
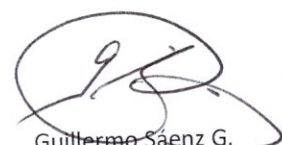


BALANCE GENERAL DE SITUACION
POR EL PERIODO TERMINADO
AL 30 DE JUNIO 2022

	Notas	2022		Notas	2022
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVOS CORRIENTES			PASIVO CORRIENTE		
Efectivo y Equivalentes	4,01	₡ 15.388.873,78	Cuentas por pagar	4,07	₡ 22.541.874,76
Inversiones Transitorias	4,02	3.157.531,78	Obligaciones Salariales	4,08	8.975.240,84
Cuentas por cobrar - Neto	4,03	1.481.562,24	Impuestos por pagar	4,09	34.241.760,35
Inventarios Bodega	4,04	78.228.466,20	Documento por pagar CP	4,10	19.965.000,00
Gastos Diferidos	4,05	3.036.172,14	Otras cuentas por pagar	4,10	26.620.719,19
Total Activos Corrientes		₡ 101.292.606,14	Total Pasivos Corrientes		₡ 112.344.595,14
ACTIVO NO CORRIENTE			PASIVO NO CORRIENTE		
Terrenos y Servidumbres	4,06	658.315.709,00	Documento por pagar LP	4,11	299.098.809,88
Obras en Proceso	4,06	582.522.279,58	Total Pasivos No Corrientes		₡ 299.098.809,88
Planta Purificadora	4,06	113.318.200,86	Total Pasivos		₡ 411.443.405,02
Edificios - Neto	4,06	77.338.183,38	PATRIMONIO		
Mobiliario y Equipo - Neto	4,06	11.594.993,15	Aportes de los Abonados	4,12	223.911.972,00
Equipo de transporte	4,06	24.450.078,13	Aportes por Donaciones	4,13	549.582.060,54
Equipo de Construcción	4,06	6.196.663,53	Superavit por Revaluación	4,14	76.409.641,47
Equipo de Computo	4,06	2.621.692,59	Exedente Acumulado	4,15	213.332.871,22
Equipos Miscelaneos	4,06	2.133.419,05	Reserva por ahorro	4,16	42.996.158,00
Total Activos No Corrientes		₡ 1.478.491.219,27	Utilidad del Periodo		62.107.717,16
Total Activo		₡ 1.579.783.825,41	Total Patrimonio		₡ 1.168.340.420,39
			Total Pasivo y Patrimonio		₡ 1.579.783.825,41


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

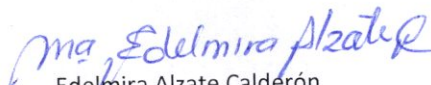
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2022

	Notas	Mensual	Acumulado
Ingresos			
Ingresos Operativos	4,18	33.920.766,86	220.857.844,23
Ingresos Financieros	4,19	10.079,35	25.603,16
Otros Ingresos No Operativos	4.20	0,00	196,64
Total Ingresos		₡ 33.930.846,21	₡ 220.883.644,03
Menos:			
Gastos			
Gastos de Operación y Mantenimiento	4.21	17.335.479,22	81.762.368,24
Gastos Administrativos	4.22	12.985.029,09	60.590.087,04
Gastos Financieros	4.23	3.119.018,83	16.423.471,59
Total Gastos		₡ 33.439.527,14	₡ 158.775.926,87
Resultado del Período		₡ 491.319,07	₡ 62.107.717,16

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: 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 30 DE JUNIO 2022

Descripción	Aportes del Estado	Aportes de Abonados	Reservas	Donaciones	Superavit por Revaluación	Exedentes y pérdidas acumuladas	Total Patrimonio
Saldo al 31 de mayo 2022	0,00	223.911.972,00	42.996.158,00	548.582.060,54	76.409.641,47	213.332.871,22	1.105.232.703,23
Aportes del Estado	0,00						0,00
Aporte de Abonados		0,00					0,00
Reservas			0,00				0,00
Donaciones				1.000.000,00			1.000.000,00
Revaluación del Periodo					0,00		0,00
Resultado del Periodo						62.107.717,16	62.107.717,16
Saldo al 30 de junio 2022	0,00	223.911.972,00	42.996.158,00	549.582.060,54	76.409.641,47	275.440.588,38	1.168.340.420,39

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: 107700083
 Contador ASADA Horquetas
 CPI 16955

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
METODO INDIRECTO
PERIODO JUNIO 2022

