

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)

31 de diciembre de 2017

(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)

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 - 5 |
| Estado de Inversiones Acumuladas | 6 - 7 |
| Notas a los Estados Financieros del Programa | 8 -16 |
| II. Datos Suplementarios | |
| Ejecución Presupuestaria de las Inversiones | Anexos |

I. Estados Financieros Básicos del Programa y Notas

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 31 de diciembre de 2017, el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros, incluyendo un resumen de las políticas contables significativas.

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 31 de diciembre de 2017, y por el año terminado en esa fecha han sido preparados, en todos sus aspectos significativos, de conformidad con la base contable de presentación descrita en la nota 2.

Bases 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

Sin que afecte nuestra opinión, hacemos referencia a la nota 2 de los estados financieros que se acompañan, que describe la base de contabilización utilizada para la preparación de estos estados financieros. Los estados financieros que se acompañan están preparados para asistir al Programa de Mejoramiento del Servicio de Agua Potable de Santiago, Préstamo No. 2845/OC-DR en el cumplimiento de los requisitos establecidos en el Convenio de Préstamo No. 2845/OC-DR y en el Instructivo de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financieras por el BID. Consecuentemente, los estados financieros pueden no ser apropiados para otros propósitos. Nuestro informe está dirigido exclusivamente para uso exclusivo de la UEP y el Banco Interamericano de Desarrollo, y no debería ser distribuido ni utilizado por terceros que no sean los mencionados anteriormente.

Párrafo de Énfasis - 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, 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 y 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 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.

Responsabilidades de la Administración de Unidad Ejecutora del Programa y de aquellos responsables del Gobierno Corporativo sobre los Estados Financieros (continuación)

- 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.

Ernst & Young

19 de marzo de 2018
Santo Domingo,
República Dominicana

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 año terminado el 31 de diciembre de 2017

| | Notas | BID | |
|--|-------|-------------------|--------------------|
| | | US\$ | RD\$ |
| Efectivo recibido | | | |
| Acumulado al inicio del año | 6 | 7,000,000 | 319,976,900 |
| Durante el año 2017 | | | |
| Desembolsos recibidos | 6 | 9,250,000 | 441,370,200 |
| Total efectivo recibido acumulado al 31 de diciembre de 2017 | 4 y 6 | <u>16,250,000</u> | <u>761,347,100</u> |
| Desembolsos efectuados | | | |
| Inversiones ejecutadas acumuladas al inicio del año | 5 y 8 | 4,392,752 | 201,109,039 |
| Desembolsos justificados | | 5,092,433 | 243,705,979 |
| Desembolsos pendientes de justificación | 4 y 8 | <u>3,153,420</u> | <u>149,395,060</u> |
| Inversiones ejecutadas durante el año 2017 | | <u>8,245,853</u> | <u>393,101,039</u> |
| Total inversiones ejecutadas acumuladas: | 5 y 8 | <u>12,638,605</u> | <u>594,210,078</u> |
| Ganancia (pérdida) en moneda extranjera | 4 | <u>56</u> | <u>(6,904,402)</u> |
| Total efectivo desembolsado al 31 de diciembre de 2017 | | <u>12,638,661</u> | <u>587,305,676</u> |
| Efectivo disponible al 31 de diciembre de 2017 | 3 y 4 | <u>3,611,339</u> | <u>174,041,424</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 Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2016

| | Notas | BID | |
|--|-------|------------------|--------------------|
| | | US\$ | RD\$ |
| Efectivo recibido | | | |
| Acumulado al inicio del año | 6 | 2,000,000 | 89,380,800 |
| Durante el año 2016 | | | |
| Desembolsos recibidos | 6 | 5,000,000 | 230,596,100 |
| Total efectivo recibido acumulado al 31 de diciembre de 2016 | 4 y 6 | <u>7,000,000</u> | <u>319,976,900</u> |
| Desembolsos efectuados | | | |
| Inversiones ejecutadas acumuladas al inicio del año | 5 | 1,767,541 | 80,180,862 |
| Desembolsos justificados | | 2,032,996 | 93,648,378 |
| Desembolsos pendientes de justificación | 4 y 8 | <u>592,215</u> | <u>27,279,799</u> |
| Inversiones ejecutadas durante el año 2016 | 5 | <u>2,625,211</u> | <u>120,928,177</u> |
| Total inversiones ejecutadas acumuladas: | 5 y 8 | <u>4,392,752</u> | <u>201,109,039</u> |
| Ganancia (pérdida) en moneda extranjera | 4 | <u>116</u> | <u>(2,669,079)</u> |
| Total efectivo desembolsado al 31 de diciembre de 2016 | | <u>4,392,868</u> | <u>198,439,960</u> |
| Efectivo disponible al 31 de diciembre de 2016 | 3 y 4 | <u>2,607,132</u> | <u>121,536,940</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

31 de diciembre de 2017 y 2016

Valores expresados en dólares estadounidenses – US\$

| Categoría de Inversión | | | Acumulada al 31 de diciembre de 2016 | Movimiento del 1ro. de enero al 31 de diciembre de 2017 | Acumulado al 31 de diciembre de 2017 |
|------------------------|----------------------------------|-------------|--|--|---|
| | | <u>Nota</u> | | | |
| 1. | Administración del Proyecto | 5 | 348,375 | 141,233 | 489,608 |
| II.1 | Inversiones Infraestructura | 5 | 2,951,323 | 7,506,926 | 10,458,249 |
| II.2 | Apoyo a la Gestión Institucional | 5 | 1,038,755 | 563,139 | 1,601,894 |
| III. | Costos Concurrentes | 5 | 54,299 | 34,555 | 88,854 |
| IV. | Imprevistos y Contingencias | 5 | - | - | - |
| TOTALES | | 5 | <u>4,392,752</u> | <u>8,245,853</u> | <u>12,638,605</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
31 de diciembre de 2017 y 2016
Valores expresados en pesos dominicanos – RD\$

| Categoría de Inversión | | | Acumulada al 31 de diciembre de 2016 | Movimiento del 1ro. de enero al 31 de diciembre de 2017 | Movimiento Acumulado al 31 de diciembre de 2017 |
|------------------------|----------------------------------|-------------|--|--|---|
| | | <u>Nota</u> | | | |
| 1. | Administración del Proyecto | 5 | 15,819,579 | 6,705,083 | 22,524,662 |
| II.1 | Inversiones Infraestructura | 5 | 134,951,364 | 358,117,093 | 493,068,457 |
| II.2 | Apoyo a la Gestión Institucional | 5 | 47,839,693 | 26,639,284 | 74,478,977 |
| III. | Costos Concurrentes | 5 | 2,498,403 | 1,639,579 | 4,137,982 |
| IV. | Imprevistos y Contingencias | 5 | - | - | - |
| TOTALES | | 5 | <u>201,109,039</u> | <u>393,101,039</u> | <u>594,210,078</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)

Notas a los Estados Financieros del Programa
31 de diciembre de 2017 y 2016

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 técnico/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 metropolitana 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
31 de diciembre de 2017 y 2016

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 “*Call Center*” 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 Proyecto es el equivalente a 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 vigencia 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 al artículo 3.02 (f) de las Normas Generales del Contrato de Préstamo.

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 31 de diciembre de 2017, fueron aprobados para emisión por la Administración del Proyecto en fecha 19 de marzo de 2018.

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
31 de diciembre de 2017 y 2016

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 bajo 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 a la Cláusula 3.04 de las Estipulaciones Especiales del Contrato de Préstamo.

La diferencia en cambio que se genera, entre la aplicación de la tasa de cambio utilizada para la conversión de los recursos recibidos y la tasa de cambio utilizada para la justificación de los pagos de gastos elegibles, es registrada contablemente como diferencia en cambio a cargos a: i) financiamiento del Banco; ii) la contrapartida local; u iii) otras fuentes.

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.

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
31 de diciembre de 2017 y 2016

2. Resumen de las principales políticas de contabilidad (continuación)

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 el 8 de octubre de 2019, los fondos no utilizados serán devueltos al BID de acuerdo a las estipulaciones del Contrato de Préstamo.

3. Efectivo disponible

Un detalle del efectivo depositado disponible al 31 de diciembre de 2017, es el siguiente:

| | 2017 | | 2016 | |
|---|------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| | US\$ | RD\$ | US\$ | RD\$ |
| Fondos del Préstamo (BID) | | | | |
| Efectivo en cuenta corriente en el Banco de Reservas de la República Dominicana | 5,797 | 279,540 | 79,571 | 3,709,389 |
| Efectivo en cuenta corriente en el Banco Central de la República Dominicana | <u>3,605,542</u> | <u>173,761,884</u> | <u>2,527,561</u> | <u>117,827,551</u> |
| | <u>3,611,339</u> | <u>174,041,424</u> | <u>2,607,132</u> | <u>121,536,940</u> |

4. Anticipos de fondos pendientes de justificar

La composición de los anticipos de fondos pendientes de justificar al 31 de diciembre 2017, es el siguiente:

| | 2017 | | 2016 | |
|--|------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| | US\$ | RD\$ | US\$ | RD\$ |
| Efectivo disponible | 3,611,339 | 174,041,424 | 2,607,132 | 121,536,940 |
| Más anticipos pendientes de justificación (nota 8) | <u>3,153,420</u> | <u>149,395,060</u> | <u>592,215</u> | <u>27,279,799</u> |
| | 6,764,759 | 323,436,484 | 3,199,347 | 148,816,739 |
| Diferencial cambiario | <u>56</u> | <u>(6,904,402)</u> | <u>116</u> | <u>(2,669,079)</u> |
| Anticipos de fondos pendientes de justificar | <u>6,764,815</u> | <u>316,532,082</u> | <u>3,199,463</u> | <u>146,147,660</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
31 de diciembre de 2017 y 2016

4. Anticipos de fondos pendientes de justificar (continuación)

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

| | 2017 | | 2016 | |
|--|------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| | US\$ | RD\$ | US\$ | RD\$ |
| Total efectivo recibido (nota 6) | 16,250,000 | 761,347,100 | 7,000,000 | 319,976,900 |
| Desembolsos justificados | (9,485,185) | (444,815,018) | (3,800,537) | (173,829,240) |
| Anticipos de fondos pendientes de justificar | <u>6,764,815</u> | <u>316,532,082</u> | <u>3,199,463</u> | <u>146,147,660</u> |

5. Inversiones ejecutadas acumulada por el Programa

El resumen de las inversiones ejecutadas acumuladas por tipo de desembolso por el año terminando el 31 de diciembre de 2017 y 2016, es el siguiente:

| | | 2017 | | 2016 | |
|----------------------------------|--|-------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| | | US\$ | RD\$ | US\$ | RD\$ |
| I. Administración del Programa | | | | | |
| I.1 | Unidad Ejecutora del Programa | 417,976 | 19,280,807 | 279,516 | 12,708,268 |
| I.2 | Inspección y Supervisión Obras | - | - | - | - |
| I.3 | Sueldos Personal Unidad Ejecutora | - | - | - | - |
| I.4 | Alojamiento Unidad Ejecutora | 67,676 | 3,057,128 | 67,676 | 3,057,128 |
| I.5 | Auditorías Financieras del Programa | - | - | - | - |
| I.6 | Evaluación de Medio Término y Final del Programa | - | - | - | - |
| I.7 | Comisiones y Gastos Bancarios | 3,956 | 186,727 | 1,183 | 54,183 |
| | | <u>489,608</u> | <u>22,524,662</u> | <u>348,375</u> | <u>15,819,579</u> |
| II.1 Inversiones Infraestructura | | | | | |
| II.1.1 | Equipos de Bombeos Sistema de Distribución | 1,996,518 | 91,432,538 | 1,812,654 | 82,628,361 |
| II.1.2 | Construcción, Montaje y Puesta en Operación Tanques de Reguladores | 3,157,099 | 149,774,626 | 336,117 | 15,569,348 |
| II.1.3 | Suministro e Instalación de Tuberías y Medidores | 4,213,956 | 200,996,165 | 212,997 | 9,903,691 |
| II.1.4 | Mejoramiento de Sistemas de Capacitación y Producción de Agua | 1,090,676 | 50,865,128 | 589,555 | 26,849,964 |
| 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>10,458,249</u> | <u>493,068,457</u> | <u>2,951,323</u> | <u>134,951,364</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
31 de diciembre de 2017 y 2016

5. Inversiones ejecutadas acumulada por el Programa (continuación)

| | <u>2017</u> | | <u>2016</u> | |
|--|-------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| | <u>US\$</u> | <u>RD\$</u> | <u>US\$</u> | <u>RD\$</u> |
| II.2 Apoyo a la Gestión Institucional | | | | |
| II.2.1 Programa Micro Medición | 320,336 | 15,048,383 | 99,734 | 4,631,804 |
| II.2.2 Apoyo a la Gestión Comercial | 128,397 | 5,956,186 | 111,497 | 5,153,497 |
| II.2.3 Programa de Gobernanza Corporativa | 251,267 | 11,831,096 | 77,890 | 3,609,945 |
| II.2.4 Programa de Sistema de Información | 230,695 | 10,541,045 | 230,695 | 10,541,045 |
| II.2.5 Certificación y Mejora Laboratorios | 12,968 | 613,836 | - | - |
| II.2.6 Programa a Soluciones | - | - | - | - |
| Plan de Adopción de Normas | | | | |
| II.2.7 Internacionales de Información | | | | |
| Financiera (NIIF) | - | - | - | - |
| II.2.8 Planes de Fortalecimiento del 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 Call Center | - | - | - | - |
| II.2.12 Programa Micro Medición | - | - | - | - |
| Certificación de Laboratorios de | | | | |
| II.2.13 Calidad de Agua Potable y Residuales | - | - | - | - |
| Campañas de Comunicación sobre la | | | | |
| II.2.14 Gestión Técnica y Comercial | - | - | - | - |
| II.2.15 Catastro de Redes | 24,343 | 1,093,261 | 24,343 | 1,093,261 |
| Plan Estratégico de Agua para | | | | |
| II.2.16 Santiago | 633,888 | 29,395,170 | 494,596 | 22,810,141 |
| Sistema de Control de Dominio, Correo, | | | | |
| II.2.17 Firewall y Almacenamiento | - | - | - | - |
| | <u>1,601,894</u> | <u>74,478,977</u> | <u>1,038,755</u> | <u>47,839,693</u> |
| III. Costos Concurrentes | | | | |
| III.1 Auditoría | 88,854 | 4,137,982 | 54,299 | 2,498,403 |
| III.2 Monitoreo y Evaluación | - | - | - | - |
| | <u>88,854</u> | <u>4,137,982</u> | <u>54,299</u> | <u>2,498,403</u> |
| IV. Imprevistos y Contingencias | | | | |
| IV.1 Imprevistos y Contingencias | - | - | - | - |
| Total | <u>12,638,605</u> | <u>594,210,078</u> | <u>4,392,752</u> | <u>201,109,039</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
31 de diciembre de 2017 y 2016

5. Inversiones ejecutadas acumulada por el Programa (continuación)

El resumen de las inversiones ejecutadas acumuladas por el Programa al 31 de diciembre 2017 y 2016, 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 |
| | <u>12,638,605</u> | <u>594,210,078</u> |
| Presupuesto | <u>25,000,000</u> | |
| % Ejecución | <u>50.55%</u> | |

6. Aportes recibidos por el Programa

Al 31 de diciembre de 2017 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 de aportes recibidos a inicio 1ro de enero de 2016: | | 2,000,000 | 89,380,800 |
| Aportes recibidos durante el año 2016: | | | |
| 1ro. de marzo de 2016 | 2 | 2,000,000 | 91,319,000 |
| 2 de noviembre de 2016 | 3 | <u>3,000,000</u> | <u>139,277,100</u> |
| Total aportes recibidos durante 2016 | | <u>5,000,000</u> | <u>230,596,100</u> |
| Total aportes recibidos acumulados al 31 de diciembre de 2016 | | <u>7,000,000</u> | <u>319,976,900</u> |
| Aportes recibidos durante el año 2017: | | | |
| 1ro. de julio de 2017 | 4 | 3,000,000 | 142,142,700 |
| 22 de noviembre 2017 | 5 | <u>6,250,000</u> | <u>299,227,500</u> |
| Total aportes recibidos durante 2017 | | <u>9,250,000</u> | <u>441,370,200</u> |
| Total aportes recibidos acumulados al 31 de diciembre de 2017 | | 16,250,000 | 761,347,100 |

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
31 de diciembre de 2017 y 2016

7. Adquisición de bienes

Un movimiento de los bienes adquiridos por el año terminado al 31 de diciembre de 2017, es el siguiente:

| Descripción | 2016 | | Adiciones (reclasificación) | | 2017 | |
|-------------------------|------------------|--------------------|--------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| | US\$ | RD\$ | US\$ | RD\$ | US\$ | RD\$ |
| - Vehículos | 57,971 | 2,630,627 | - | - | 57,971 | 2,630,627 |
| - Equipos electrónicos | 235,123 | 10,744,006 | - | - | 235,123 | 10,744,006 |
| - Maquinarias y equipos | 1,812,656 | 82,628,361 | 183,864 | 8,42,178 | 1,996,520 | 91,432,538 |
| - Equipos de cómputo | 40,997 | 1,867,099 | (7,024) | (317,281) | 33,973 | 1,549,818 |
| - Otros activos | 1,298,514 | 59,761,129 | 7,536,640 | 359,412,215 | 8,842,178 | 419,490,624 |
| Total | <u>3,445,261</u> | <u>157,631,222</u> | <u>7,713,480</u> | <u>359,137,120</u> | <u>11,165,765</u> | <u>525,847,613</u> |

8. Conciliación de los anticipos de fondos con los 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:

| | | 2017 | | |
|--------|----------------------------------|--|---|--|
| | | <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\$ 489,608 | 418,127 | 71,481 |
| II.1 - | Inversiones Infraestructura | 10,458,249 | 7,365,290 | 3,092,959 |
| II.2 - | Apoyo a la Gestión Institucional | 1,601,894 | 1,612,914 | (11,020) |
| III - | Costos concurrentes | 88,854 | 88,854 | - |
| IV. | Imprevistos y Contingencias | - | - | - |
| | US\$ | <u>12,638,605</u> | <u>9,485,185</u> | <u>3,153,420</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
31 de diciembre de 2017 y 2016

8. Conciliación de los anticipos de fondos con los sumarios contables (LMS-1) (continuación)

| | | 2016 | | |
|--------|----------------------------------|--|---|--|
| | | <i>Ejecución Fondos Externos Según Inversión (a)</i> | <i>Solicitudes Presentadas según Sumarios Contables LMS-1 BID</i> | <i>Saldo pendiente de Justificar</i> |
| I - | Administración del Programa | US\$ 348,375 | 320,158 | 28,217 |
| II.1 - | Inversiones Infraestructura | 2,951,323 | 2,800,947 | 150,376 |
| II.2 - | Apoyo a la Gestión Institucional | 1,038,755 | 625,133 | 413,622 |
| III - | Costos concurrentes | 54,299 | 54,299 | - |
| IV. | Imprevistos y Contingencias | - | - | - |
| | | US\$ <u>4,392,752</u> | <u>3,800,537</u> | <u>592,215</u> |

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)

Ejecución Presupuestaria de las Inversiones
31 de diciembre de 2017

| Categoría | Presupuesto | Ejecutado y acumulado al 31 de diciembre de 2017 | Por ejecutar al 31 de diciembre de 2017 |
|--|-------------|---|---|
| I. Administración del Programa | 1,460,000 | 489,608 | 970,392 |
| I.1 Unidad Ejecutora del Programa | 559,000 | 417,976 | 141,024 |
| I.2 Inspección y Supervisión Obras | 763,522 | - | 763,522 |
| I.3 Sueldos Personal Unidad Ejecutora | - | - | - |
| I.4 Alojamiento Unidad Ejecutora | 133,478 | 67,676 | 67,802 |
| I.5 Auditorías Financieras del Programa | - | - | - |
| I.6 Evaluación de Medio Término y Final del Programa | - | - | - |
| I.7 Comisiones y Gastos Bancarios | 4,000 | 3,956 | 44 |
| II.1. Inversiones Infraestructura | 20,000,000 | 10,458,249 | 9,541,751 |
| II.1.1 Equipos de Bombes Sistema de Distribución | 2,552,300 | 1,996,518 | 555,782 |
| II.1.2 Construcción, Montaje y Puesta en Operación Tanques de Reguladores | 4,690,000 | 3,157,099 | 1,532,901 |
| II.1.3 Suministro e Instalación de Tuberías y Medidores | 10,207,960 | 4,213,956 | 5,994,004 |
| II.1.4 Mejoramiento de Sistemas de Capacitación y Producción de Agua | 2,549,740 | 1,090,676 | 1,459,064 |
| 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)

Ejecución Presupuestaria de las Inversiones
31 de diciembre de 2017

| Categoría | Presupuesto | Ejecutado y acumulado al 31 de diciembre de 2017 | Por ejecutar al 31 de diciembre de 2017 |
|---|-------------------|--|---|
| II.2 Apoyo a la Gestión Institucional | 2,980,000 | 1,601,894 | 1,378,106 |
| II.2.1 Programa Micro Medición | 349,089 | 320,336 | 28,753 |
| II.2.2 Apoyo a la Gestión Comercial | 500,000 | 128,397 | 371,603 |
| II.2.3 Programa de Gobernanza Corporativa | 646,330 | 251,267 | 395,063 |
| II.2.4 Programa de Sistema de Información | 500,000 | 230,695 | 269,305 |
| II.2.5 Certificación y Mejora Laboratorios | 200,000 | 12,968 | 187,032 |
| II.2.6 Programa a Soluciones | 100,000 | - | 100,000 |
| 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 Call Center | - | - | - |
| 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 | - | - | - |
| II.2.15 Catastro de Redes | 24,343 | 24,343 | - |
| II.2.16 Plan Estratégico de Agua para Santiago | 660,238 | 633,888 | 26,350 |
| II.2.17 Sistema de Control de Dominio, Correo, Firewall y Almacenamiento | - | - | - |
| III Costo concurrentes | 200,000 | 88,854 | 111,146 |
| III.1 Auditoría | 100,000 | 88,854 | 11,146 |
| III.2 Monitoreo y Evaluación | 100,000 | - | 100,000 |
| IV Imprevistos y Contingencias | 360,000 | - | 360,000 |
| Imprevistos y Contingencias | 360,000 | - | 360,000 |
| Total | 25,000,000 | 12,638,605 | 12,361,395 |
| | 100% | 50.55% | 49.45% |