



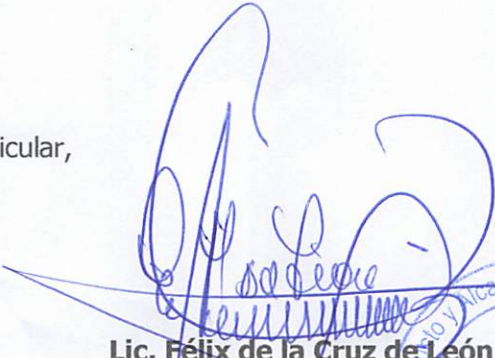
Municipio de Boca Chica, Sto. Dgo.
15 de julio del 2025

Lic. Rómulo Arias Moscat
Director General de la
Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG)
Su despacho.

Distinguido Director General:

En visto de la circular **No. 04-2025**, del artículo de amparo No. **24** de la constitución de la Republica que establece un Sistema de Contabilidad Único para todo el sector público y en virtud de los artículos **Nos. 2, 9 y 10** de la Ley orgánica **No. 126-01**, de Contabilidad Gubernamental, hacemos la entrega general del corte Semestral 2025 , de la Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Boca Chica (**CORAABO**).

Sin más por el particular,


Lic. Félix de la Cruz de León
Director Ejecutivo



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

**Estados Financieros al
30 de junio del 2025 Y 2024**

**Junio, 2025
Boca Chica, Distrito Nacional, Republica Dominicana**

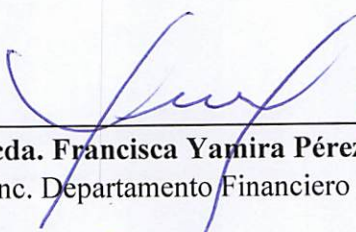
**Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Boca Chica
(CORAABO)**

Firmas a los Estados Financieros

Del ejercicio terminado al 30 de junio de 2025


Lidca. Jhomary Soriano Castro
Enc. Departamento Administrativa y Financiero




Lidca. Francisca Yamira Pérez
Enc. Departamento Financiero




Lic. Félix de la Cruz de León
Director Ejecutivo



1. Entidad económica

La Corporacion 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 funcion Administrar y Operar El Acueducto de Boca Chica y Suministro de Servicios Basicos de Suministro de Agua potable, Recoleccion 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 30 de junio de 2025 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	Encaragada Division 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
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 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 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 contruidos 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 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripcion	2025	2024
Caja chica	80,000	80,000
Banco de Reservas Cta.# 231-001150-3 Cuenta Operativa Institucional	1,053,550	833,949
Tesoreria Nacional Cta. 9995093000 Cuenta Operativa de Recursos (CUT)	21,754,307	
Tesoreria Nacional Cta. 0100252000 Cuenta Operativa de Recursos (CUT)	107,363,445	133,082,307
	<u>130,251,302</u>	<u>133,996,256</u>

8. Pago anticipado

Un detalle de los pagos anticipados al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Anticipo de Alquiler		
	211,500	211,500
Total Pagos Anticipados	<u>211,500</u>	<u>211,500</u>

* Este Anticipo de Alquileres corresponde al deposito realizado al inicio del acuerdo contractuar, referente al local donde estan nuestras oficinas administrativas.

9. Inventarios de suministros

Descripción	2025	2024
Suministros transporte, electricidad y plomería	2,369,262	2,330,982
Suministros de cocina y limpiezas	145,581	91,575
Suministros de oficinas	223,003	158,898
Total de inventarios	2,737,846	2,581,455

*Ver anexo el detalle de los inventario de suministro realizado en fecha 30/06/2025.

10. Propiedad Planta y Equipos

El movimiento de Propiedad, Planta y depreciación acumulada al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

2025	Terreno	Mobiliarios y Equipos de	Equipos de Transporte y Otros	Construcción en proceso	Total
Costos:					
Saldos al inicio	6,500,000	22,583,969	80,715,840	214,011,654	323,811,464
Retiros					
Saldo al final	6,500,000	22,583,969	80,715,840	214,011,654	323,811,464
Depreciación acumulada:					
Saldos al inicio		10,516,622	42,651,924	-	53,168,546
Retiros					
Depreciacion al final		12,962,406	47,462,167	-	60,424,572
Saldo al final	6,500,000	9,621,563	33,253,673	214,011,654	263,386,891

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		1,825,106		19,084,241	20,909,347
Retiros					
Saldo al final	6,500,000	19,777,826	80,715,840	116,764,632	223,758,298
Depreciación acumulada:					
Saldos al inicio		4,681,726	29,824,611	-	34,506,337
Cargo del período		1,602,742	5,147,352	-	6,750,094
Retiros					
Depreciacion al final		6,284,468	34,971,964	-	41,256,431
Saldo al final	6,500,000	13,493,358	45,743,877	116,764,632	182,501,867

