

**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 2016 y 2015 .....	3
Estado de actividades, por los períodos comprendidos entre el 1ero. de enero y el 31 de diciembre del 2016 y 2015.....	5
Estado de movimientos de efectivo, por los períodos comprendidos entre 1ero. de enero y el 31 de diciembre del 2016 y 2015.....	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 de Fondo Agua Yaque del Norte, Inc., que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016, los Estados de Actividades y los Estados 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 la entidad Fondo Agua Yaque del Norte, Inc. al 31 de diciembre del 2016, así como sus resultados y movimientos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados aplicables a la entidad.

### 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 acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, 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**

13 de febrero del 2017



**FONDO AGUA YAQUE DEL NORTE, INC.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

	<u>Notas</u>	<u>Fondo General</u> <u>RD\$</u>	<u>Fondo Fiduciario</u> <u>RD\$</u>	<u>Fondo Proyecto</u> <u>Secretariado</u> <u>Técnico</u> <u>RD\$</u>	<u>Fondo Proyecto</u> <u>Demostrativo</u> <u>RD\$</u>	<u>2016</u> <u>RD\$</u>	<u>2015</u> <u>RD\$</u>
<b><u>ACTIVOS</u></b>							
<b>Activos corrientes</b>							
Efectivo y equivalentes	4	240,537	596,694	-	-	837,231	1,254,641
Cuentas por cobrar entre fondos	5	591,661	-	-	-	591,661	-
Total activos corrientes		832,198	596,694	-	-	1,428,892	1,254,641
<b>Activos no corrientes</b>							
Inversiones	6	411,530	9,993,902	-	-	10,405,432	8,500,000
Propiedad, planta y equipos	7	160,319	-	-	-	160,319	191,548
Total activos no corrientes		571,849	9,993,902	-	-	10,565,751	8,691,548
<b>Total activos</b>		<b>1,404,047</b>	<b>10,590,596</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11,994,643</b>	<b>9,946,189</b>

- 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 2016 Y 2015**

<u>Notas</u>	<u>Fondo General RD\$</u>	<u>Fondo Fiduciario RD\$</u>	<u>Fondo Proyecto Secretariado Técnico RD\$</u>	<u>Fondo Proyecto Demostrativo RD\$</u>	<u>2016 RD\$</u>	<u>2015 RD\$</u>	
<b><u>PASIVOS</u></b>							
<b>Pasivos corrientes</b>							
Cuentas por pagar entre fondos	5	-	591,661	-	-	591,661	-
Sobregiro bancario	8	-	-	-	-	-	350,160
Cuentas por pagar	9	-	-	-	-	-	789,199
Otras cuentas por pagar	10	-	73,963	-	-	73,963	-
<b>Total pasivos</b>		-	665,624	-	-	665,624	1,139,359
<b><u>ACTIVOS NETOS</u></b>							
Capital donado	12	194,863	9,000,000	-	-	9,194,863	9,194,863
Activos netos no restringidos		1,209,184	924,972	-	-	2,134,156	(388,033)
<b>Total activos netos</b>		1,404,047	9,924,972	-	-	11,329,019	8,806,830
<b>Total pasivos y activos netos</b>		<b>1,404,047</b>	<b>10,590,596</b>	-	-	<b>11,994,643</b>	<b>9,946,189</b>

- 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 1ERO. DE ENERO**  
**Y EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

<u>Notas</u>	<u>Fondo General</u> RD\$	<u>Fondo Fiduciario</u> RD\$	<u>Fondo Proyecto Secretariado Técnico</u> RD\$	<u>Fondo Proyecto Demostrativo</u> RD\$	<u>2016</u> RD\$	<u>2015</u> RD\$	
<b><u>INGRESOS</u></b>							
Aportes	13	1,536,847	651,652	371,241	350,160	2,909,900	3,129,473
Intereses recibidos sobre inversión		12,130	940,353	-	-	952,483	567
Otros ingresos		595,236	-	-	-	595,236	25,000
Total ingresos		<u>2,144,213</u>	<u>1,592,005</u>	<u>371,241</u>	<u>350,160</u>	<u>4,457,619</u>	<u>3,155,040</u>
<b><u>GASTOS</u></b>							
Gastos de operación	14	1,192,297	743,133	-	-	1,935,430	3,543,073
Exceso de ingresos sobre gastos del año		951,916	848,872	371,241	350,160	2,522,189	(388,033)
Exceso de ingresos sobre gastos acumulados al inicio del período		346,268	(12,900)	(371,241)	(350,160)	(388,033)	-
Ajustes de años anteriores		(89,000)	89,000	-	-	-	-
Exceso de ingresos sobre gastos acumulados ajustados al inicio del período		257,268	76,100	(371,241)	(350,160)	(388,033)	-
<b>Total activos netos al final del período</b>		<b><u>1,209,184</u></b>	<b><u>924,972</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>2,134,156</u></b>	<b><u>(388,033)</u></b>
		=====	=====	=====	=====	=====	=====

- 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 1ERO. DE ENERO**  
**Y EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

	<u>Fondo</u> <u>General</u> <u>RD\$</u>	<u>Fondo</u> <u>Fiduciario</u> <u>RD\$</u>	<u>Fondo</u> <u>Proyecto</u> <u>Secretariado</u> <u>Técnico</u> <u>RD\$</u>	<u>Fondo</u> <u>Proyecto</u> <u>Demostrativo</u> <u>RD\$</u>	<u>2016</u> <u>RD\$</u>	<u>2015</u> <u>RD\$</u>
<b>Actividades de operación</b>						
Exceso de gastos sobre ingresos	951,916	848,872	-	-	1,800,788	(388,033)
<b>Ajuste para conciliar el exceso de gastos sobre ingresos y el efectivo neto usado en las actividades de operación</b>						
Depreciación	40,229	-	-	-	40,229	3,315
<b>Cambios netos en activos y pasivos</b>						
Cuentas por cobrar entre fondos	(680,661)	-	-	-	(680,661)	-
Sobregiros bancarios	-	-	-	-	-	350,160
Cuentas por pagar	-	-	-	-	-	789,199
Cuentas por pagar entre fondos	(75,952)	680,661	-	-	604,709	-
Otras cuentas por pagar	-	73,963	-	-	73,963	-
<b>Total ajustes</b>	<u>(716,384)</u>	<u>754,624</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>38,240</u>	<u>1,142,674</u>

**FONDO AGUA YAQUE DEL NORTE, INC.**  
**ESTADO DE MOVIMIENTOS DE EFECTIVO**  
**PERÍODOS COMPRENDIDOS ENTRE EL 1ERO. DE ENERO**  
**Y EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

	<u>Fondo</u> <u>General</u> <u>RD\$</u>	<u>Fondo</u> <u>Fiduciario</u> <u>RD\$</u>	<u>Fondo</u> <u>Proyecto</u> <u>Secretariado</u> <u>Técnico</u> <u>RD\$</u>	<u>Fondo</u> <u>Proyecto</u> <u>Demostrativo</u> <u>RD\$</u>	<u>2016</u> <u>RD\$</u>	<u>2015</u> <u>RD\$</u>
<b>Efectivo neto provisto en las actividades de operación</b>	235,532	1,603,496	-	-	1,839,028	754,641
<b>Actividades de inversión</b>						
Aumento de inversión	(411,530)	(1,493,902)	-	-	(1,905,432)	(8,500,000)
Adquisición activos	(9,000)	-	-	-	(9,000)	(194,863)
<b>Efectivo neto usado por las actividades de inversión</b>	(420,530)	(1,493,902)	-	-	(1,914,432)	(8,694,863)
<b>Actividades de financiamiento</b>						
Aporte de socios	-	-	-	-	-	9,194,863
(Disminución) aumento neto del efectivo	(184,998)	109,594	-	-	(75,404)	1,254,641
Efectivo al inicio del período	425,535	487,100	-	-	912,635	-
<b>Efectivo al final del período</b>	<b><u>240,537</u></b>	<b><u>596,694</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>837,231</u></b>	<b><u>1,254,641</u></b>



**FONDO AGUA YAQUE DEL NORTE, INC.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

## 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, socio-económico, 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, Inc. (APEDI)</b> Representada por el Sr. Fernando Capellán	Presidente
2. <b>Corporación del Acueducto y Alcantarillado de Santiago (CORAASAN)</b> Representada por el Ing. Silvio Durán	Vicepresidente

**FONDO AGUA YAQUE DEL NORTE, INC.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

- |    |   |            |
|----|---|------------|
| 3. | <b>Fundación Bermúdez, Inc.</b><br>Representado por el Lic. Aquiles Bermúdez                  | Secretario |
| 4. | Lic. Manuel José Cabral   | Tesorero   |
| 5. | <b>The Nature Conservancy, Inc. (TNC).</b><br>Representada por el Lic. 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 está registrada 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:

Equipos de cómputos	4 años
Mobiliario y equipos de oficina	5 y 10 años

**FONDO AGUA YAQUE DEL NORTE, INC.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

**3. EMPRESA EN FUNCIONAMIENTO**

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

**4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

El efectivo y equivalentes al 31 de diciembre del 2016 y 2015 se distribuyen como sigue:

	<u>Fondo General</u>	<u>Fondo Fiduciario</u>	<u>2016 RD\$</u>	<u>2015 RD\$</u>
Caja chica	5,000	-	5,000	-
Cuentas corrientes	106,108	596,694	702,802	1,127,588
Cuentas de ahorros	129,429	-	129,429	127,053
	<u>240,537</u>	<u>596,694</u>	<u>837,231</u>	<u>1,254,641</u>
	=====	=====	=====	=====

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

Las cuentas por cobrar y por pagar entre fondos al 31 de diciembre del 2016 y 2015 se distribuyen como sigue:

	<u>2016 Cuentas por cobrar RD\$</u>	<u>2016 Cuentas por pagar RD\$</u>	<u>2015 Cuentas por cobrar RD\$</u>	<u>2015 Cuentas por pagar RD\$</u>
Fondo General	591,661	-	-	-
Fondo Fiduciario	-	591,661	-	-
	<u>591,661</u>	<u>591,661</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	=====	=====	=====	=====

**FONDO AGUA YAQUE DEL NORTE, INC.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

**6. INVERSIONES**

Las inversiones al 31 de diciembre del 2016 y 2015 se distribuyen como sigue:

	<u>Fondo</u> <u>General</u> <u>RD\$</u>	<u>Fondo</u> <u>Fiduciario</u> <u>RD\$</u>	<u>2016</u> <u>RD\$</u>	<u>2015</u> <u>RD\$</u>
Certificado de Fideicomiso en la Fiduciaria Popular, S.A., al 8.50% de interés anual.	-	9,993,902	9,993,902	8,500,000
Certificado financiero en el Banco de Ahorro y Crédito Fondesa, S.A. (BANFONDESA), al 8.50% de interés anual.	411,530	-	411,530	-
	<u>411,530</u>	<u>9,993,902</u>	<u>10,405,432</u>	<u>8,500,000</u>
	=====	=====	=====	=====

**7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS**

La propiedad, planta y equipos al 31 de diciembre del 2016 y 2015 se distribuyen como sigue:

	<u>2016</u> <u>RD\$</u>	<u>2015</u> <u>RD\$</u>
Equipos de cómputos	54,859	54,859
Mobiliario y equipos de oficina	149,004	140,004
	<u>203,863</u>	<u>194,863</u>
Menos: depreciación acumulada	(43,544)	(3,315)
	<u>160,319</u>	<u>191,548</u>
	=====	=====

**8. SOBREGIRO BANCARIO**

El sobregiro bancario al 31 de diciembre del 2015 corresponde al Banco Popular Dominicano, S.A. - Banco Múltiple.

**FONDO AGUA YAQUE DEL NORTE, INC.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

**9. CUENTAS POR PAGAR**

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2015 corresponden a la Asociación para el Desarrollo, Inc. (APEDI).

**10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

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

	<b><u>Fondo</u></b> <b><u>Fiduciario</u></b>	<b><u>2016</u></b> <b><u>RD\$</u></b>	<b><u>2015</u></b> <b><u>RD\$</u></b>
Comisiones por pagar	1,315	1,315	-
Impuestos retenidos a terceros por pagar	72,648	72,648	-
	<u>73,963</u>	<u>73,963</u>	<u>-</u>
	=====	=====	=====

**11. INGRESOS**

Los ingresos del Fondo provendrán de las siguientes fuentes: el 25% de las captaciones (donaciones) y el 75% de los rendimientos netos (intereses ganados) se destinarían a las operaciones del Fondo.

La Corporación del Acueducto y Alcantarillado de Santiago 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. 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.

Se establece además 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 2016 Y 2015**

**12. CAPITAL DONADO**

**Fondo General**

El monto de RD\$194,863.00 de aportes en bienes corresponden al 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 dólares norteamericanos, constituye el primer aporte de Fideicomitente al momento de la constitución del presente fideicomiso. Al 31 de diciembre del 2015, del monto de RD\$9,000,000.00: RD\$8,500,000.00 permanece como certificado financiero; RD\$487,100.00 en una cuenta corriente y RD\$12,900.00 corresponden a comisiones pagadas a la Fiduciaria Popular, S.A.

