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

ASADA
HORQUETAS DE SARAPIQUÍ

BALANCE GENERAL DE SITUACION
POR EL PERIODO TERMINADO
AL 30 DE JUNIO 2021

	Notas		2021
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes	4.01	₡	11,106,060.85
Inversiones Transitorias	4.02		363,140.37
Cuentas por cobrar - Neto	4.03		5,110,755.00
Inventarios Bodega	4.04		38,420,120.74
Gastos Diferidos	4.05		946,832.37
Total Activos Corrientes		₡	55,946,909.33
ACTIVO NO CORRIENTE			
Terrenos y Servidumbres	4.06		637,315,709.00
Obras en Proceso	4.06		501,083,170.62
Planta Purificadora	4.06		115,916,325.35
Edificios - Neto	4.06		84,965,624.37
Mobiliario y Equipo - Neto	4.06		5,707,246.47
Equipo de transporte	4.06		28,433,076.71
Equipo de Construcción	4.06		11,212,714.70
Equipo de Computo	4.06		2,351,986.32
Equipos Misceláneos	4.06		1,846,529.69
Total Activos No Corrientes		₡	1,388,832,383.23
Total Activo		**₡**	**1,444,779,292.56**

	Notas		2021
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar	4.07	₡	42,130,604.05
Obligaciones Salariales	4.08		9,174,415.26
Impuestos por pagar	4.09		25,142,049.53
Otras cuentas por pagar	4.10		30,363,431.60
Total Pasivos Corrientes		₡	106,810,500.44
PASIVO NO CORRIENTE			
Documento por pagar LP	4.11		320,974,440.35
Total Pasivos No Corrientes		₡	320,974,440.35
Total Pasivos		**₡**	**427,784,940.79**
PATRIMONIO			
Aportes de los Abonados	4.12		223,911,972.00
Aportes por Donaciones	4.13		452,628,160.54
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			24,372,566.94
Total Patrimonio		₡	1,016,994,351.77
Total Pasivo y Patrimonio		**₡**	**1,444,779,292.56**

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

ALVARO VILLALOBOS GARRO (FIRMA)
Firmado digitalmente por ALVARO VILLALOBOS GARRO (FIRMA)
Fecha: 2021.08.19 19:48:41 -06'00'

Álvaro Villalobos Garro
Ced: 401190551
Presidente ASADA Horquetas

GUILLERMO SAENZ GUILLEN (FIRMA)
Firmado digitalmente por GUILLERMO SAENZ GUILLEN (FIRMA)
Fecha: 2021.08.18 15:51:00 -06'00'

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

Horquetas, Sarapiquí, Costa Rica
asadahorquetas@gmail.com
www.asadahorquetas.com
☎ 2764-1095
8413-8569

ASADA
HORQUETAS DE SARAPIQUÍ

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2021

	Notas	Mensual	Acumulado
Ingresos			
Ingresos Operativos	4.18	46,472,520.26	235,548,877.97
Ingresos Financieros	4.19	11,625.37	25,347.37
Otros Ingresos No Operativos	4.20	26,373,000.00	26,373,000.00
Total Ingresos		₡ 72,857,145.63	₡ 261,947,225.34
Menos:			
Gastos			
Gastos de Operación y Mantenimiento	4.21	37,166,401.40	173,508,788.24
Gastos Administrativos	4.22	7,420,565.14	47,542,798.80
Gastos Financieros	4.23	1,457,779.39	16,523,071.36
Total Gastos		₡ 46,044,745.93	₡ 237,574,658.40
Resultado del Período		₡ 26,812,399.70	₡ 24,372,566.94

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

ALVARO VILLALOBOS GARRO (FIRMA)
Firmado digitalmente por ALVARO VILLALOBOS GARRO (FIRMA)
Fecha: 2021.08.19 19:51:13 -06'00'
Álvaro Villalobos Garro
Ced: 401190551
Presidente ASADA Horquetas

GUILLERMO SAENZ GUILLEN (FIRMA)
Firmado digitalmente por GUILLERMO SAENZ GUILLEN (FIRMA)
Fecha: 2021.08.18 15:51:33 -06'00'
CPI. Guillermo Sáenz G.
Ced: 107700083
Contador ASADA Horquetas/Carné 16955

ASADA
HORQUETAS DE SARAPIQUÍ

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO
AL 30 de junio 2021

Descripción	Aportes del Estado	Aportes de Abonados	Reservas	Donaciones	Superávit por Revaluación	Excedentes y pérdidas acumuladas	Total Patrimonio
Saldo al 31 de mayo 2021	0.00	223,911,972.00	69,369,158.00	452,628,160.54	76,409,641.47	196,675,852.82	1,018,994,784.83
Aportes del Estado	0.00						0.00
Aporte de Abonados		0.00					0.00
Reservas			-26,373,000.00				-26,373,000.00
Donaciones				0.00			0.00
Revaluación del Periodo					0.00		0.00
Resultado del Periodo						24,372,566.94	24,372,566.94
Saldo al 30 de junio 2021	0.00	223,911,972.00	42,996,158.00	452,628,160.54	76,409,641.47	221,048,419.76	1,016,994,351.77

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

ALVARO VILLALOBOS GARRO (FIRMA)
Firmado digitalmente por ALVARO VILLALOBOS GARRO (FIRMA)
Fecha: 2021.08.19 19:52:13 -06'00'

Álvaro Villalobos Garro
Ced: 401190551
Presidente ASADA Horquetas

GUILLERMO SAENZ GUILLEN (FIRMA)
Firmado digitalmente por GUILLERMO SAENZ GUILLEN (FIRMA)
Fecha: 2021.08.18 15:52:11 -06'00'

CPI. Guillermo Sáenz G.
Ced: 107700083
contador ASADA Horquetas/Carné 16955

ASADA
HORQUETAS DE SARAPIQUÍ

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
METODO INDIRECTO
PERIODO JUNIO 2021

Flujo de Efectivo de las actividades de Operación		
Utilidad Neta		24,372,566.94
Ajustes para conciliar utilidad con el efectivo neto		
Depreciaciones y amortizaciones	8,565,399.90	
Total Ajustes		32,937,966.84
Cambios en los Recursos-Aumentos (Disminuciones)		
Aumento de cuentas por cobrar	-4,884,028.56	
Disminución de Inventarios	11,503,598.73	
Aumento gastos diferidos	-946,832.37	
Aumento de cuentas por pagar proveedores	23,912,505.00	
Aumento Obligaciones Salariales	4,249,171.19	
Aumento impuestos por pagar	9,902,670.56	
Aumento Otras cuentas por pagar	8,472,814.94	
Total en cambios activos y pasivos Operativos		52,209,899.49
Efectivo Provisto por las Actividades de Operación		85,147,866.33
Flujo de Efectivo de las actividades de Inversión		
Aumento Inversiones Transitorias	-11,625.37	
Aumento Terrenos	-12,000,000.00	
Aumento Obras en Proceso	-40,219,025.31	
Aumento Mobiliario y Equipo de Oficina	-570,300.35	
Aumento Equipo de Construcción	-822,677.00	
Aumento Misceláneos	-120,000.00	
Efectivo Utilizado en Actividades de Inversión		-53,743,628.03
Flujo de Efectivo en actividades de Financiamiento		
Disminución Documentos por pagar Largo Plazo	-10,437,298.90	
Aumento Aporte por Donaciones	11,487,250.00	
Disminución Fondo Verde	-26,368,000.00	
Efectivo Provisto en Actividades de Financiamiento		-25,318,048.90
Aumento (Disminución) del Efectivo		**6,086,189.40**
Efectivo al Inicio del Periodo		5,019,871.45
Efectivo al Final del Periodo		**11,106,060.85**

ALVARO VILLALOBOS GARRO (FIRMA)
Firmado digitalmente por ALVARO VILLALOBOS GARRO (FIRMA)
Fecha: 2021.08.19 19:54:55 -06'00'

Álvaro Villalobos Garro
Ced: 401190551
Presidente ASADA Horquetas

GUILLERMO SAENZ GUILLEN (FIRMA)
Firmado digitalmente por GUILLERMO SAENZ GUILLEN (FIRMA)
Fecha: 2021.08.18 15:52:47 -06'00'

CPI. Guillermo Sáenz G.
Ced: 107700083
Contador ASADA Horquetas/Carné 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; Sra. Elidieth Espinoza Cubero, vicepresidenta; Sra. Rocío Picado, 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 5022 usuarios, según se desprende del reporte del sistema SIFA distribuidos en:
BASE DOMIPRE 4652
BASE DOMIPRE DOBLE 14
BASE DOMIPRE TRIPLE 1
BASE DOMIPRE CUADRUPLE 1
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 aguan 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 junio 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 2020 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 30 de junio 2021 se detalla de la siguiente manera:

	AL 30/06/2021
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	404,386.70
BNCR-Cta.No.100-01-124-001577-2	55,513.00
BNCR-Cta.No.100-01-124-001626-4	1,823,186.74
BNCR-Cta.No.100-01-124-001579-9	8,267,069.14
Banco de Costa Rica	
BCR Cta.No.001-317623-1	46,736.00
BCR-Cta.No.001-0291061-6	9,169.27
Total Bancos	₡ 10,606,060.85
Total Efectivo y Equivalentes del Efectivo	**₡ 11,106,060.85**

4.02 Inversiones Temporales

BNCR Fondo de Inversión	363,140.37
Total Inversiones Temporales	**₡ 363,140.37**

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 30 de junio 2021 se detalla de la siguiente manera:

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

Saldo inicial tomado de los estados financieros con corte al 30 de setiembre 2019, pendiente realizar la conciliación de esta 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		38,420,120.74
Total Inventario	**₡**	**38,420,120.74**

Se realizo el ajuste de inventario de acuerdo con el detalle suministrado por la administración al 30 de junio 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 del Trabajo		147,893.31
Impuestos por pagar IVA Soportado		798,939.06
Total Gastos Diferidos	**₡**	**946,832.37**

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 realizo 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), de los cuales se han cancelado ¢30.000.000 (Treinta millones con 00/100), para un saldo pendiente de ¢ 10.000.000 (Diez millones con 00/100) para el periodo 2021.

Al 30 de junio 2021, la partida está compuesta por los siguientes rubros:

Terrenos	637,315,709.00
Proyecto en proceso Río Frío	501,083,170.62
Plantas de Potabilización	119,913,440.00
Deprec.Acum. Histórica Plantas de	-3,997,114.65
Valor Neto Planta Purificadora	115,916,325.35
Edificios y Estructuras	352,035,739.00
Depreciación Acum. Histórica Edificios y Estructuras	-267,070,114.63
Valor Neto Edificios	84,965,624.37
Mobiliario y Equipo de Oficina	11,441,204.47
Depreciación Acum. Mobiliario y Equipo de Oficina	-5,733,958.00
Valor Neto Mobiliario y Equipos Oficina	5,707,246.47
Equipo de Transporte	44,678,755.20
Depreciación Acum. Equipo de Transporte	-16,245,678.49
Valor Neto Transporte	28,433,076.71
Equipo de Construcción	42,919,991.21
Depreciación Acum. Equipo de Construcción	-31,707,276.51
Valor Neto Equipo de Construcción	11,212,714.70
Equipo de Computo	7,018,712.35
Depreciación Acum. Equipo de Computo	-4,666,726.03
Valor Neto Equipo de Computo	2,351,986.32
Equipos Misceláneos	2,584,223.93
Depreciación Acum. Equipo Misceláneos	-737,694.24
Valor Neto Equipo Misceláneos	1,846,529.69
Total Activo No Corriente	**₡ 1,388,832,383.23**

ASADA
HORQUETAS DE SARAPIQUÍ

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 30 de junio 2021 se detalla de la siguiente manera:

BALANCE DE PROVEEDORES 30/06/2021

Codigo	Nombre de Proveedor	Balance Colones	Monto Ult.Trans. Colones	Fecha Ultimo Transaccion	Fecha Ultimo Pago
1	ALMACEN EL COLONO S.A.	₡ 10,976,663.06	₡ 2,758,476.08	20/05/2021	22/06/2021
32	ANDREY GUZMAN MEJIAS	₡ 250,000.00	₡ 104,424.78	05/04/2021	05/04/2021
44	CONSORCIO LOS ANDINOS S.A.	₡ 1,243,499.00	₡ 248,230.00	14/06/2021	08/01/2021
40	ELIZABETH MADRIGAL MONTERO	₡ 399,960.00	₡ 399,960.00	24/06/2021	22/04/2021
14	ESAU MURILLO CAMPOS	₡ 998.00	₡ 117,566.96	02/06/2021	02/06/2021
20	FELIX ANGEL CARRANZA	₡ 76,000.00	₡ 120,000.00	30/06/2021	30/06/2021
31	FRANKLIN DIAZ GAMBOA	₡ 422,500.00	₡ 500,000.00	22/06/2021	22/06/2021
6	GERSON ENRIQUE ESQUIVEL	₡ 331,239.08	₡ 12,300.89	31/05/2021	21/06/2021
47	HIDROMEDICION GYR S.A.	₡ 19,319,804.47	₡ 243,700.00	22/06/2021	19/02/2021
5	INVERSIONES CONFINES S.A.	₡ 2,543,803.33	₡ 144,075.24	27/05/2021	18/06/2021
43	JAVIER ADOLFO CALVO	₡ 350,000.00	₡ 350,000.00	26/05/2021	15/01/2021
26	JEAN CRISTIAN CHAVARRIA	₡ 383,207.96	₡ 383,207.96	25/06/2021	07/04/2021
12	JHONNY GERARDO VENEGAS	₡ 570,000.00	₡ 35,000.00	25/05/2021	25/06/2021
13	JOSE VARGAS MEJIA	₡ 300,000.00	₡ 300,000.00	24/06/2021	07/06/2021
11	JUAN CARLOS RODRIGUEZ	₡ 7,440.00	₡ 500,000.00	22/06/2021	22/06/2021
23	LUBRI YETMA DE RIO FRIO S.A.	₡ 2,123,905.00	₡ 7,000.00	31/05/2021	19/07/2021
27	NIDRA ROSABAL VITORIA	₡ 500,000.00	₡ 500,000.00	22/06/2021	07/06/2021
3	PEDRO GERARDO CAMPOS	₡ 73,450.00	₡ 73,450.00	09/01/2021	25/06/2021
2	SOLUCIONES TOTALES GRV DE	₡ 726,102.45	₡ 16,000.00	24/05/2021	21/06/2021
4	STARTEC S.A.	₡ 178,345.00	₡ 70,000.00	21/06/2021	02/06/2021
28	SU FACTURA FACIL S.A.	₡ 22,600.00	₡ 22,600.00	01/03/2021	
62	SUMINISTROS CLIPS S.A.	₡ 357,300.35	₡ 357,300.35	24/05/2021	
17	SUPER ROYCA S.A.	₡ 112,818.85	₡ 14,000.00	01/06/2021	02/06/2021
55	WILLIAM GERARDO NUÑEZ	₡ 756,000.00	₡ 500,000.00	23/06/2021	26/07/2021
61	YANORIS QUIROS GONZALEZ	₡ 104,967.50	₡ 104,967.50	22/05/2021	
Total Registros :	25	₡ 42,130,604.05			

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 30 de junio 2021 se detalla de la siguiente manera:

Obligaciones Salariales		4.402.234,96
Otras Obligaciones Salariales		1.933.491,84
Cuotas Patronales		2.838.688,46
Total Obligaciones Salariales	**₡**	**9.174.415,26**

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 está obligada a cobrar el IVA sobre aquellos consumos que superen los 30 metros cúbicos a partir del mes de julio del periodo 2019 y lo está cumpliendo.

En este punto se presentaron por parte del contador anterior las declaraciones del IVA en cero para los meses de julio, agosto y setiembre 2019, ya fueron rectificadas y se pagó lo correspondiente a dicho trimestre, sin embargo, esta situación provoco un rezago en el pago de impuestos por lo que la administración está haciendo lo posible de acuerdo con la disponibilidad de recursos de poner al día la cuenta.

Impuestos por pagar IVA		23.767.963,18
Impuestos por pagar Retenciones Renta		1.374.086,35
Total Impuestos por pagar	**₡**	**25.142.049,53**

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		30.205.493,96
Cuenta por pagar Embargos Empleados		157.937,64
Total Otras Cuentas por Pagar	**₡**	**30.363.431,60**

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 30 de junio 2021 saldo de la operación es el siguiente:

BCR - OP#0162301025982745 LP		320.974.440,35
Total Documentos por pagar Largo Plazo	**₡**	**320.974.440,35**

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 30 de junio 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		15.367.249,90
Aporte Material AYA Proyecto Río Frio		437.260.910,64
Total Aportes por Donaciones	**₡**	**452.628.160,54**

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.

Superávit por Revaluación		76,409,641.47
Total Superávit 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 30 de junio 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 especifico de cubrir proyectos determinados, esta reserva asumió los costos del proyecto que tenía que registrase contra la misma, pero que fueron incluidos como parte de los gastos de mantenimiento que provocaron la pérdida del periodo 2019.

Al 30 de junio 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 especifico 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 30 de junio 2021 se detalla de la siguiente manera:

Ingresos Operativos Acueductos Domipre		186.830.017,78
Ingresos Operativos Acueductos Emprego		23.686.417,19
Cargos Varios Reconexion		6.267.955,00
Cargos Varios Ingresos por multas		2.716.615,00
Ingresos Operativos Hidrantes Tarifa Domipre		14.116.929,00
Ingresos Operativos Hidrantes Tarifa Emprego		1.930.944,00
Total Ingresos Operativos	**₡**	**235.548.877,97**

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 30 de junio 2021 se detalla de la siguiente manera:

Otros Productos Financieros No Clasificados		13.722,00
Total Ingresos Financieros	**₡**	**13.722,00**

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 No Clasificados		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 30 de junio se detalla de la siguiente manera:

Salarios Operativos base para cargos		32,464,954.80
Cargas Patronales Operativo		8,603,213.04
Aporte Patronal Asociación Operativo		1,237,070.94
Decimotercer mes Operativo		2,705,412.90
Vacaciones Operativo		63,218.28
Prestaciones Legales		249,196.15
Servicios de telecomunicaciones para		1,798.80
Servicios en Ingeniería y técnicos		5,172,500.00
Mantenimiento y reparación sistema		91,232,879.15
Materiales y suministros, productos		4,081,669.47
Mantenimiento y Reparación de Equipo		6,451,878.35
Combustibles, Grasas y Lubricantes		4,875,846.03
Inventario de Materiales		11,503,598.73
Gasto Depreciación Acueductos y		999,278.65
Gasto Depreciación Histórica equipo de		1,675,453.30
Gasto Depreciación Equipo de		2,190,819.65
Total Gastos Operativos	**₡**	**173,508,788.24**

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.

Al 30 de junio 2021 se detalla de la siguiente manera:

Salarios Administrativos base		11,668,376.21
Cargas Patronales Administrativo		3,092,119.70
Aporte Patronal Asociación Admin.		970,527.76
Decimotercer mes Operativo		972,364.68
Dietas Junta Directiva de la Asada		2,727,000.00
Servicios no personales Otros		44,070.00
Servicios de telecomunicaciones de uso		4,340,898.43
Servicios de energía eléctrica para uso		1,811,050.00
Servicios de acueducto		178,975.89
Servicios de Contabilidad		830,000.00
Servicios Jurídicos		421,332.50
Otros servicios administrativos		2,996,100.00
Seguros de Vehículos		647,168.00
Seguros contra riesgos del trabajo		1,451,986.58
Otros Seguros		686,997.00
Impuestos sobre bienes inmuebles		1,300,337.96
Viáticos dentro del país		15,150.00
Mantenimiento y rep. Edificios y		831,374.78
Mantenimiento y rep. Equipo de		126,200.00
Mantenimiento y rep. Equipo y mobiliarios		150,000.00
Mantenimiento y rep. Equipo de		1,990,000.00
Materiales y suministros de alimentos y		2,504,819.06
Materiales y suministros de limpieza		979,090.39
Útiles y materiales de oficina y computo		1,103,499.36
Otros Materiales y suministros		668,757.20
Gasto Depreciación Edificios y		2,933,631.15
Gasto Depreciación Mobiliario y Equipo		458,031.00
Gasto Depreciación Equipo de Computo		208,033.30
Gasto Depreciación Equipos Misceláneos		100,152.85
Otros Gastos No Clasificados		1,334,755.00
Total Gastos Administrativos	**₡**	**47,542,798.80**

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 30 de junio 2021 se detalla de la siguiente manera:

Gastos Financieros Comisiones		9.826.519,13
Intereses moratorios y/o multas		203.804,00
Intereses préstamo Asoasada		800.000,00
Intereses préstamo BCR		5.692.748,23
Total Gastos Financieros	**₡**	**16.523.071,36**

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

ALVARO VILLALOBOS GARRO (FIRMA)
Firmado digitalmente por ALVARO VILLALOBOS GARRO (FIRMA)
Fecha: 2021.08.19 19:58:03 -06'00'

Álvaro Villalobos Garro
Ced: 401190551
Presidente ASADA Horquetas

GUILLERMO SAENZ GUILLEN (FIRMA)
Firmado digitalmente por GUILLERMO SAENZ GUILLEN (FIRMA)
Fecha: 2021.08.18 15:53:44 -06'00'

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