



ASOCIACIÓN ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO HORQUETAS, SARAPIQUÍ
CÉDULA JURÍDICA: 3-002-167719
Página Web: www.asadahorquetas.org
Correo Electrónico: asadahorquetas@gmail.com
Tel: 2764-1097 Fax: 2764-1094 Whatsapp: 8413-8569

ASOCIACION ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO DE
HORQUETAS
Cedula jurídica 3-002-167719
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
30 SEPTIEMBRE 2018
NOTAS GENERALES

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. Rafael A. Murillo Murillo, presidente; Sra. Elidieth Espinoza Cubero, vicepresidenta; Sr. Álvaro Villalobos Garro, Tesorero; Sra. Alejandra Blandón Monge, secretaria; Sra. Ana María Palacios Gallardo, vocal 1; Sr Luis Ramón Bedoya Monge, vocal 11; Sr Álvaro Monge Chacón, vocal 111 y el Sr Jesús Mejías Jiménez, fiscal

Al mes en cuestión se da un servicio aproximado a 4999 usuarios, según se desprende del reporte del sistema SIFA distribuidos en:

BASE DOMIPRE 4622
BASE DOMIPRE DOBLE 14
BASE DOMIPRE TRIPLE 1
BASE DOMIPRE CUADRUPLE 1
BASE DOMIPRE QUINTUPLE 1
BASE EMPREGO 359
BASE EMPREGO CUADRUPLE 1

Con relación al mes anterior el incremento es de 19 unidades.

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

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



ASOCIACIÓN ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO HORQUETAS, SARAPIQUÍ
CÉDULA JURÍDICA: 3-002-167719
Página Web: www.asadahorquetas.org
Correo Electrónico: asadahorquetas@gmail.com
Tel: 2764-1097 Fax: 2764-1094 Whatsapp: 8413-8569

La misión es: Trabajamos con pasión y empeño en brindar bienestar a nuestros vecinos, nos preocupamos por la calidad del agua con la que abastecemos, cumpliendo los más altos estándares de calidad y pureza. Nuestro anhelo, asegurar el agua para el futuro.

La visión es: Seremos la mejor ASADA del país, aseguraremos con nuestro desempeño y trabajo en equipo, la continuidad, calidad y cantidad en el agua para nuestros usuarios.

Domicilio

Provincia: Heredia Cantón: Sarapiquí Distrito: Horquetas

NOTA NO. 2 PRINCIPIOS, POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los estados financieros se preparan bajo los Principios de Contabilidad aplicables al Sector Público Costarricense, no obstante se ha ido implementando el proceso de las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). En los próximos informes se priorizará en la presentación de estados financieros bajo la modalidad de Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF pymes) esto de acuerdo con pronunciamiento de la Procuraduría General, según se nos indica por parte del AyA ante un criterio solicitado. Se dará por parte del AyA y el colegio de contadores privadas la capacitación requerida.

Se utiliza el catálogo contable emitido por la Acueducto y Alcantarillado.

En cuanto a los manuales de las Políticas y Procedimientos de la Asada, se encuentran en estudio y análisis para la aprobación correspondiente. Sobre este apartado es necesario hacer una aclaración cuando ingrese a esta institución se encontraba el señor Byron Cantillano realizando un proyecto donde se involucraba los procesos y procedimientos de la Asada de Horquetas, desconozco el resultado del mismo. En reunión de contadores de Asadas celebrada el día 21 de septiembre 2018, se nos indica por parte del Sr. Alfredo Richmond que el AyA está contratando expertos en tema de Asadas, en la parte contable, para realizar políticas Contables; procedimientos contables y manual de cuentas contables para uso de todas las Asadas del país una 1492 aproximadamente. Esto con el fin de que las mismas hablen un solo idioma contable.

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 éstas presta.

2.3 Ingresos

Los ingresos corrientes y de capital que obtiene la Institución 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 acumulada y el importe acumulado 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 está a la espera de una revaluación de los Activos. Con el fin de contabilizar el monto real de propiedad, planta y equipo.

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



De acuerdo con las recomendaciones emitidas en el primer encuentro de Asadas la revaluación de Activo debe darse anualmente.

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 determinara los movimientos que se den en este rubros. Se desconoce a cual o a cuales 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.

Los terrenos y las piezas y obras de colección no se deprecian

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).

Se remitió a este departamento el detalle del inventario del mes de septiembre, remitido vía correo el día 11 de octubre 2018.

Deben implementarse controles sobre los inventarios, a saber entradas y salidas de bodega.

2.8 Estimación para cuentas incobrables

Actualmente no hay estimación para incobrables

2.9 Previsiones acumuladas por pagar aguinaldo

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



2.10 Registros contables de arrendamientos

No hay ingresos por arrendamientos.

2.11 Ingresos por donaciones y regalos en especie y registro de los activos

Las donaciones y/o el bien recibido se registrarán por el valor de la donación, de acuerdo con el documento que respalde la transferencia del bien.

2.12 Firma de los Estados Financieros Contables

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

NOTA No. 3 CONTINGENCIAS

No se tiene información documentada de los casos que están siendo atendidos por la parte jurídica, donde la Asada figura como parte demandada. Con oficio AH-112-2017 de la Gerencia General se indica que no existen demandas ni a favor ni en contra de la Asada de Horquetas.

NOTA No. 4 DEPÓSITOS DE GARANTÍAS

No hay depósitos en garantía.

NOTA NO. 5 NUMERACIÓN DE LAS NOTAS

Se presentan notas para Información General, Estado de Situación Financiera o Balance General y Estado de Resultados, las cuales presentan numeración consecutiva partiendo en cada caso de la nota número uno (1) en adelante. En aquellos casos en que se interrumpe el consecutivo, corresponde a cuentas que no presentan saldo en los períodos objeto de comparación.

Asociación Administradora del Acueducto de Horquetas

Notas al Estado de Situación Financiera o Balance General

NOTA No.1 Bancos y efectivo

El saldo de esta cuenta representa los recursos mantenidos en dinero efectivo, cuyo valor facial (valor nominal de emisión) esté expresado en moneda nacional (colón), se excluye la porción de dinero efectivo correspondiente a



ASOCIACIÓN ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO HORQUETAS, SARAPIQUÍ
CÉDULA JURÍDICA: 3-002-167719
Página Web: www.asadahorquetas.org
Correo Electrónico: asadahorquetas@gmail.com
Tel: 2764-1097 Fax: 2764-1094 Whatsapp: 8413-8569

"Cajas chicas y Fondos rotatorios". Al cierre de septiembre 2018 el saldo asciende a la suma de ₡239.343.930,83

Al mes de agosto 2018 la suma era de ₡44.360.496,43 la diferencia corresponde a los movimientos de ingresos y los gastos incurridos en el periodo analizado.

El saldo en efectivo (caja chica) a la fecha es de ₡500.000,00.

Se puso en práctica el Reglamento de Caja Chica confeccionado por el área contable.

NOTA No.2 Inversiones

A la fecha muestra un saldo de ₡16.853.205,08

Este monto para efectos de control se distribuye de la manera siguiente:

Cuenta electrónica 16.853.205,06 y fondos de inversión ₡0,02.

El saldo al mes de agosto 2018 era por la suma de ₡216.853.205,08.

NOTA No.3 cuentas por cobrar

El saldo actual alcanza la suma de ₡8.358.461.29 colones, el saldo al mes de agosto 2018 era por la suma de ₡5.921.291,43

El mismo está desglosado de la manera siguiente **Consumidores del servicio** ₡900.900,39 se incluye dentro de este rubro diferencias en pago por servicios de consumo; **Empresas e instituciones** ₡5.882.357,43 detallado así Banco Nacional de Costa Rica la suma de ₡3.588.042,48 corresponde al monto pendiente de depositar por ingresos del mes de septiembre 2018, falta que envíe el banco la boleta de pago de marchamo por la suma de ₡14.086,00 se ha indicado al Gerente sobre este caso; a la Asoasada por diferencias en planillas la suma de ₡140.985,76; **Funcionarios** la suma de ₡3.714.366,66 por el concepto de no adjuntar documentos que respalden transferencias bancarias.

NOTA No.4 activos diferidos

A la fecha muestra un saldo de ₡1.224.428,57, el mes anterior era por la suma de ₡1.805.030.16 la diferencia con relación al mes anterior corresponde a la parte consumida durante el periodo y la inclusión de nueva póliza.



NOTA No.5 Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios (INVENTARIOS)

El saldo de esa cuenta representa el valor de las existencias de los bienes adquiridos por la Asada de Horquetas, con el propósito de ser consumidos en el desarrollo de su función. De acuerdo con los datos brindados por el área de la proveeduría según correo electrónico del 11/10/18, a la fecha se cuenta con un inventario por la suma de ₡49.928.672,04. Es muy importante tener un inventario de la ubicación y estado de los hidrantes. Sobre este punto es importante que la Gerencia actúe.

NOTA No.6 Propiedades, planta y equipos explotados

El saldo de esta cuenta comprende el valor de las propiedades, planta y equipos propiedad de la Asada de Horquetas, adquiridos con el propósito de ser utilizados en el desarrollo de su función, tienen una vida útil superior a un año y se encuentran en uso o en condiciones de explotación.

El saldo neto al mes de septiembre 2018 asciende a la suma de ₡328.223.190,01 con una depreciación histórica por la suma de ₡394.190.474,11.

Al mes de agosto 2018 el saldo neto de los Activos Propiedad, planta y equipo ascendían a la suma de ₡391.889.167,48

NOTA No.7 Depósitos en garantía

No hay indicios de depósitos en garantía a la fecha.

NOTA No.8 Inversiones a largo plazo

No se refleja movimientos.

NOTA No.09 Deudas sociales y fiscales a corto plazo

Al mes de agosto 2018 el monto era de ₡19.519.014,57

Al cierre de septiembre 2018 el saldo asciende a ₡13.738.027,28

El saldo de la cuenta representa las obligaciones de carácter corriente contraídas por la Asada de Horquetas, derivadas de las relaciones laborales y derechos adquiridos por los funcionarios como consecuencia de los servicios prestados; se incluyen las obligaciones por los regímenes de seguridad social de conformidad con las disposiciones legales vigentes y además los cargos por



ASOCIACIÓN ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO HORQUETAS, SARAPIQUÍ
CÉDULA JURÍDICA: 3-002-167719
Página Web: www.asadahorquetas.org
Correo Electrónico: asadahorquetas@gmail.com
Tel: 2764-1097 Fax: 2764-1094 Whatsapp: 8413-8569

cuentas por pagar a empresas e instituciones. El detalle es el siguiente, obligaciones por pagar la suma de ¢7.364.788,91 (previsión para aguinaldo); obligaciones con la CCSS ¢3.134.191,12; acreedores diversos (consumidores que cancelan por depósito y no remiten el documento) ¢939.098,00; empresas e instituciones por un monto de ¢2.299.949,25 dentro de este punto se hace mención a las deudas con la Asoasada por ¢2.285.301,85 y otras empresas por ¢14.647,40

NOTA No.10 Provisiones a largo plazo

A la fecha no se cuenta con la información necesaria para el registro, esto debido a que no hay un informe del área jurídica que nos indique la situación de la Asada. De acuerdo con lo manifestado en el oficio AH-112-2017 de la Gerencia General no hay existencia de ningún proceso judicial.

NOTA No.11 Patrimonio

Corresponde al Capital de la Asada. En la actualidad asciende a la suma de ¢572.796.238,13. El mismo está distribuido de la manera siguiente

Hacienda pública por la suma de ¢235.931.654,37

Variación al patrimonio ¢0.,00 esto corresponde a los cambios que se han dado dentro de un período en el patrimonio como lo son, disminución o incremento de inventarios, compra de equipo o mobiliario u otros. Este se ajusta al final de período.

Reserva por ahorro ¢276.114.583,76

Fondo Verde ¢60.000.000,00

Donación ¢750.000,00 estas corresponden a Coopelesca la suma de ¢250.000,00 y Coopecaja la suma de ¢500.000,00

Excedentes por la suma de ¢55.192.589,08

Notas al Estado de Rendimientos Financieros

NOTA 1 Ventas de bienes y servicios

Al mes de septiembre 2018 los ingresos ascienden a la suma de ¢35.543.369,26 Los ingresos acumulados a favor de la Asada de Horquetas, producto de la venta de bienes y/o servicios prestados ascienden a la suma de ¢422.946.086,12. Dentro de ese rubro la suma de ¢15.458.451,00 corresponde a lo recaudado en Hidrantes, el resto es el ingreso operativo del acueducto.



ASOCIACIÓN ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO HORQUETAS, SARAPIQUÍ
CÉDULA JURÍDICA: 3-002-167719
Página Web: www.asadahorquetas.org
Correo Electrónico: asadahorquetas@gmail.com
Tel: 2764-1097 Fax: 2764-1094 Whatsapp: 8413-8569

Estos montos se obtienen del sistema SIFA y complementados con los datos que brindan los estados bancarios.

NOTA 2 Gastos

Acá se reflejan los gastos devengados por la Asada de Horquetas, producto de la retribución por la prestación de servicios por parte del personal permanente y transitorio cuya relación se rige por las leyes laborales vigentes, sean de carácter ordinario o extraordinario, así como incentivos derivados del salario, contribuciones, reconocimientos por extinción de la relación laboral, asistencia social y beneficios al personal, y otras prestaciones sociales en general y gastos operativos y administrativos.

Los gastos totales del mes de septiembre 2018 ascienden a la suma de ₡33.338.335.93 de los cuales la suma de ₡16.573.718,89 corresponde al gasto operativo y la suma de ₡16.764.617,04 al gasto administrativo.

El gasto acumulado asciende a la suma de ₡365.548.463,71 son distribuidos así Gastos Operativos que ascienden a ₡221.483.962,68 dentro de este punto se reflejan gastos en Hidrantes por la suma de ₡17.357.321,80 y los Gastos Administrativos acumulados asciende a la suma de ₡144.064.501,83.

Se aclara que en lo referente al rubro de Ingresos y Gastos por el concepto de Hidrantes esta tiene un ingresos a este periodo por la suma de ₡15.458.451,00 pero sus gastos alcanzan la suma de ₡17.357.321,80 lo cual demuestra un sobregiro por ₡1.898.870,00, de acuerdo con comunicado de Gerencia del 20/8/18 dicho sobregiro ha sido cubierto con presupuesto de la Asada. Esto no debe ser posible la proveeduría y la gerencia deben de tener bien claro que no se puede gastar más de lo que se tiene ingresado en este rubro en el próximo mes se hará la corrección en los estados de pérdidas y excedentes.

Para un excedente del mes de septiembre 2018 por la suma de ₡2.205.033.33
El excedente acumulado a la fecha es por la suma de ₡57.397.622,41


Oscar Soto Alfaro
Carne 17865
Contador Asada Horquetas





ASOCIACIÓN ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO HORQUETAS, SARAPIQUÍ
 CÉDULA JURÍDICA: 3-002-167719
 Página Web: www.asadahorquetas.org
 Correo Electrónico: asadahorquetas@gmail.com
 Tel: 2764-1097 Fax: 2764-1094 Whatsapp: 8413-8569

