

Estados Financieros del Programa
Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Santiago
(CORAASAN)
Unidad Ejecutora del Programa (UEP)
Programa de Mejoramiento del Servicio de Agua Potable de Santiago
(Préstamo BID No. 2845/OC-DR)

8 de diciembre de 2020
Cierre del Programa
(Conjuntamente con el Informe de los Auditores Independientes)

Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Santiago (CORAASAN)

Unidad Ejecutora del Programa (UEP)
Programa de Mejoramiento del Servicio de Agua Potable de Santiago
(Préstamo BID No. 2845/OC-DR)
Cierre del Programa

Índice del Contenido

	Página (s)
I. Estados Financieros Básicos del Programa y notas	
Informe de los Auditores Independientes sobre los Estados Básicos del Programa e Información Suplementaria.....	1 - 3
Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados.....	4
Estado de Inversiones Acumuladas	5 - 6
Notas a los Estados Financieros del Programa.....	7 -15
II. Datos Suplementarios	
Ejecución Presupuestaria de las Inversiones.....	Anexo I

I. Estados Financieros Básicos del Programa

Informe de los Auditores Independientes

A la Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Santiago (CORAASAN) a través de la Unidad de Ejecución del Programa (UEP) Programa de Mejoramiento del Servicio de Agua Potable de Santiago

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan del Programa de Mejoramiento del Servicio de Agua Potable de Santiago (el Programa), ejecutado por la Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Santiago (CORAASAN), y financiado con recursos del Contrato de Préstamo No. 2845/OC-DR del Banco Interamericano de Desarrollo (BID), los cuales comprenden el estado de inversiones acumuladas al 8 de diciembre de 2020, el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados por el período comprendido desde 1ro. de enero de 2019 al 8 de diciembre de 2020, así como las notas a los estados financieros, incluyendo un resumen de las principales políticas contables.

En nuestra opinión, los estados financieros que se acompañan del Programa de Mejoramiento del Servicio de Agua Potable de Santiago financiado con recursos del Contrato de Préstamo No. 2845/OC-DR al 8 de diciembre de 2020, y por el período comprendido desde 1ro. de enero de 2019 al 8 de diciembre de 2020, están preparados, en todos sus aspectos significativos, de conformidad con la base contable de presentación descrita en la nota 2.

Base para la opinión

Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría ("NIAs"). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se encuentran descritas en la sección de *Responsabilidades del auditor con relación a la auditoría de los estados financieros* de nuestro informe. Somos independientes con relación al Programa y a la Unidad de Ejecución del Programa (UEP), de conformidad con el Código de Ética de Contadores Profesionales del Consejo Internacional de Normas de Ética para Contadores ("IESBA", por sus siglas en inglés), junto con los requerimientos de ética que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros y el Código de Ética Profesional del Instituto de Contadores Públicos Autorizados de la República Dominicana (ICPARD), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de acuerdo con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA y el ICPARD. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Párrafo de énfasis - base de contabilidad y restricción de la distribución y el uso

Llamamos la atención a la nota 2 de los estados financieros que se acompañan, las cuales describen la base de contabilidad. Los estados financieros han sido preparados para proporcionar información al Banco Interamericano de Desarrollo BID del Programa de Mejoramiento del Servicio de Agua Potable de Santiago, financiado con recurso del Contrato de Préstamo No. 2845/OC-DR del Banco Interamericano de Desarrollo BID. En consecuencia, los estados financieros pueden no ser adecuado para otro propósito. Nuestro informe está dirigido exclusivamente para uso de la Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Santiago (CORAASAN) vía la UEP, y otros dentro de la organización, y no debe ser distribuido ni utilizado por terceros que no sean los mencionados anteriormente. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con este asunto.

Otros asunto - información suplementaria

Nuestra auditoría se efectuó con el propósito de formarnos una opinión de los estados financieros del Programa tomados en su conjunto. La información suplementaria incluida en el Anexo I se presenta con el propósito de efectuar ciertos análisis adicionales de los estados financieros, y no de presentar la situación financiera y los resultados de las actividades del Programa. Dicha información adicional de ejecución presupuestaria de las inversiones ha estado sujeta a los procedimientos que se aplican en la auditoría de los estados financieros y en nuestra opinión, están preparados en todos sus aspectos importantes en relación con los estados financieros del Programa tomados como un todo.

Responsabilidades de la Administración de la Unidad de Ejecución del Programa (UEP) así como de aquellos responsables del Gobierno Corporativo sobre los estados financieros

La Unidad de Ejecución del Programa es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las políticas contables indicadas en la nota 2, y del control interno que se determinó necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sea debido a fraude o error.

La Unidad de Ejecución del Programa es responsable de la supervisión del proceso de información financiera del Programa.

Responsabilidades del auditor con relación a la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros considerados en su conjunto están libres de representaciones erróneas significativas, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría efectuada de acuerdo con las NIAs, siempre detectará un error significativo cuando exista. Los errores pueden deberse a fraude o error y son considerados significativos cuando, individualmente o en su conjunto, pudiera esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que tomen los usuarios basándose en estos estados financieros. Como parte de una auditoría de conformidad con las NIAs, nosotros ejercemos el juicio profesional y mantenemos escepticismo profesional durante la auditoría. Asimismo, nosotros como auditores, también:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más alto que en el caso de un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones intencionalmente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno del Programa.
- Evaluamos que las políticas contables utilizadas sean adecuadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones efectuadas por la Unidad de Ejecución del Programa (UEP).
- Evaluamos la presentación global, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si dichos estados financieros representan las transacciones subyacentes y eventos de manera que logren la presentación razonable de conformidad con la base contable descrita en la nota 2.

Nos comunicamos con los encargados de la Unidad de Ejecución del Programa con relación, entre otros asuntos, al alcance y oportunidad de nuestra auditoría y los hallazgos significativos incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que hayamos identificado durante nuestra auditoría.

3 de marzo de 2021
Santo Domingo,
República Dominicana

Ermst + Young

Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Santiago (CORAASAN)

Unidad Ejecutora del Programa (UEP)
Programa de Mejoramiento del Servicio de Agua Potable de Santiago
(Préstamo BID No. 2845/OC-DR)

Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados Por el período comprendido desde el 1ro. de enero de 2019 al 8 de diciembre de 2020 Cierre del Programa

	<u>Notas</u>	<u>BID</u>	
		<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>
Efectivo recibido			
Acumulado al inicio del año	6	20,750,000	986,397,050
Durante el período comprendido desde 1ro. de enero de 2019 al 8 de diciembre de 2020			
Desembolsos recibidos	6	<u>4,250,000</u>	<u>220,056,200</u>
Total efectivo recibido acumulado al 8 de diciembre de 2020	4 y 6	<u>25,000,000</u>	<u>1,206,453,250</u>
Desembolsos efectuados			
Inversiones ejecutadas acumuladas al inicio del año		18,356,646	878,761,718
Desembolsos justificados		6,172,271	326,334,174
Desembolsos pendientes de justificación	4 y 8	<u>437,975</u>	<u>25,450,734</u>
Inversiones ejecutadas durante el período comprendido desde 1ro. de enero de 2019 al 8 de diciembre de 2020		<u>6,610,246</u>	<u>351,784,908</u>
Total inversiones ejecutadas acumuladas al 8 de diciembre de 2020	5 y 8	<u>24,966,892</u>	<u>1,230,546,626</u>
Diferencial cambiario	4	<u>(803)</u>	<u>(26,064,050)</u>
Total efectivo desembolsado al 8 de diciembre de 2020		<u>(24,966,089)</u>	<u>(1,204,482,576)</u>
Efectivo disponible al 8 de diciembre de 2020	3, 4 y 10	<u><u>33,911</u></u>	<u><u>1,970,674</u></u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Santiago (CORAASAN)

Unidad Ejecutora del Programa (UEP)
Programa de Mejoramiento del Servicio de Agua Potable de Santiago
(Préstamo BID No. 2845/OC-DR)

Estado de Inversiones Acumuladas

Por el período comprendido desde el 1ro de enero de 2019 al 8 de diciembre de 2020

Valores expresados en dólares estadounidenses - US\$
Cierre del Programa

Categoría de Inversión			Acumulada al 31 de diciembre de 2018	Movimiento durante el período comprendido desde el 1ro. de enero de 2019 al 8 de diciembre de 2020	Acumulado al 8 de diciembre de 2020
			<u>Nota</u>		
I.	Administración del Programa	5	970,095	829,435	1,799,530
II.1	Inversiones Infraestructura	5	15,503,235	4,311,999	19,815,234
II.2	Apoyo a la Gestión Institucional	5	1,784,590	1,398,446	3,183,036
III.	Costos Concurrentes	5	98,726	70,366	169,092
IV.	Imprevistos y Contingencias	5	-	-	-
TOTALES			5	<u>6,610,246</u>	<u>24,966,892</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Santiago (CORAASAN)

Unidad Ejecutora del Programa (UEP)
Programa de Mejoramiento del Servicio de Agua Potable de Santiago
(Préstamo BID No. 2845/OC-DR)

Estado de Inversiones Acumuladas

Por el período comprendido desde el 1ro de enero de 2019 al 8 de diciembre de 2020

Valores expresados en pesos dominicanos - RD\$
Cierre del Programa

Categoría de Inversión			Acumulada al 31 de diciembre de 2018	Movimiento durante el período comprendido desde el 1ro. de enero de 2019 al 8 de diciembre de 2020	Acumulado al 8 de diciembre de 2020
			<u>Nota</u>		
I.	Administración del Programa	5	46,468,491	44,144,669	90,613,160
II.1	Inversiones Infraestructura	5	744,075,798	228,345,237	972,421,035
II.2	Apoyo a la Gestión Institucional	5	83,594,584	75,482,830	159,077,414
III.	Costos Concurrentes	5	4,622,845	3,812,172	8,435,017
IV.	Imprevistos y Contingencias	5	-	-	-
TOTALES			5	878,761,718	351,784,908
				1,230,546,626	

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Santiago (CORAASAN)

Unidad Ejecutora del Programa (UEP)
Programa de Mejoramiento del Servicio de Agua Potable de Santiago
(Préstamo BID No. 2845/OC-DR)

Notas a los Estados Financieros del Programa

8 de diciembre de 2020

Cierre del Programa

1. Información del Programa

El Gobierno de la República Dominicana y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), suscribieron el Contrato de Préstamo No. 2845/OC-DR, para financiar el Programa de Inversiones de Agua Potable de Santiago, que se está ejecutando a través de la Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Santiago (CORAASAN).

Con la finalidad de efectuar el seguimiento a la ejecución de las acciones e inversiones correspondientes, la Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Santiago (CORAASAN) ha creado una Unidad Ejecutora del Programa (UEP), como la instancia técnica gerencial que tendrá la responsabilidad de la ejecución del Programa.

El Programa de Mejoramiento del Servicio de Agua Potable de Santiago, tiene por objetivo general mejorar el acceso a agua potable en el área metropolitana de Santiago de los Caballeros, en tal sentido se han definido los siguientes objetivos específicos:

- 1) Mejorar la continuidad del servicio de agua potable en zonas metropolitanas que esté deficiente.
- 2) Disminuir el consumo energético en las fuentes de producción y sistemas de distribución de agua.
- 3) Mejorar la eficiencia operacional mediante la mejora de la Gestión Comercial y del Gobierno Corporativo.

Para alcanzar este objetivo, el Programa dispone de los siguientes componentes:

Componente I - Inversiones en Infraestructura de Agua Potable: Este componente financiará la optimización de la operación de las redes de CORAASAN, lo cual incluye:

- a) Instalación de tuberías para reducir las pérdidas físicas de agua y conformar macro sectores para mejorar la gestión de la red de distribución.
- b) Construcción y rehabilitación de tanques de regulación de agua.
- c) Suministro e instalación de macro medidores a la salida de tanques de regulación, instalación de válvulas reductoras de presión, construcción de registros y la realización de empalmes para la optimización de las redes.
- d) Suministro e instalación de equipos de bombeo.
- e) Obras de mejoramiento de las fuentes, captación y producción para reducir las pérdidas físicas de agua.

Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Santiago (CORAASAN)

Unidad Ejecutora del Programa (UEP)
Programa de Mejoramiento del Servicio de Agua Potable de Santiago
(Préstamo BID No. 2845/OC-DR)

Notas a los Estados Financieros del Programa

8 de diciembre de 2020

Cierre del Programa

1. Información del Programa (continuación)

Componente II - Apoyo a la Gestión Institucional: Este componente financiará los siguientes aspectos:

