

Céd. 3002217358
ASOCIACION ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO EMPALADO DE CALLE ANGELINA
Atención: ASOCIACION ADMINISTRADORA ACUEDUCTO EMPALADO LA ANGELINA

Registro Profesional: 25596
Contador: VEGA MEOÑO ANA MERCEDES

Estado de Situación Financiera
2024-07-26 20:57:43 -0600



VERIFICACIÓN: asHnt0By
<https://timbres.contador.co.cr>

TIMBRE 300.0 COLONES

Céd. 3002217358
ASOCIACION ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO EMPALADO DE CALLE ANGELINA
Atención: ASOCIACION ADMINISTRADORA ACUEDUCTO EMPALADO LA ANGELINA

Registro Profesional: 25596
Contador: VEGA MEOÑO ANA MERCEDES

Estado de Resultados Integral
2024-07-26 20:57:43 -0600



VERIFICACIÓN: asHnt0By
<https://timbres.contador.co.cr>

TIMBRE 300.0 COLONES

Céd. 3002217358
ASOCIACION ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO EMPALADO DE CALLE ANGELINA
Atención: ASOCIACION ADMINISTRADORA ACUEDUCTO EMPALADO LA ANGELINA

Registro Profesional: 25596
Contador: VEGA MEOÑO ANA MERCEDES

Estado de Cambios en el Patrimonio
2024-07-26 20:57:44 -0600



VERIFICACIÓN: asHnt0By
<https://timbres.contador.co.cr>

TIMBRE 300.0 COLONES

Céd. 3002217358
ASOCIACION ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO EMPALADO DE CALLE ANGELINA
Atención: ASOCIACION ADMINISTRADORA ACUEDUCTO EMPALADO LA ANGELINA

Registro Profesional: 25596
Contador: VEGA MEOÑO ANA MERCEDES

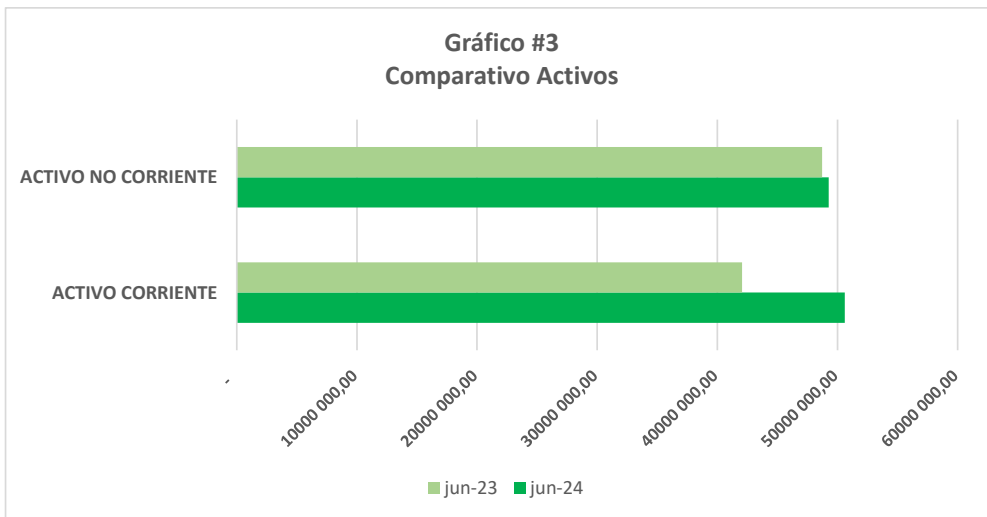
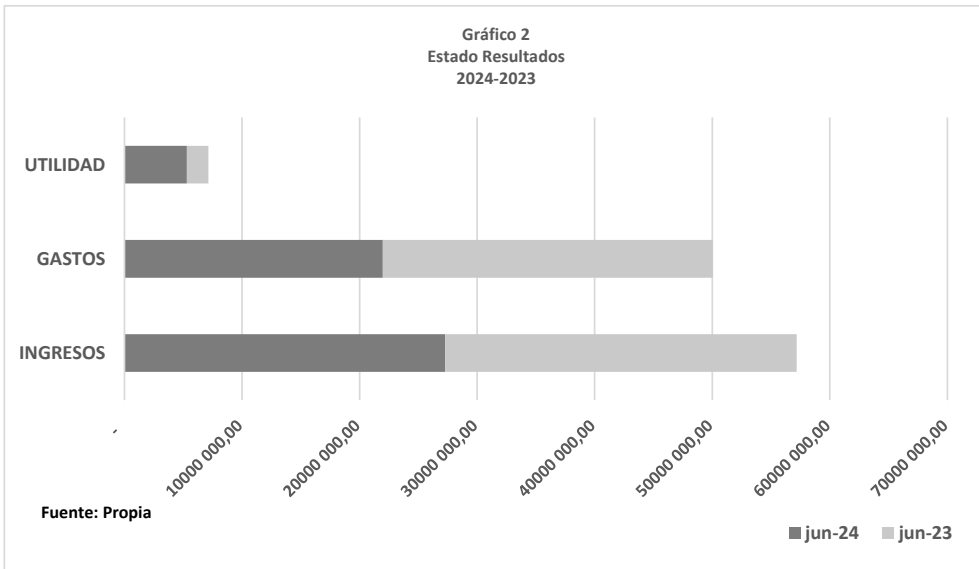
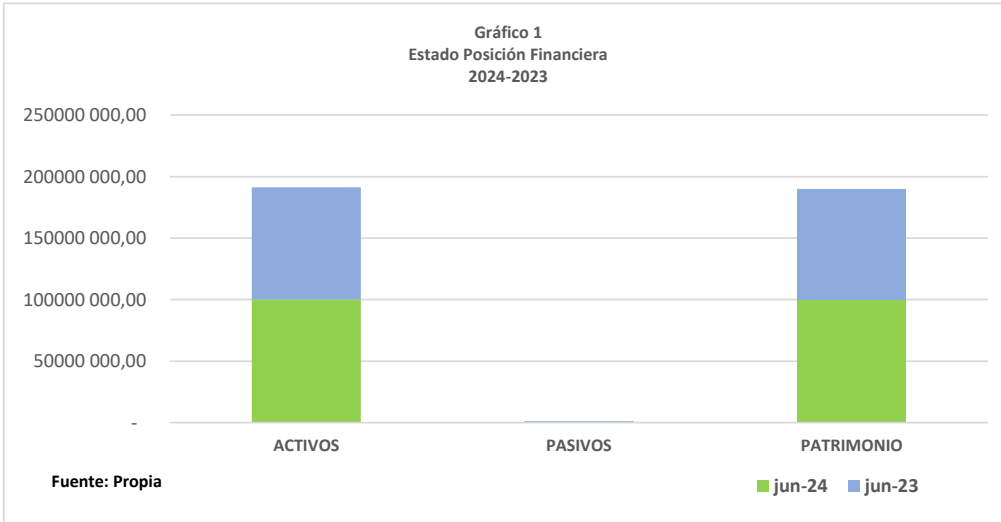
Estado de Flujos de Efectivo
2024-07-26 20:57:45 -0600