BALANCE COMPROBACION

30/09/2018

DESCRIPCION		DEBITOS	CREDITOS
BANCOS		238.843.930,83	
Banco Nacional de Costa Rica 124-000588-5	198.797.192,99		
Banco de Costa Rica 317623-1	40.046.736,00		
Banco Popular y Desarrollo Comunal 73100157777 (cuenta ahorros)	-		
Banco de Costa Rica -Hidrantes 001-0291061-6	1,84		
EFFECTIVO		500.000,00	
CAJA CHICA Y CAJA FUERTE	500.000,00		
INVERSIONES TEMPORALES		16.853.205,08	
Cdp cuenta general	-		
Reserva contingencia	-		
hidrantes	-		
cuenta electronica	16.853.205,06		
fondos de inversiones	0,02		
CUENTAS POR COBRAR		8.358.461,29	
CONSUMIDORES	900.980,39		
Banco Nacional de Costa Rica 124-000588-5	3.588.042,48		
BNCR boleta de marchamo	14.086,00		
ASOASADA	140.985,76		
EL COLONO DE SARAPIQUI	-		
Startec	-		
FUNCIONARIOS ASADA	3.714.366,66		
ACTIVOS DIFERIDOS		1.224.428,57	
SEGURO PAGADO POR ANTICIPADO	1.224.428,57		



ASOCIACIÓN ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO HORQUETAS, SARAPIQUÍ
 CÉDULA JURÍDICA: 3-002-167719
 Página Web: www.asadahorquetas.org
 Correo Electrónico: asadahorquetas@gmail.com
 Tel: 2764-1097 Fax: 2764-1094 Whatsapp: 8413-8569

INVENTARIO INSUMOS Y SUMINISTROS		49.928.672,04	
EXISTENCIAS EN BODEGA	49.928.672,04		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		328.223.190,01	
TERRENOS	123.194.704,00		
OBRAS DE CAPTACION Y DISTRIBUCION	26.388.858,00		
DEPRECIACION ACUMULADA	- 4.665.071,53		
EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS	438.186.881,00		
DEPRECIACION ACUMULADA	- 277.021.107,24		
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	18.403.175,12		
DEPRECIACION ACUMULADA	- 14.804.272,61		
EQUIPO DE TRANSPORTES	51.334.522,00		
DEPRECIACION ACUMULADA	- 49.162.260,55		
EQUIPO DE CONSTRUCCION	56.154.264,00		
DEPRECIACION ACUMULADA	- 41.235.048,97		
EQUIPO DE COMPUTO	5.902.535,00		
DEPRECIACION ACUMULADA	- 7.106.028,28		
EQUIPO MISCELANEOS	393.370,00		
DEPRECIACION ACUMULADA	- 196.684,93		
OTROS ACTIVOS	355.555,00		
DEPRECIACION ACUMULADA			
EQUIPO SANITARIO, DE LABORATORIO E INVESTIGACION	2.099.800,00		
OTROS ACTIVOS		-	
DEPOSITOS EN GARANTIA ICE			



ASOCIACIÓN ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO HORQUETAS, SARAPIQUÍ
 CÉDULA JURÍDICA: 3-002-167719
 Página Web: www.asadahorquetas.org
 Correo Electrónico: asadahorquetas@gmail.com
 Tel: 2764-1097 Fax: 2764-1094 Whatsapp: 8413-8569

INVERSIONES A LARGO PLAZO			
CUENTAS POR PAGAR			13.738.027,28
REMUNERACIONES POR PAGAR	7.364.788,91		
CUENTAS POR PAGAR CUOTAS CCSS	3.134.191,12		
ACREEDORES DIVERSOS	939.098,00		
ASOASADA	2.285.301,85		
EMPRESAS	14.647,40		
PATRIMONIO			572.796.238,13
HACIENDA PUBLICA	235.931.654,37		
VARIACION PATRIMONIAL	-		
RESERVA POR AHORRO	276.114.583,76		
FONDO VERDE	60.000.000,00		
DONACIONES EMPRESAS	750.000,00		
INGRESOS			422.946.086,12
INGRESOS OPERATIVOS ACUEDUCTO	344.659.598,26		
INGRESOS VARIOS ACUEDUCTO	15.458.451,00		
INGRESOS OPERATIVOS HIDRANTES	28.612.277,52		
INTERESES GANADOS	4.488.087,00		
OTROS INGRESOS	29.727.672,34		
GASTOS OPERATIVOS		221.483.962,68	
REMUNERACIONES OPERATIVOS	96.942.007,99		
SERVICIOS OPERATIVOS	42.879.944,88		
MATERIALES Y SUMINISTROS OPERATIVOS	43.473.990,42		



ASOCIACIÓN ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO HORQUETAS, SARAPIQUÍ

CÉDULA JURÍDICA: 3-002-167719

Página Web: www.asadahorquetas.org

Correo Electrónico: asadahorquetas@gmail.com

Tel: 2764-1097 Fax: 2764-1094 Whatsapp: 8413-8569

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES SISTEMAS DISTRIBUCION	1.728.843,61		
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EQUIPO TRANSPORTE	1.813.499,18		
BIENES DURADEROS	2.099.800,00		
GASTOS POR DEPRECIACION OPERATIVO	14.951.254,80		
GASTOS OPERATIVOS DE HIDRANTES	17.357.321,80		
GASTOS POR DEPRECIACION OPERATIVO (HIDRANTES)	237.300,00		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		144.064.501,03	
REMUNERACIONES ADMINISTRATIVOS	53.871.566,95		
SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	44.596.645,62		
MATERIALES Y SUMINISTROS ADMINISTRATIVOS	11.484.365,45		
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS	2.843.504,20		
CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS (vías de comunicación)	1.466.000,07		
TRANSFERENCIA A FEDERACION DE ASADAS	25.000,00		
BIENES DURADEROS	1.707.005,12		
GASTO POR DEPRECIACION ADMINISTRATIVOS	12.402.430,23		
GASTOS FINANCIEROS	15.667.983,39		
SUMAS IGUALES		1.009.480.351,53	1.009.480.351,53



ASOCIACIÓN ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO HORQUETAS, SARAPIQUÍ
CÉDULA JURÍDICA: 3-002-167719
Página Web: www.asadahorquetas.org
Correo Electrónico: asadahorquetas@gmail.com
Tel: 2764-1097 Fax: 2764-1094 Whatsapp: 8413-8569

=
0,00

Oscar Soto Alfaro
Carne 17865
Contador Asada

Rafael Angel Murillo Murillo
Presidente Asada Horquetas



CUIDAMOS EL AGUA PARA USTED



ASOCIACIÓN ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO HORQUETAS, SARAPIQUÍ
CÉDULA JURÍDICA: 3-002-167719
Página Web: www.asadahorquetas.org
Correo Electrónico: asadahorquetas@gmail.com
Tel: 2764-1097 Fax: 2764-1094 Whatsapp: 8413-8569

BALANCE DE SITUACION

30/09/2018

EN COLONES

ACTIVO		
ACTIVO CIRCULANTE		
BANCOS	238.843.930,83	
EFFECTIVO	500.000,00	
INVERSIONES TEMPORALES	16.853.205,08	
CUENTAS POR COBRAR	8.358.461,29	
ACTIVOS DIFERIDOS	1.224.428,57	
INVENTARIO INSUMOS Y SUMINISTROS	49.928.672,04	
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE		315.708.697,81
ACTIVO FIJO		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO	328.223.190,01	
TOTAL ACTIVO FIJO		328.223.190,01
OTROS ACTIVOS		
TOTAL OTROS ACTIVOS		-
TOTAL ACTIVOS		<u>643.931.887,82</u>
PASIVO		
PASIVO CIRCULANTE		
CUENTAS POR PAGAR	13.738.027,28	
TOTAL PASIVO CIRCULANTE		13.738.027,28
PATRIMONIO		
HACIENDA PUBLICA	235.931.654,37	
VARIACION AL PATRIMONIO	-	
RESERVA POR AHORRO	276.114.583,76	
FONDO VERDE	60.000.000,00	
DONACIONES EMPRESAS	750.000,00	
EXCEDENTE DEL PERIODO	57.397.622,41	
TOTAL PATRIMONIO		630.193.860,54
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>643.931.887,82</u>

0,00



ASOCIACIÓN ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO HORQUETAS, SARAPIQUI
CÉDULA JURÍDICA: 3-002-167719
Página Web: www.asadahorquetas.org
Correo Electrónico: asadahorquetas@gmail.com
Tel: 2764-1097 Fax: 2764-1094 Whatsapp: 8413-8569


Oscar Soto Alfaro
Contador Asada


Rafael Ángel Murillo Murillo
Presidente Asada Horquetas



ASADA
HORQUETAS SARAPIQUI



¡CUIDAMOS EL AGUA PARA USTED!



ASOCIACIÓN ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO HORQUETAS, SARAPIQUÍ
CÉDULA JURÍDICA: 3-002-167719
Página Web: www.asadahorquetas.org
Correo Electrónico: asadahorquetas@gmail.com
Tel: 2764-1097 Fax: 2764-1094 Whatsapp: 8413-8569

ESTADOS DE PERDIDAS Y EXCEDENTES

30/09/2018

COLONES

	sep-18	ACUMULADO GENERAL
INGRESOS		
INGRESOS OPERATIVOS ACUEDUCTO (domipre, empleo, consumo)	28.495.263,17	344.659.598,26
INGRESOS OPERATIVOS HIDRANTES	1.383.589,00	15.458.451,00
INGRESOS VARIOS ACUEDUCTO (desconexión y reconexión; previstas y abonos a previstas; arreglos de pago)	2.354.851,12	28.612.277,52
INTERESES MORATORIOS	374.400,00	4.488.087,00
OTROS INGRESOS (venta de artículos; intereses bancarios u otros; intereses del fondo; intereses bnfondos)	2.935.265,97	29.727.672,34
TOTAL INGRESOS	35.543.369,26	422.946.086,12
GASTOS OPERATIVOS		
REMUNERACIONES OPERATIVOS	7.590.186,68	96.942.007,99
SERVICIOS OPERATIVOS	1.872.746,11	42.879.944,88
MATERIALES Y SUMINISTROS OPERATIVOS	3.336.745,81	43.473.990,42
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES SISTEMAS DISTRIBUCION	1.202.899,75	1.728.843,61
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EQUIPO TRANSPORTE	1.305.427,64	1.813.499,18
BIENES DURADEROS		2.099.800,00
GASTOS POR DEPRECIACION OPERATIVO	1.245.937,90	14.951.254,80
GASTOS OPERATIVOS DE HIDRANTES		17.357.321,80
GASTOS POR DEPRECIACION OPERATIVO (HIDRANTES)	19.775,00	237.300,00
TOTAL GASTOS OPERATIVOS	16.573.718,89	221.483.962,68
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS		
REMUNERACIONES ADMINISTRATIVOS	4.552.230,18	53.871.566,95



ASOCIACIÓN ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO HORQUETAS, SARAPIQUÍ
CÉDULA JURÍDICA: 3-002-167719
Página Web: www.asadahorquetas.org
Correo Electrónico: asadahorquetas@gmail.com
Tel: 2764-1097 Fax: 2764-1094 Whatsapp: 8413-8569

Estado del Flujo de Efectivo
método directo
30/09/2018
(miles de colones)

A. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

1-Entradas de Efectivo

Cobro de Servicios Operativos Acueducto	28.400.245,87
Ingresos Operativos Hidrantes	1.383.589,00
Intereses, multas y saciones cobradas	374.400,00
Otros cobros	205.836.440,63
Total entrada de efectivo	<u>235.994.675,50</u>

2-Salidas de Efectivo

Pago de Remuneraciones	21.653.655,15
pago a proveedores y acreedores intereses, multas y servicios pagados	17.562.235,95
Total salidas de efectivo	<u>39.215.891,10</u>

Total Entradas/ Salidas Netas de Actividades Operación **196.778.784,40**

2-Salidas de Efectivo

Compra de Bienes	2.295.350,00
Otros	
Total salidas de efectivo	<u>2.295.350,00</u>

Total Entradas/ Salidas Netas de Actividades de Inversión **(2.295.350,00)**

D-Total Entradas y Salidas Netas de Efectivo 194.483.434,40

E-Mas saldo inicial de caja 44.860.496,43

F-Igual saldo final de Caja **239.343.930,83**



ASOCIACIÓN ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO HORQUETAS, SARAPIQUÍ
CÉDULA JURÍDICA: 3-002-167719
Página Web: www.asadahorquetas.org
Correo Electrónico: asadahorquetas@gmail.com
Tel: 2764-1097 Fax: 2764-1094 Whatsapp: 8413-8569




Rafael Ángel Murillo
Murillo
Presidente Asada
Horquetas



¡CUIDAMOS EL AGUA PARA USTED!



ASOCIACIÓN ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO HORQUETAS, SARAPIQUÍ
 CÉDULA JURÍDICA: 3-002-167719
 Página Web: www.asadahorquetas.org
 Correo Electrónico: asadahorquetas@gmail.com
 Teli: 2764-1097 Fax: 2764-1094 Whatsapp: 8413-8569

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
 del 01/10/2017 al 31/9/18
 (miles de colones)

	Capital Social	donaciones	reservas	excedentes (déficit) del mes	excedentes (déficit) del periodo acumulado	ajuste al patrimonio	total
Saldo inicial al 31/8/18	262.740.074,56	750.000,00		6.642.514,08	48.550.075,00	(29.114.009,07)	289.568.654,57
Reserva por ahorro	-		276.114.583,76				276.114.583,76
Reserva fondo verde			60.000.000,00				60.000.000,00
Cambios en la Política contable							
donaciones							
Total	262.740.074,56	750.000,00	336.114.583,76	6.642.514,08	48.550.075,00	(29.114.009,07)	625.683.238,33
Donación	-						
Reclasificación del resultado mes al excedente del periodo							
Variación al patrimonio ajustable al final del periodo	(26.808.420,19)			(6.642.514,08)	6.642.514,08		
Excedente neto de ejercicio mensual				2.205.033,33		29.114.009,07	2.305.588,88
							2.205.033,33



ASOCIACIÓN ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO HORQUETAS, SARAPIQUÍ

CÉDULA JURÍDICA: 3-002-167719

Página Web: www.asadahorquetas.org

Correo Electrónico: asadahorquetas@gmail.com

Tel: 2764-1097 Fax: 2764-1094 Whatsapp: 8413-8569

Saldo al 30/9/18	235.931.654,37	750.000,00	336.114.583,76	2.205.033,33	55.192.589,08	-	630.193.860,54
-------------------------	-----------------------	-------------------	-----------------------	---------------------	----------------------	----------	-----------------------

diferencia debe ser cero 0



Oscar Soto
Contador Asada

Murillo

Rafael Murillo Murillo
Presidente Asada Horquetas





ASOCIACIÓN ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO HORQUETAS, SARAPIQUÍ
 CÉDULA JURÍDICA: 3-002-167719
 Página Web: www.asadahorquetas.org
 Correo Electrónico: asadahorquetas@gmail.com
 Tel: 2764-1097 Fax: 2764-1094 Whatsapp: 8413-8569

CONCILIACION BANCARIA

30-sep-18

BANCO NACIONAL DE COSTA RICA
 Cuenta Corriente 100-01-124-000588-5
 EN COLONES

SALDO SEGÚN LIBROS 198.797.192,99 **SALDO SEGÚN BANCOS** 198.797.192,99

AJUSTES AJUSTES

SALDOS IGUALES 198.797.192,99 198.797.192,99

DIFERENCIA IGUAL CERO

Oscar Solís Alvarado
 Contador Asada Horquetas



Rafael Ángel Murillo Murillo
 Presidente Asada Horquetas

