

# ASAMBLEA GENERAL ASADA LA ANGELINA

Informe de Tesorería

# Resumen

- Último periodo de cierre: Mayo 2024
- Se dispone de un servicio subcontratado a la Contadora Pública Lcda. Ana Mercedes Vega Meoño (CPA #5857).
- En el transcurso de los primeras dos semanas del mes en curso se traslada los documentos contables (gastos, cuentas, facturación) del mes anterior a la Contadora para el registro de los movimientos.
- En el transcurso de la segunda mitad del mes en curso la Contadora remite los estados financieros del mes anterior.
- Las transacciones son digitales (facturas digitales, pagos por transferencias).
- Los pagos se realizan mediante un proceso de autorización:
  - La Administradora prepara un reporte de gastos por pagar
  - El Tesorero los revisa y autoriza
  - El presidente libera las transferencias realizadas en la plataforma del BNCR

# Resumen

- La ASADA opera con sus propios recursos (facturación del servicio) y no tiene pasivos de largo plazo.
- La operación financiera es estable:
  - Ingresos por la facturación del servicio (se mantiene estable, excepto en épocas de escasez)
  - Gastos estables (excepto en épocas de crisis)
  - Normalmente los ingresos corrientes cubren los gastos corrientes
- Al cierre de Dic2023 terminó con:
  - Un saldo en activo circulante de ₡41 958 032,70
  - Un excedente (Resultado del Periodo) de ₡3 710 133,32
- Al cierre de May2024 terminó con:
  - Un saldo en activo circulante de ₡49 479 478,79
  - Un excedente (Resultado del Periodo) de ₡918 377,57

# Balance

BALANCE						
	may-24	abr-24	mar-24	feb-24	ene-24	Periodo 2023
Activo corriente	₡ 49 479 478,79	₡ 48 350 315,94	₡ 46 866 937,09	₡ 45 507 513,75	₡ 43 199 560,30	₡ 41 958 032,70
Activo no corriente	₡ 49 462 494,62	₡ 49 757 880,71	₡ 49 853 266,80	₡ 50 097 318,69	₡ 50 390 574,12	₡ 50 585 960,21
Otros activos	₡ 260 000,00	₡ 260 000,00	₡ 260 000,00	₡ 260 000,00	₡ 260 000,00	₡ 260 000,00
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>₡ 99 201 973,41</b>	<b>₡ 98 368 196,65</b>	<b>₡ 96 980 203,89</b>	<b>₡ 95 864 832,44</b>	<b>₡ 93 850 134,42</b>	<b>₡ 92 803 992,91</b>
Pasivo corriente	₡ 611 534,68	₡ 596 135,49	₡ 445 372,27	₡ 650 176,48	₡ 555 450,39	₡ 554 670,36
Patrimonio	₡ 98 590 438,73	₡ 97 772 061,16	₡ 96 534 831,62	₡ 95 214 655,96	₡ 93 294 684,03	₡ 92 249 322,55
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>₡ 99 201 973,41</b>	<b>₡ 98 368 196,65</b>	<b>₡ 96 980 203,89</b>	<b>₡ 95 864 832,44</b>	<b>₡ 93 850 134,42</b>	<b>₡ 92 803 992,91</b>

# Estado de resultados

ESTADO DE RESULTADOS						
	may-24	abr-24	mar-24	feb-24	ene-24	Periodo 2023
Ingresos	₡ 4 765 237,44	₡ 4 559 830,28	₡ 3 464 521,66	₡ 5 302 867,79	₡ 4 507 336,35	₡ 57 784 228,41
Egresos	₡ 3 846 859,87	₡ 3 422 600,74	₡ 4 177 616,47	₡ 3 382 895,86	₡ 3 461 974,87	₡ 54 074 095,09
EXCEDENTES/DÉFICIT	₡ 918 377,57	₡ 1 137 229,54	-₡ 713 094,81	₡ 1 919 971,93	₡ 1 045 361,48	₡ 3 710 133,32

