



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

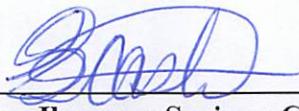
**Estados Financieros al
31 de Diciembre del 2024 Y 2023**

**Diciembre, 2024
Boca Chica, Distrito Nacional, Republica Dominicana**

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

Firmas a los Estados Financieros

Del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2024



Licda. Jhomary Soriano Castro
Enc. Departamento Administrativa y Financiero



Licda. Francisca Yamira Pérez
Enc. Departamento Financiero



Lic. Félix de la Cruz de León
Director Ejecutivo



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 2024 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
Ángel Manuel Betances	Contador General
Ramón Emilio Santos Cuevas	Encargado de Planificación y Desarrollo
Porfirio Marino Campaña	Encargado departamento Informática
Franny Sugeiry Francisco	Encargado de Libre Acceso de la Informa
Ariosdy Luzon Julian	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 2024 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 Contabilidad

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 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Caja chica	80,000	80,000
Banco de Reservas Cta.# 231-001150-3 Cuenta Operativa Institucional	437,068	105,081
Banco de Reservas Cta. 100010102384894 Cuenta Operativa de Recursos (CUT)	52,323,577	87,129,986
	<hr/>	<hr/>
	52,840,645	87,315,068

8. Pago anticipado

Un detalle de los pagos anticipados al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Anticipo Alquileres	211,500	211,500
Total Pagos Anticipados	211,500	211,500

9. Inventarios de suministros

Descripción	2024	2023
Suministros transporte, electricidad y plomería	2,159,754	3,915,464
Suministros de cocina y limpiezas	247,781	70,680
Suministros de oficinas	181,769	412,418
Total de inventarios	2,589,304	4,398,562

*Inventario de suministro realizado por primera vez al 31/12/2024, este conteo físico fue tomado con el encargado de almacén y un personal de finanzas para su validación.

10. Propiedad Planta y Equipos

El movimiento de Propiedad, Planta y depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es como sigue:

2024	Terreno	Mobiliarios y Equipos de Oficinas	Equipos de Transporte y Otros	Construcción en proceso	Total
Costos:					
Saldos al inicio	6,500,000	17,952,720	80,715,840	97,680,391	202,848,951
Adiciones		4,631,250		116,331,263	120,962,513
Saldo al final	6,500,000	22,583,969	80,715,840	214,011,654	323,811,464
Depreciación acumulada:					
Saldos al inicio		4,681,726	29,824,611	-	34,506,337
Cargo del período		5,834,896	12,827,313	-	18,662,209
Depreciación al final		10,516,622	42,651,924	-	53,168,546
Saldo al final	6,500,000	12,067,347	38,063,916	214,011,654	270,642,918

* Construcción en proceso por un monto de RD\$214,011,654 equivale a las obras que aun se encuentran en proceso de ejecución. Detalle Anexo

2023	Terreno	Mobiliarios y Equipos de	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

* 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	2024	2023
Cuentas por pagar sector privado	46,862,782	63,199,622
Total Cuentas por pagar sector privado	46,862,782	63,199,622

* Anexo detalles de proveedores:

12. Activos Netos/Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023, la composición de los activos netos / patrimonio es como sigue:

Descripción	2024	2023
Capital Institucional	23,761,757	23,761,757
Resultados positivos(ahorro) / negativo (desahorro)	82,353,463	6,990,083
Ajuste Resultados de ejercicios anteriores		7,903,202
Resultados acumulados	173,306,365	158,413,079
Total Patrimonio	279,421,585	197,068,122

13. Ingreso por Transacciones con contraprestaciones

Un detalle de los ingresos portransacciones con contraprestacion al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Ingresos por transacciones con contraprestación agua y saneamiento	61,452,162	61,366,696
Total ingresos	61,452,162	61,366,696

14. Transferencias y Donaciones

Un detalle de los ingresos por transferencias al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Transferencias de Capital del Gobierno Central	100,000,000	45,920,000
Transferencias de Corrientes del Gobierno Central	128,433,615	123,616,945
Total ingresos	228,433,615	169,536,945