VERIFICACIÓN: asHnt0By
<https://timbres.contador.co.cr>

TIMBRE 300.0 COLONES





ASOCIACION ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO EMPALADO ANGELINA

ESTADO POSICION FINANCIERA

Del 01 de enero 2024 al 30 de junio de 2024

en colones costarricenses

	Notas	%	Junio.2024	%	Junio.2023	Variación
Activo						
Activos Corrientes						
Efectivo y Equivalentes	1					
Caja chica						
Banco Nacional CR		44,27	22 550 459,99	44,55	16 152 603,58	- 6 397 856,41
Banco Nacional CR Hidrantes		24,82	11 932 441,47	23,58	8 560 422,47	- 3 372 019,00
Cuentas por Cobrar Abonados		8,60	3 255 178,03	6,43	5 401 817,98	2 146 639,95
Intereses Ganados x Cobrar		0,00	-	0,00	42 282,77	42 282,77
Inversiones Transitorias CP		2,72	1 258 438,80	2,49	1 200 000,00	- 58 438,80
Inversiones Transitorias		0,24	110 844,07	0,22	109 278,38	- 1 565,69
Accesorios y Materiales		7,98	6 339 506,98	12,53	5 423 060,87	- 916 446,11
Reserva Mejora Infraest. x Estudio Técnico		11,35	5 166 490,00	10,21	5 166 490,00	-
Total Activos Corrientes		100,00	50 613 359,34	100,00	42 055 956,05	(8 557 403,29)
Activos No Corrientes	2					
Captación y Almacenamiento		14,32	7 175 834,88	14,57	7 175 834,88	-
Depreciación Captación y Almacenamiento		-3,32	(1 768 974,64)	-3,59	(1 456 059,52)	312 915,12
Tanque de Captación		4,03	1 871 146,17	3,80	2 017 681,31	146 535,14
Depreciación Tanque de Captación		-0,32	(179 267,05)	-0,36	(128 978,13)	50 288,92
Cambio Tubería Madre		15,80	7 914 151,50	16,06	7 017 509,47	- 896 642,03
Depreciación Cambio Tubería Madre		-1,38	(745 654,06)	-1,51	(588 674,14)	156 979,92
Líneas de Conducción		34,17	17 215 762,29	34,94	16 902 828,55	- 312 933,74
Depreciación Líneas de Conducción		-7,25	(3 764 970,74)	-7,64	(3 361 581,74)	403 389,00
Líneas de Distribución (Clientes)		43,11	21 595 661,72	43,83	21 158 633,53	- 437 028,19
Depreciación Líneas de Distribución		-9,51	(4 940 628,84)	-10,03	(4 411 761,72)	528 867,12
Sistemas de Hidrantes		1,83	916 935,16	1,86	916 935,16	-
Depreciación Sistemas de Hidrantes		-0,20	(113 579,44)	-0,23	(70 832,08)	42 747,36
Mobiliario y Equipo de Oficina		1,84	923 444,03	1,87	923 444,03	-
Depreciación Mob. y Equipo de Oficina		-1,84	(923 444,03)	-1,87	(937 458,44)	14 014,41
Equipo de Transporte		12,38	6 200 000,00	12,58	6 200 000,00	-
Depreciación Equipo de Transporte		-6,29	(3 358 352,36)	-6,82	(2 738 348,36)	620 004,00
Equipo de Cómputo		1,05	527 512,00	1,07	527 512,00	-
Depreciación Equipo de Cómputo		-0,99	(530 729,86)	-1,08	(425 129,86)	105 600,00
Equipo de Laboratorio		2,70	1 353 796,50	2,75	-	1 353 796,50
Depreciación Acum. Eq. Laboratorio		-0,12	(101 534,70)	-0,21	-	101 534,70
Total Activos No Corrientes		100,00	49 267 108,53	100,00	48 721 554,94	(545 553,59)
Otros Activos	3					
Impuestos Pagados x Adelantado						
Depósito en Garantía		100,00	260 000,00	100,00	260 000,00	-
Total Otros Activos		100,00	260 000,00	100,00	260 000,00	-
Total Activos			100 140 467,87		91 037 510,99	- 9 102 956,88
Pasivos						
Cuentas por Pagar Tarjeta Visa						
Retenciones x Pagar Operativo		14,88	74 489,55	13,62	99 537,73	25 048,18
Retenciones x Pagar Administrativo		10,41	52 939,17	9,68	67 686,00	14 746,83
Impuesto al Valor Agregado x Pagar		74,71	419 325,96	76,69	494 691,58	75 365,62
Total Pasivo Corriente		100,00	546 754,68	100,00	661 915,31	115 160,63
Patrimonio						
Aporte de Socios		6,39	5 974 771,44	6,00	5 959 182,28	- 15 589,16
Accesorios y Materiales Donados		2,18	2 017 681,31	2,03	2 033 270,47	15 589,16
Donaciones Tanque			2 033 270,47	2,04	-	2 033 270,47
Resultado Periodos Anteriores		90,31	84 256 869,80	84,60	80 546 736,48	- 3 710 133,32
Resultado del Periodo		1,12	5 311 120,17	5,33	1 836 406,45	- 3 474 713,72
Resultado Mensual			1 003 274,46		(2 441 076,84)	- 3 444 351,30
Total Patrimonio		100,00	99 593 713,19	100,00	90 375 595,68	- 9 218 117,51
Total Pasivo y Patrimonio			100 140 467,87		91 037 510,99	- 9 102 956,88
						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

Licda. Ana Mercedes Vega M
Contadora Privada
CPI # 25596

ASOCIACION ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO EMPALADO ANGELINA

