

**FONDO AGUA YAQUE DEL NORTE, INC.**  
**SANTIAGO DE LOS CABALLEROS**  
**REPÚBLICA DOMINICANA**

**ÍNDICE**

|  |   |
|--|---|
| Informe de auditoría .....   | 1 |
| <b><u>ESTADOS FINANCIEROS:</u></b>   |   |
| Estado de situación financiera, al 31 de diciembre del 2017 y 2016.....  | 3 |
| Estado de actividades, por los períodos comprendidos entre el 1ero. de enero y el 31 de diciembre del 2017 y 2016 .....          | 5 |
| Estado de movimientos de efectivo, por los períodos comprendidos entre 1ero. de enero y el 31 de diciembre del 2017 y 2016 ..... | 6 |
| Notas a los estados financieros.....   | 8 |



## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A la Junta Directiva de  
Fondo Agua Yaque del Norte, Inc.

### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros del Fondo Agua Yaque del Norte, Inc. que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017, el Estado de Actividades y el Estado de Movimientos de Efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera del Fondo Agua Yaque del Norte, Inc. al 31 de diciembre del 2017, así como sus resultados y sus movimientos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las normas contables.

### **Fundamento de la opinión**

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la sociedad, de conformidad con el Código de Ética Profesional del Contador Público, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.



## **Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros**

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las normas contables y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la sociedad de continuar como empresa en funcionamiento; revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si la dirección tiene intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la sociedad.

## **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. La seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero una auditoría realizada conforme a las NIA no garantiza que siempre se detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.



**Hahn Ceara**

06 de febrero del 2018



**FONDO AGUA YAQUE DEL NORTE, INC.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

| <u>Notas</u>                    | <u>Fondo General</u><br>RD\$ | <u>Fondo Fiduciario</u><br>RD\$ | <u>Proyecto Apoyo Sostenibilidad</u><br>RD\$ | <u>Fondo Proyecto</u><br>RD\$ | <u>2017</u><br>RD\$ | <u>2016</u><br>RD\$ |                   |
|---------------------------------|------------------------------|---------------------------------|--|-------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| <b>ACTIVOS</b>                  |                              |                                 |  |                               |                     |                     |                   |
| <b>Activos corrientes</b>       |                              |                                 |  |                               |                     |                     |                   |
| Efectivo y equivalentes         | 4                            | 15,925                          | 857,144                                      | -                             | 501,036             | 1,374,105           | 837,231           |
| Cuentas por cobrar particulares | 5                            | 193,776                         | -  | -                             | -                   | 193,776             | -                 |
| Cuentas por cobrar entre fondos | 6                            | -                               | -  | -                             | -                   | -                   | 591,661           |
| Total activos corrientes        |                              | 209,701                         | 857,144                                      | -                             | 501,036             | 1,567,881           | 1,428,892         |
| <b>Activos no corrientes</b>    |                              |                                 |  |                               |                     |                     |                   |
| Inversiones                     | 7                            | 714,400                         | 10,052,429                                   | -                             | -                   | 10,766,829          | 10,405,432        |
| Propiedad, planta y equipos     | 8                            | 146,983                         | -  | -                             | -                   | 146,983             | 160,319           |
| Total activos no corrientes     |                              | 861,383                         | 10,052,429                                   | -                             | -                   | 10,913,812          | 10,565,751        |
| <b>Total activos</b>            |                              | <b>1,071,084</b>                | <b>10,909,573</b>                            | <b>-</b>                      | <b>501,036</b>      | <b>12,481,693</b>   | <b>11,994,643</b> |

- Las notas de la 1 a la 14 son parte integral de estos estados financieros.