- a) Actividades de fortalecimiento de la gestión comercial, las cuales incluirán un programa de reemplazo de micro medidores, la preparación de planes de mantenimiento preventivo de medidores, el desarrollo de programas piloto para el cambio del tipo de medidores utilizados, la modernización de la " Central de llamadas " de la entidad para brindar un mejor servicio a sus clientes, y el diseño e implementación de una "Política de Agua Social", la cual busca establecer sistemas tarifarios que tengan en cuenta la capacidad de pago de los clientes más pobres y permita establecer frecuencias de facturación y metodologías de pago que se adapten a las necesidades de estos clientes.
- b) Con el fin de consolidar las mejoras en gobernanza corporativa de CORAASAN, se financiará el fortalecimiento del departamento de auditoría interna de la entidad, plan de adopción de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), el diseño del Código de Ética y Gobernanza Corporativa, y la modernización de los sistemas de información financiera.
- c) Adquisición e instalación de equipos para la integración informática de todos los departamentos de la entidad.
- d) Compra de equipos para la medición de la calidad de agua potable y efluentes, así como asistencia técnica para la certificación de los laboratorios de agua potable y aguas residuales.
- e) Programa para la educación, concientización, utilización y mantenimiento de soluciones individuales de saneamiento.

El costo estimado del Programa es de veinticinco millones de dólares americanos US\$25,000,000, cuyos recursos serán aportados en su totalidad por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID). Este contrato fue aprobado por Estado Dominicano el 20 de noviembre de 2012 y firmado entre las partes el 30 de diciembre de 2013.

El plazo de vencimiento para desembolsos será de cinco (5) años, contado a partir de la fecha de entrada en vigor del Contrato de Préstamo, el plazo de vencimiento de desembolsos podrá ser extendido por acuerdo escrito entre el Organismo Ejecutor del Proyecto y el BID; de acuerdo con el artículo 3.02 (f) de las Normas Generales del Contrato de Préstamo. El 13 de mayo de 2020 se solicitó al BID la No objeción para la extensión del plazo de seis (6) meses para el cierre del Programa, debido a que la ejecución estaba siendo afectada por las medidas de emergencia tomadas por el Estado Dominicano para combatir la propagación de la pandemia COVID-19. Esta solicitud fue aprobada por el BID en fecha 15 de junio de 2020.

El Préstamo será amortizado por el Prestatario mediante cuotas semestrales, consecutivas y, en lo posible, iguales. La primera cuota se pagará a los sesenta y seis (66) meses contados a partir de la fecha de vigencia del Contrato de Préstamo.

Los estados financieros al 8 de diciembre de 2020 fueron aprobados para emisión por la Administración del Proyecto en fecha 3 de marzo de 2021.

Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Santiago (CORAASAN)

Unidad Ejecutora del Programa (UEP)
Programa de Mejoramiento del Servicio de Agua Potable de Santiago
(Préstamo BID No. 2845/OC-DR)

Notas a los Estados Financieros del Programa

8 de diciembre de 2020

Cierre del Programa

2. Resumen de las principales políticas de contabilidad

2.1 Base de contabilidad

Conforme a las Normas Contables establecidas por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), los estados financieros han sido elaborados sobre la base contable de flujos de efectivo, registrando los ingresos cuando se reciben los fondos y reconociendo los gastos cuando efectivamente representan erogaciones de recursos. Esta práctica contable difiere de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP), de acuerdo con las cuales las transacciones deben ser registradas a medida que se devengan o se incurren y no cuando se pagan o se recibe el efectivo. Sin embargo, se aplicaron las NICSP para estas circunstancias, previstas en el capítulo Base de Cajas - Informes Financieros sobre la base de Contabilidad de Caja".

2.2 Estados financieros

De acuerdo con el Capítulo VIII, Artículo 8.04 de los términos generales del Contrato de Préstamo entre el Estado Dominicano representado por CORAASAN y el BID (Préstamo BID No. 2845/OC-DR), así como por el Instructivo de Informes Financieros Auditados y Gestión de Auditoría del Banco Interamericano de Desarrollo, los estados financieros básicos requeridos son un estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados y un estado de inversiones acumuladas, así como las notas explicativas.

2.3 Moneda en que se expresan las cifras

Los registros del Programa son llevados en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) y en pesos dominicano (RD\$). Todas las transacciones en pesos dominicanos fueron traducidas a la tasa de cambio acordada entre el BID y la Unidad Ejecutora del Programa, en la fecha efectiva de la transacción, de acuerdo con la Cláusula 3.04 de las Estipulaciones Especiales del Contrato de Préstamo.

