

Céd. 3002217358
ASOCIACION ADMINISTRADORA DEL
ACUEDUCTO EMPALADO DE CALLE
ANGELINA

Atención: ACUEDUCTO Y
ALCANTARILLADO AYA

Registro Profesional: 25596

Contador: VEGA MEOÑO ANA
MERCEDES

Estado de Flujos de Efectivo

2025-01-23 21:33:01 -0600



VERIFICACIÓN: nj6VmTiO
<https://timbres.contador.co.cr>

TIMBRE 300.0 COLONES

Céd. 3002217358
ASOCIACION ADMINISTRADORA DEL
ACUEDUCTO EMPALADO DE CALLE
ANGELINA

Atención: ACUEDUCTO Y
ALCANTARILLADO AYA

Registro Profesional: 25596

Contador: VEGA MEOÑO ANA
MERCEDES

Estado de Cambios en el Patrimonio

2025-01-23 21:33:00 -0600



VERIFICACIÓN: nj6VmTiO
<https://timbres.contador.co.cr>

TIMBRE 300.0 COLONES

Céd. 3002217358
ASOCIACION ADMINISTRADORA DEL
ACUEDUCTO EMPALADO DE CALLE
ANGELINA

Atención: ACUEDUCTO Y
ALCANTARILLADO AYA

Registro Profesional: 25596

Contador: VEGA MEOÑO ANA
MERCEDES

Estado de Resultados Integral

2025-01-23 21:33:00 -0600



VERIFICACIÓN: nj6VmTiO
<https://timbres.contador.co.cr>

TIMBRE 300.0 COLONES

Céd. 3002217358
ASOCIACION ADMINISTRADORA DEL
ACUEDUCTO EMPALADO DE CALLE
ANGELINA

Atención: ACUEDUCTO Y
ALCANTARILLADO AYA

Registro Profesional: 25596

Contador: VEGA MEOÑO ANA
MERCEDES

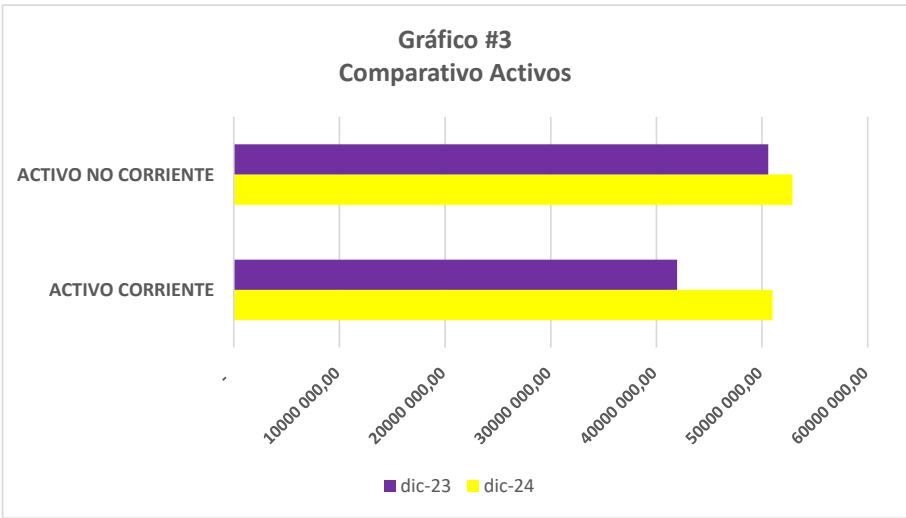
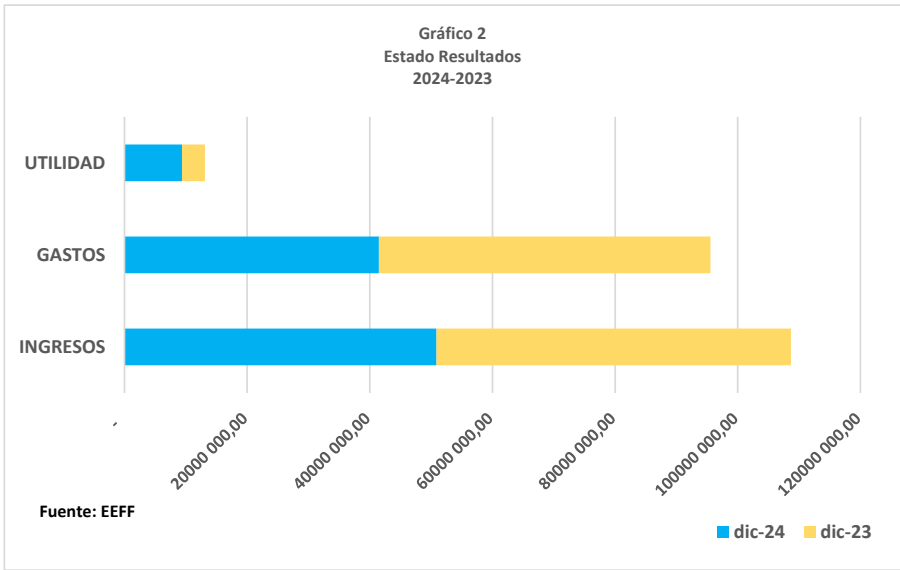
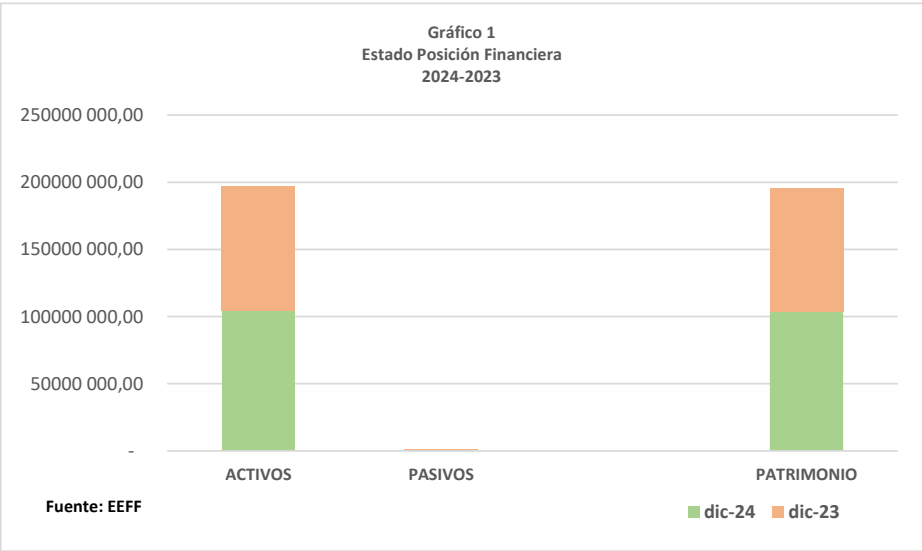
Estado de Situación Financiera

2025-01-23 21:32:59 -0600



VERIFICACIÓN: nj6VmTiO
<https://timbres.contador.co.cr>

TIMBRE 300.0 COLONES



ASOCIACION ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO EMPALADO ANGELINA

ESTADO POSICION FINANCIERA

Del 01 de enero del 2024 al 30 de diciembre del 2024

en colones costarricenses

	Notas	%	Nov.2024	%	Dic. 2024	Dic.2023	Variación
Activo							
Activos Corrientes							
Efectivo y Equivalentes							
1							
Caja Chica							
Banco Nacional CR	15		7 811 104,19	15	5 766 202,26	18 234 429,18	- 2 044 901,93
Banco Nacional CR Hidrantes	4		2 247 027,47	4	2 535 757,47	10 675 502,47	288 730,00
Inversiones Transitorias MP	2		1 245 696,00	2	1 245 696,00	1 227 380,41	-
Inversiones Transitorias BNFondos	0		11 000 000,00	21	11 000 000,00	-	-
Inversiones Transitorias CP	48		15 000 000,00	29	15 000 000,00	110 256,94	-
Intereses Ganados x Cobrar	0		225 643,45	0	321 972,41	-	96 328,96
Cuentas por Cobrar Abonados	7		3 444 158,22	7	3 330 069,21	3 160 149,33	- 114 089,01
Cuentas por Cobrar Empleados	0		-	0	-	-	-
Accesorios y Materiales	14		6 300 566,54	12	6 642 357,24	3 383 824,37	341 790,70
Reserva Mejora Infraest. x Est. Técnico	9		5 166 490,00	10	5 166 490,00	5 166 490,00	-
Total Activos Corrientes	100		52 440 685,87	100	51 008 544,59	41 958 032,70	(1 432 141,28)
Activos No Corrientes							
2							
Inversión Proyecto Inder	1		600 000,00	1	600 000,00	-	-
Captación y Almacenamiento	14		7 175 834,88	14	7 175 834,88	7 175 834,88	-
Depreciación Captación y Almacenamiento	-4		(1 899 355,94)	-4	(1 925 432,20)	(1 612 517,08)	- 26 076,26
Tanque de Captación	4		1 871 146,17	4	1 871 146,17	2 017 681,31	-
Depreciación Tanque de Captación	0		(201 054,10)	0	(234 669,85)	(153 122,59)	- 33 615,75
Cambio Tubería Madre	16		7 914 151,50	15	7 914 151,50	7 914 151,50	-
Depreciación Cambio Tubería Madre	-2		(811 062,36)	-2	(855 134,62)	(667 164,10)	- 44 072,26
Líneas de Conducción	34		17 215 762,29	33	17 215 762,29	17 215 762,29	-
Depreciación Líneas de Conducción	-8		(3 933 049,49)	-7	(3 936 611,77)	(3 563 276,24)	- 3 562,28
Líneas de Distribución (Clientes)	43		21 595 661,72	41	21 595 661,72	21 595 661,72	-
Depreciación Líneas de Distribución	-10		(5 160 990,14)	-10	(5 174 071,80)	(4 676 195,28)	- 13 081,66
Sistemas de Hidrantes	2		916 935,16	2	916 935,16	916 935,16	-
Depreciación Sistemas de Hidrantes	0		(131 390,84)	0	(183 057,84)	(92 205,76)	- 51 667,00
Mobiliario y Equipo de Oficina	2		923 444,03	2	923 444,03	923 444,03	-
Depreciación Mob. y Equipo de Oficina	-2		(923 444,03)	-2	(923 444,03)	(923 444,03)	-
Equipo de Transporte	12		6 200 000,00	12	6 200 000,00	6 200 000,00	-
Depreciación Equipo de Transporte	-7		(3 616 687,36)	-7	(3 621 044,77)	(3 048 350,36)	- 4 357,41
Equipo de Cómputo	1		527 512,00	1	527 512,00	527 512,00	-
Depreciación Equipo de Cómputo	-1		(527 512,00)	-1	(527 512,00)	(477 929,86)	-
Equipo de Laboratorio	3		1 353 796,50	3	1 353 796,50	1 353 796,50	-
Depreciación Acum. Eq. Laboratorio	0		(152 302,05)	0	(162 455,52)	(40 613,88)	- 10 153,47
Obras en Proceso 1: Enjaulado	1		3 591 366,20	7	3 591 366,20	-	-
Obras en Proceso 2: Val, Acccy Tapas	1		-	0	553 437,00	-	553 437,00
Total Activos No Corrientes	100		52 528 762,14	100	52 895 613,05	50 585 960,21	366 850,91
Otros Activos							
3							
Impuestos Pagados x Adelantado							-
Depósito en Garantía	100		260 000,00	100	260 000,00	260 000,00	-
Total Otros Activos	100		260 000,00	100	260 000,00	260 000,00	-
Total Activos			¢ 105 229 448,01		¢ 104 164 157,64	92 803 992,91	(1 065 290,37)
Pasivos							
Cuentas por Pagar Tarjeta Visa			-			-	-
Retenciones x Pagar Operativo	16		76 351,79	15	74 489,55	94 288,19	- 1 862,24
Retenciones x Pagar Administrativo	17		103 066,72	20	99 594,49	68 955,11	- 3 472,23
Impuesto al Valor Agregado x Pagar	67		334 253,77	65	302 081,56	391 427,06	- 32 172,21
Total Pasivo Corriente	100		513 672,28	100	476 165,60	554 670,36	(37 506,68)
Patrimonio							
Aporte de Socios	6		5 974 771,44	6	5 974 771,44	5 959 182,28	-
Accesorios y Materiales Donados	2		2 017 681,31	2	2 017 681,31	-	-
Donaciones Tanque	2		2 033 270,47	2	2 033 270,47	2 033 270,47	-
Resultado Periodos Anteriores	81		84 256 869,80	80	84 256 869,80	80 546 736,48	-
Resultado del Periodo	8		9 647 982,80	9	9 405 399,02	3 710 133,32	- 242 583,78
Resultado Mensual	1		785 199,91	1	(1 027 783,69)	643 466,86	- 1 812 983,60
Total Patrimonio	100		104 715 775,73	100	103 687 992,04	92 249 322,55	(1 027 783,69)
Total Pasivo y Patrimonio			¢ 105 229 448,01		¢ 104 164 157,64	92 803 992,91	(1 065 290,37)

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)
Firmado digitalmente
por ANA MERCEDES
VEGA MEÑO (FIRMA)
Fecha: 2025.01.23
21:43:31 -06'00'

Licda. Ana Mercedes Vega M
Contadora Privada
CPI # 25596

ASOCIACION ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO EMPALADO ANGELINA

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

	<u>Notas</u>	<u>%</u>	Nov.2024	<u>%</u>	Dic.2024	Acumulado	Dic.2023
Ingresos x Servicios							
Ingr. Servicios Agua DOMIPRE		48	2 124 394,00	54	2 114 607,00	26 174 585,00	24 604 033,68
Ingr. Servicios Agua EMPREGO		44	1 395 205,00	35	1 346 971,00	20 137 153,12	29 067 869,01
Ingr. Servicios de Hidrantes DOMIPRE		3	128 076,00	3	124 306,00	1 576 562,00	1 468 130,78
Ingresos x Servicios Hidrantes EMPREGO		2	66 768,00	2	62 166,00	958 632,00	1 363 745,22
Ingr. X Intereses Ganados		0	-	0	96 328,96	340 875,13	424,04
Ingr. Operaciones Varias/inc		0	157 904,82	4	18 536,29	579 004,85	421 230,65
Reconexiones Servicio Agua		1	90 500,00	2	81 450,00	983 829,00	676 511,30
Otros Ingresos		0	5 575,00	0	8 040,00	137 845,10	182 283,73
Total de Ingresos	5	100	3 968 422,82	100	3 852 405,25	50 888 486,20	57 784 228,41
Egresos							
Gastos Administrativos		80	1 864 912,68	59	1 946 232,34	19 896 300,34	21 689 536,60
Gastos Operativos		8	1 040 569,02	33	2 659 874,08	18 252 852,42	28 569 047,03
Gastos x Deprec/Amortiz.		8	186 586,09	6	186 586,09	2 288 615,22	2 355 955,04
Gastos Financieros		4	91 155,12	3	87 496,43	1 045 319,20	1 459 556,42
Total Egresos	6	100	3 183 222,91	100	4 880 188,94	41 483 087,18	54 074 095,09
Excedentes/Déficit del Periodo	38		785 199,91	20	(1 027 783,69)	9 405 399,02	3 710 133,32

