

**Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Boca Chica
(CORAABO)**

Firmas a los Estados Financieros

Del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2023

Lidia Jhomary Castro

Enc. Departamento Administrativa y Financiero



Lidia Francisca Yamira Pérez

Enc. Departamento Financiero



Lic. Félix de la Cruz de León

Director Ejecutivo



**Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Boca Chica
(CORAABO)**

**Estados Financieros al
31 de Diciembre del 2023 Y 2022**

**Diciembre, 2023
Boca Chica, Distrito Nacional, Republica Dominicana**

1. Entidad económica

La Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Boca Chica (CORAABO), creada por la Ley No.428-06 y modificada por la Ley No.33-11 tiene como función Administrar y Operar El Acueducto de Boca Chica y Suministro de Servicios Básicos de Suministro de Agua potable, Recolección y Tratamiento de Agua Residuales.

CORAABO tiene su domicilio en la calle Juan Bautista Vicini, No. 24 en Boca Chica Santo Domingo, R.D.

Al 31 de diciembre de 2023 los principales funcionarios de CORAABO son los siguientes:

Nombre

Félix de la Cruz de León	Director Ejecutivo
Jhomary Soriano Castro	Encargada Administrativa y Financiera
Enemencia Victorino	Encargado de Recursos Humanos
Francisca Yamira Pérez	Encargada División Financiera
Angel Manuel Betances	Contador General
Ramon Emilio Santos Cuevas	Encargado de Planificación y Desarrollo
Porfirio Marino Campaña	Encargado departamento Informatica
Franny Sugeiry Francisco	Encargado de Libre Acceso de la Informa
Paloma Sinilo Viloría	Encargado de Comunicaciones

2. Base de presentación

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), adoptadas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental de la República Dominicana (DIGECOG).

CORAABO presenta su presupuesto aprobado según la base contable de efectivo y los estados financieros sobre la base de acumulación (o devengado) conforme a las estipulaciones de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público: Presentación de Información del Presupuesto en los Estados Financieros (NICSP No. 24).

El presupuesto se aprueba según la base contable de efectivo siguiendo una clasificación de pago por objeto. El presupuesto aprobado cubre el período fiscal que va desde el 1ro. de enero hasta el 31 de diciembre de 2023 y es incluido como información suplementaria en los estados financieros y sus notas.

3. Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros están presentados en pesos dominicanos (RD\$) que es la moneda funcional de la Entidad.

4. Uso de estimados y juicios

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente, los efectos de estas revisiones son reconocidas prospectivamente.

Medición de los valores razonables

La Entidad cuenta con un marco de control establecido en relación con el cálculo de los valores razonables y tiene la responsabilidad general por la supervisión de todas las mediciones significativas de éste, incluyendo los de Nivel 3.

Cuando se mide el valor razonable de un activo o pasivo, DIGECOG utiliza, siempre que sea posible, precios cotizados en un mercado activo.

Si el mercado para un activo o pasivo no es activo, la Entidad establecerá el valor razonable utilizando una técnica de valoración. Con ésta se busca establecer cuál sería, a la fecha de medición, el precio de una transacción realizada.

Los valores se clasifican en niveles distintos dentro de una jerarquía como sigue:

Nivel 1: Precios cotizados (no-ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos.

Nivel 2: Datos diferentes de los precios cotizados incluidos en el Nivel 1, que sean observables para el

Nivel 3: Datos para el activo o pasivo que no se basan en datos de mercado observables (variables no observables).

Si las variables usadas para medir el valor razonable de un activo o pasivo pueden clasificarse en niveles distintos de la jerarquía del valor razonable, entonces la medición se clasifica en su totalidad en el mismo nivel de la jerarquía que la variable de nivel más bajo que sea significativa para la medición total.

DIGECOG reconoce las transferencias entre los niveles de la jerarquía del valor razonable al final del período sobre el que se informa durante el que ocurrió el cambio.

5. Base de medición

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

6. Resumen de políticas contables significativas

Aquí se detalla todo lo relacionado con las principales políticas contables significativas, aplicadas consistentemente a los períodos sobre los que se informa.

Cuentas por cobrar y por pagar

Los pasivos son reconocidos cuando se ha recibido el bien o servicio que los genera, independiente del momento en el que se realiza el pago.

Los pasivos son dados de baja cuando los compromisos son saldados o expira el compromiso.

Mobiliarios y equipos

Reconocimiento y medición

Las partidas de mobiliarios y equipos son medidas al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Si partes significativas de un elemento de mobiliarios y equipos tiene vida útil diferente, se contabiliza como elementos separados de mobiliarios y equipos.

Cualquier ganancia o pérdida procedente de la disposición de un elemento de mobiliarios y equipos (calculada como la diferencia entre el valor obtenido de la disposición y el valor en libros del activo) se reconoce en resultados.

Costos posteriores

Los desembolsos posteriores se capitalizan solo si es probable que CORAABO reciba los beneficios económicos futuros asociados con los costos. Las reparaciones y mantenimientos continuos se registran como gastos en resultados cuando se incurren.

Depreciación

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo u otro monto que se sustituye por el costo menos su valor residual.

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de mobiliarios y equipos, puesto que estas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

Los elementos de mobiliarios y equipos se deprecian desde la fecha en la que estén instalados y listos para su uso o en el caso de activos construidos internamente, desde la fecha que el activo esté completado y en condiciones de ser usado.

Los métodos de depreciación, las vidas útiles y los valores residuales son revisados anualmente y se ajustan si es necesario.

Otros activos

Los otros activos adquiridos por CORAABO son medidos al costo menos su amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro. Estos corresponden a licencias, programas y software.

Desembolsos posteriores

Los desembolsos posteriores son capitalizados solo cuando aumentan los beneficios económicos futuros incorporados en el activo específico relacionado con dichos desembolsos.

Amortización

La amortización se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo menos su valor residual.

La amortización es reconocida en el resultado sobre la base del método de línea recta.

La vida útil estimada de las licencias, programas y software abarca un período de 5 a 10 años.

El método de amortización, la vida útil y el valor residual son revisados anualmente, si existe evidencia de algún cambio y se ajustan, si es necesario.

7. Efectivo y equivalentes de efectivo

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Caja chica	80,000	80,000
Banco de Reservas Cta.# 231-001150-3 Cuenta Operativa Institucional	105,081	1,593,496
Banco de Reservas Cta. 100010102384894 Cuenta Operativa de Recursos (CUT)	87,129,986	180,654,897
	<hr/> 87,315,068	<hr/> 182,328,393

8. Pago anticipado

Un detalle de los pagos anticipados al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Anticipo Alquileres	211,500	211,500
Total Pagos Anticipados	211,500	211,500

9. Inventarios de suministros

Descripción	2023	2022
Suministros transporte, electricidad y plomería	3,915,464	0
Suministros de cocina y limpiezas	70,680	0
Suministros de oficinas	412,418	0
Total de inventarios	4,398,562	0

*Inventario de suministro realizado por primera vez al 31/12/2023, ya que por falta de almacenamiento estos tipos de inventarios salen inmediatamente del almacén hacia el departamento requeriente.

10. Propiedad Planta y Equipos

El movimiento de Propiedad, Planta y depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:

2023	Terreno	Mobiliarios y Equipos de Oficinas	Equipos de Transporte y Otros	Construcción en proceso	Total
Costos:					
Saldos al inicio	6,500,000	7,420,064	60,025,345	-	73,945,409
Adiciones		10,532,655	20,690,495	97,680,391	128,903,542
Saldo al final	6,500,000	17,952,720	80,715,840	97,680,391	202,848,951
Depreciación acumulada:					
Saldos al inicio		1,755,365	18,009,437	-	19,764,802
Cargo del período		2,926,361	11,815,174	-	14,741,535
Depreciación al final		4,681,726	29,824,611	-	34,506,337
Saldo al final	6,500,000	13,270,994	50,891,229	97,680,391	168,342,614

* Construcción en proceso por un monto de RD\$97,680,391 equivale a las obras que aun se encuentran en proceso de ejecución. Detalle Anexo

2022	Terreno	Mobiliarios y Equipos de	Equipos de Transporte y	Construcción en proceso	Total
Saldos al inicio	6,500,000	3,339,290	46,725,344	-	56,564,634
Adiciones		4,080,774	13,300,001	-	17,380,775
Saldo al final	6,500,000	7,420,064	60,025,345	-	73,945,409
Depreciación acumulada:					
Saldos al inicio		1,007,014	7,189,793	-	8,196,808
Cargo del período		748,351	10,819,644	-	11,567,995
Saldo al final		1,755,365	18,009,437	-	19,764,802
Mobiliarios y equipos, neto	6,500,000	5,664,699	49,205,701	-	54,180,607

* Solo tenemos propiedades, plantas y equipos y con relacion a licencias a lago plazo software entre otros no tenemos.

*En la actualidad estamos a la espera de que Bienes Nacionales nos colabore con elaboracion y tasacion de los activos fijos que en su mayoria se encuentran en los campos de pozos de la CORAABO.

11. Cuentas por pagar a corto plazo

Descripción	2023	2022
Cuentas por pagar sector privado	63,199,622	54,545,664
Total Cuentas por pagar sector privado	63,199,622	54,545,664

* Anexo detalles de proveedores:

12. Activos Netos/Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, la composición de los activos netos / patrimonio es como sigue:

Descripción	2023	2022
Capital Institucional	23,761,757	23,761,757
Resultados positivos(ahorro) / negativo (desahorro)	6,990,083	94,683,926
Ajuste Resultados de ejercicios anteriores	7,903,202	0
Resultados acumulados	158,413,079	63,729,153
Total Patrimonio	197,068,122	182,174,836

* Con respecto a los ajustes resultados de ejrcicios anteriores por un valor de RD\$7,903,202,. Estos estan compuestos por 32,023.15 montos reversados por la Tesoreria Nacional por Cuenta cerradas de personal desvinculado, y el restante ,amortizacion de deuda a la DGII por ser admitido en amnistia Ley 51-23