**13. APORTES**

Los aportes al 31 de diciembre del 2016 y 2015 se distribuyen como sigue:

	<u>2016</u> <u>RD\$</u>	<u>2015</u> <u>RD\$</u>
<b>Aporte del Fondo General</b>		
Corporación del Acueducto y Alcantarillado de Santiago (CORAASAN) (i)	1,044,712	330,865
Fundación Bermúdez, Inc. (iii)	-	89,000
Asociación Para el Desarrollo, Inc. (APEDI)	492,135	11,926
Aporte del Fondo General, Junta Agroempresarial Dominicana, Inc. (JAD)	-	25,000
Intereses ganados, transferidos a otro fondo	595,236	-
Intereses ganados	12,130	567
	<u>2,144,213</u> =====	<u>457,358</u> =====

**FONDO AGUA YAQUE DEL NORTE, INC.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

- (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.

	<u>2016</u> <u>RD\$</u>	<u>2015</u> <u>RD\$</u>
<b>Fondo fiduciario</b>		
Aporte del Fondo General, Junta Agroempresarial Dominicana, Inc. (JAD)	50,000	-
Aportes recibidos de The Nature Conservancy (TNC), Inc	490,652	-
Fundación Bermúdez, Inc. (iii)	111,000	-
Intereses sobre inversiones	940,353	-
	<b>1,592,005</b>	-
	<b>=====</b>	<b>=====</b>

**Proyecto Secretariado Técnico**

Aportes recibidos de The Nature Conservancy, Inc, (TNC) (ii)	371,241	1,297,042
	<b>=====</b>	<b>=====</b>

**Proyecto Demostrativo**

Aportes recibidos de The Nature Conservancy, Inc. (TNC) (ii)	350,160	1,400,640
	<b>=====</b>	<b>=====</b>

- (ii) Corresponde a la donación recibida del Banco Interamericano de Desarrollo (BID), a través de The Nature Conservancy, Inc. (TNC) 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.
- (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 2016 y 2015, respectivamente; para un total de donación por esta entidad de RD\$200,000.00.

**FONDO AGUA YAQUE DEL NORTE, INC.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

**14. GASTOS DE OPERACIÓN**

Los gastos operacionales al 31 de diciembre del 2016 y 2015 se distribuyen como sigue:

	<u>2016</u> <u>RD\$</u>	<u>2015</u> <u>RD\$</u>
<b>Gastos del Fondo General</b>		
Sueldos	280,000	-
Costo personal CORAASAN	36,000	-
Costo personal APEDI	259,200	-
Seguridad social	32,941	-
Regalía pascual	23,333	-
Honorarios	93,274	-
Servicios básicos (agua, energía eléctrica y comunicaciones)	169,019	75,952
Comisiones bancarias	14,045	28,051
Reuniones, convenciones y eventos	141,828	3,428
Depreciación	40,229	3,315
Viáticos	1,520	-
Reparación y mantenimiento	63,916	-
Suministros y materiales	11,440	-
Aportes a otros fondos	25,000	-
Misceláneos	552	344
	<u>1,192,297</u>	<u>111,090</u>
<b>Gastos del Fondo Fiduciario</b>		
Fondo general	591,661	-
Comisiones bancarias	64,393	12,900
Honorarios	87,079	-
	<u>743,133</u>	<u>12,900</u>



**FONDO AGUA YAQUE DEL NORTE, INC.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<u>RD\$</u>	<u>RD\$</u>
<b>Gastos del Fondo Secretariado Técnico</b>		
Sueldos	-	325,060
Costo personal CORAASAN	-	-
Costo personal APEDI	-	-
Regalía pascual	-	27,088
Seguridad Social	-	-
Seguro Familiar de Salud	-	15,400
Aporte al Fondo de Pensiones	-	43,417
Cesantía	-	27,282
Honorarios profesionales	-	238,000
Servicios generales, instalaciones y equipos	-	100,000
Viajes	-	240,746
Transporte	-	175,000
Reuniones, convenciones y eventos	-	124,275
Materiales y suministros de oficina	-	21,457
Diseños e impresiones	-	103,399
Equipos y útiles de oficina	-	194,863
Licencias y software	-	11,800
Insumos diversos	-	20,496
	-	<b>1,668,283</b>
<b>Gastos del Fondo Demostrativo</b>		
Honorarios profesionales (1)	-	1,203,340
Construcción obra del Plan Yaque, Inc. (2)	-	547,460
	-	<b>1,750,800</b>
<b>Total gastos de operación</b>	<b>1,935,430</b>	<b>3,534,073</b>
	=====	=====

(1) Corresponde a los honorarios pagados a Charles River Watershed Association, Inc. para Twinning for River Restoration Grant.

(2) Corresponde a realización de obras del proyecto demostrativo y construcción de planta de tratamiento y estabilización de Taludes Jarabacoa.

## 15. HECHOS POSTERIORES

No han ocurrido hechos que pudiesen afectar significativamente los estados financieros de Fondo Agua Yaque del Norte, Inc. terminados al 31 de diciembre del 2016.