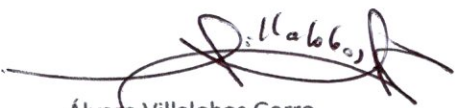
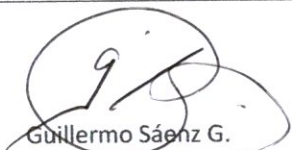


BALANCE GENERAL DE SITUACION
POR EL PERIODO TERMINADO
AL 31 de diciembre 2021

	Notas	2021		Notas	2021
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVOS CORRIENTES			PASIVO CORRIENTE		
Efectivo y Equivalentes	4.01	₡ 37,734,831.24	Cuentas por pagar	4.07	₡ 51,285,630.41
Inversiones Transitorias	4.02	973,331.86	Obligaciones Salariales	4.08	5,084,461.44
Cuentas por cobrar - Neto	4.03	5,110,755.00	Impuestos por pagar	4.09	30,044,011.75
Inventarios Bodega	4.04	39,132,747.28	Documento por pagar CP	4.10	19,965,000.00
Gastos Diferidos	4.05	3,527,607.65	Otras cuentas por pagar	4.10	23,198,307.11
Total Activos Corrientes		₡ 86,479,273.03	Total Pasivos Corrientes		₡ 129,577,410.71
ACTIVO NO CORRIENTE			PASIVO NO CORRIENTE		
Terrenos y Servidumbres	4.06	645,315,709.00	Documento por pagar LP	4.10	310,126,056.50
Obras en Proceso	4.06	541,702,814.66			
Planta Purificadora	4.06	114,517,335.24	Total Pasivos No Corrientes		₡ 310,126,056.50
Edificios - Neto	4.06	80,858,540.76			
Mobiliario y Equipo - Neto	4.06	5,526,003.07	Total Pasivos		₡ 439,703,467.21
Equipo de transporte	4.06	26,463,442.09			
Equipo de Construcción	4.06	8,145,567.19	PATRIMONIO		
Equipo de Computo	4.06	2,860,739.70	Aportes de los Abonados	4.12	223,911,972.00
Equipos Misceláneos	4.06	2,258,745.70	Aportes por Donaciones	4.13	517,774,060.54
Total Activos No Corrientes		₡ 1,427,648,897.41	Superávit por Revaluación	4.14	76,409,641.47
			Excedente Acumulado	4.15	196,675,852.82
			Reserva por ahorro	4.16	42,996,158.00
			Reserva Fondo verde	4.17	0.00
			Utilidad del Periodo		16,657,018.40
			Total Patrimonio		₡ 1,074,424,703.23
Total Activo		₡ 1,514,128,170.44	Total Pasivo y Patrimonio		₡ 1,514,128,170.44


Álvaro Villalobos Garro
Ced: 401190551
Presidente ASADA Horquetas


Rocío Picado Azofeifa
Ced: 602090797
Tesorera ASADA Horquetas


Guillermo Sáenz G.
Ced: 107700083
Contador ASADA Horquetas
CPI 16955

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 de diciembre 2021

	Notas	Mensual	Acumulado
Ingresos			
Ingresos Operativos	4.18	38,759,053.99	460,475,604.61
Ingresos Financieros	4.19	6,960.27	35,538.86
Otros Ingresos No Operativos	4.20	0.00	26,373,000.00
Total Ingresos		₡ 38,766,014.26	₡ 486,884,143.47
Menos:			
Gastos			
Gastos de Operación y Mantenimiento	4.21	36,572,307.04	340,523,621.96
Gastos Administrativos	4.22	7,711,824.80	94,793,006.23
Gastos Financieros	4.23	4,483,621.23	34,910,496.88
Total Gastos		₡ 48,767,753.07	₡ 470,227,125.07
Resultado del Período		-₡ 10,001,738.81	₡ 16,657,018.40

Cifras expresadas en colones, moneda oficial del Gobierno de Costa Rica



Álvaro Villalobos Garro
Ced: 401190551
Presidente ASADA Horquetas



Rocío Picado Azofeifa
Ced: 602090797
Tesorera ASADA Horquetas



Guillermo Sáenz G.
Ced: 107700083
Contador ASADA Horquetas
CPI 16955



Asociación Administradora del Acueducto de Horquetas, Sarapiquí
 Cédula jurídica no. 3-002-167719

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO
 AL 31 de diciembre 2021

Descripción	Aportes del Estado	Aportes de Abonados	Reservas	Donaciones	Superávit por Revaluación	Excedentes y pérdidas acumuladas	Total Patrimonio
Saldo al 30 de noviembre 2021	0,00	223.911.972,00	42.996.158,00	517.274.660,54	76.409.641,47	223.334.610,03	1.083.927.042,04
Aportes del Estado	0,00						0,00
Aporte de Abonados		0,00					0,00
Reservas			0,00				0,00
Donaciones				499.400,00			499.400,00
Revaluación del Periodo					0,00		0,00
Resultado del Periodo						-10.001.738,81	-10.001.738,81
Saldo al 31 de diciembre 2021	0,00	223.911.972,00	42.996.158,00	517.774.060,54	76.409.641,47	213.332.871,22	1.074.424.703,23

Cifras expresadas en colones, moneda oficial del Gobierno de Costa Rica.


 Álvaro Villalobos Garro
 Ced: 401190551
 Presidente ASADA Horquetas


 Rocío Picado Azofeifa
 Ced: 602090797
 Tesorera ASADA Horquetas


 Guillermo Sáenz G.
 Ced: 107700083
 Contador ASADA Horquetas
 CPI 16955

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
METODO INDIRECTO
PERIODO DICIEMBRE 2021

Flujo de Efectivo de las actividades de Operación		
Utilidad Neta		16,657,018.40
Ajustes para conciliar utilidad con el efectivo neto		
Depreciaciones y amortizaciones	20,556,959.76	
Total Ajustes		37,213,978.16
Cambios en los Recursos-Aumentos (Disminuciones)		
Aumento cuentas por cobrar	-4,884,028.56	
Disminución de Inventarios	10,790,972.19	
Aumento gastos diferidos	-3,527,607.65	
Aumento de cuentas por pagar proveedores	33,067,531.36	
Aumento Obligaciones Salariales	159,217.37	
Aumento impuestos por pagar	14,804,632.78	
Aumento Otras cuentas por pagar	1,307,690.45	
Total en cambios activos y pasivos Operativos		51,718,407.94
Efectivo Provisto por las Actividades de Operación		88,932,386.10
Flujo de Efectivo de las actividades de Inversión		
Aumento Inversiones Transitorias	-621,816.86	
Aumento Terrenos	-20,000,000.00	
Aumento Obras en Proceso	-80,838,669.35	
Aumento Mobiliario y Equipo de Oficina	-1,030,300.35	
Aumento Equipo de Transporte	-376,000.00	
Aumento Equipo de Construcción	-822,677.00	
Aumento Equipo de Computo	-800,000.00	
Aumento Misceláneos	-672,430.00	
Efectivo Utilizado en Actividades de Inversión		-105,161,893.56
Flujo de Efectivo en actividades de Financiamiento		
Aumento documentos por pagar Corto Plazo	19,965,000.00	
Disminución Documentos por pagar Largo Plazo	-21,285,682.75	
Aumento Aporte por Donaciones	76,633,150.00	
Disminución Fondo Verde	-26,368,000.00	
Efectivo Provisto en Actividades de Financiamiento		48,944,467.25
Aumento (Disminución) del Efectivo		32,714,959.79
Efectivo al Inicio del Periodo		5,019,871.45
Efectivo al Final del Periodo		37,734,831.24



Álvaro Villalobos Garro
Ced: 401190551
Presidente ASADA Horquetas



Rocío Picado Azofeifa
Ced: 602090797
Tesorera ASADA Horquetas



Guillermo Sáenz G.
Ced: 107700083
Contador ASADA Horquetas

NOTA No. 1 NORMA GENERAL DE REVELACIONES

Antecedentes de la Institución:

Las ASADAS son órganos locales constituidos como asociaciones que, por delegación del Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados (AyA), administran, operan, dan mantenimiento y desarrollan los sistemas de acueductos y alcantarillados

La Asociación Administradora del Acueducto de Horquetas con cedula jurídica 3-002-167719 fue fundada en el año 1994 iniciando labores en el año 1998.

En la actualidad la Junta Directiva está conformada por el Sr. Álvaro Villalobos Garro, presidente; Sra. Elidieth Espinoza Cubero, vicepresidenta; Sra. Rocío Picado Azofeifa, Tesorera; Sra. Edelmira Arzate Calderón, secretaria; Sr. Iván Sáenz Montero, vocal 1; Sr Luis Ramón Bedoya Monge, vocal II; Sr Álvaro Monge Chacón, vocal III y el Sr Jesús Masis Solano, fiscal

Al mes en cuestión se da un servicio aproximado a 5478 usuarios, según se desprende del reporte del sistema SADA WEB distribuidos en:

BASE DOMIPRE 4652
BASE DOMIPRE DOBLE 14
BASE DOMIPRE TRIPLE 6
BASE DOMIPRE CUADRUPLE 3
BASE DOMIPRE QUINTUPLE 1
BASE EMPREGO 352
BASE EMPREGO CUADRUPLE 1

Se cuenta con un aproximado de 200 kilómetros de tubería, entre conducción y distribución.

A nivel nacional se ha otorgado desde el año 2003 la Bandera Blanca Sello de Calidad; la Asada cuenta con siete estrellas y la Bandera Azul Ecológica 2004 a la comunidad de Horquetas.

La misión: Como organización modelo de la gestión integral del recurso hídrico, promovemos una nueva cultura del agua en beneficio de nuestra población.

La visión: Ser la mejor ASADA del país, aseguraremos con nuestro desempeño y trabajo en equipo, la continuidad, calidad y cantidad en el agua para nuestros usuarios. Ser una ASADA referente en el país, con enfoque empresarial de servicios públicos.

Domicilio: Provincia: Heredia Cantón: Sarapiquí Distrito: Horquetas

NOTA NO. 2 PRINCIPIOS, POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los estados financieros se preparan bajo las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF Pymes) esto de acuerdo con pronunciamiento de la Procuraduría General de la República.

Se utiliza el catálogo contable emitido por la dirección de Acueductos y Alcantarillados.

En cuanto a los manuales de las Políticas y Procedimientos de la Asada, se desconoce por parte del suscrito su existencia.

A continuación, se presentan las principales políticas y prácticas contables.

2.1 Base contable

La base de registro de la contabilidad es por el método de devengado. Las operaciones se registran bajo el criterio de partida doble y no se compensan las partidas de activo, pasivo, ingresos ni gastos. Se hace la excepción en la parte presupuestaria el cual es sobre la base del efectivo.

2.2 Información a presentar: Las ASADAS tienen el deber de brindar información a quien tenga un interés legítimo en acceder a la misma. Puede ser un funcionario de alguna de las instituciones que deben fiscalizar el accionar de las ASADAS o las personas beneficiadas con el servicio que esta presta.

2.3 Ingresos

Los ingresos corrientes y de capital que obtiene la Asada para financiar por sus gastos están establecidos en las tarifas determinadas por la ARESEP y estos implican contraprestación de bienes o servicios. Los mismos deben detallarse individualmente por rubros.

2.4 Propiedad, planta y equipo

El terreno, edificio y alguna maquinaria se deben contabilizar por su valor revaluado, que es su valor razonable en el momento de la revaluación, menos la depreciación y el importe acumulados de las pérdidas por deterioro de valor que haya sufrido. El efecto neto de las revaluaciones se presenta en el Estado de Situación Financiera en el Patrimonio Público, en la cuenta Reservas. El mobiliario y equipo se contabiliza al costo.

Se recibe comunicado de Gerencia donde le indica a la parte contable sobre la revaluación solicitada al Banco Nacional sobre terrenos propiedad de la Asada, a saber:

- 1-escritura 248 sobre lote área 300 m cuadrados (segregación de finca 4-232816-000)
- 2-propiedad H-809802-2002 área 1312.40 m cuadrados
- 3-propiedad H-1771254-2014 áreas 486.76 m cuadrados y 253.95 metros cuadrados.
- 4-propiedad finca 4-00205871-000 área de 1062 m cuadrados
- 5-propiedad H-1744239-2014 área 977 m cuadrados

6-propiedad H-0809801-2002 área 569 m con 15 decímetros cuadrados

Es de suma urgencia realizar la revaluación de activos anual para el presente periodo, se está en proceso de realizar un trabajo especial en este sentido.

2.5 Bienes no concesionados en proceso de producción

En las construcciones y obras en proceso, se registran los costos y demás gastos en los que se ha incurrido para la construcción o ampliación de inmuebles; asimismo, hasta que dichos bienes se encuentren en condiciones de ser utilizados por la Institución, se trasladan a la cuenta de activo fijo correspondiente. Es necesario que la orden de compra permita a la contabilidad determinar los movimientos que se den en este rubro. Se desconoce a cuál o a cuáles obras se le han realizado mejoras.

2.6 Depreciación propiedad, planta y equipo

El método de depreciación utilizado es el de línea recta y los plazos de depreciación corresponden a los indicados en la Ley del Impuesto sobre la Renta. (Anexo 1)

2.7 Inventario

El inventario corresponde al valor de la existencia física de los materiales y suministros que se mantienen en la bodega. Los suministros se registran de acuerdo con su precio de adquisición.

El inventario se valora mediante el método PEPS (primero en entrar, primero en salir).

El saldo que se muestra en balance corresponde al detalle de inventario suministrados por la administración para el mes de diciembre 2021.

Se recomienda implementar controles sobre los inventarios mediante el uso de requisiciones que permitan identificar claramente la persona que solicita y retira los materiales y el uso o destino de estos.

2.8 Estimación para cuentas incobrables

Actualmente no hay estimación para incobrables

2.9 Provisiones acumuladas por pagar aguinaldo

Mensualmente se registra en la cuenta de gasto y en la cuenta por pagar correspondiente la provisión para el pago por concepto de aguinaldos.

2.10 Registros contables de arrendamientos

No hay ingresos por arrendamientos.

2.11 Firma de los Estados Financieros Contables

Los estados financieros deben remitirse semestralmente a la Regional del Acueducto y Alcantarillado Huetar Norte, los mismos deben ser respaldados por el acuerdo de la Junta Directiva de la Asociación.

NOTA No. 3 CONTINGENCIAS

De acuerdo con la nota con fecha 30 de diciembre 2021 suministrada por el Sr. Starlen Hidalgo Castro, no existe a la fecha ningún proceso judicial en contra de la Asociación Administradora del Acueducto de Horquetas, cedula jurídica 3-002-167719.

Notas a los Estados Financieros

4.01- Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, transferencias, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda los tres meses desde la fecha de adquisición.

Al 31 de diciembre 2021 se detalla de la siguiente manera:

Cajas

Caja Chica - Custodio Natali Jiménez V.	500.000,00
Total Cajas	₡ 500.000,00

Bancos

Banco Nacional de Costa Rica

BNCR-Cta No.100-01-124-000588-5	4.721.075,96
BNCR-Cta.No.100-01-124-001577-2	55.513,00
BNCR-Cta.No.100-01-124-001626-4	1.137.885,49
BNCR-Cta.No.100-01-124-001579-9	2.597.567,14
BNCR-Cta.No.100-02-154-600580-6	28.676.053,65

Banco de Costa Rica

BCR Cta.No.001-317623-1	46.736,00
BCR-Cta.No.001-0291061-6	0,00
Total Bancos	₡ 37.234.831,24

Total Efectivo y Equivalentes del Efectivo ₡ **37.734.831,24**

4.02 Inversiones Temporales

BNCR Fondo de Inversión	973.331,86
Total Inversiones Temporales	₡ 973.331,86

La administración está realizando aportes a la inversión con el fin de cancelar el impuesto al valor agregado pendiente.

4.03 Cuentas por Cobrar

Incluye las cuentas por cobrar que representan los derechos exigibles a favor de la Asociación, cuya fecha de vencimiento no exceda de los doce meses desde la fecha de emisión.

Al 31 de diciembre 2021 se detalla de la siguiente manera:

Cuenta por cobrar ASOASADA	5,110,755.00
Total Cuentas por cobrar	₡ 5,110,755.00

Se está realizando un proceso para conciliar la cuenta con los personeros de la Asoasada.

4.04- Inventarios

Esta partida constituye el conjunto de bienes en existencia, registrados a precio de costo, de los artículos comprados o producidos por la Asociación para su uso y consumo.

Inventario Almacén	39.132.747,28
Total Inventario	₡ 39.132.747,28

Se realizó el ajuste de inventario de acuerdo con el detalle suministrado por la administración al **31 de diciembre 2021**.

4.05- Gastos Diferidos

Representan bienes o servicios adquiridos en un período, de los cuales se espera obtener beneficios económicos en otros períodos.

Póliza Riesgos	1,271,572.46
Derechos de circulación (Marchamo)	1,374,129.00
Impuestos por pagar IVA Soportado	881,906.19
Total Gastos Diferidos	₡ 3,527,607.65

4.06- Propiedad, Planta, Equipo y Licencias Informáticas

Esta partida representa los bienes tangibles e intangibles que posee la Asociación para el desarrollo de sus operaciones.

Se realizó en conjunto con la administración un trabajo de reconstrucción del inventario, aunque se documentó la adquisición de una gran parte de los activos con su respectiva factura, no se pudo completar el 100%, por lo que la parte restante fue tomada de los detalles suministrados por la administración de la Asada al contador anterior.

Se realizaron los ajustes de la depreciación acumulada y la reclasificación de algunos activos que estaban mal clasificados. No se ha realizado la revaluación de las propiedades de acuerdo con la NIC 16.

Se proyecta realizar en este periodo el inventario físico de activos a fin de corroborar que los detalles que fueron elaborados en conjunto con la administración estén apegados a la realidad, así como aprovechar las gestiones del préstamo ante el Banco Popular para respaldar los avalúos.

En el periodo 2020 se adquiere una propiedad de 1984 metros cuadrados en Cubujuquí con la finalidad de colocar la planta y tanque para el proyecto Río Frío con un costo de ₡ 40.000.000 (Cuarenta millones con 00/100).

Al 31 de diciembre 2021, la partida está compuesta por los siguientes rubros:

Terrenos	645.315.709,00
Obras en Diseño y Const. Río Frio	541.702.814,66
Plantas de Potabilización	119.913.440,00
Deprec.Acum. Histórica Plantas de	-5.396.104,76
Valor Neto Planta Potabilización	114.517.335,24
Edificios y Estructuras	352.035.739,00
Deprec.Acum. Histórica Edificios y Estructuras	-271.177.198,24
Valor Neto Edificios	80.858.540,76
Mobiliario y Equipo de Oficina	11.901.204,47
Depreciación Acum. Mobiliario y Equipo de Oficina	-6.375.201,40
Valor Neto Mobiliario y Equipos Oficina	5.526.003,07
Equipo de Transporte	45.054.755,20
Depreciación Acum. Equipo de Transporte	-18.591.313,11
Valor Neto Transporte	26.463.442,09
Equipo de Construcción	42.919.991,21
Depreciación Acum. Equipo de Construcción	-34.774.424,02
Valor Neto Equipo de Construcción	8.145.567,19
Equipo de Computo	7.818.712,35
Depreciación Acum. Equipo de Computo	-4.957.972,65
Valor Neto Equipo de Computo	2.860.739,70
Equipos Misceláneos	3.136.653,93
Depreciación Acum. Equipo Misceláneos	-877.908,23
Valor Neto Equipo Misceláneos	2.258.745,70
Total Activo No Corriente	₡ 1.427.648.897,41

4.07 Cuentas por Pagar

Las Cuentas por Pagar comprenden las deudas de corto plazo de la Asociación a favor de terceros, cuya fecha de vencimiento no exceda de los doce meses desde la fecha de constitución de la obligación. Al 31 de diciembre 2021 se detalla de la siguiente manera:

3101759995 S.A.	79.100,00
ALMACEN EL COLONO S.A.	16.522.915,22
ALEJANDRO MANUEL VARGAS BEJARANO	(13.000,00)
CONTINEX REPRESENTACIONES	1.584.000,00
FELIX ANGEL CARRANZA	76.000,00
FRANKLIN DIAZ GAMBOA	1.086.500,00
GERSON ENRIQUE ESQUIVEL	1.087.505,59
GUILLERMO SAENZ GUILLEN	350.000,00
HIDROMEDICION GYR S.A.	16.044.675,47
INVERSIONES CONFINES S.A.	716.699,34
JEAN CRISTIAN CHAVARRIA	1.260.000,00
JHONNY GERARDO VENEGAS	150.000,00
JORGE HONAS WILCHES	92.850,00
JOSE ALEJANDRO SOSA SOSA	92.886,00
JOSE DANILO CARVAJAL	(40.000,00)
JOSE VARGAS MEJIA	300.000,00
JUAN CARLOS RODRIGUEZ RAMIREZ	(1.086.500,00)
LUBRI YETMA DE RIO FRIO S.A.	2.365.728,00
MARIA LIDIETTE ALFARO SOTO	(624.000,00)
NIDRA ROSABAL VITORIA	500.000,00
NOVOST SOLUCIONES S.A.	484.050,00
OCC CONSTRUCTORA S.A.	715.000,00
PEDRO GERARDO CAMPOS	5.694.450,00
RACHEL HONES HUERTA	3.000.000,00
SOLUCIONES TOTALES GRV DE	(18.299,13)
STARTEC S.A.	285.600,00
SU FACTURA FACIL S.A.	22.600,00
SUPER ROYCA S.A.	513.902,42
WILLIAM GERARDO NUÑEZ	(62.000,00)
YANORIS QUIROS GONZALEZ	104.967,50
Total Cuentas por pagar	₡ 51.285.630,41

4.08 Obligaciones salariales

Las Obligaciones salariales son cuentas por pagar relacionadas con la planilla operativa y administrativa, conformadas principalmente por el pasivo que se crea mes a mes a pagar a la C.C.S.S. También se incluye la provisión para el pago del aguinaldo. La Asociación no provisiona vacaciones, ni preaviso, por lo que se registran directamente al gasto cuando se debe hacer frente a la obligación. El auxilio de cesantía es trasladado como aporte patronal a la Asociación Solidarista para su administración, de conformidad con la Ley de Asociaciones Solidaristas No. 6970.

Al 31 de diciembre 2021 se detalla de la siguiente manera:

Obligaciones Salariales	391,370.41
Otras Obligaciones Salariales	1,933,491.84
Cuotas Patronales	2,759,599.19
Total Obligaciones Salariales	₡ 5,084,461.44

4.09 Impuestos por pagar

La Asociación está en la obligación de actuar como agente retenedor en el pago del impuesto de renta sobre las dietas el 15%.

También retendrá el impuesto de renta correspondiente a los salarios que superen los ₡ 842.000 (Ochocientos cuarenta y dos mil con 00/100) mensuales de acuerdo con lo indicado en la ley 7092.

En el tema del IVA está obligada a cobrarlo sobre aquellos consumos que superen los 30 metros cúbicos mensuales, a partir del mes de AGOSTO del periodo 2019 y lo está cumpliendo.

Existe un rezago en el pago de impuestos por lo que la administración está haciendo aportes a la inversión en el BNCR para contar con la disponibilidad de recursos para poner la cuenta al día.

Impuestos por pagar IVA	28.161.425,40
Impuestos por pagar Retenciones Renta	1.882.586,35
Total Impuestos por pagar	₡ 30.044.011,75

4.10 Otras cuentas por pagar

Esta categoría agrupa cuentas por pagar que no se clasifican como proveedores, laborales o impuestos.

Cuenta por pagar Asoasada	17,189,147.68
Documento por pagar CP Asoasada	19,965,000.00
Adelantos recibidos clientes	5,598,781.13
Cuenta por pagar Embargos Empleados	410,378.30
Total Otras Cuentas por Pagar	₡ 43,163,307.11

Los embargos efectuados a empleados se cancelan normalmente en el mes siguiente.

4.11 Documentos por Pagar Largo Plazo

Comprenden las deudas provenientes de financiamientos contratados con instituciones bancarias y financieras, ya sean locales o del exterior, bajo la modalidad de créditos directos, líneas de crédito, etc., cuyo vencimiento se presenta a más de doce meses de su otorgamiento.

Al 31 de diciembre 2021 saldo de la operación es el siguiente:

BCR - OP#0162301025982745 LP	310.126.056,50
Total Documentos por pagar Largo Plazo	₡ 310.126.056,50

El saldo se encuentra debidamente conciliado.

4.12 Aportes de los Abonados

Registra los Aportes de los Abonados, para el desarrollo de los diferentes proyectos relacionados con los servicios de agua y alcantarillado que brinda la Asociación.

Al 31 de diciembre 2021 se detalla de la siguiente manera:

Aportes de los Abonados	223.911.972,00
Total Aportes Abonados	₡ 223.911.972,00

4.13 Aportes por donaciones

Registra los aportes realizados por los abonados, para proyectos específicos.

Para el periodo 2020 se recibe además un aporte en materiales por parte del AYA para el proyecto Río Frío.

Aportes por Donaciones	80.513.149,90
Aporte Material AYA Proyecto Río Frío	437.260.910,64
Total Aportes por Donaciones	₡ 517.774.060,54

4.14 Superávit por Revaluación

Corresponde al ajuste realizado a los valores registrados de los terrenos y el edificio de acuerdo con el detalle suministrado por la administración.

Superavit por Revaluación	76.409.641,47
Total Superavit por Revaluación	₡ 76.409.641,47

4.15 Excedente Acumulado

De acuerdo con las instrucciones de la administración luego de aplicar las reservas que soportaban la ejecución de proyectos se determina que existe un excedente en el periodo 2019.

Al 31 de diciembre 2021 se detalla de la siguiente manera:

Excedente acumulado	196.675.852,82
Total Excedente acumulado	₡ 196.675.852,82

4.16 Reserva por Ahorro

Reserva creada con el fin específico de cubrir proyectos determinados, esta reserva asumió los costos del proyecto que tenía que registrarse contra la misma, pero que fueron incluidos como parte de los gastos de mantenimiento que provocaron la pérdida del periodo 2019.

Al 31 de diciembre 2021 se detalla de la siguiente manera:

Reserva por ahorro	42.996.158,00
Total Reserva por ahorro	₡ 42.996.158,00

La administración indica que al igual que el punto 4.13 esta reserva debe ejecutarse al amortizar directamente los proyectos específicos.

4.17 Reserva fondo verde

Reserva creada con el fin específico de adquisición de terrenos para conservación de fuentes.

Compras de propiedades en la montaña, educación ambiental y reforestación.

El fondo fue ejecutado para la compra del terreno en Cubujuquí, ver referencia en nota 4.06 Activos No Corrientes.

4.18 Ingresos Operativos

Los ingresos se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Asociación y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el que el pago es realizado.

Los ingresos ordinarios incluyen el valor justo de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Asociación.

Al 31 de diciembre 2021 se detalla de la siguiente manera:

Ingresos Operativos Acueductos	362.042.267,83
Ingresos Operativos Acueductos	47.159.385,78
Cargos Varios Reconexión	14.963.637,00
Cargos Varios Ingresos por multas	4.468.881,00
Ingresos Operativos Hidrantes Tarifa	28.119.993,00
Ingresos Operativos Hidrantes Tarifa	3.721.440,00
Total Ingresos Operativos	₡ 460.475.604,61

4.19 Ingresos Financieros

Los ingresos financieros provienen de la gestión financiera de la entidad por concepto de intereses de préstamos concedidos, intereses sobre cuentas bancarias, rendimiento de la cartera de valores y los descuentos por pronto pago. Incluye las diferencias del tipo de cambio de la moneda, originadas por la tenencia de activos y pasivos denominados en moneda extranjera.

Al 31 de diciembre 2021 se detalla de la siguiente manera:

Productos Financieros Títulos Valores	21.816,86
Otros Productos Financieros No	13.722,00
Total Ingresos Financieros	₡ 35.538,86

4.20 Otros Ingresos no Operativos

Esta cuenta se utiliza para registrar cualquier ingreso que no esté clasificado dentro de otra cuenta contable, en el grupo de otros ingresos. Para el periodo actual se ejecutó el fondo verde para la adquisición del terreno detallado en la nota 4.06.

Otros Ingresos No Operativos	26.373.000,00
Total Otros Ingresos No Operativos	₡ 26.373.000,00

4.21 Gastos de Operación y Mantenimiento

Corresponde a los recursos utilizados por la Asociación para el desarrollo de sus actividades ordinarias.

Al 31 de diciembre 2021 se detalla de la siguiente manera:

Salarios Operativos base para cargos	69.281.124,84
Cargas Patronales Operativo	18.359.497,81
Aporte Patronal Asociación Operativo	2.468.564,71
Decimotercer mes Operativo	5.773.427,07
Vacaciones Operativo	521.540,76
Prestaciones Legales	1.236.483,57
Servicios de telecomunicaciones para	1.798,80
Servicios en Ingeniería y Técnicos	13.968.743,75
Mantenimiento y reparación sistema	168.897.856,10
Materiales y suministros, productos	10.822.301,47
Mantenimiento y Reparación de Equipo	14.494.338,64
Combustibles, Grasas y Lubricantes	12.109.648,41
Diferencias en el Inventario de	10.790.972,19
Otros materiales no clasificados para	120.000,00
Gasto Depreciación Acueductos y	2.398.268,76
Gasto Depreciación Histórica equipo de	4.021.087,92
Gasto Depreciación Equipo de	5.257.967,16
Total Gastos Operativos	¢ 340.523.621,96

4.22 Gastos Administrativos

Corresponde a gastos normales y necesarios de la Asociación, pero que no tienen que ver con sus actividades directas, estas erogaciones sirven para dar apoyo a las funciones sustantivas u operativos.

Salarios Admin.base para cargos fijos	25.759.580,26
Cargas Patronales Administrativo	6.823.576,94
Aporte Patronal Asociación Admin.	2.191.901,94
Decimotercer mes Operativo	2.145.778,91
Dietas Junta Directiva de la Asada	5.055.000,00
Servicios no personales Otros	44.070,00
Servicios de telecomunicaciones de uso	7.320.156,19
Servicios de energía eléctrica para uso	2.275.780,00
Servicios de acueducto	203.880,89
Otros servicios básicos administrativos	7.630,23
Servicios de Contabilidad	2.230.000,00
Servicios Jurídicos	2.636.504,50
Otros servicios administrativos	5.903.029,97
Seguros de Vehículos	647.168,00
Seguros contra riesgos del trabajo	3.126.502,51
Otros Seguros	686.997,00
Impuestos sobre bienes inmuebles	1.750.243,47
Viáticos dentro del país	401.680,00
Mantenimiento y rep. Edificios y	989.294,78
Mantenimiento y rep. Equipo de	126.200,00
Mantenimiento y rep. Equipo y mobiliarios	529.931,40
Mantenimiento y rep. Equipo de	1.994.340,00
Materiales y suministros de alimentos y	4.973.565,91
Materiales y suministros de limpieza	1.568.281,23
Útiles y materiales de oficina y computo	1.897.693,70
Otros Materiales y suministros	722.594,20
Transferencias corrientes e	10.226,50
Gasto Depreciación Edificios y	7.040.714,76
Gasto Depreciación Mobiliario y Equipo	1.099.274,40
Gasto Depreciación Equipo de Computo	499.279,92
Gasto Depreciación Equipos Misceláneos	240.366,84
Otros Gastos No Clasificados	3.746.341,78
Gastos Corrección Periodos Anteriores	145.420,00
Total Gastos Administrativos	¢ 94.793.006,23

4.23 Gastos Financieros

Los gastos financieros son aquellos en que incurre la entidad por la obtención de financiamiento, tal como intereses y comisiones. Adicionalmente incluye las diferencias del tipo de cambio de la moneda, originadas por la tenencia de activos y pasivos denominados en moneda extranjera.

Al 31 de diciembre 2021 se detalla de la siguiente manera:

Gastos Financieros Comisiones	20.621.731,80
Intereses moratorios y/o multas	1.472.444,43
Intereses préstamo Asoasada	2.200.000,00
Intereses Préstamo BCR	10.615.513,15
Comisión bancaria	807,50
Total Gastos Financieros	₡ 34.910.496,88

*** Las notas son parte integral de los estados financieros. ***



Alvaro Villalobos Garro
Ced: 401190551
Presidente ASADA Horquetas



Rocío Picado Azofeifa
Ced: 602090797
Tesorera ASADA Horquetas



Guillermo Saenz G.
Ced: 107700083
Contador ASADA Horquetas
CPI 16955