**FONDO AGUA YAQUE DEL NORTE, INC.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

| <u>Notas</u>                         | <u>Fondo General</u><br>RD\$ | <u>Fondo Fiduciario</u><br>RD\$ | <u>Proyecto Apoyo Sostenibilidad</u><br>RD\$ | <u>Fondo Proyecto</u><br>RD\$ | <u>2017</u><br>RD\$ | <u>2016</u><br>RD\$ |
|--------------------------------------|------------------------------|---------------------------------|--|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b><u>PASIVOS</u></b>                |                              |                                 |  |                               |                     |                     |
| <b>Pasivos corrientes</b>            |                              |                                 |  |                               |                     |                     |
| Cuentas por pagar entre fondos       | 6                            | -                               | -  | -                             | -                   | 591,661             |
| Otras cuentas por pagar              | 9                            | 103,449                         | -  | -                             | 103,449             | 73,963              |
| <b>Total pasivos</b>                 | -                            | 103,449                         | -  | -                             | 103,449             | 665,624             |
| <b><u>Activos Netos</u></b>          |                              |                                 |  |                               |                     |                     |
| Capital donado                       | 11                           | 209,763                         | 9,250,000                                    | -                             | 9,459,763           | 9,194,863           |
| Activos netos no restringidos        |                              | 861,321                         | 1,556,124                                    | 501,036                       | 2,918,481           | 2,134,156           |
| <b>Total activos netos</b>           |                              | 1,071,084                       | 10,806,124                                   | 501,036                       | 12,378,244          | 11,329,019          |
| <b>Total pasivos y activos netos</b> |                              | <b>1,071,084</b>                | <b>10,909,573</b>                            | <b>501,036</b>                | <b>12,481,693</b>   | <b>11,994,643</b>   |

- Las notas de la 1 a la 14 son parte integral de estos estados financieros.

**FONDO AGUA YAQUE DEL NORTE, INC.**  
**ESTADO DE ACTIVIDADES**  
**PERÍODOS COMPRENDIDOS ENTRE EL 1ERO. DE ENERO**  
**Y EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

|  | <u>Notas</u> | <u>Fondo General</u><br><u>RD\$</u> | <u>Fondo Fiduciario</u><br><u>RD\$</u> | <u>Proyecto Apoyo</u><br><u>Sostenibilidad</u><br><u>RD\$</u> | <u>Fondo Proyecto</u><br><u>RD\$</u> | <u>2017</u><br><u>RD\$</u> | <u>2016</u><br><u>RD\$</u> |
|--|--------------|-------------------------------------|--|---|--------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Ingresos</b>  |              |                                     |  |   |                                      |                            |                            |
| Aportes  | 12           | 1,796,492                           | 275,000                                | 1,501,500   | 1,089,374                            | 4,662,366                  | 2,909,900                  |
| Intereses recibidos sobre inversión  |              | 52,871                              | 1,010,337                              | -   | -                                    | 1,063,208                  | 952,483                    |
| Otros ingresos   |              | 5,020                               | -                                      | -   | -                                    | 5,020                      | 595,236                    |
| Total ingresos   |              | <u>1,854,383</u>                    | <u>1,285,337</u>                       | <u>1,501,500</u>  | <u>1,089,374</u>                     | <u>5,730,594</u>           | <u>4,457,619</u>           |
| <b>Gastos</b>  |              |                                     |  |   |                                      |                            |                            |
| Gastos de operación  | 13           | 1,610,584                           | 699,413                                | 1,501,500   | 1,180,000                            | 4,991,497                  | 1,935,430                  |
| Exceso de ingresos sobre gastos del año                                    |              | <u>243,799</u>                      | <u>585,924</u>                         | <u>-</u>  | <u>(90,626)</u>                      | <u>739,097</u>             | <u>2,522,189</u>           |
| Exceso de ingresos sobre gastos acumulados al inicio del período           |              | 1,209,184                           | 924,972                                | -   | -                                    | 2,134,156                  | (388,033)                  |
| Ajustes de años anteriores   |              | <u>(591,662)</u>                    | <u>45,228</u>                          | <u>-</u>  | <u>591,662</u>                       | <u>45,228</u>              | <u>-</u>                   |
| Exceso de ingresos sobre gastos acumulados ajustados al inicio del período |              | <u>617,522</u>                      | <u>970,200</u>                         | <u>-</u>  | <u>591,662</u>                       | <u>2,179,384</u>           | <u>(388,033)</u>           |
| <b>Activos netos al final del período</b>                                  |              | <b><u>861,321</u></b>               | <b><u>1,556,124</u></b>                | <b><u>-</u></b>   | <b><u>501,036</u></b>                | <b><u>2,918,481</u></b>    | <b><u>2,134,156</u></b>    |

- Las notas de la 1 a la 14 son parte integral de estos estados financieros.

