

**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 2020 y 2019 .....	4
Estado de actividades, por los períodos comprendidos entre el 1 <sup>ro</sup> de enero y el 31 de diciembre del 2020 y 2019.....	6
Estado de movimientos de efectivo, por los períodos comprendidos entre 1 <sup>ro</sup> de enero y el 31 de diciembre del 2020 y 2019.....	7
Notas a los estados financieros.....	9



## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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

### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros de Fondo Agua Yaque del Norte, Inc., que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2020, 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 de Fondo Agua Yaque del Norte, Inc., al 31 de diciembre del 2020, así como sus actividades 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 entidad de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) y los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en la República Dominicana, emitidos por el Instituto de Contadores Públicos Autorizados de la República Dominicana (ICPARD). Hemos cumplido con las demás responsabilidades éticas de conformidad con el Código de Ética del ICPARD y los requerimientos de ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión.

### **Otra información**

La dirección es responsable por la otra información. La otra información obtenida a la fecha de este informe de auditoría comprende la Memoria Anual de la entidad correspondiente al año terminado el 31 de diciembre del 2020 (pero no incluye los estados financieros ni nuestro informe de auditoría correspondiente).



Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no expresamos ninguna forma de conclusión que proporcione un grado de seguridad sobre esta.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la otra información y, al hacerlo, considerar si existe una incongruencia material entre la otra información y los estados financieros o el conocimiento obtenido por nosotros en la auditoría o si parece que existe una incorrección material en la otra información por algún otro motivo.

Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado sobre la otra información obtenida antes de la fecha de este informe de auditoría, concluimos que existe una incorrección material en esta otra información, estamos obligados a informar de ello. No tenemos nada de lo que informar al respecto.

### **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. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero una auditoría realizada conforme con 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.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de un fraude es más elevado que en el caso que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o anulación del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la administración.
- Concluimos sobre el uso adecuado por la administración del principio contable de empresa en funcionamiento y, en base a la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar una duda significativa sobre la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre las correspondientes revelaciones en los estados financieros o, si tales revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad no pueda continuar como una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de una forma que logren una presentación razonable.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno corporativo de la entidad en relación con, entre otros asuntos, el alcance y la oportunidad de la auditoría planificados y los hallazgos de auditoría significativos, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.



**Hahn Ceara**

01 de marzo del 2021



**FONDO AGUA YAQUE DEL NORTE, INC.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020 Y 2019**

<u>Notas</u>	<u>Fondo General</u> RD\$	<u>Fondo Fiduciario</u> RD\$	<u>Proyecto Apoyo Sostenibilidad</u> RD\$	<u>Proyectos</u> RD\$	<u>2020</u> RD\$	<u>2019</u> RD\$	
<b><u>ACTIVOS</u></b>							
<b>Activos corrientes</b>							
Efectivo y equivalentes	4	146,939	658,861	-	3,919,099	4,724,899	3,508,263
Cuentas por cobrar particulares	5	55,000	46,738	-	-	101,738	-
Cuentas por cobrar entre fondos	6	-	-	-	108,599	108,599	1,003,259
<b>Total activos corrientes</b>		<u>201,939</u>	<u>705,599</u>	<u>-</u>	<u>4,027,698</u>	<u>4,935,236</u>	<u>4,511,522</u>
<b>Activos no corrientes</b>							
Inversiones	7	469,532	16,758,186	-	-	17,227,718	13,532,420
Propiedad, planta y equipos	8	54,194	-	-	-	54,194	104,160
<b>Total activos no corrientes</b>		<u>523,726</u>	<u>16,758,186</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17,281,912</u>	<u>13,636,580</u>
<b>Total activos</b>		<u><b>725,665</b></u>	<u><b>17,463,785</b></u>	<u><b>-</b></u>	<u><b>4,027,698</b></u>	<u><b>22,217,148</b></u>	<u><b>18,148,102</b></u>

- Las notas de la 1 a la 15 son parte integral de estos estados financieros.

**FONDO AGUA YAQUE DEL NORTE, INC.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020 Y 2019**

<u>Notas</u>	<u>Fondo General RD\$</u>	<u>Fondo Fiduciario RD\$</u>	<u>Proyecto Apoyo Sostenibilidad RD\$</u>	<u>Proyectos RD\$</u>	<u>2020 RD\$</u>	<u>2019 RD\$</u>	
<b><u>PASIVOS</u></b>							
<b>Pasivos corrientes</b>							
Cuentas por pagar entre fondos	6	-	-	108,599	-	108,599	1,003,259
Otras cuentas por pagar	9	24,349	6,214	-	-	30,563	1,820
<b>Total pasivos</b>		<u>24,349</u>	<u>6,214</u>	<u>108,599</u>	<u>-</u>	<u>139,162</u>	<u>1,005,079</u>
<b><u>Activos Netos</u></b>							
Capital donado	10	209,763	9,250,000	-	-	9,459,763	9,459,763
Cambios en los activos netos		491,553	8,207,571	(108,599)	4,027,698	12,618,223	7,683,260
<b>Total activos netos</b>		<u>701,316</u>	<u>17,457,571</u>	<u>(108,599)</u>	<u>4,027,698</u>	<u>22,077,986</u>	<u>17,143,023</u>
<b>Total pasivos y activos netos</b>		<u><b>725,665</b></u>	<u><b>17,463,785</b></u>	<u><b>-</b></u>	<u><b>4,027,698</b></u>	<u><b>22,217,148</b></u>	<u><b>18,148,102</b></u>

- Las notas de la 1 a la 15 son parte integral de estos estados financieros.

**FONDO AGUA YAQUE DEL NORTE, INC.**  
**ESTADO DE ACTIVIDADES**  
**PERÍODOS COMPRENDIDOS ENTRE EL 1<sup>RO</sup> DE ENERO**  
**Y EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020 Y 2019**

	<u>Notas</u>	<u>Fondo General</u> <u>RD\$</u>	<u>Fondo Fiduciario</u> <u>RD\$</u>	<u>Proyecto Apoyo Sostenibilidad</u> <u>RD\$</u>	<u>Proyectos</u> <u>RD\$</u>	<u>2020</u> <u>RD\$</u>	<u>2019</u> <u>RD\$</u>
<b>Ingresos</b>	11						
Aportes	12	2,265,233	1,900,000	2,329,718	5,080,000	11,574,951	14,631,969
Intereses recibidos sobre inversión	12	32,600	1,518,238	-	149,736	1,700,574	33,599
Otros ingresos	12	-	31,366	-	-	31,366	3,960
Total ingresos		<u>2,297,833</u>	<u>3,449,604</u>	<u>2,329,718</u>	<u>5,229,736</u>	<u>13,306,891</u>	<u>14,669,528</u>
<b>Gastos</b>							
Gastos de operación	13	2,590,908	308,921	1,435,058	4,082,869	8,417,756	10,913,702
Exceso de ingresos sobre gastos del período		<u>(293,075)</u>	<u>3,140,683</u>	<u>894,660</u>	<u>1,146,867</u>	<u>4,889,135</u>	<u>3,755,826</u>
Exceso de ingresos sobre gastos acumulados al inicio del período		<u>784,628</u>	<u>5,021,060</u>	<u>(1,003,259)</u>	<u>2,880,831</u>	<u>7,683,260</u>	<u>3,927,434</u>
Ajustes de años anteriores		<u>-</u>	<u>45,828</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>45,828</u>	<u>-</u>
Exceso de ingresos sobre gastos acumulados ajustados al inicio del período		<u>784,628</u>	<u>5,066,888</u>	<u>(1,003,259)</u>	<u>2,880,831</u>	<u>7,729,088</u>	<u>3,927,434</u>
<b>Activos netos al final del período</b>		<u><b>491,553</b></u>	<u><b>8,207,571</b></u>	<u><b>(108,599)</b></u>	<u><b>4,027,698</b></u>	<u><b>12,618,223</b></u>	<u><b>7,683,260</b></u>

- Las notas de la 1 a la 15 son parte integral de estos estados financieros.

**FONDO AGUA YAQUE DEL NORTE, INC.**  
**ESTADO DE MOVIMIENTOS DE EFECTIVO**  
**PERÍODOS COMPRENDIDOS ENTRE EL 1<sup>RO</sup> DE ENERO**  
**Y EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020 Y 2019**

	<u>Fondo</u> <u>General</u> <u>RD\$</u>	<u>Fondo</u> <u>Fiduciario</u> <u>RD\$</u>	<u>Proyecto</u> <u>Apoyo</u> <u>Sostenibilidad</u> <u>RD\$</u>	<u>Proyectos</u> <u>RD\$</u>	<u>2020</u> <u>RD\$</u>	<u>2019</u> <u>RD\$</u>
<b>Actividades de operación</b>						
Exceso (defecto) de ingresos sobre egresos	(293,075)	3,140,683	894,660	1,146,867	4,889,135	3,755,826
<b>Ajustes para conciliar el exceso de ingresos sobre gastos y el efectivo neto provisto por actividades de operación</b>						
Depreciación	49,966	-	-	-	49,966	50,136
<b>Cambios netos en activos y pasivos</b>						
Otras cuentas por cobrar	(55,000)	(46,738)	(894,660)	894,660	(101,738)	(538,733)
Otras cuentas por pagar	24,349	4,394	-	-	28,743	735,515
Efectivo neto provisto por actividades de operación	(273,760)	3,098,339	-	2,041,527	4,866,106	4,002,744



**FONDO AGUA YAQUE DEL NORTE, INC.**  
**ESTADO DE MOVIMIENTOS DE EFECTIVO**  
**PERÍODOS COMPRENDIDOS ENTRE EL 1<sup>RO</sup> DE ENERO**  
**Y EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020 Y 2019**

	<u>Fondo</u> <u>General</u> <u>RD\$</u>	<u>Fondo</u> <u>Fiduciario</u> <u>RD\$</u>	<u>Proyecto</u> <u>Apoyo</u> <u>Sostenibilidad</u> <u>RD\$</u>	<u>Proyectos</u> <u>RD\$</u>	<u>2020</u> <u>RD\$</u>	<u>2019</u> <u>RD\$</u>
<b>Actividades de inversión</b>						
Adquisición de inversiones	(28,405)	(3,666,893)	-	-	(3,695,298)	(1,632,611)
Adquisición de propiedad, planta y equipos	-	-	-	-	-	(55,468)
Efectivo neto (usado) en actividades de inversión	(28,405)	(3,666,893)	-	-	(3,695,298)	(1,688,079)
<b>Actividades de financiamiento</b>						
Ajustes de años anteriores	-	45,828	-	-	45,828	-
Aumento neto del efectivo	(302,165)	(522,726)	-	2,041,527	1,216,636	2,314,665
Efectivo al inicio del período	449,104	1,181,587	-	1,877,572	3,508,263	1,193,598
<b>Efectivo al final del período</b>	<b>146,939</b>	<b>658,861</b>	<b>-</b>	<b>3,919,099</b>	<b>4,724,899</b>	<b>3,508,263</b>
	=====	=====	=====	=====	=====	=====

**FONDO AGUA YAQUE DEL NORTE, INC.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020 Y 2019**

**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 nacionales e internacionales para el proceso de establecimiento, esto incluyendo el desarrollo de estudios de tipo hidrológico, socioeconómico y legal institucional.

En el 2015 el Fondo Agua recibió una donación, como capital semilla para el establecimiento del Fideicomiso, por parte de la Alianza Latinoamericana de Fondos de Agua, la cual está compuesta por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), The Nature Conservancy, Inc. (TNC), Fundación Femsa y el Fondo Mundial del Medio Ambiente; dicha donación estuvo 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 las 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>
<b>1. Asociación Para el Desarrollo, Inc. (APEDI)</b> Representada por el Sr. Benito A. Ferreiras / Sr. Fernando Capellán		Presidente
<b>2. Corporación del Acueducto y Alcantarillado de Santiago (CORAASAN)</b> Representada por el Sr. Andrés Burgos y el Sr. Saúl Vargas		Vicepresidente
<b>3. Fundación Bermúdez, Inc.</b> Representado por el Ldo. Aquiles Bermúdez		Secretario

**FONDO AGUA YAQUE DEL NORTE, INC.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020 Y 2019**

<b><u>Miembros</u></b>	<b><u>Posición</u></b>
4. <b>Lic. Manuel José Cabral</b>	Tesorero
5. <b>The Nature Conservancy, Inc. (TNC)</b> Representada por el Ing. Carlos García y el Ldo. Francisco Núñez	Vocal
6. <b>Fundación Propagas, Inc.</b> Representada por las señoras Pirigua Bonetti y María Paula Miquel	Vocal
7. <b>Junta Agroempresarial Dominicana, Inc. (JAD)</b> Representada por la Lic. Ivonne García	Vocal

## 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

### 2.1. Reconocimiento de 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 temporales

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 sigue:

<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

**FONDO AGUA YAQUE DEL NORTE, INC.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020 Y 2019**

**3. EMPRESA EN FUNCIONAMIENTO**

A pesar de las restricciones de movilidad y operación de las entidades interpuestas por el Estado Dominicano, no se evidencia que los Efectos del Coronavirus (COVID-19) generen incertidumbres significativas que conduzcan a la Junta Directiva a tener que tomar la decisión de hacer cesar sus operaciones por el impacto económico - financiero de esta pandemia; en cumplimiento con lo dispuesto en las normas contables.

Los estados financieros anuales del período 2020 han sido preparados asumiendo que la entidad continuará como una empresa en funcionamiento.

**4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

El efectivo y equivalentes al 31 de diciembre del 2020 y 2019 se distribuyen como sigue:

	<b><u>Fondo</u></b> <b><u>General</u></b> <b><u>RD\$</u></b>	<b><u>Fondo</u></b> <b><u>Fiduciario</u></b> <b><u>RD\$</u></b>	<b><u>Proyectos</u></b> <b><u>RD\$</u></b>	<b><u>2020</u></b> <b><u>RD\$</u></b>	<b><u>2019</u></b> <b><u>RD\$</u></b>
Caja chica	5,000	-	-	5,000	5,000
Cuentas corrientes	11,236	474,636	263,241	749,113	3,222,132
Cuentas de ahorros	130,703	184,225	506,120	821,048	281,131
	<u>146,939</u>	<u>658,861</u>	<u>769,361</u>	<u>1,575,161</u>	<u>3,508,263</u>
<b>Equivalentes de efectivo</b>					
Certificados financieros en el Banco de Ahorro y Crédito Fondesa S.A. (BANFONDESA) a una tasa de interés anual de 6% a 6.5	-	-	3,149,738	3,149,738	-
	<u>146,939</u>	<u>658,861</u>	<u>3,919,099</u>	<u>4,724,899</u>	<u>3,508,263</u>
	=====	=====	=====	=====	=====

**FONDO AGUA YAQUE DEL NORTE, INC.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020 Y 2019**

**5. CUENTAS POR COBRAR PARTICULARES**

Las cuentas por cobrar particulares al 31 de diciembre del 2020 se distribuyen como sigue:

	<u>Fondo</u> <u>General</u> <u>RD\$</u>	<u>Fondo</u> <u>Fiduciario</u> <u>RD\$</u>	<u>2020</u> <u>RD\$</u>	<u>2019</u> <u>RD\$</u>
Fiduciaria Popular, Inc.	-	46,738	46,738	-
Avances de honorarios profesionales	55,000	-	55,000	-
	<u>55,000</u>	<u>46,738</u>	<u>101,738</u>	<u>-</u>
	=====	=====	=====	=====

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

Las cuentas por cobrar y por pagar entre fondos al 31 de diciembre del 2020 y 2019 se distribuyen como sigue:

	<u>Cuentas</u> <u>por cobrar</u> <u>2020</u> <u>RD\$</u>	<u>Cuentas</u> <u>por pagar</u> <u>2020</u> <u>RD\$</u>	<u>Cuentas</u> <u>por cobrar</u> <u>2019</u> <u>RD\$</u>	<u>Cuentas</u> <u>por pagar</u> <u>2019</u> <u>RD\$</u>
Proyectos Proyecto Apoyo Sostenibilidad	108,599	-	1,003,259	
	-	108,599	-	1,003,259
	<u>108,599</u>	<u>108,599</u>	<u>1,003,259</u>	<u>1,003,259</u>
	=====	=====	=====	=====

**7. INVERSIONES**

Las inversiones al 31 de diciembre del 2020 y 2019 se distribuyen como sigue:

	<u>Fondo</u> <u>General</u> <u>RD\$</u>	<u>Fondo</u> <u>Fiduciario</u> <u>RD\$</u>	<u>2020</u> <u>RD\$</u>	<u>2019</u> <u>RD\$</u>
Certificado de Fideicomiso en la Fiduciaria Popular, S.A., al 10% y 5.50% de interés anual	-	16,758,186	16,758,186	13,091,293

**FONDO AGUA YAQUE DEL NORTE, INC.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020 Y 2019**

	<u>Fondo</u> <u>General</u> <u>RD\$</u>	<u>Fondo</u> <u>Fiduciario</u> <u>RD\$</u>	<u>2020</u> <u>RD\$</u>	<u>2019</u> <u>RD\$</u>
Certificado financiero en el Banco de Ahorro y Crédito Fondesa, S.A. (BANFONDESA) al 8% de interés anual	469,532	-	469,532	441,127
	<u>469,532</u>	<u>16,758,186</u>	<u>17,227,718</u>	<u>13,532,420</u>
	=====	=====	=====	=====

**8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS**

La propiedad, planta y equipos al 31 de diciembre del 2020 y 2019 se distribuyen como sigue:

	<u>2020</u> <u>RD\$</u>	<u>2019</u> <u>RD\$</u>
Equipos de cómputos	118,983	118,983
Mobiliario y equipos de oficina	171,305	171,305
	<u>290,288</u>	<u>290,288</u>
Menos: Depreciación acumulada	(236,094)	(186,128)
	<u>54,194</u>	<u>104,160</u>
	=====	=====

**9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Las otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2020 y 2019 se distribuyen como sigue:

	<u>Fondo</u> <u>General</u> <u>RD\$</u>	<u>Fondo</u> <u>Fiduciario</u> <u>RD\$</u>	<u>2020</u> <u>RD\$</u>	<u>2019</u> <u>RD\$</u>
Impuestos por pagar retenidos a empleado	11,511	6,214	17,725	1,820
Tarjeta corporativa	12,838	-	12,838	-
	<u>24,349</u>	<u>6,214</u>	<u>30,563</u>	<u>1,820</u>
	=====	=====	=====	=====

**FONDO AGUA YAQUE DEL NORTE, INC.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020 Y 2019**

## **10. CAPITAL DONADO**

### **Fondo General**

El monto de RD\$209,763.00 corresponde a aporte de mobiliario 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, Inc. (TNC), 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, constituye el primer aporte de Fideicomitente al momento de la constitución del 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.

## **11. INGRESOS**

Los ingresos del Fondo provienen de las siguientes fuentes: captaciones (donaciones) y rendimientos netos (intereses ganados) los cuales se destinarán a financiamientos de proyectos.

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. Desde la constitución de Fondo Agua Yaque de Norte, Inc. CORAASAN aplica una cuota diferenciada de un peso a cada usuario para ser donada al Fondo Agua Yaque del Norte, Inc. Con un número de usuarios de 250,000 aproximadamente y una eficiencia de cobro de un 60%, 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.

**FONDO AGUA YAQUE DEL NORTE, INC.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020 Y 2019**

Además, se establece el objetivo de gestionar con el Gobierno Central un aporte anual de RD\$2,000,000.00 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.

**12. APORTES**

Los aportes al 31 de diciembre del 2020 y 2019 se distribuyen como sigue:

	<b><u>2020</u></b> <b><u>RD\$</u></b>	<b><u>2019</u></b> <b><u>RD\$</u></b>
<b>Fondo General</b>		
Corporación del Acueducto y Alcantarillado de Santiago (CORAASAN) (i)	918,904	1,287,605
Aportes del personal de CORAASAN	244,200	240,700
Asociación Para el Desarrollo, Inc. (APEDI)	1,054,542	954,255
Ministerio de Medio Ambiente y Recursos Naturales	-	500,000
Aportes recibidos de The Nature Conservancy, Inc. (iii)	30,354	-
Aportes en alcancias	17,233	-
Intereses ganados en certificados financieros	28,365	33,599
Intereses ganados en cuentas	4,235	8,696
Otros ingresos	-	3,960
	<u>2,297,833</u>	<u>3,028,815</u>
<b>Ingresos del Fondo Fiduciario</b>		
Artículos de Piel Los Favoritos, S.A. (Fundación Bermúdez, Inc.)	150,000	125,000
Cooperativa La Altagracia, Inc.	-	200,000
Cooperativa San José, Inc.	50,000	100,000
Fundación Popular, Inc. (ii)	500,000	500,000
Bananos Ecológicos de la Línea Noroeste (BANELINO)	100,000	300,000
Aeropuerto Internacional del Cibao, S.A.	500,000	-
Propano y Derivados, S.A. (Fundación Propagas, Inc.)	250,000	-
Corporación Zona Franca Santiago, Inc.	500,000	-
Aporte del Fondo General de la Junta Agroempresaria Dominicana (JAD), Inc.	-	25,000
Intereses sobre inversiones	1,368,238	1,097,615
Diferencia cambiaria	31,366	-
	<u>3,449,604</u>	<u>2,347,615</u>



**FONDO AGUA YAQUE DEL NORTE, INC.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020 Y 2019**

	<u>2020</u> <u>RD\$</u>	<u>2019</u> <u>RD\$</u>
<b>Proyecto Apoyo Sostenibilidad</b>		
Aportes recibidos de The Nature Conservancy, Inc. (TNC) (iii)	2,325,116	543,098
Aportes entre fondos	4,602	-
	2,329,718	543,098
<b>Proyectos</b>		
Fundación Popular, Inc. (ii)	1,500,000	1,500,000
Aporte del Gobierno dominicano (Misterio de Medio Ambiente y Recursos Naturales)	2,000,000	1,000,000
Propano y Derivados, S.A. (Fundación Propagas, Inc.)	1,000,000	1,000,000
Comisión Presidencial para el Ordenamiento y Manejo de la Cuenca del Río Yaque del Norte (CRYN)	-	3,000,000
Corporación del Acueducto y Alcantarillado de Santiago (CORAASAN)	-	2,250,000
Aportes recibidos de The Nature Conservancy, Inc. (TNC)	80,000	-
Corporación Zona Franca Santiago, Inc.	500,000	-
Intereses ganados en certificados financieros	149,736	-
	5,229,736	8,750,000
	<b>13,306,891</b>	<b>14,669,528</b>
	<b>=====</b>	<b>=====</b>

- (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 del agua.
- (ii) Montos correspondientes a la donación realizada por la Fundación Popular, Inc. al 31 de diciembre del 2020 y 2019, detallado como sigue: RD\$500,000.00, para el Fondo Fiduciario y RD\$1,500,000.00 para Proyectos destinado a las construcciones de tratamientos de plantas tipo humedal artificial, para un total de donación por esta entidad de RD\$2,000,000.00 para ambos años.

**FONDO AGUA YAQUE DEL NORTE, INC.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020 Y 2019**

- (iii) Correspondiente a la donación recibida de The Nature Conservancy, Inc. (TNC), con relación al subacuerdo de donación entre el Fondo Agua Yaque del Norte, Inc. y esta entidad para apoyar la financiación de la operación del Fondo.

**13. GASTOS DE OPERACIÓN**

Los gastos operación al 31 de diciembre del 2020 y 2019 se distribuyen como sigue:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	<u>RD\$</u>	<u>RD\$</u>
<b>Gastos del Fondo General</b>		
Sueldos	477,193	548,289
Compensación al personal de CORAASAN	244,200	240,700
Compensación al personal de la Asociación Para el Desarrollo, Inc. (APEDI)	668,700	609,300
Seguro Familiar de Salud	29,593	85,955
Aportes al Fondo de Pensiones	100,124	93,138
Seguro de Riesgos Laborales	9,574	8,225
Regalía pascual	100,000	87,000
Honorarios profesionales	53,874	176,036
Servicios básicos (agua, energía eléctrica comunicaciones)	226,661	224,665
Comisiones bancarias	14,039	22,368
Reuniones, convenciones y eventos	9,142	176,203
Depreciación	49,966	57,637
Viáticos	15,122	27,269
Reparación y mantenimiento	10,510	15,570
Materiales y suministros	79,674	186,249
Compensaciones	80,000	51,333
Aportes a otros fondos	4,602	-
Alquiler del local	240,000	240,000
Transporte	-	14,941
Mantenimiento de vehículos	27,654	30,508
Atenciones a empleados	1,050	14,535
Combustibles y lubricantes	94,035	66,998
Premios	30,000	-
Misceláneos	25,195	16,653
	<u>2,590,908</u>	<u>2,993,572</u>

**FONDO AGUA YAQUE DEL NORTE, INC.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020 Y 2019**

	<b><u>2020</u></b>	<b><u>2019</u></b>
	<b><u>RD\$</u></b>	<b><u>RD\$</u></b>
<b>Gastos del Fondo Fiduciario</b>		
Comisiones bancarias	13,649	75,790
Impuestos y tasas	295,272	132,553
	<hr/>	<hr/>
	308,921	208,343
	<hr/>	<hr/>
<b>Gastos del Fondo Proyecto Sostenibilidad</b>		
Sueldos	771,402	242,463
Servicios básicos (agua, energía eléctrica y comunicaciones)	-	59,534
Reuniones, convenciones y eventos	-	26,920
Programa de Educación Ambiental (Proyectos de la PUCMM, Cáritas y Sur Futuro)	-	600,000
Diseños e impresiones	-	15,500
Seguridad Familiar de Salud	40,557	-
Publicidad y promoción	-	91,940
Monitoreo Calidad del Agua / Plan Yaque, Inc.	-	510,000
Regalía pascual	18,599	-
Proyecto Microeléctrico Angostura	604,500	-
	<hr/>	<hr/>
	1,435,058	1,546,357
	<hr/>	<hr/>
<b>Gastos de Proyectos</b>		
<b>Programas de prevención y reducción de la contaminación del agua</b>		
Construcción del Humedal Cristo Rey, Jarabacoa (i)	-	600,000
Construcción del Humedal Saltos de Jacagua, Santiago (ii)	-	713,286
Construcción del Humedal ISA III, Santiago (iii)	1,131,276	892,717
Construcción del Humedal Benito Monción (iv)	632,453	491,273
Proyecto La Ventana, San José de las Matas (v)	-	217,120
Proyecto Tratamiento de Aguas Residuales del Parque Central	-	250,000
Proyecto de Evaluación de la Eficiencia y Eficacia del Humedal "El Dorado", Jarabacoa	167,000	-
	<hr/>	<hr/>
	1,930,729	3,164,396
	<hr/>	<hr/>

**FONDO AGUA YAQUE DEL NORTE, INC.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020 Y 2019**

	<b><u>2020</u></b>	<b><u>2019</u></b>
	<b><u>RD\$</u></b>	<b><u>RD\$</u></b>
<b>Programas de Educación y Capacitación Ambiental</b>		
Proyecto Educación Gestión Integral (PUCMM) (vi)	100,000	500,000
Proyecto Resiliencia a Comunidades Vulnerables (Sur Futuro) (vii)	-	400,000
Proyecto Sala Educativa Virtual (viii)	500,000	500,000
Proyecto Control de la Contaminación (Junta de Regantes) (ix)	311,000	539,040
Proyecto Video Soy Yaque	375,000	-
Proyecto Fortalecimiento del Proceso de Enseñanza Aprendizaje del nivel secundario en materia de educación ambiental para la preservación y conservación del Río Yaque del Norte, Santiago (x)	139,920	-
Proyecto Servicios Ecosistémicos y Potencial de Adaptación al Cambio Climático del Arbolado, Santiago (xi)	199,600	-
Proyecto Siembra + Agua Baitoa (xii)	190,200	-
	1,815,720	1,939,040
<b>Programa de Conservación y Restauración de cuencas</b>		
Proyecto Rescate y Protección de Nacientes (xiii)	100,000	299,250
Proyecto Reforestación y conservación de la Microcuenca Los Montazos (xiv)	-	300,000
	100,000	599,250
<b>Gastos generales y administrativos</b>		
Sueldos	167,528	184,061
Aportes institucionales	13,984	93,433
Seguro Familiar de Salud	29,833	18,676
Aportes al Fondo de Pensiones	-	19,438
Seguro de Riesgos Laborales	-	2,117
Reuniones, convenciones y eventos	17,700	59,803
Combustible y lubricantes	2,263	6,000
Comisiones bancarias	5,112	2,112
Honorarios profesionales	-	67,630
Materiales y suministros	-	9,474
	236,420	462,744

**FONDO AGUA YAQUE DEL NORTE, INC.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020 Y 2019**

	<u>2020</u> <u>RD\$</u>	<u>2019</u> <u>RD\$</u>
Total gastos de proyectos	4,082,869	6,165,430
Total gastos de operación	<u>8,417,756</u> =====	<u>10,913,702</u> =====

**Programas de prevención y reducción de la contaminación del agua**

Corresponden a la construcción de plantas de tratamiento tipo humedal artificial, con las cuales se tratarán las aguas residuales de:

- (i) **Comunidad Cristo Rey, Jarabacoa:** esta planta de tratamiento fue construida por el Plan Yaque, Inc. con apoyo de la Fundación Popular, Inc., y el Ayuntamiento de Jarabacoa.
- (ii) **Comunidad Saltos de Jacagua, Santiago:** esta planta de tratamiento está siendo construida por Plan Yaque, Inc. con apoyo de Fundación Popular, Inc., y CORAASAN.
- (iii) **Comunidad Educativa de la Universidad ISA III, Santiago:** proyecto ejecutado por Plan Yaque con el apoyo de Fundación Popular, Inc., Universidad ISA, Inc., Ministerio de Medio Ambiente y Recursos Naturales, CORAASAN y la Corporación Zona Franca Industrial de Santiago, Inc.
- (iv) **Fortaleza Benito Monción, Mao:** proyecto ejecutado por Plan Yaque, Inc., la Fundación Popular, Inc. y la Comisión Presidencial para el Ordenamiento y Manejo de la Cuenca del Río Yaque del Norte (CRYN) con el apoyo de Banelino.
- (v) **Comunidad Inoa, proyecto La Ventana, San José de las Matas:** consistió en mejora y fortalecimiento al sistema existente. El proyecto contó con el apoyo de Plan Yaque, Inc.

**Programas de Educación y Capacitación Ambiental**

Consiste en el financiamiento para la ejecución de proyectos de educación ambiental, los cuales fueron ganadores en el marco de la primera, segunda y tercera convocatoria a proyectos, que llevó a cabo el Fondo Agua Yaque del Norte, Inc.:

- (vi) **Proyecto Educación Gestión Integral (PUCMM):** curso especializado en “Gestión Integral de Recursos Hídricos en la Región Hidrográfica del Yaque del Norte”, ejecutado por la Pontificia Universidad Católica Madre y Maestra (PUCMM) con fondos de The Nature Conservancy, Inc. (TNC) y Fondo Agua Yaque del Norte, Inc., mediante el acuerdo para el Proyecto de Sostenibilidad.