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros

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: 2025.01.23 21:43:55 -06'00'

Licda. Ana Mercedes Vega M
Contadora Privada
CPI # 25596

ASOCIACION ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO EMPALADO ANGELINA

Estado Flujo de Efectivo

Del 01 de enero del 2024 al 30 de diciembre del 2024
en colones costarricenses

	Dic.2024	Oct, 2024	Set, 2024
Efectivo de Operación			
Utilidad/Pérdida del período	(1 027 783,69)	1 447 346,27	1 176 316,04
Más partidas que no requieren el uso de efectivo			
Depreciación	186 586,09	186 586,09	186 586,09
Actividades de Operación			
<u>Movimiento de Activos</u>			
Cuentas por Cobrar	114 089,01	243 669,21	74 595,64
Intereses Ganados x Cobrar	(96 328,96)		
Inversiones Transitorias CP		(51 112,46)	(54 522,51)
Inversiones Transitorias			12 742,80
Inventario	(341 790,70)	(1 187 720,35)	34 630,03
Reserva Mejora Infraestructura x Estudio Técnico			
<u>Movimiento de Pasivos</u>			
Cuentas por Pagar Varios			
Retenciones x Pagar Operativo	(1 862,24)	1 862,24	
Retenciones x Pagar Administrativo	(3 472,23)	30 438,93	1 177,10
Impuesto al Valor Agregado x Pagar	(32 172,21)	(46 731,15)	47 999,83
Efectivo en actividades de Operación	(174 951,24)	(823 007,49)	303 208,98
Actividades de Inversión			
Activos No Corrientes	(553 437,00)	(1 094 000,00)	
Efectivo en actividades de Inversión	(553 437,00)	(1 094 000,00)	-
Actividades de Financiamiento			
Aporte de Socios			
Donaciones Accesorios y Materiales			
Donaciones Tanque			
Resultado del Periodo	(1 027 783,69)	1 447 346,27	1 176 316,04
Resultado Periodos Anteriores		-	-
Efectivo en actividades de Financiamiento	(1 027 783,69)	1 447 346,27	1 176 316,04
Efectivo neto	(1 756 171,93)	(469 661,22)	1 479 525,02
Inicial	10 058 131,66	10 918 303,79	9 438 778,77
Final	8 301 959,73	10 448 642,57	10 918 303,79
Efectivo neto	1 756 171,93	469 661,22	(1 479 525,02)
	-	(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: 2025.01.23
21:44:13 -06'00'

Licda. Ana Mercedes Vega Meoño
Contadora Privada
CPI # 25596

ASOCIACION ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO EMPALADO ANGELINA

Estado Patrimonial
Del 01 de enero del 2024 al 30 de diciembre del 2024

Transacciones	Aportes		Excedentes		Patrimonio
	Socios	Periodos Anteriores	Accesorios y Materiales Donados	Del Periodo	
Al 30 de octubre del 2024	5 974 771,44	84 256 869,80	2 017 681,31	9 647 982,80	103 930 575,82
Movimientos en el Capital					-
Aumentos/Disminuciones Capital					-
Movimientos en los resultados					-
Aumentos en los resultados				785 199,91	785 199,91
Al 30 de noviembre del 2024	5 974 771,44	84 256 869,80	2 017 681,31	10 433 182,71	104 715 775,73
Movimientos en el Capital					-
Aumentos/Disminuciones Capital					-
Movimientos en los resultados				(1 027 783,69)	(1 027 783,69)
Aumentos en los resultados					-
Al 30 de diciembre del 2024	5 974 771,44	84 256 869,80	2 017 681,31	9 405 399,02	103 687 992,04

Sr. Jorge Jiménez Cordero
Cédula #1-05710378
Presidente

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

ANA
MERCEDES
VEGA MEÑO
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por ANA MERCEDES
VEGA MEÑO (FIRMA)
Fecha: 2025.01.23
21:44:29 -06'00'

Licda. Ana Mercedes Vega M
Contadora Privada
CPI # 25596

ASOCIACION ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO EMPALADO ANGELINA