2.4 Activos fijos del Programa

Los activos fijos adquiridos con recursos del Programa son mantenidos al costo de adquisición, sin aplicar depreciación durante la ejecución del Programa. El costo de estos activos fijos al momento de su adquisición se prorratea entre los diferentes componentes del Programa de forma proporcional a la incidencia estimada para cada uno.

2.5 Uso restringido de los fondos de bienes

El efectivo disponible en el fondo anticipado es de uso restringido para ser utilizado únicamente en los fines del Programa y según las cláusulas del Contrato de Préstamo firmado entre el Gobierno de la República Dominicana y el Banco Interamericano de Desarrollo. Cuando se termine la ejecución del Programa los fondos no utilizados serán devueltos al BID de acuerdo con las estipulaciones del Contrato de Préstamo.

Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Santiago (CORAASAN)

Unidad Ejecutora del Programa (UEP)
Programa de Mejoramiento del Servicio de Agua Potable de Santiago
(Préstamo BID No. 2845/OC-DR)

Notas a los Estados Financieros del Programa 8 de diciembre de 2020 Cierre del Programa

3. Efectivo disponible

El detalle del efectivo depositado disponible al 8 de diciembre de 2020 es el siguiente:

	2020	
	US\$	RD\$
Fondos del Préstamo (BID)		
Efectivo en cuenta corriente en el Banco de Reservas de la República Dominicana	3	175
Efectivo en cuenta corriente en el Banco Central de la República Dominicana	33,908	1,970,499
	<u>33,911</u>	<u>1,970,674</u>

4. Anticipos de fondos pendientes de justificar

La composición de los anticipos de fondos pendientes de justificar al 8 de diciembre de 2020 es el siguiente:

	2020	
	US\$	RD\$
Efectivo disponible (nota 3 y 10)	33,911	1,970,674
Más anticipos pendientes de justificación (nota 8)	437,975	25,450,734
Anticipos de fondos pendientes de justificar	<u>471,886</u>	<u>27,421,408</u>

A continuación, se presenta la conciliación de los anticipos de fondos pendientes de justificar contra el efectivo recibido:

	2020	
	US\$	RD\$
Total efectivo recibido (nota 6)	25,000,000	1,206,453,250
Desembolsos justificados	(24,528,917)	(1,205,095,892)
Diferencial cambiario	803	26,064,050
Anticipos de fondos pendientes de justificar	<u>471,886</u>	<u>27,421,408</u>

Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Santiago (CORAASAN)

Unidad Ejecutora del Programa (UEP)
Programa de Mejoramiento del Servicio de Agua Potable de Santiago
(Préstamo BID No. 2845/OC-DR)

Notas a los Estados Financieros del Programa 8 de diciembre de 2020 Cierre del Programa

5. Inversiones ejecutadas por el Programa

Un resumen del valor de la inversión acumulada al 8 de diciembre de 2020 es el siguiente:

	<u>2020</u>	
	<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>
I. Administración del Programa		
I.1 Unidad Ejecutora del Programa	810,888	40,181,713
I.2 Inspección y Supervisión Obras	856,615	43,930,490
I.3 Sueldos Personal Unidad Ejecutora	-	-
I.4 Alojamiento Unidad Ejecutora	118,922	5,831,377
I.5 Auditorías Financieras del Programa	-	-
I.6 Evaluación de Medio Término y Final del Programa	-	-
I.7 Comisiones y Gastos Bancarios	13,105	669,580
	<u>1,799,530</u>	<u>90,613,160</u>
II.1 Inversiones Infraestructura		
II.1.1 Equipos de Bombeos Sistema de Distribución	2,551,840	119,109,422
II.1.2 Construcción, Montaje y Puesta en Operación Tanques de Reguladores	4,346,331	209,687,434
II.1.3 Suministro e Instalación de Tuberías y Medidores	8,203,363	401,499,459
II.1.4 Mejoramiento de Sistemas de Capacitación y Producción de Agua	4,713,700	242,124,720
II.1.5 Suministro e Instalación de Tuberías	-	-
II.1.6 Construcción Montaje y Puesta en Operación Tanques de reguladores	-	-
II.1.7 Mejoramiento de Sistema de Captación y Producción de Agua	-	-
II.1.8 Equipos de Bombeo Sistema de Distribución	-	-
	<u>19,815,234</u>	<u>972,421,035</u>
II.2 Apoyo a la Gestión Institucional		
II.2.1 Programa Micro Medición	320,336	15,048,383
II.2.2 Apoyo a la Gestión Comercial	172,337	8,296,768
II.2.3 Programa de Gobernanza Corporativa	1,467,631	77,475,079
II.2.4 Programa de Sistema de Información	230,695	11,154,881
II.2.5 Certificación y Mejora Laboratorios	126,025	5,720,315
II.2.6 Programa a Soluciones	-	-
Plan de Adopción de Normas Internacionales de		
II.2.7 Información Financiera (NIIF)	-	-
II.2.8 Planes de Fortalecimiento del Gobierno Corporativo	-	-
Encuestas de Satisfacción al Cliente Sistema para la		
II.2.9 Integración y Programa de Información Gerencial	-	-

Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Santiago

(CORAASAN)

Unidad Ejecutora del Programa (UEP)
Programa de Mejoramiento del Servicio de Agua Potable de Santiago
(Préstamo BID No. 2845/OC-DR)

Notas a los Estados Financieros del Programa

8 de diciembre de 2020

Cierre del Programa

5. Inversiones ejecutadas por el Programa (continuación)

		<u>2020</u>	
		<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>
II.2 Apoyo a la Gestión Institucional			
Sistema para la Integración y Programa de			
II.2.10	Información Gerencial Administrativa, Operación Comercial	-	-
II.2.11	Sistema Informático Central Telefónica y Software para Central telefónica	107,528	5,395,902
II.2.12	Programa Micro Medición	-	-
II.2.13	Certificación de Laboratorios de Calidad de Agua Potable y Residuales	-	-
II.2.14	Campañas de Comunicación sobre la Gestión Técnica y Comercial	5,575	324,500
II.2.15	Catastro de Redes	24,343	1,093,261
II.2.16	Plan Estratégico de Agua para Santiago	728,566	34,568,325
II.2.17	Sistema de Control de Dominio, Correo, Firewall y Almacenamiento	-	-
		<u>3,183,036</u>	<u>159,077,414</u>
III. Costos Concurrentes			
III.1	Auditoría	131,632	6,287,837
III.2	Monitoreo y Evaluación	37,460	2,147,180
		<u>169,092</u>	<u>8,435,017</u>
IV. Imprevistos y Contingencias			
IV.1	Imprevistos y Contingencias	-	-
Total		<u>24,966,892</u>	<u>1,230,546,626</u>

El resumen de las inversiones ejecutadas acumuladas por el Programa al 8 de diciembre de 2020 es el siguiente:

	<u>BID</u>	
	<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>
2015	1,767,541	80,180,862
2016	2,625,211	120,928,177
2017	8,245,853	393,101,039
2018	5,718,041	284,551,640
2019 y 2020	6,610,246	351,784,908
	<u>24,966,892</u>	<u>1,230,546,626</u>
Presupuesto	<u>25,000,000</u>	
% Ejecución	<u>99.87%</u>	

Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Santiago (CORAASAN)

Unidad Ejecutora del Programa (UEP)
Programa de Mejoramiento del Servicio de Agua Potable de Santiago
(Préstamo BID No. 2845/OC-DR)

Notas a los Estados Financieros del Programa 8 de diciembre de 2020 Cierre del Programa

6. Aportes recibidos por el Programa

Al 8 de diciembre de 2020 el resumen de los aportes que ha recibido el Programa es el siguiente:

a) Banco Interamericano de Desarrollo:

<u>Fecha</u>	<u>Solicitud de Desembolso No.</u>	<u>Aportes</u>	
		<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>
Total aportes acumulados al 31 de diciembre de 2019	1 al 6	20,750,000	986,397,050
Aportes recibidos desde el 1ro. de enero al 8 de diciembre de 2020:			
30 de octubre de 2019	7	2,737,051	140,080,333
18 de diciembre de 2019	8	1,512,949	79,975,867
Total aportes recibidos 2020		4,250,000	220,056,200
Total aportes acumulados al 8 de diciembre de 2020		25,000,000	1,206,453,250

7. Adquisición de bienes

Un movimiento de los bienes adquiridos por el periodo comprendido desde el 1ro. de enero de 2019 al 8 de diciembre de 2020 es el siguiente:

<u>Descripción</u>	<u>2018</u>		<u>Adiciones</u>		<u>2020</u>	
	<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>	<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>	<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>
Vehículos	57,971	2,630,627	184,930	9,775,599	242,901	12,406,226
Equipos electrónicos	235,123	10,744,006	-	-	235,123	10,744,006
Maquinarias y equipos	2,551,841	119,109,422	-	-	2,551,841	119,109,422
Equipos de cómputo	33,973	1,549,818	-	-	33,973	1,549,818
Otros activos	13,359,082	644,181,763	4,149,870	219,879,806	17,508,952	864,061,569
Paquetes y programas de computación	103,011	5,165,738	-	-	103,011	5,165,738
Edificaciones	-	-	280,307	14,926,043	280,307	14,926,043
Equipos y muebles de oficina	-	-	249,895	12,931,240	249,895	12,931,240
Total	16,341,001	783,381,374	4,865,002	257,512,688	21,206,003	1,040,894,062

Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Santiago (CORAASAN)

Unidad Ejecutora del Programa (UEP)
Programa de Mejoramiento del Servicio de Agua Potable de Santiago
(Préstamo BID No. 2845/OC-DR)

Notas a los Estados Financieros del Programa 8 de diciembre de 2020 Cierre del Programa

8. Conciliación de los anticipos de fondos con las sumarias contables (LMS-1)

La conciliación entre el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados versus las sumarias contables LMS-1 del Banco Interamericano de Desarrollo (BID), es la siguiente:

		2020		
		<i>Ejecución Fondos Externos según Inversión</i>	<i>Solicitudes Presentadas según Sumarias Contables LMS-1 BID</i>	<i>Saldo Pendiente de Justificar</i>
I -	Administración del Programa	US\$ 1,799,531	1,449,328	350,203
II.1 -	Inversiones Infraestructura	19,815,232	19,815,232	-
II.2 -	Apoyo a la Gestión Institucional	3,183,037	3,132,725	50,312
III -	Costos concurrentes	169,092	131,632	37,460
IV.	Imprevistos y Contingencias	-	-	-
		US\$ <u>24,966,892</u>	<u>24,528,917</u>	<u>437,975</u>

9. Compromisos y contingencia

Desde el año 2018, la UEP se encuentra en un proceso de conciliación con las obras adjudicadas de la empresa Abi-Karram Morilla, Ingenieros Arquitectos, S.R.L. (Amina, S.R.L.), con relación a los contratos BID/CORAASAN-48/2017 (CORAASAN-79-LPI-O) "Instalaciones de Tuberías y Accesorios en Gurabo", BID/CORAASAN-50/2017 (CORAASAN-81-LPI-O) "Construcción Estación de Bombeo en Gurabo" y el BID/CORAASAN-43/2017 de "Instalación de Tuberías y Accesorios" (CORAASAN-15-LPI-O) donde este último pasó a nivel de arbitraje que fue concluido en el año 2019. En el arbitraje, el contratista estaba reclamando honorarios en exceso incurrido en la ejecución del contrato por un importe de RD\$985,738, cuyo importe fue asumido y pagado por el Organismo Ejecutor CORAASAN.

Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Santiago
(CORAASAN)

Unidad Ejecutora del Programa (UEP)
Programa de Mejoramiento del Servicio de Agua Potable de Santiago
(Préstamo BID No. 2845/OC-DR)

Notas a los Estados Financieros del Programa
8 de diciembre de 2020
Cierre del Programa

10. Eventos subsecuentes

Conciliación del efectivo a desembolsar al BID al cierre del Proyecto.

	2020
	<u>US\$</u>
Efectivo disponible al 8 de diciembre de 2020 (nota 3 y 4)	33,911
Obligación pendiente de pago al cierre del Programa	
Honorarios de auditoría desde al 8 de diciembre de 2020 y por el período comprendido desde el 1ro de enero de 2019 al 8 de diciembre de 2020	(32,906)
Honorarios legales (a)	<u>(1,005)</u>
Sub- total	<u>(33,911)</u>
Saldo de efectivo a devolver al BID	<u>-</u>

- (a) Este importe será transferido a la Corporación del Acueducto y Alcantarillado de Santiago (CORAASAN) con el propósito de saldar honorarios legales pendientes incurridos el fallo de la demanda interpuesta por la empresa Abi-Karram Morilla, Ingenieros Arquitectos, S.R.L. (Amina, S.R.L.) con relación al contrato No. BID /CORAASAN-43/2017 de instalaciones de tuberías y accesorios (CORAASAN-15-LPI-O) del Programa 2845/ OC-DR.

II. Datos Suplementarios

Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Santiago

(CORAASAN)

Unidad Ejecutora del Programa (UEP)
Programa de Mejoramiento del Servicio de Agua Potable de Santiago
(Préstamo BID No. 2845/OC-DR)

Anexo I
1 de 2

Ejecución Presupuestaria de las Inversiones 8 de diciembre de 2020

Categoría	Presupuesto	Ejecutado y acumulado al 8 de diciembre de 2020	Por ejecutar al 8 de diciembre de 2020
I. Administración del Programa	1,799,733	1,799,530	203
I.1 Unidad Ejecutora del Programa	811,083	810,888	195
I.2 Inspección y Supervisión Obras	856,615	856,615	-
I.3 Sueldos Personal Unidad Ejecutora	-	-	-
I.4 Alojamiento Unidad Ejecutora	118,922	118,922	-
I.5 Auditorías Financieras del Programa	-	-	-
I.6 Evaluación de Medio Término y Final del Programa	-	-	-
I.7 Comisiones y Gastos Bancarios	13,113	13,105	8
II.1. Inversiones Infraestructura	19,815,234	19,815,234	-
II.1.1 Equipos de Bombeos Sistema de Distribución	2,551,840	2,551,840	-
II.1.2 Construcción, Montaje y Puesta en Operación Tanques de Reguladores	4,346,331	4,346,331	-
II.1.3 Suministro e Instalación de Tuberías y Medidores	8,203,363	8,203,363	-
II.1.4 Mejoramiento de Sistemas de Capacitación y Producción de Agua	4,713,700	4,713,700	-
II.1.5 Suministro e Instalación de Tubería	-	-	-
II.1.6 Construcción, Montaje y Puesta en Operación Tanques de Reguladores	-	-	-
II.1.7 Mejoramiento de Sistema de Captación y Producción de Agua	-	-	-
II.1.8 Equipos de Bombeo Sistema de Distribución	-	-	-

Corporación de Acueducto y Alcantarillado de Santiago

(CORAASAN)

Unidad Ejecutora del Programa (UEP)
Programa de Mejoramiento del Servicio de Agua Potable de Santiago
(Préstamo BID No. 2845/OC-DR)

Anexo I
2 de 2

Ejecución Presupuestaria de las Inversiones 8 de diciembre de 2020

Categoría	Presupuesto	Ejecutado y acumulado al 8 de diciembre de 2020	Por ejecutar al 8 de diciembre de 2020
II.2 Apoyo a la Gestión Institucional	3,183,036	3,183,036	-
II.2.1 Programa Micro Medición	320,336	320,336	-
II.2.2 Apoyo a la Gestión Comercial	172,337	172,337	-
II.2.3 Programa de Gobernanza Corporativa	1,467,631	1,467,631	-
II.2.4 Programa de Sistema de Información	230,695	230,695	-
II.2.5 Certificación y Mejora Laboratorios	126,025	126,025	-
II.2.6 Programa a Soluciones	-	-	-
II.2.7 Plan de Adopción de Normas Internacionales Información Financiera (NIIF)	-	-	-
II.2.8 Planes de Fortalecimiento de Gobierno Corporativo	-	-	-
II.2.9 Encuestas de Satisfacción al Cliente	-	-	-
II.2.10 Sistema para la Integración y Programa de Información Gerencial Administrativa, Operación Comercial	-	-	-
II.2.11 Sistema Informático Central Telefónica y Software para Centro de llamada	107,528	107,528	-
II.2.12 Programa Micro Medición	-	-	-
II.2.13 Certificación de Laboratorios de Calidad de Agua Potable y Residuales	-	-	-
II.2.14 Campañas de Comunicación sobre la Gestión Técnica y Comercial	5,575	5,575	-
II.2.15 Catastro de Redes	24,343	24,343	-
II.2.16 Plan Estratégico de Agua para Santiago	728,566	728,566	-
II.2.17 Sistema de Control de Dominio, Correo, Firewall y Almacenamiento	-	-	-
I-II Costo concurrentes	201,997	169,092	32,905
III.1 Auditoría	164,537	131,632	32,905
III.2 Monitoreo y Evaluación	37,460	37,460	-
IV Imprevistos y Contingencias			
Imprevistos y Contingencias			
Total	25,000,000	24,966,892	33,108
	100%	99.87%	0.13%