**FONDO AGUA YAQUE DEL NORTE, INC.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020 Y 2019**

- (vii) **Proyecto Resiliencia Comunidades Vulnerables (SUR FUTURO):** corresponde a un proyecto para la evaluación del cambio climático intergeneracional en el aumento de la resiliencia a comunidades vulnerables, financiado por el Fondo Agua Yaque del Norte, Inc.
- (viii) **Proyecto Sala Educativa Virtual sobre Agua y el Medio Ambiente en la Cuenca del Río Yaque del Norte:** corresponde a un proyecto sobre la educación ambiental con la finalidad de proveer agua en cantidad y calidad suficiente para la salud, desarrollo económico y social, ocupándose de la protección y conservación ambiental, financiado por el Fondo Agua Yaque del Norte, Inc.
- (ix) **Proyecto Control de la Contaminación en el área de Influencia de la Junta de Regantes Canal Ulises Francisco Espaillat:** corresponde a un proyecto sobre la educación ambiental dirigida a los integrantes de la Junta de Regantes del Canal Ulises Francisco Espaillat, con la finalidad de establezcan un control de la contaminación de la comunidad, financiado por el Fondo Agua Yaque del Norte, Inc.
- (x) **Proyecto Fortalecimiento del Proceso de Enseñanza Aprendizaje del nivel secundario en materia de educación ambiental para la preservación y conservación del Río Yaque del Norte, Santiago:** corresponde a un proyecto para la educación ambiental llevado a cabo por la Universidad ISA, Inc. financiado por el Fondo Agua Yaque del Norte, Inc.
- (xi) **Proyecto Servicios Ecosistémicos y Potencial de Adaptación al Cambio Climático del Arbolado Urbano del Municipio de Santiago de los Caballeros:** corresponde a un proyecto de educación ambiental, llevado a cabo por el Instituto Tecnológico de Santo Domingo (INTEC) con el financiamiento de la Fundación Progas y Fondo Agua Yaque del Norte, Inc.
- (xii) **Proyecto Siembra + Agua y Educación ambiental para el desarrollo sostenible en el municipio de Baitoa:** corresponde a un proyecto de educación ambiental, llevado a cabo por el Centro Integral para el Desarrollo Local (CIDEL) con el financiamiento de la Fundación Progas y Fondo Agua Yaque del Norte, Inc.

**Programa de Conservación y Restauración de cuencas**

- (xiii) **Proyecto Rescate y Protección de Nacientes:** corresponde a un proyecto de preservación de las nacientes de la comunidad de La Cumbre y Basilio del Arroyo de Gurabo, financiado por Fondo Agua Yaque del Norte, Inc., a través del programa Cultivando Agua Buena, que coordina la Asociación Para el Desarrollo, Inc. (APEDI).

**FONDO AGUA YAQUE DEL NORTE, INC.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020 Y 2019**

- (xiv) **Proyecto Reforestación y conservación de la Microcuenca Los Montazos:** corresponde a un proyecto de reforestación y conservación de la Microcuenca Los Montazos en Jarabacoa, financiado por Fondo Agua Yaque del Norte, Inc.

#### **14. HECHOS OCURRIDOS DURANTE EL PERÍODO QUE SE INFORMA**

Durante el período que se informa, la Organización Mundial de la Salud declaró, el 11 de marzo del 2020, la expansión del COVID-19, como pandemia y el 19 de marzo del 2020, el Poder Ejecutivo dominicano, declaró “Estado de Emergencia” en todo el territorio nacional de la República Dominicana, lo que trajo consigo una serie de disposiciones para contener la propagación, entre ellas unas que obligaron al cese temporal de las operaciones de algunas empresas, sin embargo se le otorgó permiso para operar solo a los comercios que se dedican a actividades básicas.

Luego se realizaron prorrogaciones del “Estado de emergencia”, mediante decretos emitidos por el Poder Ejecutivo para evitar la propagación de la enfermedad.

Las situaciones y condiciones que surgieron durante el período sobre el que se informa no implicarán ajustes, y no generan impacto significativo sobre el reconocimiento y la medición de activos y pasivos a la fecha de preparación de los estados financieros, sino más bien una revelación en los mismos, de conformidad con lo establecido en las normas contables.

De acuerdo a lo planteado en la Nota No. 3, Empresa en funcionamiento, y luego de haber medido el impacto económico - financiero de los Efectos del Coronavirus (COVID-19) descritos en esta nota de Hechos ocurridos durante el período en que se informa; la sociedad determinó que al realizar las evaluaciones está consciente de que no existen incertidumbres significativas que pudieran afectar los estados financieros de Fondo Agua Yaque del Norte, Inc. al 31 de diciembre del 2020, ni su capacidad para continuar como una empresa en funcionamiento, dado a la actividad que realiza.

#### **15. HECHOS POSTERIORES**

No han ocurrido hechos posteriores que puedan afectar significativamente los estados financieros de Fondo Agua Yaque del Norte, Inc. al 31 de diciembre del 2020.