# Periodo 2023 en relación al 2022

Gráfico 2  
Estado Resultados  
2022-2023

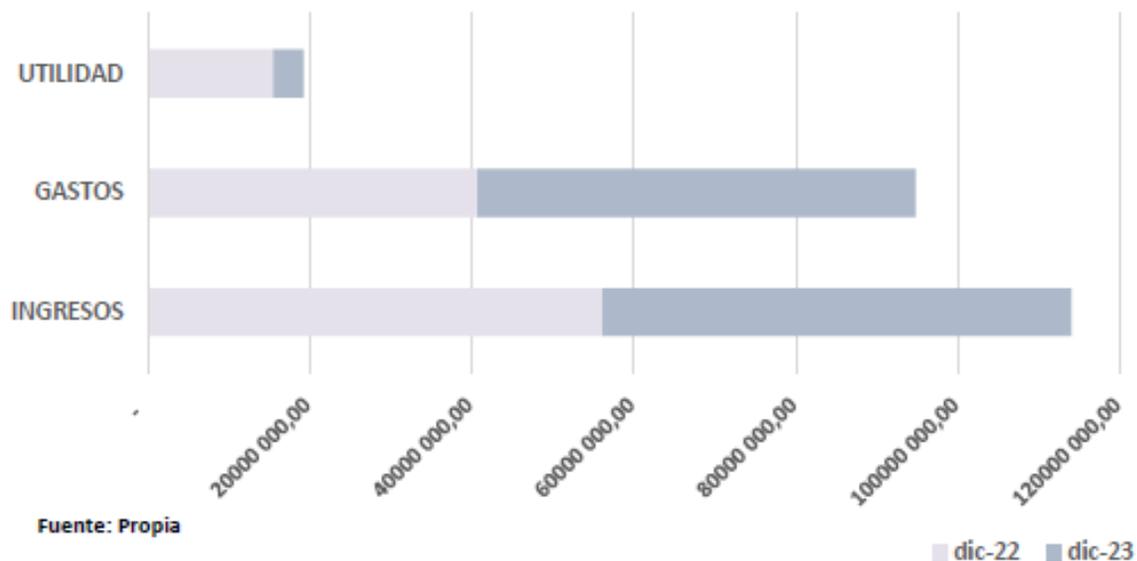
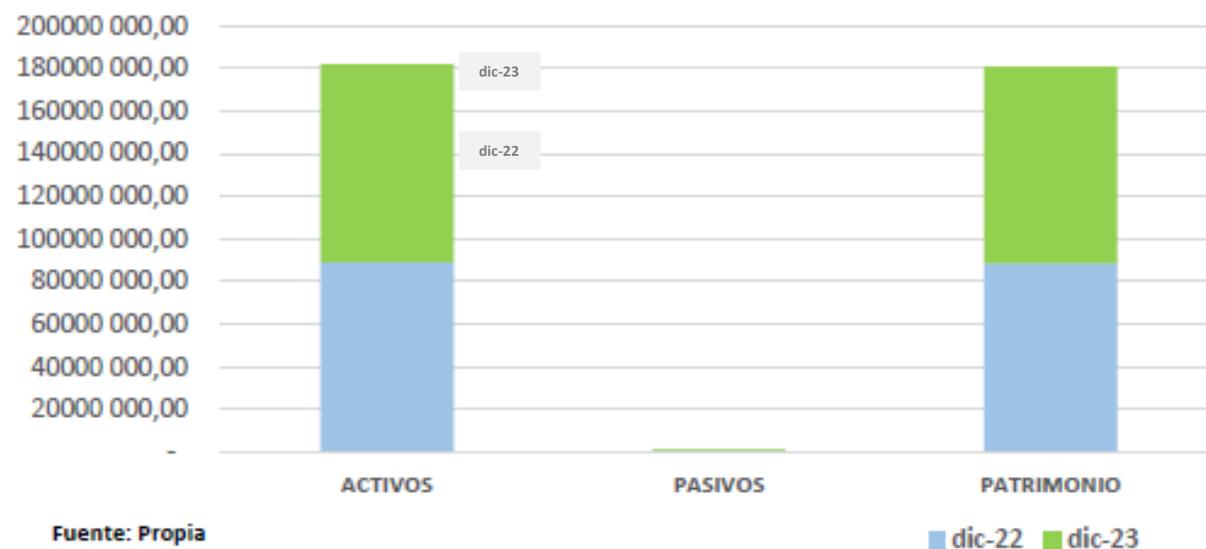


Gráfico 1  
Estado Posición Financiera  
2022-2023



# Cierre a Mayo 2024

Gráfico 2  
Estado Resultados  
2024-2023

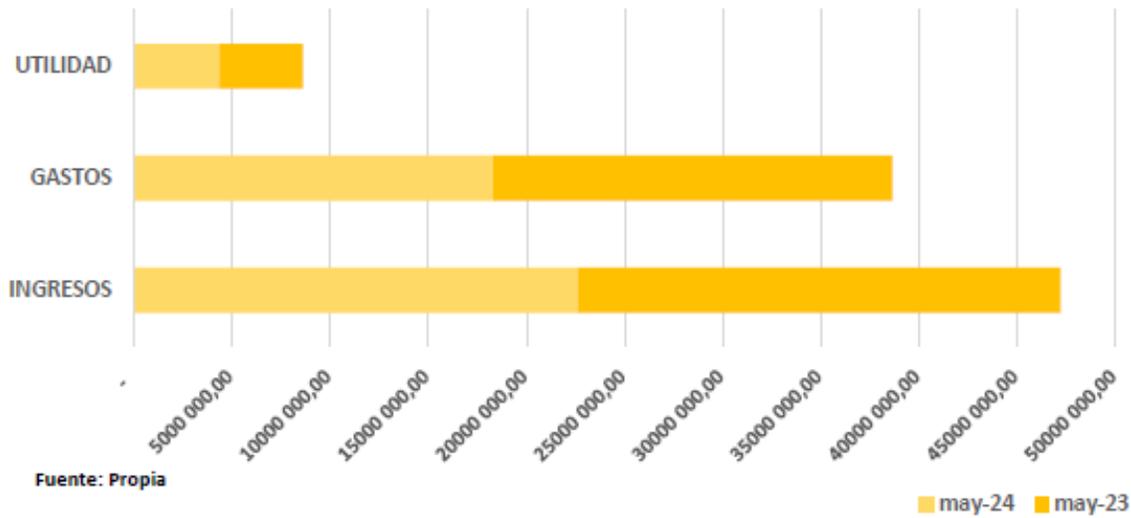
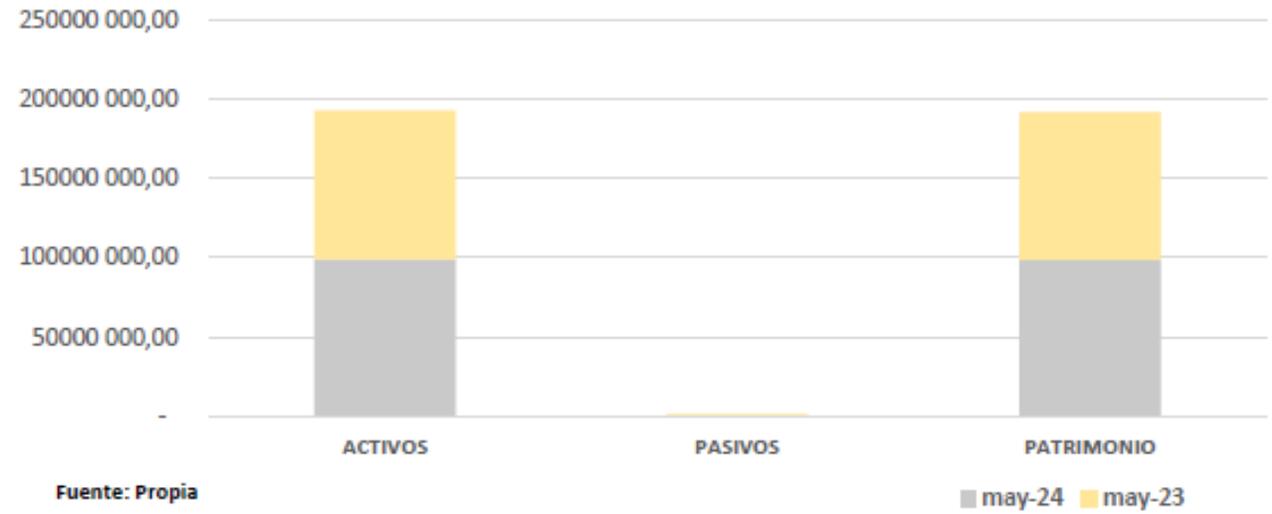


Gráfico 1  
Estado Posición Financiera  
2024-2023



ESTADO POSICION FINANCIERA  
Del 01 de enero 2024 al 30 de mayo de 2024  
en colones costarricenses

	Notas	Marzo.2024	%	Abril ,2024	%	Mayo.2024	%	Mayo.2023	Variación
<b>Activo</b>									
<b>Activos Corrientes</b>									
Efectivo y Equivalentes	1								
Caja chica									
Banco Nacional CR		20 773 775,39	44,33	20 938 714,60	43,31	21 691 370,42	43,84	19 064 568,88	- 2 626 801,54
Banco Nacional CR Hidrantes		11 395 921,47	24,32	11 475 100,47	23,73	11 579 733,47	23,40	8 187 373,47	- 3 392 360,00
Cuentas por Cobrar Abonados		2 451 963,58	5,23	3 697 087,60	7,65	3 794 744,88	7,67	5 384 728,69	1 589 983,81
Intereses Ganados x Cobrar		-	0,00	-	0,00	-	0,00	42 282,77	42 282,77
Inversiones Transitorias CP		1 252 717,52	2,67	1 258 438,80	2,60	1 258 438,80	2,54	1 200 000,00	- 58 438,80
Inversiones Transitorias		110 844,07	0,24	110 844,07	0,23	110 844,07	0,22	109 278,38	- 1 565,69
Accesorios y Materiales		5 715 525,06	12,20	5 703 640,40	11,80	5 877 857,15	11,88	5 243 239,49	- 634 617,66
Reserva Mejora Infraest. x Estudio Técnico		5 166 490,00	11,02	5 166 490,00	10,69	5 166 490,00	10,44	5 166 490,00	-
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>46 866 937,09</b>	<b>100,00</b>	<b>48 350 315,94</b>	<b>100,00</b>	<b>49 479 478,79</b>	<b>100,00</b>	<b>44 397 961,68</b>	<b>(5 081 517,11)</b>
<b>Activos No Corrientes</b>	2								
Captación y Almacenamiento		7 175 834,88	14,39	7 175 834,88	14,42	7 175 834,88	14,51	7 175 834,88	-
Depreciación Captación y Almacenamiento		(1 690 745,86)	-3,39	(1 716 822,12)	-3,45	(1 742 898,38)	-3,52	(1 429 983,26)	312 915,12
Tanque de Captación		2 017 681,31	4,05	1 871 146,17	3,78	1 871 146,17	3,78	2 017 681,31	146 535,14
Depreciación Tanque de Captación		(166 194,82)	-0,33	(170 552,23)	-0,34	(174 909,64)	-0,35	(122 620,72)	52 288,92
Cambio Tubería Madre		7 767 616,36	15,58	7 914 151,50	15,91	7 914 151,50	15,91	7 017 509,47	- 896 642,03
Depreciación Cambio Tubería Madre		(706 409,08)	-1,42	(719 490,74)	-1,45	(732 572,40)	-1,48	(575 592,48)	156 979,92
Líneas de Conducción		17 215 762,29	34,53	17 215 762,29	34,60	17 215 762,29	34,81	16 902 828,55	- 312 933,74
Depreciación Líneas de Conducción		(3 664 123,49)	-7,35	(3 697 739,24)	-7,43	(3 731 354,99)	-7,54	(3 327 965,99)	403 389,00
Líneas de Distribución (Clientes)		21 595 961,72	43,32	21 695 961,72	43,60	21 595 961,72	43,66	21 156 633,53	- 439 028,19
Depreciación Líneas de Distribución		(4 808 412,06)	-9,65	(4 852 484,32)	-9,75	(4 896 556,58)	-9,90	(4 367 680,46)	528 867,12
Sistemas de Hidrantes		916 935,16	1,84	916 935,16	1,84	916 935,16	1,85	916 935,16	-
Depreciación Sistemas de Hidrantes		(102 892,60)	-0,21	(106 454,88)	-0,21	(110 017,16)	-0,22	(67 269,80)	42 747,36
Mobiliario y Equipo de Oficina		923 444,03	1,85	923 444,03	1,85	923 444,03	1,87	923 444,03	-
Depreciación Mob. y Equipo de Oficina		(923 444,03)	-1,85	(923 444,03)	-1,86	(923 444,03)	-1,87	(922 033,50)	1 410,53
Equipo de Transporte		6 200 000,00	12,44	6 200 000,00	12,46	6 200 000,00	12,53	6 200 000,00	-
Depreciación Equipo de Transporte		(3 203 351,36)	-6,43	(3 255 018,36)	-6,54	(3 306 685,36)	-6,69	(2 686 681,36)	620 004,00
Equipo de Cómputo		527 512,00	1,06	527 512,00	1,06	527 512,00	1,07	527 512,00	-
Depreciación Equipo de Cómputo		(504 329,86)	-1,01	(513 129,86)	-1,03	(521 929,86)	-1,06	(416 329,86)	105 600,00
Equipo de Laboratorio		1 353 796,50	2,72	1 353 796,50	2,72	1 353 796,50	2,74	-	1 353 796,50
Depreciación Acum. Eq. Laboratorio		(71 074,29)	-0,14	(81 227,76)	-0,16	(91 381,23)	-0,18	-	91 381,23
<b>Total Activos No Corrientes</b>		<b>49 853 266,80</b>	<b>100,00</b>	<b>49 757 880,71</b>	<b>100,00</b>	<b>49 462 494,62</b>	<b>100,00</b>	<b>48 922 212,50</b>	<b>(540 282,12)</b>
<b>Otros Activos</b>	3								
Impuestos Pagados x Adelantado		260 000,00	100,00	260 000,00	100,00	260 000,00	100,00	260 000,00	-
Depósito en Garantía		260 000,00	100,00	260 000,00	100,00	260 000,00	100,00	260 000,00	-
<b>Total Otros Activos</b>		<b>520 000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>520 000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>520 000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>520 000,00</b>	<b>-</b>
<b>Total Activos</b>		<b>96 980 203,89</b>		<b>98 368 196,65</b>		<b>99 201 973,41</b>		<b>93 580 174,18</b>	<b>5 621 799,23</b>
<b>Pasivos</b>									
Cuentas por Pagar Tarjeta Visa		74 454,60	16,72	74 489,55	12,90	74 489,55	12,18	199 075,48	124 585,93
Retenciones x Pagar Operativo		113 453,03	25,47	113 152,79	18,98	115 513,18	18,89	135 372,00	19 858,82
Retenciones x Pagar Administrativo		257 464,64	57,81	408 493,15	68,52	421 531,95	68,93	429 255,00	7 723,05
Impuesto al Valor Agregado x Pagar		445 372,27	100,00	596 135,49	100,00	611 534,68	100,00	763 702,48	152 167,80
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>890 744,54</b>		<b>1 192 370,98</b>		<b>1 127 059,36</b>		<b>1 327 345,96</b>	<b>134 974,98</b>
<b>Patrimonio</b>	4								
Aporte de Socios		5 974 771,44	6,39	5 974 771,44	6,11	5 974 771,44	6,06	5 959 182,28	- 15 589,16
Accesorios y Materiales Donados		2 017 681,31	2,18	2 017 681,31	2,06	2 017 681,31	2,05	-	2 017 681,31
Donaciones Tanque		2 033 270,47	0,00	2 033 270,47	2,08	2 033 270,47	2,06	2 033 070,47	- 200,00
Resultado Períodos Anteriores		84 256 869,80	90,31	84 256 869,80	86,18	84 256 869,80	85,46	84 824 218,97	567 349,17
Resultado del Período		2 252 238,60	1,12	3 489 468,14	3,57	4 307 845,71	4,37	-	4 307 845,71
Resultado Mensual		(713 094,81)	0,00	1 137 229,54	0,00	918 377,57	-	-	918 377,57
<b>Total Patrimonio</b>		<b>96 534 831,62</b>	<b>100,00</b>	<b>97 772 061,16</b>	<b>100,00</b>	<b>98 590 438,73</b>	<b>100,00</b>	<b>92 816 471,72</b>	<b>5 773 967,01</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>96 980 203,89</b>		<b>98 368 196,65</b>		<b>99 201 973,41</b>		<b>93 580 174,18</b>	<b>5 621 799,23</b>

Estado de Resultados Integrales  
Del 01 de enero 2024 al 30 de mayo de 2024  
en colones costarricenses

	Notas	Mar.2024	%	Abr.2024	%	May.2024	%	Acumulado	%	May.2023
<b>Ingresos x Servicios</b>										
Ingr. Servicios Agua DOMIPRE		1 829 554,00	53	2 562 728,00	0	2 560 200,00	0	11 257 525,00	50	10 317 183,60
Ingr. Servicios Agua EMPREGO		1 340 508,00	39	1 613 507,00	35	1 613 507,00	34	9 341 865,90	41	12 835 662,77
Ingr. Servicios de Hidrantes DOMIPRE		108 264,00	3	155 870,00	3	155 870,00	3	680 472,00	3	618 620,78
Ingr. Servicios de Hidrantes EMPREGO		62 366,00	2	74 024,00	2	74 024,00	2	432 302,00	2	588 361,22
Ingr. Por Arreglo de pago		-	0	-	0	-	0	-	0	(6 028,70)
Ingr. X Intereses Ganados		13 166,46	0	5 721,28	0	-	0	31 645,52	0	17 154,43
Notas de Crédito		-	0	-	0	-	0	-	0	5 565,00
Ingr. Operaciones Varías/Inc		33 843,20	1	-	0	213 706,44	4	311 293,00	1	4 525,00
Reconexiones Servicio Agua		45 250,00	1	135 750,00	3	135 750,00	3	479 650,00	2	126 700,00
Otros Ingresos		31 570,00	1	11 330,00	0	11 280,00	0	64 950,10	0	86 505,00
<b>Total de Ingresos</b>	5	<b>3 464 521,66</b>	<b>100</b>	<b>4 559 830,28</b>	<b>100</b>	<b>4 765 237,44</b>	<b>100</b>	<b>22 599 793,52</b>	<b>100</b>	<b>24 592 249,10</b>
<b>Egresos</b>										
Gastos Administrativos		1 685 724,42	40	1 483 781,56	43	1 478 397,44	38	7 419 244,33	41	12 684 727,78
Gastos Operativos		2 211 485,57	53	1 667 573,68	49	2 079 985,58	54	9 476 665,90	52	5 935 863,10
Gastos x Deprec/Amortiz.		195 386,09	5	195 386,09	6	195 386,09	5	976 930,45	5	1 003 287,88
Gastos Financieros		85 020,39	2	75 859,41	2	93 090,76	2	419 107,13	2	690 887,85
<b>Total Egresos</b>	6	<b>4 177 616,47</b>	<b>100</b>	<b>3 422 600,74</b>	<b>100</b>	<b>3 846 859,87</b>	<b>100</b>	<b>18 291 947,81</b>	<b>100</b>	<b>20 314 786,61</b>
<b>Excedentes/Déficit del Período</b>		<b>(713 094,81)</b>	<b>-21</b>	<b>1 137 229,54</b>	<b>25</b>	<b>918 377,57</b>	<b>19</b>	<b>4 307 845,71</b>	<b>19</b>	<b>4 277 482,49</b>

Presupuesto 2024

**ASADA Empalado La Angelina**  
**3-002-217358**  
**PRESUPUESTO CONSOLIDADO**  
**PRESUPUESTO ORDINARIO**  
**31/12/2024**

**Saldo inicial (Caja, Bancos e inversiones) 28 366 409**

**INGRESOS CONSOLIDADOS**

Número	DESCRIPCION	MONTO
1	Ingresos operativos servicio Domipre	26 077 093
2	Ingresos operativos servicio Empleo	32 474 497
3	Ingresos operativos Derechos de conexión	0
4	Cargos varios ingresos por multas	417 204
5	Otros Ingresos	0
6	Donaciones	0
7		0
8		0
9		0
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>58 968 794</b>

**GASTOS CONSOLIDADOS**

Número	DESCRIPCION	MONTO
<b>GASTOS OPERATIVOS</b>		
1	Sueldos cargos fijos	13 474 772
2	Jornales ocasionales	1 006 810
3	Décimo tercer mes	1 909 667
4	Alquiler de maquinaria	236 421
5	Otros servicios básicos operativos	9 012
6	Servicios de Ingeniería y técnicos	2 791 242
7	Compra de agua	318 010
8	Otros servicios operativos	357 700
9	Mant. y reparación Sist. de distrib.	7 756 244
10	Productos p/purificar agua	0
11	Mant. y reparación Equipo de transp.	3 519 135
12	Combustibles, grasas y lubricantes	1 872 499
13	Mantenimiento Mater. y sumi. (otros)	186 869
14		0
15		0
16		0
17		0
18		0
19		0
20		0
21		0
<b>TOTAL GASTOS OPERATIVOS</b>		<b>33 438 381</b>

**GASTOS ADMINISTRATIVOS**

1	Sueldos cargos fijos	9 876 005
2	Jornales ocasionales	602 730
3	Décimo tercer mes	683 733
4	Dietas a directivos	0
5	Servicio de telecomunicaciones	1 159 871
6	Energía eléctrica	301 355
7	Servicio de contabilidad	1 194 571
8	Servicios Jurídicos	948 062
9	Servicio de limpieza	207 636
10	Otros servicios administrativos	362 519
11	Seguro de vehículos	416 935
12	Seguros contra riesgos de trabajo	676 830
13	Impuesto sobre Bienes inmuebles	0
14	Otros impuestos	0
15	Viáticos dentro del país	1 162 736
16	Servicios de cobro en otras localidades	0
17	Gastos utilizados en Asamblea	280 909
18	Servicios e impuestos municipales	0
19	Mensualidad uso de software	631 154
20	Mant. y reparación Edif. y estructuras.	1 394 694
21	Mant. y reparación Equipo de cómputo y sistem.	18 112
22	Alimentos y bebidas	0
23	Útiles de oficina y cómputo	401 887
24	Otros materiales y suministros	111 875
25	Prestaciones legales	48 378
26	Otros Gastos no clasificados	141 302
27	Intereses y Comisiones bancarias	1 599 590
28	Amortización software	0
29	Alquiler de Local	5 272 156
30		0
31		0
32		0
33		0
34		0
35		0
36		0
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		<b>27 493 038</b>

**GASTOS FINANCIEROS**

1	Comisiones bancarias	0
2	Intereses y multas	0
3	Otras comisiones	0
4		0
5		0
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>0</b>

**TOTAL GASTOS CONSOLIDADOS 60 931 419**

**RESULTADO DEL PERIODO 26 403 784**

**MONTO DE LAS INVERSIONES PROYECTADAS 17 343 600**

ITEM	PROYECTO A DESARROLLAR AÑO 2024		ESTIMACION PRESUPUESTARIA EN COLONES					
	PROYECTO		ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO
P2401	Reemplazo de sistema de conducción tramo Q2	₡ 3 750 000,00	-	3 750 000,00				
P2402	Instalación de hidrante (Asentamiento)	₡ 10 101 600,00				10 101 600,00		
P2403	Seguridad física en quiebragradientes	₡ 2 148 000,00						
P2404	Reemplazo de medidores por cumplimiento de vida útil	₡ 1 344 000,00			336 000,00		336 000,00	
	<b>TOTAL DE LA INVERSION</b>	₡ 17 343 600,00	₡ -	₡ 3 750 000,00	₡ 336 000,00	₡ 10 101 600,00	₡ 336 000,00	₡ -
	<b>FLUJO ACUMULADO</b>		₡ -	₡ 3 750 000,00	₡ 4 086 000,00	₡ 14 187 600,00	₡ 14 523 600,00	₡ 14 523 600,00

ITEM	PROYECTO A DESARROLLAR AÑO 2024		JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTALES
	PROYECTO								
P2401	Reemplazo de sistema de conducción tramo Q2	₡ 3 750 000,00							₡ 3 750 000,00
P2402	Instalación de hidrante (Asentamiento)	₡ 10 101 600,00							₡ 10 101 600,00
P2403	Seguridad física en quiebragradientes	₡ 2 148 000,00	2 148 000,00						₡ 2 148 000,00
P2404	Reemplazo de medidores por cumplimiento de vida útil	₡ 1 344 000,00		336 000,00		336 000,00			₡ 1 344 000,00
	<b>TOTAL DE LA INVERSION</b>	₡ 17 343 600,00	₡ 2 148 000,00	₡ 336 000,00	₡ -	₡ 336 000,00	₡ -	₡ -	₡ 17 343 600,00
	<b>FLUJO ACUMULADO</b>		₡ 16 671 600,00	₡ 17 007 600,00	₡ 17 007 600,00	₡ 17 343 600,00	₡ 17 343 600,00	₡ 17 343 600,00	

... muchas gracias