota#13 Y Propiedad planta y equipo

	Terreno	Infraestructura	Edif. Y comp.	Maq. Y Equipos	Mob. Y equ. de ofic.	Equipo,Transp y otros	Const. En Proceso	Total
Costos de adquisición (2024)	54,192,643.69	6,343,446,552.28	326,067,741.09	1,926,373,295.18	203,304,893.46	400,884,153.32	3,052,670,285.30	12,306,939,564.32
Adiciones		945,012,153.70	19,953,894.77	198,829,099.32	10,672,800.44		403,814,496.93	1,578,282,445.16
Superávit revaluación	-	-	-	-	-	-	-	-
Retiros	-	(5,866,066.19)	(22.00)	(19,325,847.47)	(1,183,527.88)	-	(72,973,966.72)	(99,349,430.26)
Otros	-	-	-	-	-	-	(9,894,640.92)	(9,894,640.92)
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al final del periodo	54,192,643.69	7,282,592,639.79	346,021,613.86	2,105,876,547.03	212,794,166.02	400,884,153.32	3,373,616,174.59	13,775,977,938.30
Dep. Acum. al inicio del periodo	-	(1,669,147,353.11)	(94,659,886.98)	(1,076,822,545.25)	(148,016,433.25)	(246,059,035.68)	-	(3,234,705,254.27)
Cargo del periodo	-	(248,084,110.65)	(11,965,313.20)	(140,330,496.51)	(13,432,636.97)	(32,255,232.80)		(446,067,790.13)
Retiros	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al final del periodo	-	(1,917,231,463.76)	(106,625,200.18)	(1,217,153,041.76)	(161,449,070.22)	(278,314,268.48)	0.00	(3,680,773,044.40)
Prop. planta y equipos neto (2025)	54,192,643.69	5,365,361,176.03	239,396,413.68	888,723,505.27	51,345,095.80	122,569,884.84	3,373,616,174.59	10,095,204,893.90

Saldo al final del periodo		(2,058,781,189.12)	(113,553,018.50)	(1,284,933,728.47)	(167,020,056.42)	(293,635,504.10)		(3,917,923,496.61)
(2026)	54,192,643.69	5,668,011,282.04	357,387,542.14	883,288,500.99	49,269,130.33	107,248,649.22	3,294,472,342.09	10,413,870,090.50

Nota# 14 Otros activos no financieros

Descripción	2026	2025
Estudio de Construccion Acueducto	2,417,166.21	2,417,166.21
Estudio de Construccion Alcantarillado	265,500.00	265,500.00
Estudio de Construccion otros	9,414,354.40	9,414,354.40
Gastos de Constitucion y Organizacion	0.00	0.00
Fianzas y Depositos	249,800.00	249,800.00
Cuentas de Liquidacion	1,816,424.00	3,166,304.02
Total	14,163,244.61	15,513,124.63

Nota# 15 Cuentas por pagar a corto plazo

Descripción	2026	2025
Proveedores Nacionales	93,271,083.07	81,930,401.63
Proveedores Nacionales y Extranjeros en Dolares	3,510,868.25	506,993.47
Cuenta por pagar a Contratista y Servicios	328,714,394.80	575,421,030.52
Cuentas por pagar Ayuntamientos	53,304,533.07	39,550,648.28
Otras cuentas por pagar	53,886,341.72	47,307,157.22
Cuenta por pagar Edenorte (Energia electrica)	54,632,563.96	63,278,301.07
Total	587,319,784.87	807,994,532.19

RELACION DE CUENTAS POR PAGAR SECTOR GOBIERNO

NOMBRE	VALOR
AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE SANTIAGO	37,101,499.96
JUNTA DISTRITAL SANTIAGO OESTE	1,928,336.21
AYUNTAMIENTO MUNICIPAL LICEY AL MEDIO	2,466,302.59
JUNTA DISTRITAL DE LAS PALOMAS	605,317.06
AYUNTAMIENTO MUNICIPAL TAMBORIL	3,110,058.47
JUNTA DISTRITAL DE CANABACOA	781,160.78
JUNTA DISTRITAL DE GUAYABAL	2,077,858.18
JUNTA DISTRITAL DE SAN FRANCISCO DE JACAGUA	923,248.69
AYUNTAMIENTO MUNICIPAL VILLA GONZALEZ	749,751.25
JUNTA DISTRITAL DE BAITOA	41,942.68

AYUNTAMIENTO PUÑAL	1,489,603.72
EDENORTE	54,632,563.96
CORPORACION DE ELECTRICIDAD	3,350,000.00
CORAAPLATA	26,300.00
INAPA	9,578,344.05
INAPA LA VEGA	23,900.00
CORAAMOCA	297,885.03
INAPA MAO	222,080.00
TOTAL	119,406,152.63

Nota# 16 Cuentas Retenciones y acumulaciones por pagar

Un detalle de las retenciones y acumulaciones por pagar al 30 de junio de 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026	2025
Cobros por Adelantado Usuarios	5,506,513.31	5,159,470.04
Tesorería de la Seguridad Social	9,025,943.88	7,883,290.88
Efectivo por Pagar Transferencia Corriente	5,654,777.65	5,654,777.65
Total	20,187,234.84	18,697,538.57

Mantienen un balance casi igual, esta partida corresponde a los pagos hechos por los usuarios, sin deuda, por lo cual serán amortizados según se le facture a los usuarios en cada ciclo de facturación hasta agotar dicho valor.

Nota# 17 Beneficios a empleados a corto plazo

Un detalle de los beneficios a empleados a corto plazo al 30 de junio 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026	2025
Deducciones de Nomina	55,175,782.27	74,463,753.70
Total	55,175,782.27	74,463,753.70

Esta partida refleja los descuentos realizados por nómina a los empleados por las diferentes negociales de estos con múltiples entidades comerciales farmacia, sinditado, cooperativa de los empleados, cafetería, impuestos, descuento por manutención, y los seguros médicos.

Nota# 18 Otros pasivos corrientes

Un detalle de otros pasivos corrientes al 30 de junio de 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026	2025
Seguros	7,452,840.19	6,739,942.62
Deducciones de Impuesto Sobre la Renta	6,266,564.07	5,193,564.95
Total	13,719,404.26	11,933,507.57

Los otros pasivos corriente sufrieron un aumento para el año 2026, por multiples factores como por la reduccion de los salarios debido a los desahucion, el incremento de la cuenta por pagar, aumentandose en RD\$ 1,785,896.69.

Nota# 19 Cuentas por pagar largo plazo

Un detalle de las cuentas por pagar a largo plazo al 30 de junio de 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026	2025
Retenciones a Contratista por Obras	203,014,345.57	229,946,374.44
Total	203,014,345.57	229,946,374.44

Se refiere a las deducciones realizadas a los contratista como garantia de los trabajos realizados, y que sirvan de soporte economico para cubrir cualquier vicio de construccion, se debitan con los pagos despues de tener certificacion de que la obras se ejecuto correctamente, disminuyendose siguinificativamente en RD\$26,932,028.87.

Nota# 20 Préstamos a largo plazo

Un detalle de los préstamos a largo plazo al 30 de junio de 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026	2025
Prestamos por pagar	547,814.49	547,814.49
Total	547,814.49	547,814.49

Provienes de las negociaciones entre la institucion, el estado dominicano y el gobierno argentino, mediante un convenio de cooperacion, hay que tratar de conseguir las informaciones pertinentes sobre este prestamos y si fue saldado por el estado dominicano.

Nota# 21 Otros pasivos no corrientes

Un detalle de la cuenta otros pasivos no corrientes al 30 de junio de 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026	2025
Deposito por Fianza Usuarios	73,313,234.24	66,872,570.45
Total	73,313,234.24	66,872,570.45

Corresponde a las fianza que pagan los usuarios por los derechos de conexión al sistema de agua y alcantarillado de la institucion, reflejandose un incremento del pasivo de RD\$ 6,440,663.79, con relacion al año 2025, estas partidas son devueltas con la cancelacion del contrato por parte del usuario, siempre u cuando este no tenga deuda pendiente.

Nota# 22, Activos Netos/Patrimonio

Capital

Al 30 de junio de 2025 y 2024, la composición del capital de la Institución es como sigue:

Descripción	2026	2025
Capital	20,878,393,009.19	20,876,599,961.00
Resultados acumulados	-1,718,599,204.84	-4,144,110,281.92
Resultados positivos (ahorro)/ negativo (desahorro)	2,201,555,306.33	1,664,741,473.93
Total Patrimonio y Reservas	21,361,349,110.68	18,397,231,153.01

Representa la participacion del estado dominicano en el ente,y esta constituido por las aportaciones de estos, y los aportes de instituciones externa para llevar acabo obras de infraestructura o mejoramiento del sistema del acueducto,menos los resultados acumulado de los diferentes periodos contables, y los resultados acumulados provienen de la acumulacion de los periodos pasados y ajuste que fueron detectados en el periodo actual, mas los aportes de resultados anteriores

Estado de Rendimiento Financiero

Nota# 23 Ingresos por transacciones con contraprestaciones

Un detalle de los ingresos por transacciones con contraprestaciones al 30 de junio de 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026	2025
Ingresos por Servicio Acueduto Medidos	722,977,361.19	629,633,148.56
Ingresos por Servicio Acueducto no Medido	389,229,050.70	314,279,245.48
Otros ingresos del Acueducto	442,048,922.46	404,571,735.88
Ingresos por Servicio Alcantarillado Medido	264,992,923.43	236,609,632.54
Ingresos por Servicio Alcantarillado no Medido	121,594,400.91	93,180,548.29
otros Ingresos de Alcantarillado	17,372,665.80	14,959,313.30
Total	1,958,215,324.49	1,693,233,624.05

Estos ingresos provienen de las actividades propias de la institucion, generados a travez de las diferentes facturaciones a los usuarios, y los ingresos comerciales de los diferentes derechos, por las actividades propias del acueducto en su relacion con el usuario.
Su incremento fue de RD\$264,981,700.44,con relacion al año 2025.

Nota# 24 Recargos, multas y otros Ingresos

Un detalle del ingreso por los recargos, multas y otros ingresos al 30 de junio de 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026	2025
Ingresos por Inversiones	236,826.38	205,516.76
Recuperacion de Asfalto	0.00	6,850.28
Recuperacion Gastos administrativo Basura	7,897,951.58	5,855,666.92
Supervision de obras	18,538,259.23	10,083,717.59
Sobrante de Caja	48,373.69	36,831.10
Recuperacion Comision Bancaria	65.00	65.00
Analisis de Agua	378,186.00	261,258.00

Otros	103,933.11	195,213.25
Recuperacion de Herramienta	0.00	21,376.00
Venta de Materiales	34,100.00	11,650.00
Aplicación de Fianzas Ejecutadas	1,056,178.58	975,108.82
Alquileres	30,000.00	210,000.00
Comision Cheque Devuelto	285.00	285.00
Camion Vactor Limpieza	617,626.50	225,213.50
Analisis de Agua Residuales	403,100.00	438,826.00
Conversion de Moneda Extranjera	0.00	333,068.13
Solicitud de Limpieza de Pozo Septico	101,866.00	46,149.00
Impeccion con Geofono	510,548.00	412,642.00
Gastos Administrativo 10%	1,215.70	1,641.70
Notarizacion de Contrato	0.00	0.00
Inspeccion a Proyecto	638,497.60	304,500.00
Subsidio Sisaril a Maternidad y Salario	30,900.00	122,663.67
Copia de Planos	125.00	300.00
Ingreso por Deposito de Sajoma	8,158,885.47	8,525,442.44
Sancion por Incumplimiento Laboral	0.00	191,419.24
Alquiler Instalaciones Deportiva	0.00	0.00
Cobro del 0.15% por pago de Prestamo Bancario	641.37	1,249.16
Supervision y Diseño	262,282.22	0.00
Supervision Diseño y Transporte	710,856.26	50,848.71
Subsidio por Enfermedad Comun	0.00	3,834,303.40
Estudio Diseño y Planos	0.00	0.00
Comision Cobro Tarjeta Interna	12.58	406.82
Total	39,760,715.27	32,352,212.49

Nota #25 transferencias del Gobierno

Descripcion	2026	2025
Transferencia Corriente	628,757,730.78	1,130,760,305.69
Transferencia Capital	775,979,550.00	393,546,801.85
Transf. Corrientes disponibilidad de periodos anteriores	813,822,417.00	37,637,139.31
Transferencia Capital disponibilidad de periodos anteriores	0.00	124,262,723.82
	2,218,559,697.78	1,686,206,970.67

Nota: se presento una tranferencia de ingresos por un monto de RD\$ 813,822,417.00, imputada al 31/12/2025, proveniente de crédito externo del fondo de gobierno fue ingresada el 18/01/2026 y por tanto registrada en el periodo actual. Además, existen dos transferencias con correcciones en la fuente en el SIGEF: la primera por un valor de RD\$ 23,255,292.35 , correspondiente a una transferencia de capital proveniente del fondo del fondo gobierno y la segunda por un valor de RD\$ 2,022,292.40 correspondiente a una transferencia de gastos corriente.

Nota #26 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

Un detalle de las cuentas sueldos, salarios, beneficios a empleados al 30 de junio 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026	2025
Sueldos y salarios	672,134,830.85	563,504,228.70
Incentivo	6,009,338.36	3,534,882.70
Horas extras	9,797,792.57	17,104,564.57
Dias Feriados	7,367,905.84	12,100,322.57
Vacaciones	62,851,055.96	55,124,592.17

Regalía Pascual	56,897,987.26	47,754,994.47
Prestaciones Laborales Cesantia	103,617,771.72	74,014,668.35
Becas Estudios Empleados	0.00	389,736.25
Beneficios Sociales - matrimonio	216,000.00	148,500.00
Beneficios Sociales - Nacimiento	336,000.00	312,000.00
Beneficios Sociales - premiacion Hijos	0.00	32,500.00
Beneficios Sociales - Muerte	751,000.00	883,000.00
Seguro Medico SFS	56,452,470.87	40,941,381.41
Dietas	1,342,450.00	1,454,010.00
Deportes	326,388.00	191,720.60
Contribucion ley de seguridad social AFP	56,011,082.13	39,836,638.29
Aporte Riesgo Laboral	8,527,079.77	6,301,449.24
Prestaciones Laborales Pre-aviso	2,842,348.67	6,619,318.90
Pasante	333,000.00	78,000.00
Pensionado Coraasan	1,903,178.50	1,826,715.00
Pensionados Plan de Pensiones y Jubilaciones	1,487,335.50	889,098.50
Jubilados Plan de Pensiones y Jubilaciones	7,247,626.00	7,195,176.00
Total	1,056,452,642.00	880,237,497.72

Nota# 27 Subvenciones y otros pagos por transferencias

Un detalle de la cuenta subvenciones y otros pagos por transferencia al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2026	2025
Donaciones y Contribuciones	4,388,629.72	7,130,005.60
Pago a Militares	9,875,000.00	1,854,000.00
Aporte Sitracoraasan	0.00	85,000.00
Total	14,263,629.72	9,069,005.60

Nota# 28 Suministro y materiales para consumo

Un detalle de los gastos de suministro y materiales para consumo al 30 de junio de 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026	2025
Prenda de vestir	1,851,862.19	1,347,590.95
Materiales de Oficina	2,901,647.20	2,891,702.98
Materiales de Limpieza	304,760.78	480,200.02
Consumo de Sulfato	28,396,406.66	22,341,114.63
Consumo de Cloro	27,712,164.01	15,181,599.05
Consumo de Polímero	0.00	857,945.01
Consumo de H.T.H.	427,455.00	1,095,572.24
Combustible y Lubricante	23,513,173.28	21,006,829.11
Herramienta de Trabajo	128,661.29	283,279.82
Material de mina	16,391,504.04	5,948,781.20
Asfalto	4,339,805.97	2,332,349.74

Instrumento y Utensilio de Laboratorio	696,470.80	1,217,391.87
Otras Sustancias Químicas	1,079,326.31	12,514,284.58
Policloruro de Aluminio	0.00	1,133,659.45
Cloro Hidrato de Aluminio	2,459,396.97	0.00
Total	110,202,634.50	88,632,300.65

Nota# 29 Gastos de depreciación y amortización

Un detalle de los gastos de depreciación y amortización al 30 de junio de 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026	2025
Gastos de Depreciacion Acueducto	163,842,087.75	139,395,942.27
Gastos de Depreciacion Alcantarillado	39,809,662.87	38,561,422.96
Gastos de Depreciacion Prop. Comun	33,498,701.59	37,706,564.55
Total	237,150,452.21	215,663,929.78

Nota# 30 Deterioro al valor de la propiedad, planta y equipo

Un detalle del deterioro a; valor de la propiedad, planta y equipo 30 de junio de 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026	2025
Gasto de Retiro de Activo	230,395.86	29,258.09
Total	230,395.86	29,258.09

Esta valor representa una cuenta de gasto que nos genera a la institucion por el retiro de activos no es el mismo valor que el monto expresado en la nota } de propiedad planta y equipo