Estado de Resultados Integrales

Del 01 de enero 2024 al 30 de junio de 2024
en colones costarricenses

	<u>Notas</u>	Febr. 2024	Jun,2024	%	Acumulado	%	Jun,2023
Ingresos x Servicios							
Ingr. Servicios Agua DOMIPRE		2 252 469,00	2 487 631,00	53	13 745 156,00	50	12 435 783,60
Ingr. Servicios Agua EMPREGO		2 678 848,00	1 877 208,00	40	11 219 073,90	41	15 690 461,77
Ingr. Servicios de Hidrantes DOMIPRE		137 254,00	151 346,00	3	831 818,00	3	742 564,78
Ingr. Servicios de Hidrantes EMPREGO		123 596,00	86 892,00	2	519 284,00	2	720 563,22
Ingr. Por Arreglo de pago		-	-	0	-	0	(13 994,70)
Ingr. X Intereses Ganados		5 647,43	-	0	31 645,52	0	17 154,43
Notas de Crédito		-	-	0	-	0	5 565,00
Ing. Operaciones Varias/inc		63 743,36	6 945,13	1	318 238,13	1	4 525,00
Reconexiones Servicio Agua		36 200,00	63 350,00	1	543 000,00	2	199 100,00
Otros Ingresos		5 110,00	11 310,00	0	76 260,10	0	97 815,00
Total de Ingresos	5	5 302 867,79	4 684 682,13	100	27 284 475,65	100	29 899 538,10
Egresos							
Gastos Administrativos		1 422 010,71	1 827 594,71	50	9 246 839,04	42	14 520 841,87
Gastos Operativos		1 680 916,00	1 559 606,74	42	11 036 272,64	50	11 517 049,61
Gastos x Deprec/Amortiz.		195 386,09	195 386,09	5	1 172 316,54	5	1 203 945,44
Gastos Financieros		84 583,06	98 820,13	3	517 927,26	2	821 294,73
Total Egresos	6	3 382 895,86	3 681 407,67	100	21 973 355,48	100	28 063 131,65
Excedentes/Déficit del Periodo		1 919 971,93	1 003 274,46	21	5 311 120,17	19	1 836 406,45

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros

Sr. Jorge Jiménez Cordero
Cédula #1-05710378

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

Licda. Ana Mercedes Vega M
Contadora Privada
CPI # 25596

ASOCIACION ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO EMPALADO ANGELINA

Estado Flujo de Efectivo
Al 30 de junio de 2024
en colones costarricenses

	Junio, 2024	Mayo, 2024	Abril, 2024
Efectivo de Operación			
Utilidad/Pérdida del período	1 836 406,45	(2 441 076,04)	1 137 229,54
Más partidas que no requieren el uso de efectivo			
Depreciación	(2 308 311,73)	200 657,58	2 320 854,67
Actividades de Operación			
Movimiento de Activos			
Cuentas por Cobrar	- 2 146 639,95	- 17 089,29	1 789 473,99
Intereses Ganados x Cobrar	- 42 282,77		42 282,77
Inversiones Transitorias	60 004,49		(60 134,96)
Otros Activos Pagados x adelantado		-	
Inventario	916 446,11	(179 821,38)	(475 790,07)
Reserva Mejora Infraestructura x Estudio Técnico			-
Movimiento de Pasivos			
Cuentas por Pagar Varios	-	-	
Retenciones x Pagar Operativo	25 048,18	(99 537,73)	(25 048,18)
Retenciones x Pagar Administrativo	14 746,83	- 67 686,00	45 466,79
Impuesto al Valor Agregado x Pagar	75 365,62	65 436,56	(31 899,66)
Efectivo en actividades de Operación	(3 405 623,22)	(98 040,26)	3 605 205,35
Actividades de Inversión			
Activos No Corrientes	2 853 865,32	-	3 694 177,37
Efectivo en actividades de Inversión	2 853 865,32	-	(3 694 177,37)
Actividades de Financiamiento			
Aporte de Socios	- 15 589,16	-	15 589,16
Donaciones Accesorios y Materiales	15 589,16	-	2 033 270,47
Donaciones Tanque	- 2 033 270,47	200,00	-
Resultado del Período	- 3 474 713,72		(191 911,93)
Resultado Periodos Anteriores	- 3 710 133,32	(2 441 076,04)	3 710 133,32
Efectivo en actividades de Financiamiento	(9 218 117,51)	(2 440 876,04)	5 567 081,02
Efectivo neto	(9 769 875,41)	(2 538 916,30)	5 478 109,00
Inicial	24 713 026,05	27 251 942,35	32 413 815,10
Final	34 482 901,46	24 713 026,05	26 935 706,10
Efectivo neto	(9 769 875,41)	2 538 916,30	5 478 109,00

Sr. Jorge Jiménez Cordero
Cédula #1-05710378
Presidente

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

Licda. Ana Mercedes Vega Meoño
Contadora Privada
CPI # 25596

ASOCIACION ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO EMPALADO ANGELINA

Estado Patrimonial

Del 01 de enero 2024 al 30 de mayo de 2024

en colones costarricenses

	Aportes		Periodos Anteriores	Excedentes Accesorios y Materiales Donados	Del Periodo	Patrimonio
	Socios	Donaciones Tanque				
Al 30 de mayo del 2024	5 959 182,28	2 033 270,47	80 546 736,48	-	1 836 406,45	90 375 595,68
Movimientos en el Capital					(1 836 406,45)	(1 836 406,45)
Aumentos/Disminuciones Capital	15 589,16			2 017 681,31		2 033 270,47
Movimientos en los resultados						-
Aumentos en los resultados			3 710 133,32		5 311 120,17	9 021 253,49
Al 30 de junio del 2024	5 974 771,44	2 033 270,47	84 256 869,80	2 017 681,31	5 311 120,17	99 593 713,19

Sr. Jorge Jiménez Cordero
Cédula #1-05710378
Presidente

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

Licda. Ana Mercedes Vega M
Contadora Privada
CPI # 25596

ASOCIACION ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO EMPALADO ANGELINA

Cuadro # 1

		Razones Financieras			
		Junio, 2024	%	Junio, 2023	%
<u>RAZONES DE LIQUIDEZ</u>					
RAZÓN CIRCULANTE	<u>Activo Corriente</u>	49 267 108,53	9 010,83	<u>49 721 554,94</u>	7 511,77
	<u>Pasivo Corriente</u>	546 754,68		661 915,31	
-					
RAZÓN DE SOLIDEZ	<u>Total Activo</u>	100 140 467,87	18 315,43	<u>91 037 510,99</u>	13 753,65
	<u>Total Pasivo</u>	546 754,68		661 915,31	
<u>RAZONES DE ACTIVIDAD</u>					
PERÍODO PROM. DE COBRO	<u>360 X Ctas.P/ Cobrar</u>	3 255 178,03	11,93	<u>5 401 817,98</u>	18,07
	<u>Vtas.netas a crédito</u>	27 284 475,65		29 899 538,10	
ROTACION DE ACTIVOS TOTALES	<u>Venta Neta</u>	27 284 475,65	27,25	<u>29 899 538,10</u>	32,84
	<u>Activo Total</u>	100 140 467,87		91 037 510,99	
<u>RAZONES DE DEUDA</u>					
RAZÓN DE DEUDA	<u>Pasivo total</u>	546 754,68	0,55	<u>661 915,31</u>	0,73
	<u>Activo total</u>	100 140 467,87		91 037 510,99	
RAZÓN DE APALANCAMIENTO	<u>Pasivo total</u>	546 754,68	0,55	<u>661 915,31</u>	0,73
	<u>Patrimonio</u>	99 593 713,19		90 375 595,68	
<u>RAZONES DE RENTABILIDAD</u>					
MARGEN DE EXCEDENTES NETOS	<u>Utilidad bruta</u>	5 311 120,17	19,47	<u>1 836 406,45</u>	6,14
	<u>Venta neta</u>	27 284 475,65		29 899 538,10	
RELACION GASTO ADMT-VENTAS	<u>Gastos Administrat.</u>	21 973 355,48	80,53	<u>28 063 131,65</u>	93,86
	<u>Venta neta</u>	27 284 475,65		29 899 538,10	

ASADA EMPALADA LA ANGELINA					
BALANCE COMPROBACION ANTES DEL CIERRE					
CODIGO	CUENTA CONTABLE	may-24			jun-24
		SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACTUAL
ACTIVOS					
111100001	Caja Chica	-			
112100003	Banco Nacional # 9190-6	21 691 370,42	5 521 660,94	4 662 571,37	22 550 459,99
112100004	Banco Nacional #1091-7	11 579 733,47	352 708,00		11 932 441,47
112200001	Inversiones Transitorias 16/05/2023	1 258 438,80			1 258 438,80
112200002	Inversiones	110 844,07			110 844,07
113000001	Cuentas por Cobrar	3 794 744,88	5 104 008,09	5 643 574,94	3 255 178,03
115000001	Accesorios y Materiales	5 877 857,15	461 649,83		6 339 506,98
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	-	1 742 898,38	26 076,26	-
120400002	Tanque de Captación	1 871 146,17			1 871 146,17
120600002	Depreciación Acum. Tanque Captación	-	174 909,64	4 357,41	-
120040003	Cambio Tubería Madre	7 914 151,50			7 914 151,50
120600003	Depreciación Acum.Tubería Madre	-	732 572,40	13 081,66	-
120400004	Líneas de Conducción	17 215 762,29			17 215 762,29
120600004	Depreciación Acum. Líneas de Conducción	-	3 731 354,99	33 615,75	-
120400005	Líneas de Distribución (Clientes)	21 595 661,72			21 595 661,72
120600005	Depreciación Acum. Líneas de Distribución	-	4 896 556,58	44 072,26	-
120400006	Sistema Hidrantes	916 935,16			916 935,16
120600006	Depreciación Acum. Sistema Hidrantes	-	110 017,16	3 562,28	-
120600007	Mobiliario Equipo de Oficina	923 444,03			923 444,03
120400007	Depreciación Acum. Mobiliario Eq. De Oficina	-	923 444,03		-
120400008	Equipo de Transporte	6 200 000,00			6 200 000,00
120600008	Depreciación Equipo de Transporte	-	3 306 685,36	51 667,00	-
120400009	Equipo de Cómputo	527 512,00			527 512,00
120600009	Depreciación Equipo de Cómputo	-	521 929,86	8 800,00	-
120600010	Equipo de Laboratorio	1 353 796,50			1 353 796,50
120600011	Depreciación Equipo de Laboratorio	-	91 381,23	10 153,47	-
130000001	Depósito en Garantía	260 000,00			260 000,00
PASIVOS					
211000001	Retenciones x Pagar Administrativo	-	74 489,55	74 489,55	-
211000002	Retenciones por Pagar Operativo	-	115 513,18	52 939,17	-
211000003	Cuenta x Pagar Tarjeta/VISA	-			-
211000004	Impuesto al Valor Agregado x Pagar	-	421 531,95	419 325,96	-
PATRIMONIO					
310000001	Aporte por Donaciones	-	5 974 771,44		-
320000002	Donaciones Tanque	-	2 017 681,31		-
320000003	Accesorios y Materiales Donado	-	2 033 270,47		-
330000003	Resultado de Periodos Anteriores	-	84 256 869,80		-
330000004	Resultado del Periodo	-			-
INGRESOS					
410100001	Ingr. Servicios Agua DOMIPRE	-	11 257 525,00	2 487 631,00	-
410100002	Ingr. Servicios Agua EMPREGO	-	9 341 865,90	1 877 208,00	-
420100003	Ingr. Servicios de Hidrantes DOMIPRE	-	680 472,00	151 346,00	-
420100004	Ingr. Servicios de Hidrantes EMPREGO	-	432 392,00	86 892,00	-
430100005	Ingr. Reconexiones Servicio Agua	-	479 650,00	63 350,00	-
440100006	Ingr.cxc arreglos de pago	-			-
440100007	Notas crédito arreglo pago	-			-
440100008	Ingr. Operaciones Varias/[Inc	-	311 293,00	6 945,13	-
450100009	Otros Ingresos	-	64 950,10	11 310,00	-
460100010	Ingresos x Intereses Ganados	-	31 645,52		-
460100011	Ingresos x Incapacidad	-			-
GASTOS ADMINISTRATIVOS					
515000001	Aguinaldos/	-			-
515000002	Análisis y Muestréos	-			-
515000003	Alquiler/Toldos	-			-
515000004	Ajuste al inventario/Falt u sobran	11 884,66			11 884,66
515000005	Alquiler/Local	2 143 090,00	444 730,00		2 587 820,00
515000006	Atención Médica	-			-

ASADA EMPALADA LA ANGELINA					
BALANCE COMPROBACION ANTES DEL CIERRE					
CODIGO	CUENTA CONTABLE	may-24			jun-24
		SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACTUAL
51500007	Atención Asamblea	-			-
51500008	Cargas Sociales Patronales/Obrero	850 473,56	367 157,00	74 489,55	1 143 141,01
51500008	Cerrajería/llavines	-	225 000,02		225 000,02
51500009	Certificaciones literales	3 425,00			3 425,00
51500010	Combustible	-			-
51500011	Estudios Especiales Trabajos	-			-
51500012	Firma digital	-			-
51500013	Fletes/Transporte	-			-
51500014	Hidrantes	-			-
51500015	Hosting/ Google suite	36 847,73	8 639,37		45 487,10
51500016	Mantenimiento Ornato	-			-
51500017	Mantenimiento Celulares	-			-
51500018	Multas e intereses moratorios	-			-
51500019	Marchamo	-			-
51500020	Materiales electrónicos/ inf.	-			-
51500021	Materiales Limpieza	65 835,00			65 835,00
51500022	Mensajería	-			-
51500023	Mantenimiento del Local	-			-
51500024	Materiales y Suministros	-			-
51500025	Multas e Infracciones	-			-
51500026	Liquidaciones laborales	-			-
51500027	Póliza Riesgo del trabajo	-			-
51500028	Remuneraciones	3 164 713,60	638 299,51		3 803 013,11
51500029	Reparaciones/micro	25 000,00			25 000,00
51500030	Seguro/ tarjeta crédito	5 639,66	1 151,04		6 790,70
51500031	Serv. Contables	400 000,00	80 000,00		480 000,00
51500032	Serv. Digitales/Software CG	275 390,04	54 805,00		330 195,04
51500033	Serv. Eléctrico	109 702,00	28 283,00		137 985,00
51500034	Serv. Internet	125 000,04	25 000,00		150 000,04
51500035	Serv. Legales	-			-
51500036	Serv. Profesionales	-			-
51500037	Serv. Telefónico	104 262,57	20 583,20		124 845,77
51500038	Tarjeta/VISA	-			-
51500039	Taxi/Transporte	-	1 086,12		1 086,12
51500040	Tributo	-			-
51500041	Utiles y Materiales de oficina/certif.	87 502,98	7 350,00		94 852,98
51500042	Uniformes	-			-
51500043	Vacaciones	-			-
51500044	Viáticos	10 477,49			10 477,49
GASTOS OPERATIVOS					
52500001	Accesorios/Reparaciones para celulares	35 000,00			35 000,00
52500002	Ajustes al inventario	-			-
52500003	Aguinaldos/	-			-
52500004	Alquiler de Maquinaria	169 500,00			169 500,00
52500005	Análisis y Muestréos	299 104,80			299 104,80
52500006	Cuotas Patronales Operativo	1 310 725,25	206 965,00	115 513,18	1 402 177,07
52500007	Combustible	498 163,95	129 783,00		627 946,95
52500008	Herbicidas/Productos quimicos	371 130,42			371 130,42
52500009	Herramientas	-			-
52500010	Liquidaciones laborales	-	516 903,27		516 903,27
52500011	Lubricantes	-			-
52500016	Mantenimiento Vehículo	19 763,70	0,01		19 763,71
52500017	Póliza Riesgo del trabajo	146 206,00			146 206,00
52500019	Póliza Vehículo	472 492,00			472 492,00
52500020	Remuneraciones	3 883 435,61	453 634,68		4 337 070,29
52500021	Repuestos/Vehículo	405 087,85	49 140,11		454 227,96
52500022	Reparación/Llantas	7 200,00			7 200,00
52500023	Revisión Técnica Dekra	-			-
52500024	Serv. Telefónico	132 786,08	26 358,71		159 144,79
52500025	Materiales y Suministros	134 334,40	0,05		134 334,45

ASADA EMPALADA LA ANGELINA					
BALANCE COMPROBACION ANTES DEL CIERRE					
CODIGO	CUENTA CONTABLE	may-24			jun-24
		SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACTUAL
525000026	Viáticos	65 800,00			65 800,00
525000027	Vulcanización	-			-
525000028	Mantenimiento Local	72 000,00			72 000,00
525000029	Mantenimiento Vehículo	85 519,38	64 963,70		150 483,08
525000030	Materiales de Construcción	1 330 361,46	689 021,22	461 649,83	1 557 732,85
525000031	Uniformes	-			-
525000032	Viáticos	38 055,00			38 055,00
GASTOS FINANCIEROS					
545000001	Comisión bancaria	419 107,13	98 820,13		517 927,26
GASTOS POR DEPRECIACIÓN					
545000002	Gastos x Depreciación Captaciones	130 381,30	26 076,26		156 457,56
545000003	Gastos x Depreciación Líneas Conducción	168 078,75	33 615,75		201 694,50
545000004	Gastos x Depreciación Líneas Distribución	220 361,30	44 072,26		264 433,56
545000005	Gastos x Depreciación Hidrantes	17 811,40	3 562,28		21 373,68
545000006	Gastos x Depreciación Tubería Madre	65 408,30	13 081,66		78 489,96
545000007	Gastos x Depreciación Mobiliario	-			-
545000008	Gastos x Depreciación Transporte	258 335,00	51 667,00		310 002,00
545000009	Gastos x Depreciación Equipo Cómputo	44 000,00	8 800,00		52 800,00
545000010	Gastos x Depreciación Tanque Captación	21 787,05	4 357,41		26 144,46
545000010	Gastos x Depreciación Eq. Laboratorio	50 767,35	10 153,47		60 920,82
SUMAS IGUALES		-	16 384 621,77	16 384 621,77	-

INGRESOS	22 599 793,52	4 684 682,13	-	27 284 475,65
GASTOS GENERALES	7 419 244,33	1 827 594,71		9 246 839,04
GASTOS OPERATIVOS	9 476 665,90	1 559 606,74		11 036 272,64
GASTOS FINANCIEROS	419 107,13	98 820,13		517 927,26
GASTOS DEPREC	976 930,45	195 386,09		1 172 316,54
	4 307 845,71	1 003 274,46	-	5 311 120,17

**ASOCIACIÓN ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO
EMPALADO DE CALLE LA ANGELINA
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DEL 2024**