15. Sueldos, salarios y beneficios a empleados

Un detalle de las cuentas sueldos, salarios y beneficios a empleados al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Sueldos fijos	54,261,267	53,321,084
Interinato	720,000	580,000
Sueldo Anual No. 13	4,922,611	4,842,653
Prestaciones Laborales		316,500
Prestación laboral por desvinculación	436,250	
Proporción de vacaciones no disfrutadas	242,155	249,250
Compensación seguridad	4,348,000	4,368,000
Contribuciones al seguro de salud	3,909,525	3,821,085
Contribuciones al seguro de pensiones	3,915,035	3,826,977
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	646,799	626,611
TOTAL	73,401,642	71,952,160

Al 31 de diciembre de 2024 CORAABO mantenía 242 empleados, incluyendo 25 personal militar

16. Suministros y materiales para consumo

Un detalle de los gastos de suministros y materiales para consumo al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Alimentos y bebidas para personas	313,733	374,679
Productos forestales		42,499
Madera, corcho y sus manufacturas		33,819
Hilados, fibras, telas y útiles de costura		40,688
Acabados textiles		14,160
Prenda de Vestir	88,268	84,000
Calzados	1,875	5,200
Papel de escritorio	62,288	
Papel y cartón	50,690	68,322
Productos de artes gráficas	146,640	
Llantas y neumáticos	469,937	77,750
Artículos de caucho	4,602	
Plástico	423,832	620,136
Productos de cemento	45,381	13,892
Productos de arcilla y derivados	18,880	
Herramientas menores	209,940	45,901
Productos metálicos	523,944	3,740,833
Piedra, arcilla y arena	63,087	306,930
Productos abrasivos	2,240	
Gasolina	299,898	210,200
Gasoil	4,620,037	5,394,800
Gas GLP	1,425	950
Aceites y grasas	63,398	113,676
Lubricantes		4,106
Pinturas, lacas, barnices, diluyentes y absorbentes para pinturas	45,659	219,500
Productos químicos para saneamiento de las aguas	98,242	
Otros productos químicos y conexos	70,799	44,528
Material para limpieza	94,921	113,253
Útiles de escritorio, oficina e informática	781,838	262,442
Útiles menores médico, quirúrgicos o de laboratorio	5,428	7,598
Útiles de cocina y comedor	26,156	131,588
Productos Electricos y afines	1,231,976	181,259
Repuestos	1,138,608	2,163,553
Accesorios	2,153,874	1,573,850
Productos y útiles de defensa y seguridad	197,264	149,367
Productos y útiles diversos	146,801	64,906
TOTAL	13,401,660	16,104,386

17. Gastos de depreciación y amortización

Un detalle de los gastos de depreciación y amortización al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Depreciación	18,662,209	14,741,535
TOTAL	18,662,209	14,741,535

18. Otros gastos

Un detalle de los otros gastos al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Servicios de Comunicaciones	1,667,446	1,501,611
Servicios básicos	81,472,568	83,083,582
Publicidad, impresión y encuadernación	965,901	1,090,422
Dietas y Viáticos	20,950	57,600
Transporte y almacenaje	36,200	68,067
Alquileres y derechos sobre bienes	3,145,973	3,179,616
Seguros	2,149,895	1,934,660
Servicios de conservación, reparaciones e instalaciones temporales	47,165	1,506,123
Servicios de Mantenimiento y Reparación	8,755,603	12,174,248
Otros servicios	3,801,393	16,509,300
TOTAL	102,063,093	121,105,229

19. Gastos Financieros

Un Detalle de comisiones y Cargos Bancarios al 31 de diciembre 2024 Y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Comisión y Cargos Bancarios	3,710	10,249
TOTAL	3,710	10,249

20. Compromisos y contingencias

Compromisos

Al 31 de diciembre de 2024 Y 2023 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 2024 CORAABO no mantiene contingencias: