

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

ÍNDICE

Informe de auditoría 1

ESTADOS FINANCIEROS:

Estado de situación financiera, al 31 de diciembre del 2021
y 2020 4

Estado de actividades, por los períodos comprendidos entre
el 1^{ro} de enero y el 31 de diciembre del 2021 y 2020 6

Estado de movimientos de efectivo, por los períodos
comprendidos entre 1^{ro} de enero y el 31 de diciembre del
2021 y 2020 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 2021, 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 2021, 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 2021 (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

18 de febrero del 2022



FONDO AGUA YAQUE DEL NORTE, INC.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 Y 2020

	<u>Notas</u>	<u>Fondo General RD\$</u>	<u>Fondo Fiduciario RD\$</u>	<u>Proyecto Apoyo Sostenibilidad RD\$</u>	<u>Proyectos RD\$</u>	<u>2021 RD\$</u>	<u>2020 RD\$</u>
<u>ACTIVOS</u>							
Activos corrientes							
Efectivo y equivalentes	4	153,317	1,208,179	266,951	4,895,624	6,524,071	4,724,899
Cuentas por cobrar particulares	5	30,445	278,646	-	4,634	313,725	101,738
Cuentas por cobrar entre fondos	6	-	-	-	-	-	108,599
Total activos corrientes		<u>183,762</u>	<u>1,486,825</u>	<u>266,951</u>	<u>4,900,258</u>	<u>6,837,796</u>	<u>4,935,236</u>
Activos no corrientes							
Inversiones	7	495,494	19,032,730	-	-	19,528,224	17,227,718
Propiedad, planta y equipos	8	160,222	-	-	-	160,222	54,194
Total activos no corrientes		<u>655,716</u>	<u>19,032,730</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,688,446</u>	<u>17,281,912</u>
Total activos		<u>839,478</u>	<u>20,519,555</u>	<u>266,951</u>	<u>4,900,258</u>	<u>26,526,242</u>	<u>22,217,148</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 2021 Y 2020

	<u>Notas</u>	<u>Fondo General RD\$</u>	<u>Fondo Fiduciario RD\$</u>	<u>Proyecto Apoyo Sostenibilidad RD\$</u>	<u>Proyectos RD\$</u>	<u>2021 RD\$</u>	<u>2020 RD\$</u>
<u>PASIVOS</u>							
Pasivos corrientes							
Cuentas por pagar entre fondos	6	-	-	-	-	-	108,599
Otras cuentas por pagar	9	9,800	470,154	-	1,000,000	1,479,954	30,563
Total pasivos		9,800	470,154	-	1,000,000	1,479,954	139,162
<u>Activos netos</u>							
Capital donado	10	209,763	9,250,000	-	-	9,459,763	9,459,763
Cambios en los activos netos		619,915	10,799,401	266,951	3,900,258	15,586,525	12,618,223
Total activos netos		829,678	20,049,401	266,951	3,900,258	25,046,288	22,077,986
Total pasivos y activos netos		839,478	20,519,555	266,951	4,900,258	26,526,242	22,217,148

- 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^{RO} DE ENERO
Y EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020 Y 2019

	<u>Notas</u>	<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>2021</u> <u>RD\$</u>	<u>2020</u> <u>RD\$</u>
Ingresos	11						
Aportes	12	3,454,057	500,000	6,519,636	5,848,720	16,322,413	11,574,951
Intereses recibidos sobre inversión	12	31,836	2,918,050	-	151,340	3,101,226	1,700,574
Otros ingresos	12	-	820,241	-	-	820,241	31,366
Total ingresos		<u>3,485,893</u>	<u>4,238,291</u>	<u>6,519,636</u>	<u>6,000,060</u>	<u>20,243,880</u>	<u>13,306,891</u>
Gastos							
Gastos de operación	13	3,357,531	1,646,461	6,144,086	6,127,500	17,275,578	8,417,756
Exceso de ingresos sobre (egresos) del período		<u>128,362</u>	<u>2,591,830</u>	<u>375,550</u>	<u>(127,440)</u>	<u>2,968,302</u>	<u>4,889,135</u>
Exceso de ingresos sobre (egresos) acumulados al inicio del período		491,553	8,207,571	(108,599)	4,027,698	12,618,223	7,683,260
Ajustes de años anteriores		-	-	-	-	-	45,828
Exceso de ingresos sobre (egresos) acumulados ajustados al inicio del período		<u>491,553</u>	<u>8,207,571</u>	<u>(108,599)</u>	<u>4,027,698</u>	<u>12,618,223</u>	<u>7,729,088</u>
Activos netos al final del período		<u>619,915</u> =====	<u>10,799,401</u> =====	<u>266,951</u> =====	<u>3,900,258</u> =====	<u>15,586,525</u> =====	<u>12,618,223</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^{RO} DE ENERO
Y EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 Y 2020

	<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>2021</u> <u>RD\$</u>	<u>2020</u> <u>RD\$</u>
Actividades de operación						
Exceso de ingresos sobre (egresos) del período	128,362	2,591,830	375,550	(127,440)	2,968,302	4,889,135
Ajustes para conciliar el exceso de ingresos sobre gastos y el efectivo neto provisto por actividades de operación						
Depreciación	42,058	-	-	-	42,058	49,966
Cambios netos en activos y pasivos						
Otras cuentas por cobrar	24,554	(231,908)	-	103,965	(103,389)	(101,738)
Otras cuentas por pagar	(14,548)	463,940	(108,599)	1,000,000	1,340,793	28,743
Efectivo neto provisto por actividades de operación	180,426	2,823,862	266,951	976,525	4,247,764	4,866,106

- 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^{RO} DE ENERO
Y EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 Y 2020

	<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>2021</u> <u>RD\$</u>	<u>2020</u> <u>RD\$</u>
Actividades de inversión						
Adquisición de inversiones	(25,962)	(2,274,544)	-	-	(2,300,506)	(3,695,298)
Adquisición de propiedad, planta y equipos	(148,086)	-	-	-	(148,086)	-
Efectivo neto (usado) en actividades de inversión	(174,048)	(2,274,544)	-	-	(2,448,592)	(3,695,298)
Actividades de financiamiento						
Ajustes de años anteriores	-	-	-	-	-	45,828
Aumento neto del efectivo	6,378	549,318	266,951	976,525	1,799,172	1,216,636
Efectivo al inicio del período	146,939	658,861	-	3,919,099	4,724,899	3,508,263
Efectivo al final del período	153,317	1,208,179	266,951	4,895,624	6,524,071	4,724,899
	=====	=====	=====	=====	=====	=====

FONDO AGUA YAQUE DEL NORTE, INC.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 Y 2020

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:

<u>Miembros</u>	<u>Posición</u>
Asociación Para el Desarrollo, Inc. (APEDI) Representada por el Ing. Benito A. Ferreiras	Presidente
Corporación del Acueducto y Alcantarillado de Santiago (CORAASAN) Representada por el Ing. Andrés Burgos	Vicepresidente
Fundación Bermúdez, Inc. Representado por el Lic. Aquiles Bermúdez	Secretario

FONDO AGUA YAQUE DEL NORTE, INC.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 Y 2020

<u>Miembros</u>	<u>Posición</u>
Lic. Manuel José Cabral	Tesorero
The Nature Conservancy, Inc. (TNC) Representada por el Ing. Carlos García	Vocal
Fundación Propagas, Inc. Representada por la Dra. Pirigua Bonetti	Vocal
Junta Agroempresarial Dominicana, Inc. (JAD) 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:

<u>Activos</u>	<u>Vida útil</u>
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 2021 Y 2020

3. EMPRESA EN FUNCIONAMIENTO

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

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El efectivo y equivalentes al 31 de diciembre del 2021 y 2020 se distribuyen como sigue:

	<u>Fondo</u> <u>General</u> <u>RD\$</u>	<u>Fondo</u> <u>Fiduciario</u> <u>RD\$</u>	<u>Proyectos</u> <u>Sostenibilidad</u> <u>RD\$</u>	<u>Proyectos</u> <u>RD\$</u>	<u>2021</u> <u>RD\$</u>	<u>2020</u> <u>RD\$</u>
Caja chica	5,000	-	-	-	5,000	5,000
Cuentas corrientes	31,793	850,259	266,951	177,329	1,326,332	749,113
Cuentas de ahorros	116,524	357,920	-	501,225	975,669	821,048
	<u>153,317</u>	<u>1,208,179</u>	<u>266,951</u>	<u>678,554</u>	<u>2,307,001</u>	<u>1,575,161</u>
Equivalentes de efectivo						
Certificados financieros en el Banco de Ahorro y Crédito Fondesa S.A. (BANFONDESA) a una tasa de interés anual de 6% a 6.5%	-	-	-	4,217,070	4,217,070	3,149,738
	<u>153,317</u>	<u>1,208,179</u>	<u>266,951</u>	<u>4,895,624</u>	<u>6,524,071</u>	<u>4,724,899</u>
	<u>=====</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>

FONDO AGUA YAQUE DEL NORTE, INC.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 Y 2020

5. CUENTAS POR COBRAR PARTICULARES

Las cuentas por cobrar particulares al 31 de diciembre del 2021 y 2020 se distribuyen como sigue:

	<u>Fondo General RD\$</u>	<u>Fondo Fiduciario RD\$</u>	<u>Fondo Proyectos RD\$</u>	<u>2021 RD\$</u>	<u>2020 RD\$</u>
Fiduciaria Popular, Inc.	-	278,646	-	278,646	46,738
Avances de honorarios profesionales	28,650	-	-	28,650	55,000
Banco de Ahorro y Crédito Fondesa, S.A. (BANFONDESA)	1,795	-	4,634	6,429	-
	<u>30,445</u>	<u>278,646</u>	<u>4,634</u>	<u>313,725</u>	<u>101,738</u>
	=====	=====	=====	=====	=====

6. CUENTAS POR COBRAR Y POR PAGAR ENTRE FONDOS

Las cuentas por cobrar y por pagar entre fondos al 31 de diciembre del 2021 y 2020 se distribuyen como sigue:

	<u>Cuentas por cobrar 2021 RD\$</u>	<u>Cuentas por pagar 2021 RD\$</u>	<u>Cuentas por cobrar 2020 RD\$</u>	<u>Cuentas por pagar 2020 RD\$</u>
Proyectos	-	-	108,599	-
Proyecto Apoyo Sostenibilidad	-	-	-	108,599
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>108,599</u>	<u>108,599</u>
	=====	=====	=====	=====

7. INVERSIONES

Las inversiones al 31 de diciembre del 2021 y 2020 se distribuyen como sigue:

FONDO AGUA YAQUE DEL NORTE, INC.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 Y 2020

	<u>Fondo</u> <u>General</u> <u>RD\$</u>	<u>Fondo</u> <u>Fiduciario</u> <u>RD\$</u>	<u>2021</u> <u>RD\$</u>	<u>2020</u> <u>RD\$</u>
Inversión en la Fiduciaria Popular, S.A., al 10% y 5.50% de interés anual	-	19,032,730	19,032,730	16,758,186
Certificado financiero en el Banco de Ahorro y Crédito Fondesa, S.A. (BANFONDESA) al 8% de interés anual	495,494	-	495,494	469,532
	<u>495,494</u>	<u>19,032,730</u>	<u>19,528,224</u>	<u>17,227,718</u>
	=====	=====	=====	=====

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

La propiedad, planta y equipos al 31 de diciembre del 2021 y 2020 se distribuyen como sigue:

	<u>2021</u> <u>RD\$</u>	<u>2020</u> <u>RD\$</u>
Equipos de cómputos	179,374	118,983
Mobiliario y equipos de oficina	259,000	171,305
	<u>438,374</u>	<u>290,288</u>
Menos: Depreciación acumulada	(278,152)	(236,094)
	<u>160,222</u>	<u>54,194</u>
	=====	=====

9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2021 y 2020 se distribuyen como sigue:

FONDO AGUA YAQUE DEL NORTE, INC.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 Y 2020

	<u>Fondo</u> <u>General</u> <u>RD\$</u>	<u>Fondo</u> <u>Fiduciario</u> <u>RD\$</u>	<u>Proyectos</u> <u>RD\$</u>	<u>2021</u> <u>RD\$</u>	<u>2020</u> <u>RD\$</u>
Impuestos por pagar retenidos a empleados	9,800	-	-	9,800	17,725
Fiduciaria Popular, S.A.	-	120,154	-	120,154	-
Tarjeta corporativa	-	-	-	-	12,838
Ingresos diferidos	-	350,000	1,000,000	1,350,000	-
	<u>9,800</u>	<u>470,154</u>	<u>1,000,000</u>	<u>1,479,954</u>	<u>30,563</u>
	=====	=====	=====	=====	=====

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.

FONDO AGUA YAQUE DEL NORTE, INC.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 Y 2020

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\$150,000.00 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 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 2021 y 2020 se distribuyen como sigue:

	<u>2021</u> <u>RD\$</u>	<u>2020</u> <u>RD\$</u>
Fondo General		
Corporación del Acueducto y Alcantarillado de Santiago (CORAASAN) (i)	1,915,102	918,904
Aportes del personal de CORAASAN	257,507	244,200
Asociación Para el Desarrollo, Inc. (APEDI)	1,157,448	1,054,542
Aporte Otros Fondos	9,000	-
Aporte empresas privadas	115,000	-
Aportes recibidos de The Nature Conservancy, Inc. (iii)	-	30,354
Aportes en alcancías	-	17,233
Intereses ganados en certificados financieros	31,836	28,365
Intereses ganados en cuentas	-	4,235
	<u>3,485,893</u>	<u>2,297,833</u>

FONDO AGUA YAQUE DEL NORTE, INC.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 Y 2020

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	<u>RD\$</u>	<u>RD\$</u>
Ingresos del Fondo Fiduciario		
Artículos de Piel Los Favoritos, S.A. (Fundación Bermúdez, Inc.)	150,000	150,000
Cooperativa La Altagracia, Inc.	100,000	
Cooperativa San José, Inc.	100,000	50,000
Fundación Popular, Inc. (ii)	500,000	500,000
Bananos Ecológicos de la Línea Noroeste (BANELINO)	100,000	100,000
Aeropuerto Internacional del Cibao, S.A.	-	500,000
Propano y Derivados, S.A. (Fundación Propagas, Inc.)	250,000	250,000
Corporación Zona Franca Industrial de Santiago, Inc.	500,000	500,000
Aporte del Fondo General de la Junta Agroempresarial Dominicana (JAD), Inc.	25,000	
Intereses sobre inversiones	1,518,051	1,368,238
Diferencia cambiaria	820,229	31,366
Fundación Manuel Arsenio Ureña, Inc.	75,000	-
Fundación Grupo M, Inc.	99,999	-
Otros ingresos	12	-
	<hr/>	<hr/>
	4,238,291	3,449,604
	<hr/>	<hr/>
Proyecto Apoyo Sostenibilidad		
Aportes recibidos de The Nature Conservancy, Inc. (TNC) (iii)	6,519,636	2,325,117
Aportes entre fondos	-	4,602
	<hr/>	<hr/>
	6,519,636	2,329,719
	<hr/>	<hr/>
Proyectos		
Fundación Popular, Inc. (ii)	2,228,720	1,500,000
Aporte del Gobierno dominicano (Misterio de Medio Ambiente y Recursos Naturales)	1,080,000	2,000,000
Propano y Derivados, S.A. (Fundación Propagas, Inc.)	1,000,000	1,000,000

FONDO AGUA YAQUE DEL NORTE, INC.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 Y 2020

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	<u>RD\$</u>	<u>RD\$</u>
Banco de Ahorro y Crédito Fondesa, S.A. (BANFONDESA)	270,000	-
Cementos Cibao, S.A.	250,000	-
Aportes del fondo fiduciario	500,000	-
Aportes recibidos de The Nature Conservancy, Inc. (TNC)	20,000	80,000
Corporación Zona Franca Santiago, Inc.	500,000	500,000
Intereses ganados en certificados financieros	151,340	149,735
	6,000,060	5,229,735
	20,243,880	13,306,891
	=====	=====

- (i) Corresponde al aporte realizado por la Corporación del Acueducto y Alcantarillado de Santiago (CORAASAN), en base al cobro de RD\$1.50 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 2021 es de RD\$2,728,720.00 detallado como sigue: RD\$500,000.00, para el Fondo Fiduciario y RD\$2,228,720.00 para Proyectos destinado a las construcciones de tratamientos de plantas tipo humedal artificial y para reforestación, y para el 2020 el monto de RD\$2,000,000.00, 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.

- (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 proyectos.

13. GASTOS DE OPERACIÓN

Los gastos operación al 31 de diciembre del 2021 y 2020 se distribuyen como sigue:

FONDO AGUA YAQUE DEL NORTE, INC.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 Y 2020

	<u>2021</u> <u>RD\$</u>	<u>2020</u> <u>RD\$</u>
Gastos del Fondo General		
Sueldos	556,212	477,193
Compensación al personal de CORAASAN	257,507	244,200
Compensación al personal de la Asociación Para el Desarrollo, Inc. (APEDI)	617,680	668,700
Seguro Familiar de Salud	65,438	29,593
Aportes al Fondo de Pensiones	136,456	100,124
Seguro de Riesgos Laborales	15,539	9,574
Regalía pascual	100,000	100,000
Honorarios profesionales	371,887	53,874
Servicios básicos (agua, energía eléctrica, comunicaciones)	266,173	226,661
Comisiones bancarias	29,319	14,039
Reuniones, convenciones y eventos	118,066	9,142
Depreciación	42,058	49,966
Viáticos	50,174	15,122
Reparación y mantenimiento	1,770	10,510
Materiales y suministros	93,498	79,674
Impresión de memoria anual	114,050	-
Compensaciones	76,333	80,000
Aportes a otros fondos	-	4,602
Alquiler del local	240,000	240,000
Transporte	1,228	-
Mantenimiento de vehículos	34,419	27,654
Atenciones a empleados	24,775	1,050
Combustibles y lubricantes	76,581	94,035
Premios	-	30,000
Misceláneos	68,368	25,195
	<u>3,357,531</u>	<u>2,590,908</u>
Gastos del Fondo Fiduciario		
Comisiones bancarias	36,538	13,649
Impuestos, tasas e intermediación	1,109,923	295,272
Fondos proyectos	500,000	-
	<u>1,646,461</u>	<u>308,921</u>

FONDO AGUA YAQUE DEL NORTE, INC.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 Y 2020

	<u>2021</u> <u>RD\$</u>	<u>2020</u> <u>RD\$</u>
Gastos del Fondo Proyecto Sostenibilidad		
Sueldos	1,283,674	771,402
Servicios básicos (agua, energía eléctrica y comunicaciones)	28,620	-
Honorarios	30,950	-
Compensaciones	20,000	-
Prestaciones laborales	72,478	-
Diseños e impresiones	86,760	-
Seguridad Familiar de Salud	185,511	40,557
Regalía pascual	47,500	18,599
Proyecto Micro Hidroeléctrica Angostura	472,500	604,500
Curso de monitoreo de ecosistemas acuáticos	138,720	-
Taller de adaptación de ecosistemas	127,320	-
Humedal Estero Hondo	1,413,820	-
Proyecto Guanajuma, Los Montazos	695,638	-
Proyecto Rescate Nacientes Arroyo Gurabo	1,108,000	-
Proyecto Agua por el Futuro	406,755	-
Combustible y lubricantes	25,840	-
	<u>6,144,086</u>	<u>1,435,058</u>
Gastos de Proyectos		
Construcción del Humedal Saltos de Jacagua, Santiago (i)	1,069,928	-
Construcción del Humedal ISA III, Santiago (ii)	-	1,131,276
Construcción del Humedal Benito Monción (iii)	-	632,453
Construcción del Humedal Buenos Aires (iv)	818,000	-
Proyecto de Evaluación de la Eficiencia y Eficacia del Humedal "El Dorado", Jarabacoa (v)	44,100	167,000
Proyecto Micro Hidroeléctrica Angostura (vi)	540,000	-
	<u>2,472,028</u>	<u>1,930,729</u>

FONDO AGUA YAQUE DEL NORTE, INC.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 Y 2020

	<u>2021</u> <u>RD\$</u>	<u>2020</u> <u>RD\$</u>
Programas de Educación y Capacitación Ambiental		
Proyecto Educación Gestión Integral (PUCMM) (vii)	505,421	100,000
Proyecto Sala Educativa Virtual (viii)	-	500,000
Proyecto Control de la Contaminación (Junta de Regantes) (ix)	189,000	311,000
Proyecto Video Soy Yaque	375,000	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)	484,980	139,920
Proyecto Servicios Ecosistémicos y Potencial de Adaptación al Cambio Climático del Arbolado, Santiago (xi)	798,400	199,600
Proyecto Siembra + Agua Baitoa (xii)	760,500	190,200
	<u>3,113,301</u>	<u>1,815,720</u>
Programa de Conservación y Restauración de cuencas		
Proyecto Rescate y Protección de Nacientes (xiii)	-	100,000
Proyecto Reforestación Manabao (xiv)	99,394	-
Proyecto Agua Futuro (xv)	57,846	-
Proyecto Guanajuma (xvi)	261,000	-
	<u>418,240</u>	<u>100,000</u>

FONDO AGUA YAQUE DEL NORTE, INC.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 Y 2020