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 2024 al 30 de junio del 2024, 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 junio del 2024 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 2024 al 30 de junio del 2024, 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 junio del 2024 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 junio del 2024, 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	Junio 2024	Jun.2023
Caja Chica	0.00	0.00
Banco Nacional de CR	22.550.459.99	16.152.603.58
Banco Nacional de CR. CTA Hidrantes	11.932.441.47	8.560.422.47
Cuentas por Cobrar Abonados	3.255.178.03	5.401.817.98
Intereses Ganados x Cobrar	0.00	42.282.77
Inversiones Transitorias a Corto Plazo	1.258.438.80	1.200.000.00
Inversiones	110.844.07	109.278.38
Inventario de Materiales	6.339.506.98	5.423.060.87
Reserva Mejora Infraestructura	5.166.490.00	5.166.490.00
Totales	<u>₡50.613.359.34</u>	<u>₡42.055.956.05</u>

Al 30 de junio del 2024 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	Junio 2024	Jun.2023
Captación y Almacenamiento	7.175.834.88	7.175.834.88
Depreciación Acum. Captación y Almac.	-1.768.974.64	-1.456.059.52
Tanque de Captación	1.871.146.17	2.017.681.31
Depreciación Acum. Tanque Captación	-179.267.05	-128.978.13
Cambio Tubería Madre	7.914.151.50	7.017.509.47
Depreciación Acum.Tubería Madre	-745.654.06	-588.674.14
Líneas de Conducción	17.215.762.29	17.215.762.29
Depreciación Acum. Líneas de Conducción	-3.764.970.74	-3.764.970.74
Líneas de Distribución (Clientes)	21.595.661.72	21.595.661.72
Depreciación Acum. Líneas de Distribución	-4.940.628.84	-4.411.761.72
Sistema Hidrantes	916.935.16	916.935.16
Depreciación Acum. Sistema Hidrantes	-113.579.44	-70.832.08
Mobiliario Equipo de Oficina	923.444.03	923.444.03
Depreciación Acum. Mobiliario Eq. De Oficina	-923.444.03	--923.444.03
Equipo de Transporte	6.200.000.00	6.200.000.00
Depreciación Equipo de Transporte	-3.358.352.36	-2.738.348.36
Equipo de Cómputo	527.512.00	527.512.00
Depreciación Acum. Equipo de Cómputo	-530.729.85	-425.129.86
Equipo de Laboratorio	1.353.796.50	0.00
Depreciación Equipo	-101.534.70	0.00
Totales	<u>₡49.267.108.53</u>	<u>₡48.721.554.94</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	Junio 2024	Jun.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 junio del 2024, 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	Junio 2024	Jun.2023
Cuentas por Pagar Tarjeta VISA	0.00	0.00
Retenciones x Pagar Operativo	74.489.55	99.537.73
Retenciones x Pagar Administrativo	52.939.17	67.686.00
Impuesto al Valor Agregado	419.325.96	494.691.58
Totales	₡546.754.68	₡661.915.31

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	Junio 2024	Jun.2023
Aporte por Donaciones	5.979.771.44	5.959.182.28
Donaciones Tanque	2.033.270.47	0.00
Resultado de Periodos Anteriores	80.256.889.80	80.546.736.48
Resultado Periodo Mensual	1.003.274.46	-2.441.076.84
Resultado del Periodo	5.311.120.17	1.836.406.45
Totales	₡99.593.713.19	₡90.375.595.68

El Patrimonio está compuesto por las cuentas como aportes, donaciones que en su momento los vecinos realizaron para lograr el proyecto.

6.Ingresos	Junio 2024	Jun.2023
Ing. Serv. X Agua DOMIPRE	13.745.156.00	12.435.783.80
Ing. Serv. Agua EMPREGO	11.219.073.90	15.690.461.77
Ing. Serv. Hidrantes DOMIPRE	151.346.00	831.818.00
Ing. Serv. Hidrantes EMPREGO	86.692.00	519.284.00
Ing. Por arreglo de pago	0.00	-13.994.70
Ing. Intereses Ganados	0.00	31.645.52
Notas de Crédito	0.00	5.565.00
Ing. Operaciones Varias	6.945.13	318.238.13
Reconexiones Serv. Agua	63.350.00	543.000.00
Otros Ingresos	11.310.00	76.260.10
Totales	₡27.284.475.65	₡29.899.538.10

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	Junio 2024	Jun.2023
Gastos Operativos		
Gastos Administrativos	9.246.839.04	14.520.841.87
Gastos x Deprec/Amortiz.	11.036.272.64	11.517.049.61
Gastos Financieros	517.927.26	821.294.73
Totales	₡21.973.355.48	₡28.063.131.65

Los gastos son todas aquellas salidas de dinero que se utilizar para poner a funcionar el proyecto y sus respetivos objetivos, equivale a un 80.53% del total de los ingresos.