Nota# 31 Otros gastos

Un detalle de otros gastos al 30 de junio de 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026	2025
Viaticos	85,378.93	232,654.52
Gastos de Representacion	248,290.06	1,795.13
Honorios Profesional	4,705,235.94	1,007,376.00
Repuesto y Accesorios de Vehiculo	2,290,969.72	3,388,244.78
Impresión y Encuadernacion	1,994.20	1,150.00
Alquileres y Arrendamiento	1,316,165.38	4,559,518.00
Servicios de Comunicación	7,067,795.21	3,369,050.21
Publicidad	3,163,000.00	7,776,002.40
Energia Electrica	387,060,589.08	388,608,174.65
Mantenimiento Propiedades Comunes	5,945,048.74	6,308,502.68
Mantenimiento Tuberias y Redes	14,896,718.68	11,077,994.25
Mantenimiento de equipos	9,443,263.67	4,212,450.24
Mantenimiento Estructura	3,524,028.52	1,470,219.31
Comisiones a Estafetas	8,578,025.85	7,812,657.44
Seguros	8,395,068.07	8,937,968.24
Comisiones a Tarjeta de Credito	7,949,531.63	7,013,084.13

Otros Gastos de Mantenimiento	1,336,829.06	618,968.12
Grabaciones Videos y Fotos	0.00	0.00
Cuentas Incobrables	350,840.46	33,944.06
Gastos Navideños	0.00	0.00
Otros Gastos	5,879,951.14	3,264,022.30
Reclamacion de Fianza Contrato Cancelado	-665.00	0.00
Fugas no Visibles	400,737.00	295,097.00
Filtracion del Medidor	392,631.00	220,329.00
Agua derramada Camiones	0.00	0.00
Reparacion de Acera	18,005.98	36,697.51
Desabolladura y Pintura Repacion Vehiculo	2,282.03	18,995.00
Seguridad Transporte y Vigilancia Externa	712,800.00	2,285,832.00
Capacitacion y Adiestramientos	126,142.00	868,888.78
Actividades y Festejo	984,956.63	7,011,138.00
Actividades del Consejo de Directores	0.00	16,196.34
Transporte Peaje y Envio	1,000.00	8,823.00
Demandas Laborales	8,463,749.60	8,987,338.48
Comision por Gestion Comercial Junta de Vecino	49,792.11	54,173.60
Gastos Legales y Judiciales	5,160,000.00	123,800.00
Cobertura Social Consejo de Directores	5,001,129.33	4,716,272.85
Comision Serv. Mensajeria Redes Sociales	190,909.11	203,464.94
Arrendamiento Vehiculo Personal	14,605,500.00	9,533,486.63
Publicacion Licitacion Compras y Servicios O.	2,332,872.03	517,831.20
Compensacion Años Servicio Consejo de Direccion	0.00	0.00
Alquiler y Arrendamiento Camiones Agua	12,669,000.00	1,542,000.00
Alquiler de equipos de Construccion Gnles	16,866,180.50	7,901,057.42
Carga y Movimiento de Sustancia Quimica	0.00	0.00
Gastos Empleados (Alimentos y Miscelaneos)	1,365,854.83	2,260,894.64
Credito de la Comision de Analisis Deuda Usuario	13,156,396.28	20,002,888.15
Subsidio del Servicio de Agua	17,015,324.07	10,974,969.99
Subsidio del Servicio de Cloaca	7,270,307.42	4,509,912.55
Servicio de Agua y Rec. De Solidos	5,057,824.50	4,597,055.00
Subsidio Fact. Agua Gestion Comunitaria	3,725.25	18,455.00
Subsidio Fact. Cloaca Gestion Comunitaria	0.00	0.00
Credito por Gestion Junta de Vecino	283,762.66	420,774.85
Auditoria	0.00	232,224.00
Contratos Gratis a usuarios	2,103,486.00	3,587,603.00
Permiso ambiental para proyecto	22,000.00	0.00
Incentivo por cumplimiento indicadores	27,410.00	0.00
Servicio aplicación asfalto	6,897,867.58	0.00
Total	593,419,705.25	550,639,975.39

Nota# 32 Gastos Financieros

Un detalle de los gastos financieros al 30 de junio de 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción

Gastos Financiero Prima Fianza
Gastos de Comisiones Bancarias
Total

2026	2025
314,217.23	282,711.32
2,946,754.44	2,494,740.73
<u>3,260,971.67</u>	<u>2,777,452.05</u>