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

* 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	2025	2024
Cuentas por pagar sector privado	58,408,865	47,862,635
Total Cuentas por pagar sector privado	58,408,865	47,862,635

* Anexo detalles de proveedores:

12. Activos Netos/Patrimonio

Al 30 de junio de 2025 y 2024, la composición de los activos netos / patrimonio es como sigue:

Descripción	2025	2024
Capital Institucional	23,761,757	23,761,757
Resultados positivos(ahorro) / negativo (desahorro)	58,757,090	74,360,321
Resultados acumulados	255,659,828	173,306,365
Total Patrimonio	338,178,675	271,428,442

13. Ingreso porTransacciones con contraprestaciones

Un detalle de los ingresos portransacciones con contraprestacion al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Ingresos por transacciones con contraprestación agua y saneamiento	43,472,662	27,305,461
Total ingresos	43,472,662	27,305,461

14. Transferencias y Donaciones

Un detalle de los ingresos por transferencias al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Transferencias de Capital del Gobierno Central	48,790,000	70,000,000
Transferencias de Corrientes del Gobierno Central	63,460,815	63,460,815
Total ingresos	112,250,815	133,460,815

15. Sueldos, salarios y beneficios a empleados

Un detalle de las cuentas sueldos, salarios y beneficios a empleados al 30 de junio de 2025 y 2024 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	2025	2024
Sueldos fijos	26,556,292	27,053,475
Empleados temporales	480,000	
Interinato	402,000	360,000
Prestación laboral por desvinculación	568,500	127,500
Proporción de vacaciones no disfrutadas	381,218	98,985
Compensacion seguridad	2,100,000	2,184,000
Contribuciones al seguro de salud	1,945,377	1,954,966
Contribuciones al seguro de pensiones	1,948,119	1,957,721
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	322,622	323,385
TOTAL	34,704,128	34,060,033

Al 30 de junio de 2025 CORAABO mantenía 272 empleados.

16. Suministros y materiales para consumo

Un detalle de los gastos de suministros y materiales para consumo al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Alimentos y bebidas para personas	231,252	190,309
Madera, corcho y sus manufacturas		
Acabados textiles	36,580	5,074
Calzados	4,400	
Papel de escritorio	34,417	28,491
Papel y cartón	17,242	34,633
Productos medicinales para uso humano	460	
Productos de artes gráficas		90,000
Llantas y neumáticos	200,133	124,566
Artículos de caucho	1,204	4,602
Plástico	69,413	213,649
Productos de cemento	63,213	3,450
Productos de yeso	1,416	
Productos de vidrio	3,540	
Productos de loza	74,340	
Herramientas menores	48,625	85,928
Productos metálicos	29,922	521,158
Piedra, arcilla y arena		4,155
Productos abrasivos		2,240
Gasolina	25,300	
Gasoil	681,000	1,500,000
Gas GLP	530	440
Aceites y grasas	13,375	29,534
Pinturas, lacas, barnices, diluyentes y absorbentes para pinturas	62,840	29,630
Productos químicos para saneamiento de las aguas		98,242
Otros productos químicos y conexos	14,027	18,965
Material para limpieza	54,032	49,757
Materiales de limpieza e higiene personal	50,445	
Útiles de escritorio, oficina e informática	79,556	565,141
Útiles de cocina y comedor	53,878	
Productos Electricos y afines	17,548	1,024,922
Repuestos	13,365	1,004,136
Accesorios	221,148	966,749
Productos y útiles de defensa y seguridad	8,975	36,001
Productos y útiles diversos	9,347	122,465
TOTAL	2,121,522	6,754,235

17. Gastos de depreciación y amortización

Un detalle de los gastos de depreciación y amortización al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Depreciación	7,256,026	6,750,094
TOTAL	7,256,026	6,750,094

18. Otros gastos

Un detalle de los otros gastos al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Servicios de Comunicaciones	125,000	872,781
Servicios básicos	45,122,008	35,547,571
Publicidad, impresión y encuadernación	6,187	5,230
Dietas y Viáticos	721,518	471,242
Transporte y almacenaje	34,006	20,520
Alquileres y derechos sobre bienes	871,621	792,439
Servicios de conservación, reparaciones e instalaciones temporales	18,030	406,123
Servicios de Mantenimiento y Reparación	3,146,533	557,171
Otros servicios	2,838,163	166,371
TOTAL	52,883,065	38,839,448

19. Gastos Financieros

Un Detalle de comisiones y Cargos Bancarios al 30 de junio 2025 Y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Comisión y Cargos Bancarios	1,646	2,146
TOTAL	1,646	2,146

20. Compromisos y contingencias

Compromisos

Al 30 de junio de 2025 Y 2024 la CORAABO mantiene los siguientes compromisos con entidades y personas externas:

No tenemos compromisos con entidades ni con personas externas

Contingencias

Al 30 de junio de 2025 CORAABO no mantiene contingencias: