



ASOCIACION ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO EMPALADO ANGELINA

ESTADO POSICION FINANCIERA
Del 01 de enero 2023 al 30 de Diciembre de 2023
en colones costarricenses

	Notas	Dic. 2023	%	Nov.2023	%	Dic.2022	Variación
Activo							
Activos Corrientes							
Efectivo y Equivalentes 1							
Caja chica		-	-	-	-	-	-
Banco Nacional CR		18 234 429,18	43	17 323 296,99	42	15 719 302,22	911 132,19
Banco Nacional CR Hidrantes		10 675 502,47	25	10 216 904,47	25	6 240 306,47	458 598,00
Cuentas por Cobrar Abonados		3 160 149,33	8	3 683 072,76	9	6 951 070,13	(522 923,43)
Cuentas por Cobrar Empleados		-	0	-	0	-	-
Intereses por Cobrar		-	0	-	0	25 585,00	-
Inversiones Transitorias CP		110 256,94	0	110 256,94	0	108 560,76	-
Inversiones Transitorias		1 227 380,41	3	1 227 380,41	3	1 200 000,00	-
Accesorios y Materiales		3 383 824,37	8	3 394 918,17	8	5 003 408,72	(11 093,80)
Reserva Mejora Infraest. x Estudio Técnico		5 166 490,00	12	5 166 490,00	13	5 166 490,00	-
Total Activos Corrientes		41 958 032,70	100	41 122 319,74	100	40 414 723,30	835 712,96
Activos No Corrientes 2							
Captación y Almacenamiento		7 175 834,88	14	7 175 834,88	14	7 175 834,88	-
Depreciación Captación y Almacenamiento		(1 612 517,08)	-3	(1 586 440,82)	-3	(1 316 878,22)	(26 076,26)
Tanque de Captación		2 017 681,31	4	2 017 681,31	4	2 017 681,31	-
Depreciación Tanque de Captación		(153 122,59)	0	(148 765,18)	0	(65 787,05)	(4 357,41)
Cambio Tubería Madre		7 914 151,50	16	7 914 151,50	16	6 279 197,42	-
Depreciación Cambio Tubería Madre		(667 164,10)	-1	(654 082,44)	-1	(510 184,18)	(13 081,66)
Líneas de Conducción		17 215 762,29	34	17 215 762,29	34	16 135 604,96	-
Depreciación Líneas de Conducción		(3 563 276,24)	-7	(3 529 660,49)	-7	(3 159 887,24)	(33 615,75)
Líneas de Distribución (Clientes)		21 595 661,72	43	21 595 661,72	43	21 156 633,53	-
Depreciación Líneas de Distribución		(4 676 195,28)	-9	(4 632 123,02)	-9	(4 147 328,16)	(44 072,26)
Sistemas de Hidrantes		916 935,16	2	916 935,16	2	916 935,16	-
Depreciación Sistemas de Hidrantes		(92 205,76)	0	(88 643,48)	0	(49 458,40)	(3 562,28)
Mobiliario y Equipo de Oficina		923 444,03	2	923 444,03	2	923 444,03	-
Depreciación Mobiliario y Equipo de Oficina		(923 444,03)	-2	(923 444,03)	-2	(844 908,72)	-
Equipo de Transporte		6 200 000,00	12	6 200 000,00	12	6 200 000,00	-
Depreciación Equipo de Transporte		(3 048 350,36)	-6	(2 996 683,36)	-6	(2 428 346,36)	(51 667,00)
Equipo de Cómputo		527 512,00	1	527 512,00	1	527 512,00	-
Depreciación Equipo de Cómputo		(477 929,86)	-1	(469 129,86)	-1	(390 100,22)	(8 800,00)
Equipo de Laboratorio		1 353 796,50	3	1 353 796,50	3	-	-
Depreciación Acum. Eq. Laboratorio		(40 613,88)	0	(30 460,41)	0	-	(10 153,47)
Total Activos No Corrientes		50 585 960,21	100	50 781 346,30	100	48 419 964,74	(195 386,09)
Otros Activos 3							
Impuestos Pagados x Adelantado		-	0	-	0	-	-
Depósito en Garantía		260 000,00	100	260 000,00	100	260 000,00	-
Total Otros Activos		260 000,00	100	260 000,00	100	260 000,00	-
Total Activos		92 803 992,91		92 163 666,04		89 094 688,04	(640 326,87)
Pasivos							
Retenciones x Pagar Operativo		94 288,19		94 288,19		52 177,04	-
Retenciones x Pagar Administrativo		68 955,11	12	67 686,00	12	60 900,00	1 269,11
Impuesto al Valor Agregado x Pagar		391 427,06	71	395 836,16	71	458 010,93	(4 409,10)
Total Pasivo Corriente		554 670,36	100	557 810,35	100	571 087,97	(3 139,99)
Patrimonio 5							
Aporte de Socios		5 959 182,28	7	5 959 182,28	7	5 959 182,28	-
Donaciones Tanque		2 033 270,47	2	2 033 270,47	2	2 017 681,31	-
Resultado Periodos Anteriores		80 546 736,48	88	80 546 736,48	88	67 198 305,38	-
Resultado del Periodo		3 710 133,32	3	3 066 666,46	3	10 464 114,12	643 466,86
Resultado Mensual		643 466,86	-	(243 434,01)	-	2 884 316,98	886 900,87
Total Patrimonio		92 249 322,55	100	91 605 855,69	100	88 523 600,07	643 466,86
Total Pasivo y Patrimonio		92 803 992,91		92 163 666,04		89 094 688,04	640 326,87

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros

ANA MERCEDES VEGA MEOÑO (FIRMA)
Firmado digitalmente por ANA MERCEDES VEGA MEOÑO (FIRMA)
Fecha: 2024.01.18 20:18:45 -06'00'

Sr. Jorge Jiménez Cordero
Cédula #1-05710378
Presidente

Sr. Ricardo Bonilla Martin
Cédula #3-0299-0542
Tesorero

Licda. Ana Mercedes Vega Meoño
Contadora Pública Autorizada
CPA #5857

ASOCIACION ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO EMPALADO ANGELINA

Estado de Resultados Integrales
Del 01 de enero 2023 al 30 de Diciembre de 2023
en colones costarricenses

	<u>Notas</u>	ℳ	Noviembre,2023	ℳ	Diciembre,2023	ℳ	Acumulado	ℳ
Ingresos x Servicios								
Ingr. Servicios Agua DOMIPRE		40	2 104 943,08	48	1 998 034,00	44	24 604 033,68	43
Ingr. Servicios Agua EMPREGO		52	2 038 872,45	46	1 796 137,79	40	29 067 869,01	50
Ingr. Servicios de Hidrantes DOMIPRE		2	136 058,00	3	117 884,00	3	1 468 130,78	3
Ingr. Servicios de Hidrantes EMPREGO		2	105 786,00	2	96 686,00	2	1 363 745,22	2
Ingr. X Intereses Ganados		0	(26 764,56)	-1	-	0	424,04	0
Ingr. CXC Arreglos Pago		0	-	0	-	0	(13 994,70)	0
Nota de Crédito Serv. Agua		0	-	0	-	0	(22 066,00)	0
Ingr. Incapacidad		0	63 500,00	0	-	0	63 500,00	
Ingr. Operaciones Varias/inc		0	(63 500,00)	-1	416 705,65	9	421 230,65	1
Reconexiones Servicio Agua		2	36 200,00	1	69 872,00	2	649 072,00	1
Otros Ingresos		0	11 268,73	0	14 710,00	0	182 283,73	0
Total de Ingresos	6	100	4 406 363,70	100	4 510 029,44	100	57 784 228,41	100
Egresos								
Gastos Operativos		53	1 681 984,78	36	1 659 068,92	43	21 689 536,60	40
Gastos Administrativos		39	2 688 987,30	58	1 929 466,47	50	28 569 047,03	53
Gastos x Deprec/Amortiz.		5	195 386,09	4	195 386,09	5	2 355 955,04	4
Gastos Financieros		3	83 439,54	2	82 641,10	2	1 459 556,42	3
Total Egresos	7	100	4 649 797,71	100	3 866 562,58	100	54 074 095,09	100
Excedentes/Déficit del Periodo	30		(243 434,01)	-6	643 466,86	14	3 710 133,32	6
							(0,00)	

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros

Sr. Jorge Jiménez Cordero
Cédula #1-05710378
Presidente

Sr. Ricardo Bonilla Martin
Cédula #3-0299-0542
Tesorero

ANA
MERCEDES
VEGA MEÑO
(FIRMA)
Fecha: 2024.01.18
20:19:17 -06'00'

Licda. Ana Mercedes Vega Meño
Contadora Pública Autorizada
CPA #5857

ASOCIACION ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO EMPALADO ANGELINA

Estado Patrimonial

Del 01 de enero 2023 al 30 de diciembre de 2023

en colones costarricenses

	Aportes		Periodos Anteriores	Excedentes		Patrimonio
	Socios	Donaciones		Periodo Mensual	Del Periodo	
Al 30 de setiembre del 2023	5 959 182,28	2 033 270,47	80 546 736,48	-	2 773 060,85	91 312 250,08
<i>Movimientos en el Capital</i>					(2 773 060,85)	(2 773 060,85)
Aumentos/Disminuciones Capital						-
<i>Movimientos en los resultados</i>						-
Aumentos en los resultados					3 283 074,96	3 283 074,96
Al 30 de octubre del 2023	5 959 182,28	2 033 270,47	80 546 736,48	-	3 283 074,96	91 822 264,19
<i>Movimientos en el Capital</i>					(3 283 074,96)	(3 283 074,96)
Aumentos/Disminuciones Capital						-
<i>Movimientos en los resultados</i>						-
Aumentos en los resultados					3 066 666,46	3 066 666,46
Al 30 de noviembre del 2023	5 959 182,28	2 033 270,47	80 546 736,48	-	3 066 666,46	91 605 855,69
<i>Movimientos en el Capital</i>					(3 066 666,46)	(3 066 666,46)
Aumentos/Disminuciones Capital						-
<i>Movimientos en los resultados</i>						-
Aumentos en los resultados					3 710 133,32	3 710 133,32
Al 30 de diciembre del 2023	5 959 182,28	2 033 270,47	80 546 736,48	-	3 710 133,32	92 249 322,55

**ANA MERCEDES
VEGA MEOÑO
(FIRMA)**

Firmado digitalmente
por ANA MERCEDES
VEGA MEOÑO (FIRMA)
Fecha: 2024.01.18
20:19:36 -06'00'

Sr. Jorge Jiménez Cordero
Cédula #1-05710378
Presidente

Sr. Ricardo Bonilla Martin
Cédula #3-0299-0542
Tesorero

Licda. Ana Mercedes Vega Meoño
Contadora Pública Autorizada
CPA #5857

ASOCIACION ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO EMPALADO ANGELINA

Estado Flujo de Efectivo Al 30 de Diciembre de 2023 en colones costarricenses

	Diciembre, 2023	Diciembre, 2022
<i>Efectivo de Operación</i>		
Utilidad/Pérdida del período	643 466,86	2 884 316,98
Más partidas que no requieren el uso de efectivo		
Depreciación	195 386,09	200 657,56
<i>Actividades de Operación</i>		
<u>Movimiento de Activos</u>		
Cuentas por Cobrar	522 923,43	635,99
Intereses Ganados x Cobrar	-	(12 215,76)
Inversiones Transitorias	-	17 517,48
Otros Activos Pagados x adelantado	-	-
Inventario	11 093,80	(16 364,53)
Reserva Mejora Infraestructura x Estudio Técnico		
<u>Movimiento de Pasivos</u>		
Cuentas por Pagar Varios	-	-
Retenciones x Pagar Operativo	-	-
Retenciones x Pagar Administrativo	1 269,11	-
Impuesto al Valor Agregado x Pagar	(4 409,10)	-
<i>Efectivo en actividades de Operación</i>	726 263,33	190 230,74
<i>Actividades de Inversión</i>		
Activos No Corrientes	-	-
<i>Efectivo en actividades de Inversión</i>	-	-
<i>Actividades de Financiamiento</i>		
Aporte por Donaciones	-	-
Donaciones Tanque	-	-
Resultado Periodos Anteriores	886 900,87	1 721 882,57
Resultado Periodo Mensuales	643 466,86	1 162 434,11
<i>Efectivo en actividades de Financiamiento</i>	643 466,86	2 884 316,68
<i>Efectivo neto</i>	1 369 730,19	3 074 547,74
Inicial	27 540 201,46	18 885 060,95
Final	28 909 931,65	21 959 608,69
<i>Efectivo neto</i>	- 1 369 730,19	- 3 074 547,74
	0,00	-

Sr. Jorge Jiménez Cordero
Cédula #1-05710378
Presidente

Sr. Ricardo Bonilla Martín
Cédula #3-0299-0542
Tesorero

ANA MERCEDES VEGA MEOÑO (FIRMA)
Firmado digitalmente por ANA MERCEDES VEGA MEOÑO (FIRMA)
Fecha: 2024.01.18 20:20:02 -06'00'
Licda. Ana Mercedes Vega Meoño
Contadora Pública Autorizada
CPA #5857

ASOCIACION ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO EMPALADO ANGELINA

Cuadro # 1

Razones Financieras

		nov.23	%	dic.23	%
<u>RAZONES DE LIQUIDEZ</u>					
RAZÓN CIRCULANTE	Activo Corriente	41 122 319,74	7372	41 958 032,70	7564
	Pasivo Corriente	557 810,35		554 670,36	
RAZÓN DE SOLIDEZ	Total Activo	92 163 666,04	16522	92 803 992,91	16731
	Total Pasivo	557 810,35		554 670,36	
<u>RAZONES DE ACTIVIDAD</u>					
PERÍODO PROM. DE COBRO	360 X Ctas.P/ Cobrar	3 683 072,76	84	3 160 149,33	70
	Vtas.netas a crédito	4 406 363,70		4 510 029,44	
ROTACION DE ACTIVOS TOTALES	Venta Neta	4 406 363,70	5	4 510 029,44	5
	Activo Total	92 163 666,04		92 803 992,91	
<u>RAZONES DE DEUDA</u>					
RAZÓN DE DEUDA	Pasivo total	557 810,35	1	554 670,36	1
	Activo total	92 163 666,04		92 803 992,91	
RAZÓN DE APALANCAMIENTO	Pasivo total	557 810,35	1	554 670,36	1
	Patrimonio	91 312 250,08		92 249 322,55	
<u>RAZONES DE RENTABILIDAD</u>					
MARGEN DE EXCEDENTES NETOS	Utilidad bruta	4 406 363,70	-1810	3 710 133,32	82
	Venta neta	(243 434,01)		4 510 029,44	
RELACION GASTO ADMT-VENTAS	Gastos Administrat.	4 649 797,71	0	3 866 562,58	86
	Venta neta	(243 434,01)	-1910	4 510 029,44	

ASADA EMPALADA LA ANGELINA					
BALANCE COMPROBACION ANTES DEL CIERRE					
NOVIEMBRE			DICIEMBRE		
CODIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO ACTUAL	DEBE	HABER	SALDO ACTUAL
ACTIVOS					
111100001	Caja Chica	-			-
112100003	Banco Nacional # 9190-6	17 323 296,99	5 207 625,93	4 296 493,74	18 234 429,18
112100004	Banco Nacional #1091-7	10 335 993,47	339 509,00		10 675 502,47
112200001	Inversiones Transitorias 16/05/2023	1 227 380,41			1 227 380,41
112200002	Inversiones	110 256,94			110 256,94
113000001	Cuentas por Cobrar	3 563 983,76	4 901 456,50	5 305 290,93	3 160 149,33
113000003	CXc a Empleados	-			-
115000001	Accesorios y Materiales	3 394 918,17		11 093,80	3 383 824,37
115000002	Accesorios y Materiales Donados	-			-
117000001	Reserva Mejora Infraestructura x Estudio Técnico	5 166 490,00			5 166 490,00
120400001	Captación y Almacenamiento	7 175 834,88			7 175 834,88
120600001	Depreciación Acum. Captación y Almacenamiento	-		26 076,26	-
120400002	Tanque de Captación	2 017 681,31			2 017 681,31
120600002	Depreciación Acum. Tanque Captación	-		4 357,41	-
120040003	Cambio Tubería Madre	7 914 151,50			7 914 151,50
120600003	Depreciación Acum.Tubería Madre	-		13 081,66	-
120400004	Líneas de Conducción	17 215 762,29			17 215 762,29
120600004	Depreciación Acum. Líneas de Conducción	-		33 615,75	-
120400005	Líneas de Distribución (Clientes)	21 595 661,72			21 595 661,72
120600005	Depreciación Acum. Líneas de Distribución	-		44 072,26	-
120400006	Sistema Hidrantes	916 935,16			916 935,16
120600006	Depreciación Acum. Sistema Hidrantes	-		3 562,28	-
120600007	Mobiliario Equipo de Oficina	923 444,03			923 444,03
120400007	Depreciación Acum. Mobiliario Eq. De Oficina	-			-
120400008	Equipo de Transporte	6 200 000,00			6 200 000,00
120600008	Depreciación Equipo de Transporte	-		51 667,00	-
120400009	Equipo de Cómputo	527 512,00			527 512,00
120600009	Depreciación Equipo de Cómputo	-		8 800,00	-
120600010	Equipo de Laboratorio	1 353 796,50			1 353 796,50
120600011	Depreciación Equipo de Laboratorio	-		10 153,47	-
130000001	Depósito en Garantía	260 000,00			260 000,00
PASIVOS					
211000001	Retenciones x Pagar Operativo	-	94 288,19	94 288,19	-
211000002	Retenciones por Pagar Administrativo	-	67 686,00	68 955,11	-
211000003	Cuenta x Pagar Tarjeta/VISA	-			-
211000004	Impuesto al Valor Agregado x Pagar	-	395 836,16	391 427,06	-
PATRIMONIO					
310000001	Aporte por Donaciones	-			-
320000002	Donaciones Tanque	-			-
330000003	Resultado de Periodos Anteriores	-			-
INGRESOS					
410100001	Ingr. Servicios Agua DOMIPRE	-		1 998 034,00	-
410100002	Ingr. Servicios Agua EMPREGO	-		1 796 137,79	-
420100003	Ingr. Servicios de Hidrantes DOMIPRE	-		117 884,00	-
420100004	Ingr. Servicios de Hidrantes EMPREGO	-		96 686,00	-
430100005	Ingr. Reconexiones Servicio Agua	-		69 872,00	-
440100006	Ingr.cxc arreglos de pago	-			-
440100007	Notas crédito arreglo pago	-			-
440100008	Ing. Operaciones Varias/Inc	-		416 705,65	-
450100009	Otros Ingresos	-		14 710,00	-
460100010	Ingresos x Intereses Ganados	-			-
460100011	Ingresos x Incapacidad	-			-
GASTOS ADMINISTRATIVOS					
515000001	Aguinaldos/	-	542 077,78	0,16	-
515000002	Análisis y Muestras	965 402,91			965 402,91
515000003	Alquiler/Toldos	310 185,00			310 185,00
515000004	Ajuste al inventario/Falt u sobran	954 637,80			954 637,80
515000005	Alquiler/Local	4 578 850,00	404 000,00		4 982 850,00
515000006	Atención Médica	28 840,67			28 840,67
515000007	Atención Asamblea	47 201,00			47 201,00

ASADA EMPALADA LA ANGELINA					
BALANCE COMPROBACION ANTES DEL CIERRE					
			NOVIEMBRE		DICIEMBRE
CODIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO ACTUAL	DEBE	HABER	SALDO ACTUAL
51500008	Cargas Sociales Patronales/Obrero	2 035 432,75	207 945,95		2 243 378,70
51500008	Cerrajería/llavines	176 840,00			176 840,00
51500009	Certificaciones literales	17 125,00	3 425,00		20 550,00
51500010	Cisterna/Agua Potable	237 300,00			237 300,00
51500011	Combustible	-			-
51500012	Estudios Especiales Trabajos	178 390,00			178 390,00
51500013	Firma digital	39 005,34			39 005,34
51500014	Fletes/Transporte	26 960,00			26 960,00
51500015	Hidrantas	985 082,00			985 082,00
51500016	Hosting/ Google suite	137 701,78	7 186,60		144 888,38
51500017	Mantenimiento Ornato	50 850,00			50 850,00
51500018	Mantenimiento Celulares	106 930,00			106 930,00
51500019	Mantenimiento Acueducto	-			-
51500020	Multas e intereses moratorios	1 554,41	0,20		1 554,61
51500021	Marchamo	131 188,00			131 188,00
51500022	Materiales Construcción	95 485,00			95 485,00
51500023	Materiales electrónicos/ inf.	89 036,80			89 036,80
51500024	Materiales Limpieza	162 345,04			162 345,04
51500025	Mensajería	-			-
51500026	Mantenimiento del Local	163 850,00			163 850,00
51500027	Materiales y Suministros	2 191 502,93	22 921,99		2 214 424,92
51500028	Multas e Infracciones	110,24	1,37		111,61
51500029	Liquidaciones laborales	956 121,10			956 121,10
51500030	Póliza Riesgo del trabajo	58 906,94			58 906,94
51500031	Remuneraciones	6 653 302,10	590 875,00	67 686,00	7 176 491,10
51500032	Reparaciones/boya	11 300,00			11 300,00
51500033	Repuestos/Vehículo	1 167 802,45			1 167 802,45
51500034	Revisión Técnica	-			-
51500035	Seguro/automóvil	-			-
51500036	Seguro/ tarjeta crédito	16 839,00	1 166,30		18 005,30
51500037	Serv. Contables	990 400,00	80 000,00		1 070 400,00
51500038	Serv. Digitales/Software CG	591 059,24	78 720,20		669 779,44
51500039	Serv. Eléctrico	90 881,00	20 397,00		111 278,00
51500040	Serv. Internet	325 000,04			325 000,04
51500041	Serv. Legales	282 500,00			282 500,00
51500042	Serv. Profesionales	497 040,00			497 040,00
51500043	Serv. Telefónico	511 786,02	22 841,24		534 627,26
51500044	Tarjeta/VISA	-			-
51500045	Taxi/Transporte	59 943,00			59 943,00
51500046	Tributo	17 000,00			17 000,00
51500047	Utiles y Materiales de oficina/certif.	124 050,00			124 050,00
51500048	Uniformes	81 812,00	15 594,00		97 406,00
51500049	Vacaciones	-			-
51500050	Viáticos	492 031,00			492 031,00
GASTOS OPERATIVOS					
52500001	Accesorios para celulares	24 300,00			24 300,00
52500002	Ajustes al inventario	63 865,66	11 093,80		74 959,46
52500003	Aguinaldos/	-	305 735,23		305 735,23
52500004	Alquiler de Maquinaria	172 890,00			172 890,00
52500005	Análisis y Muestras	79 665,00			79 665,00
52500006	Cuotas Patronales Operativo	2 721 013,28	289 498,05		3 010 511,33
52500007	Combustible	1 576 217,00	76 941,00		1 653 158,00
52500008	Herbicidas y otros	6 725,00			6 725,00
52500009	Herramientas	118 650,00			118 650,00
52500010	Lubricantes	78 346,54			78 346,54
52500011	Mantenimiento Vehículo	54 682,70	38 649,33		93 332,03
52500016	Póliza Riesgo del trabajo	430 461,06			430 461,06
52500017	Póliza Vehículo	146 206,00			146 206,00
52500019	Remuneraciones	9 358 952,11	822 603,93	94 288,19	10 087 267,85
52500020	Repuestos/Vehículo	1 007 603,40	84 750,00		1 092 353,40
52500021	Revisión Técnica Dekra	10 050,22			10 050,22

ASADA EMPALADA LA ANGELINA					
BALANCE COMPROBACION ANTES DEL CIERRE					
			NOVIEMBRE		DICIEMBRE
CODIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO ACTUAL	DEBE	HABER	SALDO ACTUAL
52500022	Serv. Telefónico	54 687,67	30 119,77		84 807,44
52500023	Materiales y Suministros	385 754,29			385 754,29
52500024	Viáticos	229 831,00			229 831,00
52500025	Vulcanización	6 000,00			6 000,00
52500026	Mantenimiento Acueducto	312 187,50			312 187,50
52500027	Mantenimiento Vehículo	517 955,72			517 955,72
52500028	Materiales de Construcción	2 363 836,05			2 363 836,05
52500029	Uniformes	142 267,00			142 267,00
52500029	Viáticos	168 320,48	93 966,00		262 286,48
GASTOS FINANCIEROS					
54500001	Comisión bancaria	1 376 915,32	82 641,10		1 459 556,42
GASTOS POR DEPRECIACIÓN					
54500002	Gastos x Depreciación Captaciones	286 838,86	26 076,26		312 915,12
54500003	Gastos x Depreciación Líneas Conducción	369 773,25	33 615,75		403 389,00
54500004	Gastos x Depreciación Líneas Distribución	484 794,86	44 072,26		528 867,12
54500005	Gastos x Depreciación Hidrantes	39 185,08	3 562,28		42 747,36
54500006	Gastos x Depreciación Tubería Madre	143 898,26	13 081,66		156 979,92
54500007	Gastos x Depreciación Mobiliario	92 549,72	-		92 549,72
54500008	Gastos x Depreciación Transporte	568 337,00	51 667,00		620 004,00
54500009	Gastos x Depreciación Equipo Cómputo	70 144,46	8 800,00		78 944,46
54500010	Gastos x Depreciación Tanque Captación	74 587,05	4 357,41		78 944,46
54500010	Gastos x Depreciación EQ. Laboratorio	30 460,41	10 153,47		40 613,88
SUMAS IGUALES		-	15 034 938,71	15 034 938,71	-

- 0,00

**ASOCIACIÓN ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO
EMPALADO DE CALLE LA ANGELINA
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2023**

1. Resumen de operaciones y políticas importantes de contabilidad

A. Declaración de Normas Internacionales de Información Financiera

La Asociación Administradora del Acueducto Empalado de la Calle La Angelina, declara que sus Estados Financieros han sido elaborados y presentados de acuerdo con todos los criterios relativos al registro, valuación, presentación y revelación de políticas contables, bases de medición, transacciones y demás hechos relevantes que son exigidos por las Normas Internacionales de Información Financiera.

B - Domicilio, actividades, periodo, registros y moneda:

La Asociación Administradora del Acueducto Empalado de Calle La Angelina, en adelante se llamará ASADA, es una empresa dedicada a la prestación del servicio potable”, se encuentra ubicada en la provincia de Cartago, está debidamente inscrita ante el registro público, con la cédula jurídica N°3-002-217358, según lo indica la escritura pública, en el tomo #444, asiento #5444, expediente #9482. Su objetivo es garantizar la cantidad, la continuidad y calidad del agua potable, en pro del mejoramiento del ambiente y su entorno.

Su ubicación es:



El periodo económico inicial se constituye del 01 de enero del 2023 al 30 de diciembre del 2023, del año siguiente.

La moneda de curso legal en Costa Rica es el colón costarricense y los registros contables son llevados en esa moneda.

C -Base para la preparación de los estados financieros según los Principales Normas de Contabilidad

Las Normas contables significativas observadas por esta entidad están de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, se considera que se han respetado la Normas inherentes a la Entidad. La aplicación de las políticas contables ha sido consistente durante el período.

Los Estados Financieros al 30 de diciembre del 2023 presentan el resultado económico de la ASADA.

Los Estados Financieros de la ASADA, se presentan para el período comprendido entre el 01 de enero del 2023 al 30 de diciembre del 2023, expresados estos en colones costarricenses y expuestos en cifras corrientes con céntimos.

Las estimaciones contables median la preparación de estados financieros de conformidad con las NIIF, que requiere la Asada registre estimaciones y suposiciones, los estimados y juicios de valor son monitoreados y basados en historiales, como la evaluación de eventos futuros.

Los Estados Financieros son presentados anualmente comprendiendo 12 meses y su formato se justifica en el concepto de liquidez, ordenando las partidas del balance con respecto a su liquidez.

D - Equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes están representados por el dinero en efectivo y las inversiones a corto plazo altamente líquidas.

E - Inmuebles, mobiliario, y equipo.

La Administración de la ASADA tiene como política contable, registrar los activos inmuebles, mobiliario y equipo de oficina y otros equipos al costo de adquisición.

Los desembolsos por mantenimiento, reparaciones y renovaciones menores que no mejoran el activo ni incrementa su vida útil son cargados contra los gastos de operación.

F - Depreciación

La depreciación se determina utilizando el método de Línea Recta, de acuerdo a los porcentajes indicados en el Reglamento de la Ley del Impuesto sobre la Renta. Anexo #2. La depreciación se registra a las tasas necesarias para amortizar el costo del activo, según su vida útil estimada.

G - Activos monetarios denominados en dólares

Al 30 de diciembre del 2023 las cuentas monetarias denominadas en US dólares han sido valuadas en colones al tipo de cambio vigente a la fecha de cierre de operaciones.

H - Provisiones

Se registran provisiones por concepto de aguinaldo, vacaciones y prestaciones legales, todos estos conceptos se registran conforme a los términos del Código de Trabajo, en lo pertinente si se diera para cada caso.

I - Ingresos

Los ingresos se clasifican como Ingresos Operativos.

J - Gastos

Se contabilizan en la parte de resultados del período en que se incurran.

K - Participación en el capital de otras empresas

Al 30 de diciembre del 2023, la ASADA no tiene participación en el Capital Social con otras empresas.

L - Aportes de asociados y aportes patronales

Los abonados no realizan aportes de asociados ni aportes patronales.

M - Garantías

Las garantías representan cuentas contingentes que se registran en cuentas de orden.

N - Cambios en Políticas Contables y Reglamentos

Los cambios en las políticas contables se reconocen retroactivamente a menos que los importes de cualesquiera ajustes relacionados con periodos anteriores no puedan ser determinados razonablemente.

Cuando hay ajustes que corresponden al periodo corriente son incluidos en la determinación del resultado del periodo corriente o tratados como modificaciones a los saldos iniciales de las utilidades acumuladas al inicio del periodo cuando el ajuste se relacione con cambios en políticas contables de periodo anteriores.

O – Revisión y Adopción de las nuevas Normas

De acuerdo a los cambios y la adopción de las nuevas normas se pone a consideración la aplicación de la normativa para los periodos que comiencen en o después del 01 de octubre del 2012. Siendo esta normativa expresamente con revelaciones de información que no tenga un efecto que se deba cuantificar y revelar en estas notas.

P – Regulaciones Cambiarias

El Banco Central es la entidad encargada de la Administración del Sistema Bancario Nacional y regula la paridad de la moneda local respecto al valor de otras monedas. Diariamente publica las tasas de referencia para el conocimiento de los diversos participantes de la economía costarricense.

Q – Administración del Riesgo

En el transcurso normal de las operaciones la asada está expuesta a diferentes tipos de riesgo.

También ha establecido un conjunto de políticas sobre Administración del Riesgo, con el fin de minimizar posibles efectos adversos en su desempeño comercial.

Los siguientes son riesgos que deben considerarse:

Riesgo Cambiario: Se origina por realizar transacciones y mantener activos monetarios y pasivos en monedas distintas de la moneda funcional de la asociación. La principal moneda funcional utilizada es el colón; así las cosas, el dólar estadounidense experimenta fluctuaciones constantes con respecto al colón costarricense.

Riesgo de Control: Es el riesgo de que un error material en una aseveración no pueda ser prevenido o detectado oportunamente por políticas o procedimientos internos de control.

Riesgo de Detección: Es el proceso de evaluar la eficacia en el proceso para detectar deficiencias de importancia relativa en el control interno. Es el riesgo de que existan errores y no sean detectados por los procedimientos del Control Interno imperante.

Riesgo Inherente: Es la susceptibilidad de una aseveración de contener un error material, siempre que no existan controles internos relacionados. El riesgo es mayor en algunas aseveraciones y saldos o clases de cuentas relacionadas que en otras.

1.Efectivo y Equivalentes	Dic.2022	Dic.2023
Caja Chica	0.00	0.00
Banco Nacional de CR	15.719.302.22	18.234.429.18
Banco Nacional de CR. CTA Hidrantes	6.240.306.47	10.675.502.47
Cuentas por Cobrar Abonados	6.951.070.13	3.160.149.33
Intereses Ganados x Cobrar	25.585.00	0.00
Inversiones Transitorias a Corto Plazo	108.560.76	110.256.94
Inversiones	1.200.000.00	1.227.380.41
Inventario de Materiales	5.003.408.72	3.383.824.37
Reserva Mejora Infraestructura	5.166.490.00	5.166.490.00
Totales	<u>€40.414.723.30</u>	<u>€41.958.032.70</u>

Al 30 de diciembre del 2023 la conformación de esta cuenta obedece a la liquidez o el efectivo con que cuenta la empresa para hacer frente a sus obligaciones. Las cuentas bancarias están administradas por el Banco Nacional de Costa Rica son 2 y están destinadas, 1 a la administración de los fondos y la 2 para administrar los fondos destinados a los proyectos de hidrantes.

2.Activos No Corrientes	Dic.2022	Dic.2023
Captación y Almacenamiento	7.175.834.88	7.175.834.88
Depreciación Acum. Captación y Almac.	-1.316.878.22	-1.612.51708
Tanque de Captación	2.017681.31	2.017681.31
Depreciación Acum. Tanque Captación	-65.787.05	-153.122.59
Cambio Tubería Madre	6.279.197.42	7.914.151.50
Depreciación Acum.Tubería Madre	-510.184.18	-667.164.10
Líneas de Conducción	16.135.604.96	17.215.762.29
Depreciación Acum. Líneas de Conducción	-3.159.887.24	-3.563.276.24
Líneas de Distribución (Clientes)	21.156.633.53	21.595.661.72
Depreciación Acum. Líneas de Distribución	-4.147.328.16	-4.676.195.28
Sistema Hidrantes	916.935.16	916.935.16
Depreciación Acum. Sistema Hidrantes	-49.458.40	-92.205.76
Mobiliario Equipo de Oficina	923.444.03	923.444.03
Depreciación Acum. Mobiliario Eq. De Oficina	-844.908.72	--923.444.03
Equipo de Transporte	6.200.000.00	6.200.000.00
Depreciación Equipo de Transporte	-2.428.346.36	-3.048.350.36
Equipo de Cómputo	527.512.00	527.512.00
Depreciación Acum.Equipo de Cómputo	-390.100.22	-477.929.86
Totales	<u>€48.419.964.74</u>	<u>€50.585.960.21</u>

La estructura contable de estas cuentas según su naturaleza pertenece a los activos que posee la empresa para ser utilizado como medio de producción y generar los ingresos del acueducto. La ASADA utiliza en el cálculo de las depreciaciones el método de línea recta.

3.Otros Activos	Dic.2022	Dic.2023
Impuestos Pagados x Adelantado	0.00	0.00
Depósito en Garantía	260.000.00	260.000.00
Totales	<u>€260.000.00</u>	<u>€260.000.00</u>

Al 30 de diciembre del 2023, estas cuentas representan pagos realizados por anticipado y dentro de un periodo a corto plazo, los mismos serán utilizados. El depósito es parte del alquiler del inmueble.

4.Pasivo	Dic.2022	Dic.2023
Cuentas por Pagar Tarjeta VISA	0.00	0.00
Retenciones x Pagar Operativo	52.177.04	94.288.19
Retenciones x Pagar Administrativo	60.900.00	68.955.11
Impuesto al Valor Agregado	458.010.93	391.427.06
Totales	€571.087.97	€554.670.36

Como parte de la estructura contable los pasivos representan las obligaciones y deberes que tiene la Asada para hacer frente al objetivo o su razón de ser. Entre las cuentas por pagar tenemos las retenciones o impuestos por pagar, así como las cargas sociales, entre otros.

5. Patrimonio	Dic.2022	Dic.2023
Aporte por Donaciones	5.959.182.28	5.959.182.28
Donaciones Tanque	2.017.681.31	2.017.681.31
Resultado de Periodos Anteriores	67.198.305.38	80.546.736.48
Resultado Periodo Mensual	2.884.316.98	643.466.86
Resultado del Periodo	10.464.114.12	3.710.133.32
Totales	€88.523.600.07	€92.249.322.55

El Patrimonio está compuesto por las cuentas como aportes, donaciones que en su momento los vecinos realizaron para lograr el proyecto. También se conforma por las cuentas de los excedentes generados por la recaudación en el cobro.

6.Ingresos	Dic.2022	Dic.2023	Acumulado
Ingr. Servicios Agua DOMIPRE	1.973.206.00	1.998.034.00	24.604.033.68
Ingr. Servicios Agua EMPREGO	2.790.807.00	1.796.137.79	29.067.869.01
Ingr. Servicios de Hidrantes DOM	115.934.00	117.884.33	1.468.130.78
Ingr. Servicios de Hidrantes EMP	129.004.00	96.686.00	1.363.745.22
Ingr. X Intereses Ganados	12.215.76	0.00	424.04
Ingr. CXC Arreglos de Pago		0.00	-13.994.70
Ingr. Operaciones Varias	22.555.00	416.705.65	421.230.65
Reconexiones Servicio Agua		69.872.00	649.072.00
Otros Ingresos	25.170.00	14.710.00	182.283.73
Totales	€5.023.781.76	€4.510.029.44	€57.784.228.41

Los ingresos es el resultado de la operatividad de la Asada, la cual se utilizan para el mismo mantenimiento, distribución del agua potable. Los ingresos se clasifican según su naturaleza en domiciliar y empresarial y gobierno. Así se asignan las diferentes tarifas. Además, se traslada una parte para los proyectos como hidrantes.

7.Egresos	Dic.2022	Dic.2023	Acumulado
Gastos Operativos	171.092.71	1.659.068.92	21.689.536.60
Gastos Administrativos	1.767.714.49	1.929.466.47	28569.047.03
Gastos x Deprec/Amortiz.	200.657.58	195.386.09	2.355.955.04
Gastos Financieros	0.00	82.641.10	1.459556.42
Totales	€2.139.464.78	€3.866.562.58	€54.074.095.09

Los gastos son todas aquellas salidas de dinero que se utilizar para poner a funcionar el proyecto y sus respetivos objetivos, equivale a un 93.60% del total de los ingresos.

Análisis de las razones financieras

La razón de liquidez: Nos indica que la capacidad que tiene la Asada para cumplir con sus obligaciones en el corto plazo por ejemplo tenemos:

- ✓ **La razón circulante:** Nos dice que por cada colón que debe la Asada en el corto plazo, ésta puede contar con ₡7.564 colones para poder hacer frente su liquidación con activos corrientes. Es decir, que la cobertura de los activos permite cancelar los pasivos.
- ✓ **La razón de solidez:** Sugiere en caso de liquidación de deudas, la Asada por cada colón que debe, ésta puede contar con ₡16.731 colones considerando todos los activos tanto corrientes como no corrientes y otros.

La razón de actividad: Este indicador nos permite medir la rapidez que tiene la Asada de convertir sus activos corrientes en efectivo en el menor tiempo. Se destaca las siguientes razones:

- ✓ **Periodo Promedio de Cobro:** La Asada tarda 70 días en recuperar la cuenta por cobrar o los asociados tardan en pagar los créditos. Este valor puede ser bueno o malo dependiendo del plazo que ha otorgado la Junta Directiva para liquidar la Cuenta por Cobrar.
- ✓ **Rotación de Activos Totales:** La Asada en 5.00 días, es decir, en menos de un día, los activos de la Asada se están convirtiendo en efectivo. Dicho en otras palabras, en un año los activos no rotan.

La razón de deuda: Este indicador permite medir el grado de riesgo que tiene la Asada, de excederse en sus deudas, se le conoce como apalancamiento financiero. Se evaluarán los siguientes:

- ✓ **Razón de deuda:** Nos indica que por cada colón que tiene la Asada en activos, tendrá deudas y obligaciones de ₡1.00 céntimos que son aportados por acreedores. Entre mayor sea este índice, mayor riesgo de endeudamiento tiene la Asada.
- ✓ **Razón de Apalancamiento:** Esto significa que por cada colón que aportan los abonados, tendrán deudas a largo plazo de 1.00 céntimos.

Entre mayor sea éste índice, mayor riesgo de endeudamiento tiene la Asada.

Razones de Rentabilidad: Estos indicadores evalúan la capacidad de generar excedentes.

- ✓ **Margen de Excedentes Netos:** Significa que por cada colón que coloca la Asada, obtiene una utilidad bruta de ¢82.00 céntimos. Se debe comparar con otras Asadas (homogéneas) para hacer un mejor análisis.
- ✓ **Relación Gasto Administrativo- Ingreso Neto:** Y por último nos dice esta razón que por cada colón que coloca la asada obtiene un excedente de operación de ¢86.00 céntimos después de cubrir sus gastos operativos.

ANA MERCEDES
VEGA MEOÑO
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por ANA MERCEDES
VEGA MEOÑO (FIRMA)
Fecha: 2024.01.22
21:57:35 -06'00'