13. Ingreso por Transacciones con contraprestaciones

Un detalle de los ingresos portransacciones con contraprestacion al 31 de diciembre de 2023 y 2022

Descripción	2023	2022
Ingresos por transacciones con contraprestación agua y saneamiento	61,366,696	61,338,227
Total ingresos	61,366,696	61,338,227

14. Transferencias y Donaciones

Un detalle de los ingresos por transferencias al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:

*En relacion al capital solo recibimos un monto de RD\$45,920.000, ya que la DIGEPRES solo coloco cuotas hasta el mes de junio del 2023, comprometiendose de trasfertir en monto restante a inicios del 2024 ya que dicho monto corresponde a un proyecto en curso bajo codigo SNIP 15951

Descripción	2023	2022
Transferencias de Capital del Gobierno Central	45,920,000	165,099,998
Transferencias de Corrientes del Gobierno Central	123,616,945	135,388,610
Total ingresos	169,536,945	300,488,608

15. Sueldos, salarios y beneficios a empleados

Un detalle de las cuentas sueldos, salarios y beneficios a empleados al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:

*El incremento de los sueldos fijos se debio a que se equilibrio el salario a los empleados que se encontraban muy por debajo del salario mínimo según la escala salarial aprobada por el MAP.

Descripción	2023	2022
Sueldos fijos	53,321,084	48,365,037
Interinato	580,000	80,000
Sueldo Anual No. 13	4,842,653	4,013,503
Prestaciones Laborales	316,500	236,725
Prestación laboral por desvinculación		1,860,954
Proporción de vacaciones no disfrutadas	249,250	630,182
Compensacion seguridad	4,368,000	4,474,000
Contribuciones al seguro de salud	3,821,085	3,712,508
Contribuciones al seguro de pensiones	3,826,977	3,718,112
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	626,611	608,845
TOTAL	71,952,160	67,699,865

Al 31 de diciembre de 2023 CORAABO mantenía 277 empleados, incluyendo 26 personal militar

16. Subvenciones y otros pagos por transferencias

No contiene subvenciones y otros pagos por transferencias ni en el 2023 y 2022

17. Suministros y materiales para consumo

Un detalle de los gastos de suministros y materiales para consumo al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Alimentos y bebidas para personas	374,679	671,703
Productos forestales	42,499	
Madera, corcho y sus manufacturas	33,819	
Hilados, fibras, telas y útiles de costura	40,688	
Acabados textiles	14,160	387,453
Prenda de Vestir	84,000	
Calzados	5,200	52,628
Papel y cartón	68,322	
Productos de artes gráficas		75,000
Llantas y neumáticos	77,750	515,660
Plástico	620,136	387,158
Productos de cemento	13,892	
Herramientas menores	45,901	84,861
Productos metálicos	3,740,833	207,279
Piedra, arcilla y arena	306,930	2,700
Gasolina	210,200	
Gasoil	5,394,800	3,849,964
Gas GLP	950	490
Aceites y grasas	113,676	192,414
Lubricantes	4,106	
Pinturas, lacas, barnices, diluyentes y absorbentes para pinturas	219,500	68,885
Otros productos químicos y conexos	44,528	63,667
Material para limpieza	113,253	259,470
Útiles de escritorio, oficina e informática	262,442	582,937
Útiles menores médico, quirúrgicos o de laboratorio	7,598	
Útiles de cocina y comedor	131,588	165,956
Productos Electricos y afines	181,259	2,116,945
Repuestos	2,163,553	448,556
Accesorios	1,573,850	1,747,056
Productos y útiles de defensa y seguridad	149,367	70,309
Productos y útiles diversos	64,906	86,175
TOTAL	16,104,386	12,037,267

18. Gastos de depreciación y amortización

Un detalle de los gastos de depreciación y amortización al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Depreciación	14,741,535	11,567,995
TOTAL	14,741,535	11,567,995

19. Otros gastos

Un detalle de los otros gastos al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Servicios de Comunicaciones	1,501,611	1,528,482
Servicios básicos	83,083,582	86,173,522
Publicidad, impresión y encuadernación	1,090,422	489,544
Dietas y Viáticos	57,600	106,090
Transporte y almacenaje	68,067	954,648
Alquileres y derechos sobre bienes	3,179,616	1,590,617
Seguros	1,934,660	1,390,857
Servicios de conservación, reparaciones e instalaciones temporales	1,506,123	441,479
Servicios de Mantenimiento y Reparación	12,174,248	5,501,704
Otros servicios	16,509,300	77,520,399
TOTAL	121,105,229	175,697,340

20. Gastos Financieros

Un Detalle de comisiones y Cargos Bancarios al 31 de diciembre 2023 Y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Comisión y Cargos Bancarios	10,249	140,442
TOTAL	10,249	140,442

21. Compromisos y contingencias

Compromisos

Al 31 de diciembre de 2023 Y 2022 la CORAABO mantiene los siguientes compromisos con entidades y personas externas:

No tenemos compromisos con entidades ni con personas externas

Contingencias

Al 31 de diciembre de 2023 CORAABO no mantiene contingencias: