

BALANCE GENERAL DE SITUACION  
POR EL PERIODO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE 2022

	Notas	2022		Notas	2022
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Efectivo y Equivalentes	4,01	₡ 20.352.800,56	Cuentas por pagar	4,07	₡ 32.532.037,96
Inversiones Transitorias	4,02	157.562,52	Obligaciones Salariales	4,08	4.921.248,59
Cuentas por cobrar - Neto	4,03	2.435.538,96	Impuestos por pagar	4,09	5.896.637,53
Inventarios Bodega	4,04	52.226.680,51	Documento por pagar CP	4,10	19.965.000,00
Gastos Diferidos	4,05	3.468.772,36	Otras cuentas por pagar	4,10	19.014.258,14
<b>Total Activos Corrientes</b>		₡ 78.641.354,91	<b>Total Pasivos Corrientes</b>		₡ 82.329.182,22
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
Terrenos y Servidumbres	4,06	670.433.655,01	Documento por pagar LP	4,11	450.171.278,85
Obras en Proceso	4,06	670.196.206,25			
Planta Purificadora	4,06	112.119.066,48	<b>Total Pasivos No Corrientes</b>		₡ 450.171.278,85
Edificios - Neto	4,06	73.817.826,00			
Mobiliario y Equipo - Neto	4,06	10.726.699,00	<b>Total Pasivos</b>		₡ 532.500.461,07
Equipo de transporte	4,06	25.055.726,65			
Equipo Audiovisual y Comunicacio	4,06	390.000,00			
Equipo de Construccion	4,06	7.557.511,46			
Equipo de Construccion-Arrendad	4,06	69.581.882,60			
Equipo de Computo	4,06	2.385.708,33			
Equipos Miscelaneos	4,06	1.983.642,93			
<b>Total Activos No Corrientes</b>		₡ 1.644.247.924,71			
<b>Total Activo</b>		₡ 1.722.889.279,62	<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		₡ 1.722.889.279,62

Álvaro Villalobos Garro  
Ced: 401190551  
Presidente ASADA Horquetas


Edelmira Alzate Calderón  
Ced: 117001651002  
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 2022

	Notas	Mensual	Acumulado
Ingresos			
Ingresos Operativos	4,18	41.459.660,05	459.440.830,06
Ingresos Financieros	4,19	906,66	195.230,54
Otros Ingresos No Operativos	4.20	1.574.095,69	2.112.405,00
Total Ingresos		₡ 43.034.662,40	₡ 461.748.465,60
Menos:			
Gastos			
Gastos de Operación y Mantenimiento	4.21	22.161.352,59	266.454.176,32
Gastos Administrativos	4.22	8.051.638,13	115.723.880,86
Gastos Financieros	4.23	6.546.633,19	42.662.433,10
Total Gastos		₡ 36.759.623,91	₡ 424.840.490,28
Resultado del Período		₡ 6.275.038,49	₡ 36.907.975,32


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



Álvaro Villalobos Garro  
Ced: 401190551  
Presidente ASADA Horquetas



Edelmira Alzate Calderón  
Ced: 117001651002  
Tesorera ASADA Horquetas




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

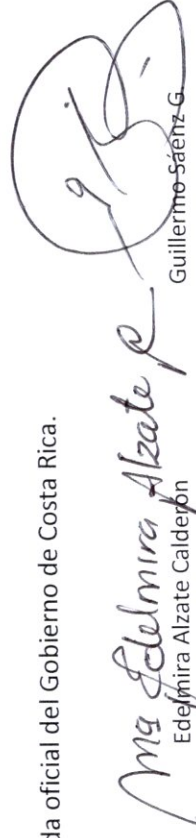



ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO  
 AL 31 DE DICIEMBRE 2022

Descripción	Aportes del Estado	Aportes de Abonados	Reservas	Donaciones	Superavit por Revaluación	Exedentes y pérdidas acumuladas	Total Patrimonio
Saldo al 30 de noviembre 2022	0,00	223.911.972,00	42.996.158,00	558.582.060,54	76.409.641,47	243.965.808,05	1.145.865.640,06
Aportes del Estado	0,00						0,00
Aporte de Abonados		0,00					0,00
Reservas			0,00				0,00
Donaciones				38.248.140,00			38.248.140,00
Revaluación del Periodo					0,00		0,00
Resultado del Periodo						6.275.038,49	6.275.038,49
Saldo al 31 de Diciembre 2022	0,00	223.911.972,00	42.996.158,00	596.830.200,54	76.409.641,47	250.240.846,54	1.190.388.818,55

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

  
 Alvaro Villalobos Garro  
 Ced: 401190551  
 Presidente ASADA Horquetas

  
 Edelmira Alzate Calderón  
 Ced: 117001651002  
 Tesorera ASADA Horquetas

  
 Guillermo Sáenz G.  
 Ced: 1077700083  
 Contador ASADA Horquetas  
 CPI 16955



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
METODO INDIRECTO  
PERIODO DICIEMBRE 2022

Flujo de Efectivo de las actividades de Operación	
Utilidad Neta	36.907.975,32
<b>Ajustes para conciliar utilidad con el efectivo neto</b>	
Depreciaciones y amortizaciones	19.460.896,30
<b>Total Ajustes</b>	<b>56.368.871,62</b>
<b>Cambios en los Recursos-Aumentos (Disminuciones)</b>	
Disminución cuentas por cobrar	2.675.216,04
Aumento Inventarios	-13.093.933,23
Aumento gastos diferidos	58.835,29
Aumento de cuentas por pagar proveedores	-18.753.592,45
Aumento Obligaciones Salariales	-163.212,85
Aumento Impuestos por pagar	-24.147.374,22
Aumento Otras cuentas por pagar	-4.184.048,97
<b>Total en cambios activos y pasivos Operativos</b>	<b>-57.608.110,39</b>
<b>Efectivo Provisto por las Actividades de Operación</b>	<b>-1.239.238,77</b>
<b>Flujo de Efectivo de las actividades de Inversión</b>	
Disminución Inversiones Transitorias	815.769,34
Aumento Terrenos	-25.117.946,01
Aumento Obras en Proceso	-128.493.391,59
Aumento Mobiliario y Equipo de Oficina	-6.914.353,53
Aumento Equipo de Transporte	-2.790.000,00
Aumento Equipo Audiovisual y Comunicaciones	-390.000,00
Aumento Equipo de Construcción	-1.990.530,97
Aumento Equipo de Construcción - Arrendado	-70.363.701,50
<b>Efectivo Utilizado en Actividades de Inversión</b>	<b>-235.244.154,26</b>
<b>Flujo de Efectivo en actividades de Financiamiento</b>	
Aumento documentos por pagar Corto Plazo	0,00
Aumento Documentos por pagar Largo Plazo	140.045.222,35
<b>Efectivo Provisto en Actividades de Financiamiento</b>	<b>219.101.362,35</b>
<b>Aumento (Disminución) del Efectivo</b>	<b>-17.382.030,68</b>
Efectivo al Inicio del Periodo Enero 2022	37.734.831,24
<b>Efectivo al Final del Periodo Diciembre 2022</b>	<b>20.352.800,56</b>

Álvaro Villalobos Garro

Ced: 401190551

Presidente ASADA Horquetas

Edelmira Alzate Calderón

Ced: 117001651002

Tesorera ASADA Horquetas

Guillermo Sáenz G.

Ced: 107700083

Contador ASADA Horquetas

CPI 16955

## 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; Sr. Iván Sáenz Montero, vicepresidente ; Sra. Edelmira Alzate Calderón, Tesorera; Sra. Xenia Maritza Quirós G., secretaria; Sra. Elidieth Espinoza Cubero, vocal I; Sr Álvaro Monge Chacón, vocal II y el Sr Jesús Masis Solano, fiscal

Al mes en cuestión se da un servicio aproximado a 5643 usuarios, según se desprende del reporte del sistema S.A.D.A. distribuidos en:

DOMIPRE FIJO	1
Tarifa T-CSI	330
Tarifa T-RE	5241
Tarifa T-RE-PB	33
Tarifa T-RE-PE	38

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 Republica.

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 noviembre 2022.

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 2022 se detalla de la siguiente manera:

#### Cajas

Caja Chica - Custodio Natali Jimenez V.	500,000.00
Total Cajas	₡ 500,000.00

#### Bancos

##### Banco Nacional de Costa Rica

BNCR-Cta No.100-01-124-000588-5	438,302.62
BNCR-Cta.No.100-01-124-001577-2	55,513.00
BNCR-Cta.No.100-01-124-001626-4	4,169,621.50
BNCR-Cta.No.100-01-124-001579-9	9,037,490.14
BNCR-Cta.No.100-02-154-600580-6 Dolares	4,512,649.48

##### Banco de Costa Rica

BCR Cta.No.001-317623-1	43,501.00
BCR-Cta.No.001-0291061-6	1,590,258.82

##### Banco Popular y de Desarrollo Comunal

Bco.Popular 200-15440745	5,464.00
Total Bancos	₡ 19,852,800.56

**Total Efectivo y Equivalentes del Efectivo**      **₡ 20,352,800.56**

### 4.02 Inversiones Temporales

BNCR Fondo de Inversión	157,562.52
Total Inversiones Temporales	₡ 157,562.52

#### 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 2022 se detalla de la siguiente manera:

Clientes	2,435,538.96
<b>Total Cuentas por cobrar</b>	<b>₡ 2,435,538.96</b>

#### 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. En el mes de abril 2022 se realizó un ajuste importante al inventario por 341 Pvc Tubo Rieber 6" 150mm S26 C/EM que no se encontraban incluidos en el mismo, suministrado anteriormente y que fueron adquiridos en el año 2019 para el proyecto Ticari.

Inventario Almacén	52,226,680.51
<b>Total Inventario</b>	<b>₡ 52,226,680.51</b>

#### 4.05- Gastos Diferidos

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

Poliza Riesgos Seguro	584.281,54
Derechos de circulación (Marchamo)	1.678.339,88
Equipo Especial Seguro	57.249,75
Poliza Flotilla Vehicular Seguro	144.089,55
Impuestos por pagar IVA Soportado	1.004.811,64
<b>Total Gastos Diferidos</b>	<b>₡ 3.468.772,36</b>

#### 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 un inventario físico de activos para el periodo fiscal 2023 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).

Para el periodo 2022 se adquiere una Retroexcavadora marca Caterpillar Modelo 416, bajo la modalidad de arrendamiento en función financiera, con un costo de \$109.000,00 (Ciento nueve mil dólares con 00/100) más gastos de inscripción, el arrendamiento se suscribe por un periodo de 5 años. La partida se muestra en el detalle de activos por separado de acuerdo con lo estipulado en la NIC 17.



Al 31 de diciembre 2022, la partida está compuesta por los siguientes rubros:

Terrenos	670.433.655,01
Obras en Diseño y Const.Río Frio	670.196.206,25
Plantas de Potabilización	119.913.440,00
Deprec.Acum. Historica Plantas de Potabilización	-7.794.373,52
Valor Neto Planta Potabilización	112.119.066,48
Edificios y Estructuras	352.035.739,00
Edificios y Estructuras Deprec.Acum.Historica	-278.217.913,00
Valor Neto Edificios y Estructuras	73.817.826,00
Mobiliario y Equipo de Oficina	18.815.558,00
Mobiliario y Equipo de Oficina Deprec.Acum.Historica	-8.088.859,00
Valor Neto Mobiliario y Equipo	10.726.699,00
Equipo de Transporte	47.844.755,20
Equipo de Transporte Deprec.Acum.Historica	-22.789.028,55
Valor Neto Equipo de transporte	25.055.726,65
Equipo Audiovisual y de Comunicaciones	390.000,00
Equipo de Comunicación Deprec.Acum.Historica	0,00
Valor Neto Equipo Audiovisual	390.000,00
Equipo de Construcción	44.910.522,18
Equipo de Construcción Deprec.Acum.Historica	-37.353.010,72
Valor Neto Equipo de Construcción	7.557.511,46
Equipo de Construcción - Arrendamiento Financiero	70.363.701,50
Equipo de construccion-Arrendamiento Financiero	-781.818,90
Valor Neto Equipo Construccion Arrendado	69.581.882,60
Equipo de Computo	7.818.712,35
Equipo de Computo Deprec.Acum.Historica	-5.433.004,02
Valor Neto Equipo de Computo	2.385.708,33
Equipos Miscelaneos	3.136.653,93
Equipos Miscelaneos Dep.Acum.Historica	-1.153.011,00
Valor Neto Equipos Miscelaneos	1.983.642,93
<b>Total Activo No Corriente</b>	<b>¢ 1.644.247.924,71</b>

#### 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 2022 se detalla de la siguiente manera:

3101789995 S.A.		172.175,84
ALEJANDRO MANUEL VARGAS BEJARANO		156.499,99
ALMACEN EL COLONO S.A.		10.393.577,95
ANGIE PATRICIA CAMPOS RODRIGUEZ		254.580,00
CONSULTORIA COST.PARA PROGRAMAS		102.240,36
CONTINEX REPRESENTACIONES		753.657,69
ELIZABETH MADRIGAL MONTERO		450.000,00
ENRIQUE GERARDO SALAS ALFARO		230.500,00
HIDROMEDICION GYR S.A.		9.168.715,62
INVERSIONES CONFINES S.A.		4.736.133,21
JEAN CRISTIAN CHAVARRIA MORA		1.036.303,24
JHONNY GERARDO VENEGAS ESPINOZA		320.000,00
JOSE VARGAS MEJIA		300.000,00
LUBRI YETMA DE RIO FRIO S.A.		1.140.113,00
LUCAS ELECTROHIDRAULICA S.A.		1.500.000,00
MARIA LIDIETTE ALFARO SOTO	Diferencia a favor	(224.000,00)
PEDRO GERARDO CAMPOS PICADO		73.450,00
RACHEL HONES HUERTA		945.000,00
SOLUCIONES TOTALES		168.370,87
SUPER ROYKA S.A.		749.752,69
YANORIS QUIROS GONZALEZ		104.967,50
<b>Total Cuentas por pagar</b>		<b>₡ 32.532.037,96</b>

#### 4.08 Obligaciones salariales

Las Obligaciones salariales son cuentas por pagar relacionadas con la planilla operativa y administrativa. El saldo de la cuenta obligaciones salariales registra los pasivos que mantiene la ASADA producto de obligaciones salariales como aguinaldo (8.33%).

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.

Las cuotas patronales se refieren a la carga social de las cuotas que se cancelan a la C.C.S.S.

Obligaciones Salariales	545,036.08
Otras Obligaciones Salariales	1,933,491.84
Planillas por pagar En Cobro	-100,607.74
Cuotas Patronales	2,543,328.41
<b>Total Obligaciones Salariales</b>	<b>₡ 4,921,248.59</b>

#### 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.

Impuestos por pagar IVA	5.311.272,53
Impuestos por pagar Retenciones Renta	585.365,00
<b>Total Impuestos por pagar</b>	<b>₡ 5.896.637,53</b>

#### 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	6,616,184.18
Cuenta por pagar Embargos Empleados	210,309.97
Depositos por servicios provisionales cobrados por adelantad	12,187,763.99
Prestamo ASOASADA	19,965,000.00
<b>Total Otras Cuentas por Pagar</b>	<b>₡ 38,979,258.14</b>

El pago de los embargos a empleados se ejecutan 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.

Para el periodo 2022 se financia la compra de una Retroexcavador Marca Caterpillar Modelo 416 mediante un arrendamiento en función financiera suscrito con Desyfin a un plazo de 5 años.

Al 31 de diciembre 2022 saldo de la operación es el siguiente:

BCR - OP#0162301025982745 LP	288,913,270.65
Prestamo Banco Popular y Desarrollo Comunal	98,200,451.30
DESYFIN-Contrato Arrendamiento Financiero	63,057,556.90
<b>Total Documentos por pagar Largo Plazo</b>	<b>₡ 450,171,278.85</b>

#### 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 2022 se detalla de la siguiente manera:

Aportes de los Abonados	223.911.972,00
<b>Total Aportes Abonados</b>	<b>₡ 223.911.972,00</b>

#### 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	121.321.149,90
Aporte Material AYA Proyecto Río Frío	475.509.050,64
<b>Total Aportes por Donaciones</b>	<b>₡ 596.830.200,54</b>

#### 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
<b>Total Superavit por Revaluación</b>	<b>₡ 76,409,641.47</b>

#### 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 2022 se detalla de la siguiente manera:

Periodos Anteriores	213,332,871.22
<b>Total Excedente acumulado</b>	<b>₡ 213,332,871.22</b>

#### 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 2022 se detalla de la siguiente manera:

Reserva por ahorro	42.996.158,00
<b>Total Reserva por ahorro</b>	<b>₡ 42.996.158,00</b>

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

#### 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 2022 se detalla de la siguiente manera:

Ingresos Operativos Acueductos Servicios Domipre	343,402,917.95
Ingresos Operativos Acueductos Servicios Empleo	63,420,780.11
Cargos Varios Reconexion	16,546,895.00
Cargos Varios Ingresos por multas	3,732,181.00
Ingresos Operativos Hidrantes Tarifa Domipre	28,096,416.00
Ingresos Operativos Hidrantes Tarifa Empleo	4,241,640.00
<b>Total Ingresos Operativos</b>	<b>₡ 459,440,830.06</b>

#### 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 2022 se detalla de la siguiente manera

Productos Financieros Titulos Valores	195,230.54
<b>Total Ingresos Financieros</b>	<b>₡ 195,230.54</b>



#### 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.

Al 31 de diciembre 2022 se detalla de la siguiente manera:

Otros Productos Financieros No Clasificados	538,795.71
Diferencias tipo de cambio	1,573,609.29
<b>Total Otros Ingresos No Operativos</b>	<b>¢ 2,112,405.00</b>

#### 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 2022 se detalla de la siguiente manera:

Salarios Operativos base para cargos fijos	58.563.061,24
Cargas Patronales Operativo	15.519.211,59
Aporte Patronal Asociación Operativo	2.744.100,15
Decimotercer mes Operativo	4.880.255,21
Vacaciones Operativo	175.205,39
Prestaciones Legales	484.701,12
Servicios de telecomunicaciones para uso Operativo	1.183.855,16
Servicios de energía eléctrica para uso operativo	180.335,00
Servicios en Ingeniería y Técnicos	8.256.925,73
Mantenimiento y reparación sistema producción	135.164.348,54
Materiales y suministros, productos químicos para purificación	13.374.499,73
Mantenimiento y Reparación de Equipo de transporte operativo	12.595.640,89
Combustibles, Grasas y Lubricantes para uso operativo	16.244.580,00
Diferencias en el Inventario de Materiales Operativos	-13.093.933,23
* Inclusión 341 Pvc Tubo Rieber 6" 150mm S26 C/EM ver nota 4.04 Inventarios	
Mantenimiento y reparación equipos	225.000,00
Gasto Depreciación Acueductos y plantas potabilizadoras	2.398.268,76
Gasto Depreciación Histórica equipo de transporte operativo	4.197.715,44
Gasto Depreciación Equipo de Construcción	3.360.405,60
<b>Total Gastos Operativos</b>	<b>¢ 266.454.176,32</b>

#### 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	41.154.478,54
Cargas Patronales Administrativo	10.905.936,82
Aporte Patronal Asociación Admin.	2.150.893,73
Decimotercer mes Operativo	3.429.539,88
Dietas Junta Directiva de la Asada	5.220.000,00
Servicios de telecomunicaciones de uso administrativo	2.934.079,55
Servicios de energia electrica para uso administrativo	1.599.695,00
Servicios de acueducto	148.689,28
Servicios de Contabilidad	2.915.300,00
Servicios Juridicos	1.000.163,00
Otros servicios administrativos	3.944.899,45
Seguros de Vehiculos	1.455.985,62
Seguros contra riesgos del trabajo	3.280.707,12
Otros Seguros	629.747,25
Impuestos sobre bienes inmuebles	1.462.285,03
Otros Impuestos	1.797.819,95
Viaticos dentro del país	1.179.303,72
Mantenimiento y rep. Edificios y Estructuras	300.000,00
Mantenimiento y rep. Equipo y mobiliarios de oficina	55.000,00
Mantenimiento y rep. Equipo de transporte	253.546,69
Mantenimiento y rep. de otros equipos	20.000,00
Materiales y suministros de alimentos y bebidas	6.138.538,81
Materiales y suministros de limpieza	982.329,05
Utiles y materiales de oficina y computo	1.800.232,82
Otros Materiales y suministros	1.585.192,60
Transferencias corrientes e indemnizaciones	475.834,20
Gasto Depreciacion Edificios y Estructuras	7.040.714,76
Gasto Depreciacion Mobiliario y Equipo de Oficina	1.713.657,60
Gasto Depreciacion Equipo de Computo	475.031,37
Gasto Depreciacion Equipos Miscelaneos	275.102,77
Otros Gastos No Clasificados	7.830.552,22
Gastos Corrección Periodos Anteriores	1.568.624,03
<b>Total Gastos Administrativos</b>	<b>₡ 115.723.880,86</b>

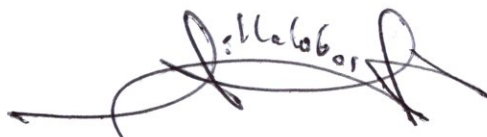
#### 4.23 Gastos Financieros

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 2022 se detalla de la siguiente manera:

Gastos Financieros Comisiones Bancarias BNCR	19.996.528,82
Intereses moratorios y/o multas	3.078.045,19
Intereses prestamo Asoasada	600.000,00
Intereses Prestamo BCR	11.774.380,63
Gastos Financieros Comisiones Bancarias BCR	802.879,88
Gastos Financieros Comisiones Bancarias Bco.Popular	6.432,00
Intereses prestamo Bco.Popular	2.794.416,75
DESYFIN-Arrendamiento Financiero	2.757.745,53
Gasto por Diferencial Cambiario	852.004,30
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>¢ 42.662.433,10</b>

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



Álvaro Villalobos Garro  
Ced: 401190551  
Presidente ASADA Horquetas



Edelmira Alzate Calderón  
Ced: 117001651002  
Tesorera ASADA Horquetas



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