**FONDO AGUA YAQUE DEL NORTE, INC.**  
**ESTADO DE MOVIMIENTOS DE EFECTIVO**  
**PERÍODOS COMPRENDIDOS ENTRE EL 1ERO. DE ENERO**  
**Y EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

|  | <u>Fondo</u><br><u>General</u><br><u>RD\$</u> | <u>Fondo</u><br><u>Fiduciario</u><br><u>RD\$</u> | <u>Proyecto</u><br><u>Apoyo</u><br><u>Sostenibilidad</u><br><u>RD\$</u> | <u>Fondo</u><br><u>Proyecto</u><br><u>RD\$</u> | <u>2017</u><br><u>RD\$</u> | <u>2016</u><br><u>RD\$</u> |
|--|---|--|---|--|----------------------------|----------------------------|
| <b>Actividades de operación</b>  |   |  |   |  |                            |                            |
| Exceso (defecto) de ingresos sobre egresos   | 243,799                                       | 585,924  | -   | (90,626)                                       | 739,097                    | 1,800,788                  |
| <b>Ajuste para conciliar el exceso de ingresos sobre gastos y el efectivo neto provisto (usado) por las actividades de operación</b> |   |  |   |  |                            |                            |
| Depreciación   | 44,292  | -  | -   | -  | 44,292                     | 40,229                     |
| <b>Cambios netos en activos y pasivos</b>  |   |  |   |  |                            |                            |
| Cuentas por cobrar   | (193,777)                                     | -  | -   | -  | (193,777)                  |                            |
| Otras cuentas por cobrar   |   |  |   |  |                            | (680,661)                  |
| Cuentas por pagar  |   |  |   |  |                            | -                          |
| Otras cuentas por pagar  |   | (516,947)  |   | 591,662  | 74,715                     | 678,672                    |
| Total ajustes  | (149,485)                                     | (516,947)  | -   | 591,662  | (74,770)                   | 38,240                     |
| Efectivo neto provisto por las actividades de operación  | 94,314  | 68,977   | -   | 501,036  | 664,327                    | 1,839,028                  |
| <b>Actividades de inversión</b>  |   |  |   |  |                            |                            |
| Adquisición de inversiones   | (302,870)                                     | (58,527)   | -   | -  | (361,397)                  | (1,905,432)                |
| Adquisición de propiedad, planta y equipos   | (30,956)                                      | -  | -   | -  | (30,956)                   | (9,000)                    |
| Efectivo neto (usado) en las actividades de financiamiento   | (333,826)                                     | (58,527)   | -   | -  | (392,353)                  | (1,914,432)                |

**FONDO AGUA YAQUE DEL NORTE, INC.**  
**ESTADO DE MOVIMIENTOS DE EFECTIVO**  
**PERÍODOS COMPRENDIDOS ENTRE EL 1ERO. DE ENERO**  
**Y EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

|  | <u>Fondo</u><br><u>General</u><br><u>RD\$</u> | <u>Fondo</u><br><u>Fiduciario</u><br><u>RD\$</u> | <u>Proyecto</u><br><u>Apoyo</u><br><u>Sostenibilidad</u><br><u>RD\$</u> | <u>Fondo</u><br><u>Proyecto</u><br><u>RD\$</u> | <u>2017</u><br><u>RD\$</u> | <u>2016</u><br><u>RD\$</u> |
|--|---|--|---|--|----------------------------|----------------------------|
| <b>Actividades de<br/>financiamiento</b>   |   |  |   |  |                            |                            |
| Aportes al patrimonio                      | 14,900  | 250,000  | -   | -  | 264,900                    | -                          |
| Aumento (disminución) neto<br>del efectivo | (224,612)                                     | 260,450  | -   | 501,036  | 536,874                    | (75,404)                   |
| Efectivo al inicio del período             | 240,537                                       | 596,694  | -   | -  | 837,231                    | 912,635                    |
| <b>Efectivo al final del período</b>       | <b>15,925</b>                                 | <b>857,144</b>                                   | <b>-</b>  | <b>501,036</b>                                 | <b>1,374,105</b>           | <b>837,231</b>             |
|  | =====   | =====  | =====   | =====  | =====                      | =====                      |



**FONDO AGUA YAQUE DEL NORTE, INC.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

## 1. ORGANIZACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

Fondo Agua Yaque del Norte, Inc. es una asociación sin fines de lucro con personalidad jurídica propia, dedicada al servicio público o servicios a terceros, que tiene por misión procurar y administrar recursos financieros para apoyar proyectos e iniciativas que promuevan la capacidad de la cuenca del río Yaque del Norte de generar agua en cantidad y calidad.