Cuadro # 1

Razones Financieras		Dic, 2024	Dic, 2023	%
<u>RAZONES DE LIQUIDEZ</u>				
RAZÓN CIRCULANTE	Total Activo Corriente	51 008 544,59	41 958 032,70	7 564,50
	Total Pasivo	476 165,60	554 670,36	-
RAZÓN DE SOLIDEZ	Total Activo	104 164 157,64	92 803 992,91	16 731,38
	Total Pasivo	476 165,60	554 670,36	
<u>RAZONES DE ACTIVIDAD</u>				
PERÍODO PROM. DE COBRO	360 X Ctas.P/ Cobrar	3 330 069,21	3 160 149,33	96,26
	Vtas.netas a crédito	9 647 982,80	3 283 074,96	
ROTACION DE ACTIVOS TOTALES	Venta Neta	50 888 486,20	57 784 228,41	62,26
	Activo Total	104 164 157,64	92 803 992,91	
<u>RAZONES DE DEUDA</u>				
RAZÓN DE DEUDA	Pasivo total	476 165,60	554 670,36	0,60
	Activo total	104 164 157,64	92 803 992,91	
RAZÓN DE APALANCAMIENTO	Pasivo total	476 165,60	554 670,36	0,60
	Patrimonio	103 687 992,04	92 249 322,55	
<u>RAZONES DE RENTABILIDAD</u>				
MARGEN DE EXCEDENTES NETOS	Utilidad bruta	(1 027 783,69)	3 710 133,32	6,42
	Venta neta	50 888 486,20	57 784 228,41	
RELACION GASTO ADMT-VENTAS	Gastos Administrat.	41 483 087,18	54 074 095,09	93,58
	Venta neta	50 888 486,20	57 784 228,41	

ASADA EMPALADA LA ANGELINA						
BALANCE COMPROBACION ANTES DEL CIERRE						
			nov-24		dic-24	
CODIGO	CODIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACTUAL
1. ACTIVOS						
111100001	1.1.1	Caja Chica	-			-
112100003	1.1.1	Banco Nacional # 9190-6	7 811 104,19	4 078 360,86	6 123 262,79	5 766 202,26
112100004	1.1.1	Banco Nacional #1091-7	2 247 027,47	288 730,00		2 535 757,47
112200005	1.1.2	Inversiones Transitorias 16/05/2023	1 245 696,00			1 245 696,00
112200006	1.1.2	Inversión 1 BNFondos	11 000 000,00			11 000 000,00
112200007	1.1.2	Inversión 2 BNFondos	15 000 000,00			15 000 000,00
112200006	1.1.2.1	Intereses ganados Inversión BNFondos	225 643,45	96 328,96		321 972,41
113000001	1.1.3	Cuentas por Cobrar	3 444 158,22	4 058 157,85	4 172 246,86	3 330 069,21
115000001	1.1.7	Accesorios y Materiales	6 300 566,54	341 790,70		6 642 357,24
117000001	1.2.5.06	Reserva Mejora Infraestructura x Estudio Técnico	5 166 490,00			5 166 490,00
117000002	1.2.4	Inversión Proyecto INDER	600 000,00			600 000,00
120400001	1.2.5.1.02	Captación y Almacenamiento	7 175 834,88			7 175 834,88
120600001	1.2.5.2.02	Depreciación Acum. Captación y Almacenamiento	- 1 899 355,94		26 076,26	- 1 925 432,20
120400002	1.2.5.1.03	Tanque de Captación	1 871 146,17			1 871 146,17
120600002	1.2.5.2.03	Depreciación Acum. Tanque Captación	- 201 054,10		33 615,75	- 234 669,85
120040003	1.2.5.1.10	Cambio Tubería Madre	7 914 151,50			7 914 151,50
120600003	1.2.5.2.10	Depreciación Acum.Tubería Madre	- 811 062,36		44 072,26	- 855 134,62
120400004	1.2.5.1.05	Líneas de Conducción	17 215 762,29			17 215 762,29
120600004	1.2.5.2.05	Depreciación Acum. Líneas de Conducción	- 3 933 049,49		3 562,28	- 3 936 611,77
120400005	1.2.5.1.06	Líneas de Distribución (Clientes)	21 595 661,72			21 595 661,72
120600005	1.2.5.2.06	Depreciación Acum. Líneas de Distribución	- 5 160 990,14		13 081,66	- 5 174 071,80
120400006	1.2.5.1.11	Sistema Hidrantes	916 935,16			916 935,16
120600006	1.2.5.2.11	Depreciación Acum. Sistema Hidrantes	- 131 390,84		51 667,00	- 183 057,84
120600007	1.2.5.1.02	Mobiliario Equipo de Oficina	923 444,03			923 444,03
120400007	1.2.5.2.02	Depreciación Acum. Mobiliario Eq. De Oficina	- 923 444,03		-	- 923 444,03
120400008	1.2.5.1.04	Equipo de Transporte	6 200 000,00			6 200 000,00
120600008	1.2.5.2.04	Depreciación Equipo de Transporte	- 3 616 687,36		4 357,41	- 3 621 044,77
120400009	1.2.5.1.07	Equipo de Cómputo	527 512,00			527 512,00
120600009	1.2.5.2.07	Depreciación Equipo de Cómputo	- 527 512,00		-	- 527 512,00
120600010	1.2.5.1.04	Equipo de Laboratorio	1 353 796,50			1 353 796,50
120600011	1.2.5.2.04	Depreciación Equipo de Laboratorio	- 152 302,05		10 153,47	- 162 455,52
120600012	1.2.6	Obras en Proceso 1 Enjaulado, Medidores	3 591 366,20			3 591 366,20
	1.2.7	Obras en Proceso 2 Cajas de Registro, val y acce	-	553 437,00		553 437,00
130000001	1.1.99	Depósito en Garantía	260 000,00			260 000,00
2. PASIVOS						
211000001	2.1.3.01	Retenciones x Pagar Administrativo	- 76 351,79	76 351,79	74 489,55	- 74 489,55
211000002	2.1.3.02	Retenciones por Pagar Operativo	- 103 066,72	103 066,72	99 594,49	- 99 594,49
211000004	2.1.5	Impuesto al Valor Agregado x Pagar	- 334 253,77	544 953,00	512 780,79	- 302 081,56
3. PATRIMONIO						
310000001	3.1	Aporte por Donaciones	- 5 974 771,44		-	- 5 974 771,44
320000002	3.2.01	Donaciones Tanque	- 2 017 681,31		-	- 2 017 681,31
320000003	3.2.02	Accesorios y Materiales Donado	- 2 033 270,47		-	- 2 033 270,47
330000003	3.4	Superávit o Pérdida Acumulada	- 84 256 869,80		-	- 84 256 869,80
330000004	3.5	Superávit o Pérdida del Periodo	-		-	-
4. INGRESOS						
410100001	4.1.1.01	Ingr. Servicios Agua DOMIPRE	- 24 059 978,00		2 114 607,00	- 26 174 585,00
410100002	4.1.2.01	Ingr. Servicios Agua EMPREGO	- 18 790 182,12		1 346 971,00	- 20 137 153,12
420100003	4.2.9	Ingr. Servicios de Hidrantes DOMIPRE	- 1 452 256,00		124 306,00	- 1 576 562,00
420100004	4.2.9	Ingr. Servicios de Hidrantes EMPREGO	- 896 466,00		62 166,00	- 958 632,00
430100005	4.2.1	Ingr. Reconexiones Servicio Agua	- 902 379,00		81 450,00	- 983 829,00
440100008	4.2.1	Ing. Operaciones Varias/Inc	- 560 468,56		18 536,29	- 579 004,85
450100009	4.3	Otros Ingresos	- 129 805,10		8 040,00	- 137 845,10
460100010	4.4.1	Ingresos x Intereses Ganados	- 244 546,17		96 328,96	- 340 875,13
5.2 GASTOS ADMINISTRATIVOS						
						-
515000004	5.2.4.02.99	Ajuste al inventario/Falt u sobran	41 199,89			41 199,89
515000005	5.2.3.01	Alquiler/Local	4 771 040,00	444 730,00		5 215 770,00
515000008	5.2.5.07.01	Capacitaciones	44 539,57			44 539,57

ASADA EMPALADA LA ANGELINA						
BALANCE COMPROBACION ANTES DEL CIERRE						
			nov-24		dic-24	
CODIGO	CODIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACTUAL
515000009	5.2.2.01	Cargas Sociales Patronales/Obrero	1 882 657,94	352 382,00	76 351,79	2 158 688,15
515000010	5.2.5.08.07	Cerrajería/llavines	225 000,02			225 000,02
515000011	5.2.4.05.02	Certificaciones literales	12 425,00			12 425,00
515000012	5.5.1	Devoluciones de dinero/Correcciones	105 028,29			105 028,29
515000013	5.2.5.04.03	Hosting/ Google suite	305 931,88	10 454,76		316 386,64
515000014	5.2.4.05.04	Materiales Limpieza	116 980,17			116 980,17
515000015	5.2.1.01.01	Remuneraciones Básicas	7 250 924,27	638 299,51		7 889 223,78
515000015	5.2.5.08.05	Reparaciones/micro	25 000,00	80 530,97		105 530,97
515000016	5.2.5.06.01	Seguro/ tarjeta crédito	11 390,50	-		11 390,50
515000017	5.2.5.04.05	Serv. Contables	967 500,00	80 000,00		1 047 500,00
515000018	5.2.5.04.03	Serv. Digitales/Software CG	504 167,81	48 500,00		552 667,81
515000019	5.2.5.02.05	Serv. Eléctrico	252 737,00	34 653,00		287 390,00
515000020	5.2.5.02.04	Serv. Internet	316 435,58	22 167,77		338 603,35
515000021	5.2.5.04.01	Serv. Jurídicos	37 344,00			37 344,00
515000022	5.3.8	Serv. Profesionales Contratados	613 280,00	245 000,00		858 280,00
515000023	5.2.5.02.03	Serv. Telefónico	232 267,63	20 767,54		253 035,17
515000011		Tarjeta/VISA	-	-		-
515000024	5.2.5.05.01	Taxi/Transporte	1 086,12	17 168,58		18 254,70
515000025	5.2.4.05.01	Utiles y Materiales de oficina/certif.	134 407,04	27 930,00		162 337,04
515000026	5.2.5.05.03	Viáticos JD	98 725,29			98 725,29
GASTOS OPERATIVOS						
525000001	5.1.6.07.09	Accesorios/Reparaciones para celulares	35 000,00			35 000,00
		Aguinaldos/	-	1 129 728,66		1 129 728,66
525000002	5.1.6.02.01	Aforo/Servicios básicos agua	6 500,00			6 500,00
525000003	5.1.99.02	Ajustes Diferencias del inventario	34 630,03			34 630,03
525000004	5.1.6.01.02	Alquiler de Maquinaria	169 500,00			169 500,00
525000005	5.1.6.03.05	Análisis y Muestras	583 344,80			583 344,80
525000006	5.1.13.05	Cuotas Patronales Operativo	2 174 403,49	198 637,00	103 066,72	2 269 973,77
525000007	5.1.13.08	Combustible	1 043 260,95	108 388,71	0,01	1 151 649,65
525000008	5.1.4.01.99	Herbicidas/Productos quimicos	371 130,42			371 130,42
525000009	5.1.6.03.99	Hidrantes	-	194 844,00	194 844,00	-
525000010	5.1.6.03.100	Jornales operativos	52 000,00			52 000,00
525000010	5.1.6.03.101	Liquidaciones laborales	516 903,27			516 903,27
525000012	5.1.6.07.02	Mantenimiento Vehículo	64 054,60	15 253,03		79 307,63
525000013	5.1.2.03.05	Póliza Riesgo del trabajo	232 053,00			232 053,00
525000014	5.1.2.03.06	Póliza Vehículo	618 673,00			618 673,00
525000015	5.1.1.01.99	Remuneraciones	7 051 636,93	853 423,22		7 905 060,15
525000016	5.2.5.05	Remuneraciones eventuales/kilometraje	10 164,00			10 164,00
525000017	5.1.4.04.02	Repuestos/Vehículo	537 887,16	92 500,00		630 387,16
525000018	5.1.6.07.02	Reparación/Llantas	7 200,00			7 200,00
525000019	5.1.13.10	Serv. Telefónico	289 415,50	26 032,80		315 448,30
525000020	5.1.4.05.01	Materiales y Suministros	186 334,45			186 334,45
525000021	5.1.6.04.03	Viáticos dentro del país	80 125,00			80 125,00
525000022	5.1.04.02	Marchamos	-	127 791,00		127 791,00
525000022	5.1.6.04.04	Manejo de Fluidos	-	89 070,47		89 070,47
525000022	5.1.6.07.01	Mantenimiento Local/Terrenos y edificios	72 000,00			72 000,00
525000023	5.1.6.07.03	Mantenimiento yRep/TransporteVehículo	264 912,11			264 912,11
525000024	5.1.4.03.99	Materiales y Productos uso en Construcción y Mant.	1 065 767,63	396 133,62	341 790,70	1 120 110,55
525000025	5.1.4.05.03	Uniformes	88 027,00	67 773,00		155 800,00
525000026	5.1.6.04.04	Viaticos	38 055,00			38 055,00
GASTOS FINANCIEROS						
545100001	5.6.2	Comisión bancaria	957 822,77	87 496,43		1 045 319,20
GASTOS POR DEPRECIACIÓN						
545000002	5.3.9.02	Gastos x Depreciación Captaciones	286 838,86	26 076,26		312 915,12
545000003	5.3.9.05	Gastos x Depreciación Líneas Conducción	369 773,25	33 615,75		403 389,00
545000004	5.3.9.06	Gastos x Depreciación Líneas Distribución	484 794,86	44 072,26		528 867,12
545000005	5.3.9.11	Gastos x Depreciación Hidrantes	39 185,08	3 562,28		42 747,36
545000006	5.3.9.10	Gastos x Depreciación Tubería Madre	143 898,26	13 081,66		156 979,92

ASADA EMPALADA LA ANGELINA						
BALANCE COMPROBACION ANTES DEL CIERRE						
			nov-24		dic-24	
CODIGO	CODIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACTUAL
545000007	5.3.9.04	Gastos x Depreciación Transporte	568 337,00	51 667,00		620 004,00
545000008	5.3.9.07	Gastos x Depreciación Equipo Cómputo	49 582,14	-		49 582,14
545000009	5.3.9.03	Gastos x Depreciación Tanque Captación	47 931,51	4 357,41		52 288,92
545000010	5.3.9.04	Gastos x Depreciación Eq. Laboratorio	111 688,17	10 153,47		121 841,64
SUMAS IGUALES			-	15 737 419,04	15 737 419,04	-

INGRESOS -	47 036 080,95	3 852 405,25	-	50 888 486,20
GASTOS GENERALES	17 950 068,00	1 946 232,34		19 896 300,34
GASTOS OPERATIVOS	15 592 978,34	2 659 874,08		18 252 852,42
GASTOS FINANCIEROS	957 822,77	87 496,43		1 045 319,20
GASTOS DEPREC	2 102 029,13	186 586,09		2 288 615,22
	36 602 898,24	4 880 188,94		41 483 087,18
TOTALES	- 10 433 182,71	-	1 027 783,69	- 9 405 399,02

**ASOCIACIÓN ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO
EMPALADO DE CALLE LA ANGELINA
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE DICIEMBRE 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 diciembre 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 diciembre 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 diciembre 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 diciembre 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 diciembre 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	Dic.2024	Dic.2023
Caja Chica	0.00	0.00
Banco Nacional de CR	5.766.202.26	18.234429.18
Banco Nacional de CR. CTA Hidrantes	2.535.757.47	10.675.502.47
Inversiones Transitorias CP	1.245.696.00	1.245.696.00
Inversiones Transitorias MP	11.000.000.00	11.000.000.00
Inversiones Transitorias BNFondos	15.000.000.00	15.000.000.00
Intereses Ganados x Cobrar	225643.45	321.972.41
Cuentas por Cobrar Abonados	3.330.069.21	3.160.149.33
Inventario de Materiales	6.642.357.24	3.383.824.37
Reserva Mejora Infraestructura	5.166.490.00	5.166.490.00
Totales	<u>€51.008.544.59</u>	<u>€41.958.032.70</u>

Al 30 de diciembre 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	Dic.2024	Dic.2023
Inversión Proyecto INDER	600.000.00	0.00
Captación y Almacenamiento	7.175.834.88	7.175.834.88
Depreciación Acum. Captación y Almac.	-1.899.355.94	-1.925.432.20
Tanque de Captación	1.871.146.17	2.017.681.31
Depreciación Acum. Tanque Captación	-234.669.85	-153.122.59
Cambio Tubería Madre	7.914.151.50	7.914.151.50
Depreciación Acum.Tubería Madre	-855.134.62	-667.164.10
Líneas de Conducción	17.215.762.29	17.215.762.29
Depreciación Acum. Líneas de Conducción	-3.936.611.77	-3.563.276.24
Líneas de Distribución (Clientes)	21.595.661.72	21.595.661.72
Depreciación Acum. Líneas de Distribución	-5.174.071.80	-4.676.195.28
Sistema Hidrantes	916.935.16	916.935.16
Depreciación Acum. Sistema Hidrantes	-183.057.84	-92.205.76
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	-3.621.044.77	-3.048.350.36
Equipo de Cómputo	527.512.00	527.512.00
Depreciación Acum. Equipo de Cómputo	-527.512.00	-477.929.86
Equipo de Laboratorio	1.353.796.50	1.353.796.50
Depreciación Equipo	-162.455.52	-40.613.88
Totales	<u>€52.895.613.05</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.2024	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>\$260.0000.00</u>

Al 30 de diciembre 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	Dic.2024	Dic.2023
Cuentas por Pagar Tarjeta VISA	0.00	0.00
Retenciones x Pagar Operativo	74.489.55	94.288.19
Retenciones x Pagar Administrativo	99.594.49	68.955.11
Impuesto al Valor Agregado	302.081.56	391.427.06
Totales	<u>₡476.165.60</u>	<u>₡554.670.36</u>

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.2024	Dic.2023
Aporte por Donaciones	5.979.771.44	5.959.182.28
Accesorios y Materiales Donados	2.017.681.31	0.00
Donaciones Tanque	2.033.270.47	2.033.270.47
Resultado de Periodos Anteriores	80.256.869.80	80.546.736.48
Resultado Periodo Mensual	-1.027.783.69	643.466.86
Resultado del Periodo	9.405.399.02	3.710.133.32
Totales	<u>₡103.687.992.04</u>	<u>₡92.249.322.55</u>

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

6.Ingresos	Dic.2024	Dic.2023
Ing. Serv. X Agua DOMIPRE	26.174.585.00	24.604.033.68
Ing. Serv. Agua EMPREGO	20.137.153.12	29.067.869.01
Ing. Serv. Hidrantes DOMIPRE	1.576.562.00	1.468.130.78
Ing. Serv. Hidrantes EMPREGO	958.632.00	1.363.745.22
Ing. Por arreglo de pago	0.00	0.00
Ing. Intereses Ganados	340.875.13	424.24
Notas de Crédito	0.00	0.00
Ing. Operaciones Varias	579.004.85	421.230.65
Reconexiones Serv. Agua	983.829.00	676.511.30
Otros Ingresos	137.845.10	182.283.73
Totales	<u>₡50.888.486.20</u>	<u>₡57.784.228.41</u>

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.2024	Dic.2023
Gastos Administrativos	19.896.300.34	21.689.536.60
Gastos Operativos	18.252.852.42	28.569.047.03
Gastos x Deprec/Amortiz.	2.288.615.22	2.355.955.04
Gastos Financieros	1.045.319.20	1.459.556.42
Totales	<u>₡41.483.087.18</u>	<u>₡54.074.095.09</u>

Los gastos son todas aquellas salidas de dinero que se utilizar para poner a funcionar el proyecto y sus respetivos objetivos, equivale a un 81.51% 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 ₡10.712.35 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 ₡21.875.62 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 34.52 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 48.85 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 ₡0.46 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 0.46 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 ¢2.02 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 asociación obtiene un excedente de operación de ¢81.52 céntimos después de cubrir sus gastos operativos.