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	<u>RD\$</u>	<u>RD\$</u>
Gastos generales y administrativos		
Sueldos	-	167,528
Aportes institucionales	-	13,984
Seguro Familiar de Salud	-	29,833
Reuniones, convenciones y eventos	13,570	17,700
Combustible y lubricantes	22,984	2,263
Comisiones bancarias	4,021	5,112
Honorarios profesionales	25,000	-
Materiales y suministros	58,356	-
	123,931	236,420
Total gastos de proyectos	6,127,500	4,082,869
Total gastos de operación	17,275,578	8,417,756

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 Saltos de Jacagua, Santiago:** esta planta de tratamiento está siendo construida por Plan Yaque, Inc. con apoyo de Fundación Popular, Inc., y CORAASAN.
- (ii) **Comunidad Educativa de la Universidad ISA III, Santiago:** proyecto ejecutado por Plan Yaque, Inc. 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.
- (iii) **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.

FONDO AGUA YAQUE DEL NORTE, INC.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 Y 2020

- (iv) **Construcción de Humedal Artificial: Buenos Aires, Jarabacoa**, para 245 beneficiarios, bajo la ejecución de Plan Yaque, Inc. y el financiamiento de FAYN con aportes de Fundación Popular y la Corporación Zona Franca Santiago.
- (v) **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.

Proyecto ampliación microhidroeléctrica comunitaria de Angostura y firma de acuerdos de conservación

- (vi) **Proyecto ampliación microhidroeléctrica comunitaria de Angostura y firma de acuerdos de conservación**, 101.67 hectáreas intervenidas en conservación. El proyecto tiene por objetivo ampliar la generación microhidroeléctrica en la comunidad de Angostura, Jarabacoa, provincia La Vega, donde está actualmente funcionando un sistema de 17 kW de potencia y en proceso de instalación uno de 84 kW. Un proyecto con la participación de Asociación La Milagrosa, el FAYN a través de The Nature Conservancy, Inc. y FONDESA.

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.:

- (vii) **Proyecto Educación Gestión Integral (PUCMM)**: curso especializado en “Gestión Integral de los 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.
- (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.

FONDO AGUA YAQUE DEL NORTE, INC.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 Y 2020

- (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 establecer 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 Propagas 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 Propagas y Fondo Agua Yaque del Norte, Inc.

Programa de Conservación y Restauración de las cuencas

El objetivo general de este eje estratégico es implementar actividades que logren restaurar, conservar y/o mejorar la capacidad de producción y retención de agua en la cuenca del río Yaque del Norte para abastecer a las poblaciones locales.

- (xiii) **Proyecto Rescate y Protección de Nacientes del Arroyo Gurabo:** 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). Concerniente en 5 nacientes, 53.05 hectáreas intervenidas y 11,720 personas. Un proyecto ejecutado por APEDI y financiado por FAYN con los aportes de: The Nature Conservancy y Fundación Popular.

FONDO AGUA YAQUE DEL NORTE, INC.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 Y 2020

- (xiv) **Proyecto: Reforestación y conservación de la microcuenca de Guanajuma, Los Montazos**, 35 hectáreas intervenidas con acciones de reforestación, conservación de bosques y café bajo sombra. Un proyecto ejecutado por Plan Yaque, Inc. y financiado por FAYN con los aportes de: The Nature Conservancy, Inc. y Fundación Popular.
- (xv) **Proyecto Agua por el futuro-Microcuenca de Higua**, San José de las Matas, 257.96 hectáreas y 150 personas. Un proyecto ejecutado por Plan Sierra y FAYN con los aportes de: Coca Cola-Bepensa Dominicana a través de The Nature Conservancy, Inc.
- (xvi) **Proyecto Reforestación de 25 mil plantas, 25 hectáreas en la microcuenca de Guanajuma**, 25 hectáreas intervenidas, con la ejecución de Plan Yaque y el financiamiento de FAYN con aportes de Fundación Popular.

14. HECHOS OCURRIDOS DURANTE EL PERÍODO QUE SE INFORMA

Durante el período que se informa se realizaron prorrogaciones del “Estado de emergencia”, mediante decretos emitidos por el Poder Ejecutivo dominicano para contener la propagación del COVID-19.

15. HECHOS POSTERIORES

No han ocurrido hechos posteriores que puedan afectar significativamente los estados financieros del Fondo Agua Yaque del Norte, Inc. al 31 de diciembre del 2021.