El Fondo Agua Yaque del Norte, Inc. fue incorporado mediante la resolución No. 387 el 14 de mayo del 2015, de conformidad con las disposiciones de la Ley No. 122-05 del 08 de abril del 2005, sobre la Regulación y Fomento de las Asociaciones Sin Fines de Lucro en la República Dominicana. El fondo ha estado recibiendo el apoyo económico de diferentes organismos internacionales para el proceso de establecimiento, esto incluyendo el desarrollo de estudios de tipo hidrológico, socioeconómico, y legal institucional.

Durante el mes de diciembre del 2015, el fondo recibió una donación por parte de la Alianza Latinoamericana de Fondos de Agua, la cual está compuesta por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), The Nature Conservancy (TNC), Inc., Fundación Femsa y el Fondo Mundial del Medio Ambiente; dicha donación se encuentra sujeta a lo establecido en el Artículo No. 56 de la Ley No. 189-11, sobre el Mercado Hipotecario y el Fideicomiso, los Fideicomisos Culturales, Filantrópicos y Educativos Sin Fines Lucrativos; siempre que cumplan los requisitos establecidos en el reglamento No. 40-08, del 16 de enero del 2008, para la aplicación de la Ley No. 122-05, sobre la Regulación y Fomento de la Asociaciones Sin Fines de Lucro en la República Dominicana.

Las actividades, bienes, recursos económicos y operaciones de Fondo Agua Yaque del Norte, Inc. están exoneradas de todo tipo de tributación, así como toda obligación relacionada con la situación o recaudación de cualquier impuesto, contribución o gravamen.

Los miembros de la Junta Directiva del Fondo Agua Yaque del Norte son:

| <b><u>Miembros</u></b>   | <b><u>Posición</u></b> |
|--|------------------------|
| 1. <b>Asociación Para el Desarrollo (APEDI), Inc.</b><br>Representada por el Sr. Fernando Capellán                   | Presidente             |
| 2. <b>Corporación del Acueducto y Alcantarillado de Santiago (CORAASAN)</b><br>Representada por el Ing. Silvio Durán | Vicepresidente         |
| 3. <b>Fundación Bermúdez, Inc.</b><br>Representado por el Lcdo. Aquiles Bermúdez                                     | Secretario             |

**FONDO AGUA YAQUE DEL NORTE, INC.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

- |  |          |
|--|----------|
| 4. Lic. Manuel José Cabral   | Tesorero |
| 5. <b>The Nature Conservancy (TNC), Inc.</b><br>Representada por el Lcdo. Francisco Núñez        | Vocal    |
| 6. <b>Fundación Propagas, Inc.</b><br>Representada por la señora Rosa Margarita Bonetti          | Vocal    |
| 7. <b>Junta Agroempresarial Dominicana, Inc. (JAD)</b><br>Representada por el Ing. Osmar Benítez | Vocal    |

## 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

### 2.1. Reconocimiento de los ingresos y gastos

La institución reconoce sus ingresos y gastos por el método de lo devengado, el cual establece el registro de las transacciones en el momento en que ocurran las mismas, independientemente de que dichas transacciones se hayan recibido o pagado en efectivo.

### 2.2. Inversiones temporarias

Las inversiones temporarias se registran al costo sin exceder el valor de mercado.

### 2.3. Propiedad, planta y equipos

La propiedad, planta y equipos están registradas a su costo de adquisición y a su valor justo de mercado en el caso de donaciones. El método de depreciación utilizado es el de línea recta, el cual consiste en la distribución equitativa del costo de adquisición sobre el estimado de los años de vida útil.

La vida útil estimada de los muebles y equipos se distribuyen como siguen:

| <b><u>Activos</u></b>            | <b><u>Vida útil</u></b> |
|----------------------------------|-------------------------|
| Equipos de cómputos              | 4 años                  |
| Mobiliarios y equipos de oficina | 5 y 10 años             |

## 3. EMPRESA EN FUNCIONAMIENTO

Los estados financieros han sido preparados asumiendo que la institución continuará como una empresa en funcionamiento.

**FONDO AGUA YAQUE DEL NORTE, INC.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

**4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

El efectivo y equivalentes al 31 de diciembre del 2017 y 2016 se distribuyen como sigue:

|                    | <u>Fondo</u><br><u>General</u> | <u>Fondo</u><br><u>Fiduciario</u> | <u>Fondo</u><br><u>Proyecto</u> | <u>2017</u><br><u>RD\$</u> | <u>2016</u><br><u>RD\$</u> |
|--------------------|--------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Caja chica         | 5,000                          | -                                 | -                               | 5,000                      | 5,000                      |
| Cuentas corrientes | 3,942                          | 857,144                           | 379,670                         | 1,240,756                  | 702,802                    |
| Cuentas de ahorros | 6,983                          | -                                 | 121,366                         | 128,349                    | 129,429                    |
|                    | <u>15,925</u>                  | <u>857,144</u>                    | <u>501,036</u>                  | <u>1,374,105</u>           | <u>837,231</u>             |
|                    | =====                          | =====                             | =====                           | =====                      | =====                      |

**5. CUENTAS POR COBRAR PARTICULARES**

Las cuentas por cobrar particulares al 31 de diciembre del 2017 corresponden a la Corporación del Acueducto y Alcantarillado de Santiago (CORAASAN).

**6. CUENTAS POR COBRAR Y POR PAGAR ENTRE FONDOS**

Las cuentas por cobrar y por pagar entre fondos al 31 de diciembre del 2016 se distribuyen como sigue:

|                  | <u>Cuentas</u><br><u>por cobrar</u><br><u>2017</u><br><u>RD\$</u> | <u>Cuentas</u><br><u>por pagar</u><br><u>2017</u><br><u>RD\$</u> | <u>Cuentas</u><br><u>por cobrar</u><br><u>2016</u><br><u>RD\$</u> | <u>Cuentas</u><br><u>por pagar</u><br><u>2016</u><br><u>RD\$</u> |
|------------------|---|--|---|--|
| Fondo General    | -   | -  | 591,661   | -  |
| Fondo Fiduciario | -   | -  | -   | 591,661  |
|                  | <u>-</u>  | <u>-</u>   | <u>591,661</u>  | <u>591,661</u>   |
|                  | =====   | =====  | =====   | =====  |

**FONDO AGUA YAQUE DEL NORTE, INC.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

**7. INVERSIONES**

Las inversiones al 31 de diciembre del 2017 y 2016 se distribuyen como sigue:

|   | <u>Fondo</u><br><u>General</u><br><u>RD\$</u> | <u>Fondo</u><br><u>Fiduciario</u><br><u>RD\$</u> | <u>2017</u><br><u>RD\$</u> | <u>2016</u><br><u>RD\$</u> |
|---|---|--|----------------------------|----------------------------|
| Certificado de Fideicomiso en la Fiduciaria Popular, S.A., al 10% y 5.50% de interés anual                    | -   | 10,052,429                                       | 10,052,429                 | 9,993,902                  |
| Certificado financiero en el Banco de Ahorro y Crédito Fondesa, (BANFONDESA), S.A., al 8.00% de interés anual | 447,863                                       | -  | 447,863                    | 411,530                    |
| Certificado financiero en el Banco de Ahorro y Crédito Fondesa, (BANFONDESA), S.A., al 7.50% de interés anual | 266,537                                       | -  | 266,537                    | -                          |
|   | <u>714,400</u>                                | <u>10,052,429</u>                                | <u>10,766,829</u>          | <u>10,405,432</u>          |
|   | =====   | =====  | =====                      | =====                      |

**8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS**

La propiedad, planta y equipos al 31 de diciembre del 2017 y 2016 se distribuyen como sigue:

|                                  | <u>2017</u><br><u>RD\$</u> | <u>2016</u><br><u>RD\$</u> |
|----------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Equipos de cómputos              | 84,915                     | 54,859                     |
| Mobiliarios y equipos de oficina | 149,904                    | 149,004                    |
|                                  | <u>234,819</u>             | <u>203,863</u>             |
| Menos: depreciación acumulada    | (87,836)                   | (43,544)                   |
|                                  | <u>146,983</u>             | <u>160,319</u>             |
|                                  | =====                      | =====                      |

**FONDO AGUA YAQUE DEL NORTE, INC.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

**9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Las otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2017 y 2016 se distribuyen como sigue:

|  | <u>Fondo<br/>Fiduciario</u> | <u>2017<br/>RD\$</u> | <u>2016<br/>RD\$</u> |
|--|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| Comisiones por pagar                     | -                           | -                    | 1,315                |
| Impuestos retenidos a terceros por pagar | 103,449                     | 103,449              | 72,648               |
|  | <u>103,449</u>              | <u>103,449</u>       | <u>73,963</u>        |
|  | =====                       | =====                | =====                |

**10. INGRESOS**

Los ingresos del fondo provienen de las siguientes fuentes: captaciones (donaciones) y de los rendimientos netos (intereses ganados) se destinarían a las operaciones del fondo.

La Corporación del Acueducto y Alcantarillado de Santiago (CORAASAN) es el principal usuario del agua para fines domésticos e industriales dentro de la cuenca del río Yaque del Norte, ya que proporciona este valioso líquido a la provincia más importante de la región norte, que incluye la ciudad de Santiago de los Caballeros. Además, esta corporación tiene un alto grado de eficiencia en el cobro del servicio facturado. CORAASAN aplicará una cuota diferenciada de un peso a cada usuario para ser donada al Fondo de Agua Yaque del Norte, Inc. Con un número de usuarios alrededor de 150,000 y una eficiencia de cobro de un 70%, esto generaría ingresos para el fondo de unos RD\$100,000.00 al mes. Estas contribuciones estarán visibles en las facturas como contribución a la conservación de la cuenca. Con estos recursos se pretende cubrir los gastos operativos del fondo para poder destinar las demás recaudaciones a alimentar al Fondo Fiduciario y financiar proyectos concretos.

Además, se establece el objetivo de gestionar con el Gobierno Central un aporte de RD\$2,000,000.00 por un año a partir del segundo año, vía el Ministerio de Economía, Planificación y Desarrollo o el Ministerio de Medio Ambiente y Recursos Naturales, los cuales se utilizarían para el financiamiento de proyectos.

**FONDO AGUA YAQUE DEL NORTE, INC.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

**11. CAPITAL DONADO**

**Fondo General**

El monto de RD\$209,763.00 corresponde a aporte de mobiliarios y equipos de oficina.

**Fondo Fiduciario**

El monto de RD\$9,000,000.00 corresponde a donación recibida de la Alianza Latinoamericana de Fondos de Agua, a través de The Nature Conservancy (TNC), Inc., de fondos proporcionados por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), como aporte para preservar la capacidad de generación de agua de la cuenca del río Yaque del Norte.

La cantidad de RD\$9,000,000.00, equivalente a US\$200,000.00 dólares estadounidenses, constituye el primer aporte de Fideicomitente al momento de la constitución del presente fideicomiso.

El monto de RD\$250,000.00 corresponde a la donación recibida del Banco de Ahorro y Crédito Fondesa, S.A. (BANFONDESA), en calidad de socio solidario, donde los intereses generados del capital serán donados al Fondo Agua Yaque del Norte, Inc.

**12. APORTES**

Los aportes al 31 de diciembre del 2017 y 2016 se distribuyen como sigue:

|   | <u>2017</u>      | <u>2016</u>      |
|---|------------------|------------------|
|   | <u>RD\$</u>      | <u>RD\$</u>      |
| <b>Aporte del Fondo General</b>                                       |                  |                  |
| Corporación del Acueducto y Alcantarillado de Santiago (CORAASAN) (i) | 1,161,827        | 1,008,712        |
| Aportes personal CORAASAN   | 277,039          | 36,000           |
| Asociación Para el Desarrollo (APEDI), Inc.                           | 357,626          | 492,135          |
| Intereses ganados transferidos a otro fondo                           | -                | 595,236          |
| Intereses ganados en certificados financieros                         | 52,871           | 12,130           |
| Intereses ganados   | 5,020            | -                |
|   | <u>1,854,383</u> | <u>2,144,213</u> |

(i) Corresponde al aporte realizado por la Corporación del Acueducto y Alcantarillado de Santiago (CORAASAN), en base al cobro de RD\$1.00 extra en la factura a cada usuario.

**FONDO AGUA YAQUE DEL NORTE, INC.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

|  | <u>2017</u><br><u>RD\$</u> | <u>2016</u><br><u>RD\$</u> |
|--|----------------------------|----------------------------|
| <b>Fondo Fiduciario</b>  |                            |                            |
| Aporte del Fondo General, Junta Agroempresarial Dominicana (JAD), Inc. | 25,000                     | 50,000                     |
| Aportes recibidos de The Nature Conservancy, Inc. (TNC)                | -                          | 490,652                    |
| Fundación Bermúdez, Inc. (iii)   | -                          | 111,000                    |
| Fundación Popular, Inc. (iv)   | 250,000                    | -                          |
| Intereses sobre inversiones  | 1,010,337                  | 940,353                    |
|  | <u>1,285,337</u>           | <u>1,592,005</u>           |
| <b>Proyecto Apoyo Sostenibilidad</b>                                   |                            |                            |
| Aportes recibidos de The Nature Conservancy (TNC), Inc. (v)            | <u>1,501,500</u>           | -                          |
| <b>Fondo Proyecto</b>  |                            |                            |
| Fundación Popular, Inc. (iv)   | 750,000                    | -                          |
| Rendimiento Fideicomiso Fiduciaria Popular, Inc.                       | 339,374                    | -                          |
|  | <u>1,089,374</u>           | -                          |
| <b>Proyecto Secretariado Técnico</b>                                   |                            |                            |
| Aportes recibidos de The Nature Conservancy (TNC), Inc. (ii)           | -                          | <u>371,241</u>             |
| <b>Proyecto Demostrativo</b>   |                            |                            |
| Aportes recibidos de The Nature Conservancy (TNC), Inc. (ii)           | -                          | <u>350,160</u>             |
| <b>Total aportes</b>   | <u>5,730,594</u><br>=====  | <u>4,457,619</u><br>=====  |

(ii) Corresponde a la donación recibida del Banco Interamericano de Desarrollo (BID), a través de The Nature Conservancy (TNC), Inc. en relación al sub acuerdo de donación entre el Fondo de Agua del Yaque del Norte, Inc. y esta entidad para apoyar la financiación de la operación del fondo.

**FONDO AGUA YAQUE DEL NORTE, INC.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

- (iii) Montos correspondientes a la donación realizada al Fondo Fiduciario por la Fundación Bermúdez, Inc. de RD\$111,000.00 y RD\$89,000.00, en los períodos 2017 y 2016, respectivamente; para un total de donación por esta entidad de RD\$200,000.00.
- (iv) Montos correspondientes a la donación realizada por la Fundación Popular, Inc. de RD\$250,000, para el Fondo Fiduciario y RD\$750,000.00 para las construcciones de tratamientos de plantas tipo humedal artificial, para un total de donación por esta entidad de RD\$1,000,000.00
- (v) Corresponde a la donación recibida de The Nature Conservancy (TNC), Inc. para apoyar la financiación de la operación del fondo.

**13. GASTOS DE OPERACIÓN**

Los gastos operacionales al 31 de diciembre del 2017 y 2016 se distribuyen como sigue:

|  | <u>2017</u>      | <u>2016</u>      |
|--|------------------|------------------|
|  | <u>RD\$</u>      | <u>RD\$</u>      |
| <b>Gastos del Fondo General</b>                              |                  |                  |
| Sueldos  | 160,000          | 280,000          |
| Gasto personal CORAASAN                                      | 277,038          | 36,000           |
| Gasto personal APEDI   | 388,365          | 259,200          |
| Contribución del empleador SFS                               | 7,333            | 10,212           |
| Contribución del empleador Pensión ( SVDS)                   | 14,804           | 20,423           |
| Seguro de Riesgos Laborales (SRL)                            | 1,760            | 2,306            |
| Regalía pascual  | 40,000           | 23,333           |
| Honorarios profesionales                                     | 110,448          | 93,274           |
| Servicios básicos (agua, energía eléctrica y comunicaciones) | 203,728          | 169,019          |
| Comisiones bancarias   | 60,748           | 14,045           |
| Reuniones, convenciones y eventos                            | 141,087          | 141,828          |
| Depreciación   | 44,292           | 40,229           |
| Viáticos   | 5,029            | 1,520            |
| Reparación y mantenimiento                                   | 55,000           | 63,916           |
| Suministros y materiales                                     | 43,468           | 11,440           |
| Aportes a otros fondos                                       | -                | 25,000           |
| Donaciones y contribuciones                                  | 18,750           | -                |
| Gastos legales   | 10,000           | -                |
| Misceláneos  | 28,734           | 552              |
|  | <u>1,610,584</u> | <u>1,192,297</u> |



**FONDO AGUA YAQUE DEL NORTE, INC.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

|   | <u>2017</u><br><u>RD\$</u> | <u>2016</u><br><u>RD\$</u> |
|---|----------------------------|----------------------------|
| <b>Gastos del Fondo Fiduciario</b>              |                            |                            |
| Fondo General                                   | -                          | 591,661                    |
| Fondo Proyecto                                  | 339,374                    | -                          |
| Comisiones bancarias                            | 177,410                    | 64,393                     |
| Impuestos y tasas                               | 182,629                    | -                          |
| Honorarios profesionales                        | -                          | 87,079                     |
|   | <u>699,413</u>             | <u>743,133</u>             |
| <b>Gastos del Fondo Proyecto Sostenibilidad</b> |                            |                            |
| Sueldos   | 320,000                    | -                          |
| Sueldos personal APEDI                          | 281,147                    | -                          |
| Seguro Familiar de Salud                        | 22,688                     | -                          |
| Aporte al Fondo de Pensiones                    | 22,720                     | -                          |
| Seguros de Riesgos Laborales                    | 3,476                      | -                          |
| Honorarios profesionales                        | 89,454                     | -                          |
| Servicios generales                             | 71,500                     | -                          |
| Reuniones, convenciones y eventos               | 399,857                    | -                          |
| Programa educación ambiental                    | 150,000                    | -                          |
| Combustible y lubricantes                       | 30,000                     | -                          |
| Diseños e impresiones                           | 80,683                     | -                          |
| Equipos y útiles                                | 9,975                      | -                          |
| Diversos  | 20,000                     | -                          |
|   | <u>1,501,500</u>           | <u>-</u>                   |
| <b>Gastos del Fondo Proyecto</b>                |                            |                            |
| Construcción Humedal El Dorado II (1)           | 380,000                    | -                          |
| Construcción Humedal Valle Encantado (2)        | 600,000                    | -                          |
| Rescate y Protección de Nacientes (3)           | 200,000                    | -                          |
|   | <u>1,180,000</u>           | <u>-</u>                   |
| <b>Total gastos de operación</b>                | <u>4,991,497</u><br>=====  | <u>1,935,430</u><br>=====  |

**FONDO AGUA YAQUE DEL NORTE, INC.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

- (1) Corresponde a la construcción de una planta de tratamiento tipo humedal artificial, con la cual tratarán las aguas residuales en el Dorado II de Jarabacoa, ejecutado por Plan Yaque, Inc., financiado por la Fundación Popular, Inc.
- (2) Corresponde a la construcción de una planta de tratamiento tipo humedal artificial, con la cual tratarán las aguas residuales en el sector Valle Encantado de Santiago, ejecutado por la Corporación Ciudadana Santiago Solidario (CCSS), financiado por Fundación Popular, Inc., por un monto de RD\$370,000.00 y otro por RD\$230,000.00 del rendimiento del fideicomiso de la Fiduciaria Popular del 2017.
- (3) Corresponde a un proyecto de preservación de las nacientes La Cumbre y Basilio del Arroyo de Gurabo, financiado a través del programa Cultivando Agua Buena que Coordina Asociación Para el Desarrollo, Inc. (APEDI) con el Ministerio de Energía y Minas.

#### **14. HECHOS POSTERIORES**

No han ocurrido hechos que puedan afectar significativamente los estados financieros del Fondo Agua Yaque del Norte, Inc. terminados al 31 de diciembre del 2017.