Flujo de Efectivo de las actividades de Operación		
Utilidad Neta		62.107.717,16
Ajustes para conciliar utilidad con el efectivo neto		
Depreciaciones y amortizaciones	9.645.293,05	
Total Ajustes		71.753.010,21
Cambios en los Recursos-Aumentos (Disminuciones)		
Disminución cuentas por cobrar	3.629.192,76	
Aumento Inventarios	-39.095.718,92	
Aumento gastos diferidos	491.435,51	
Disminución de cuentas por pagar proveedores	-28.743.755,65	
Aumento Obligaciones Salariales	3.890.779,40	
Aumento Impuestos por pagar	4.197.748,60	
Aumento Otras cuentas por pagar	3.422.412,08	
Total en cambios activos y pasivos Operativos		-52.207.906,22
Efectivo Provisto por las Actividades de Operación		19.545.103,99
Flujo de Efectivo de las actividades de Inversión		
Aumento Inversiones Transitorias	-2.184.199,92	
Aumento Terrenos	-13.000.000,00	
Aumento Obras en Proceso	-40.819.464,92	
Aumento Mobiliario y Equipo de Oficina	-6.668.149,99	
Efectivo Utilizado en Actividades de Inversión		-62.671.814,83
Flujo de Efectivo en actividades de Financiamiento		
Disminución Documentos por pagar Largo Plazo	-11.027.246,62	
Efectivo Provisto en Actividades de Financiamiento		20.780.753,38
Aumento (Disminución) del Efectivo		-22.345.957,46
Efectivo al Inicio del Periodo Enero 2022		37.734.831,24
Efectivo al Final del Periodo Junio 2022		15.388.873,78



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. Luis Ramón Bedoya Monge, vicepresidente; Sra. Edelmira Alzate Calderón, Tesorera; Sra. Xenia Maritza Quirós G., secretaria; Sr. Iván Sáenz Montero, vocal 1; Sra. Elidieth Espinoza Cubero, 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 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 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 30 de junio 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	2.972.552,00
BNCR-Cta.No.100-01-124-001577-2	55.513,00
BNCR-Cta.No.100-01-124-001626-4	2.629.912,50
BNCR-Cta.No.100-01-124-001579-9	3.037.490,14
BNCR-Cta.No.100-02-154-600580-6 Dolares	5.105.605,30

Banco de Costa Rica

BCR Cta.No.001-317623-1	43.501,00
BCR-Cta.No.001-0291061-6	1.044.299,84
Total Bancos	₡ 14.888.873,78
Total Efectivo y Equivalentes del Efectivo	₡ 15.388.873,78

4.02 Inversiones Temporales

BNCR Fondo de Inversión	3.157.531,78
Total Inversiones Temporales	₡ 3.157.531,78

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 30 de junio 2022 se detalla de la siguiente manera:

Cientes BNCR	1.481.562,24
Total Cuentas por cobrar	₡ 1.481.562,24

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 se realizó un ajuste importante al inventario por 341 Pvc Tubo Rieber 6" 150mm S26 C/EM que no se encontraban incluidos en el inventario suministrado en periodos anteriores.

Inventario Almacen	78.228.466,20
Total Inventario	₡ 78.228.466,20

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	735.334,03
Derechos de circulacion (Marchamo)		843.356,50
Equipo Especial	Seguro	400.748,25
Poliza Flotilla Vehicular	Seguro	147.106,83
Impuestos por pagar IVA Soportado		909.626,53
Total Gastos Diferidos		₡ 3.036.172,14

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 30 de junio 2022, la partida está compuesta por los siguientes rubros:

Terrenos	658.315.709,00
Obras en Diseño y Const.Río Frio	582.522.279,58
Plantas de Potabilización	119.913.440,00
Deprec.Acum. Historica Plantas de Potabilización	<u>-6.595.239,14</u>
Valor Neto Planta Potabilización	113.318.200,86
Edificios y Estructuras	352.035.739,00
Edificios y Estructuras Deprec.Acum.Historica	<u>-274.697.555,62</u>
Valor Neto Planta Potabilización	77.338.183,38
Mobiliario y Equipo de Oficina	18.569.354,46
Mobiliario y Equipo de Oficina Deprec.Acum.Historica	<u>-6.974.361,31</u>
Valor Neto Planta Potabilización	11.594.993,15
Equipo de Transporte	45.054.755,20
Equipo de Transporte Deprec.Acum.Historica	<u>-20.604.677,07</u>
Valor Neto Planta Potabilización	24.450.078,13
Equipo de Construcción	42.919.991,21
Equipo de Construcción Deprec.Acum.Historica	<u>-36.723.327,68</u>
Valor Neto Planta Potabilización	6.196.663,53
Equipo de Computo	7.818.712,35
Equipo de Computo Deprec.Acum.Historica	<u>-5.197.019,76</u>
Valor Neto Equipo de Computo	2.621.692,59
Equipos Miscelaneos	3.136.653,93
Equipos Miscelaneos Dep.Acum.Historica	<u>-1.003.234,88</u>
Valor Neto Equipo de Computo	2.133.419,05
Total Activo No Corriente	¢ 1.478.491.219,27

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 2022 se detalla de la siguiente manera:

3101789995 S.A.		79.100,00
ALEJANDRO MANUEL VARGAS BEJARANO (Fact.contingencia-liq.julio)		(210.550,00)
ALMACEN EL COLONO S.A.		9.958.463,75
ANGIE PATRICIA CAMPOS RODRIGUEZ		180.000,00
CARLETH VARGAS CHAVES		150.000,00
CONSULTORIA COST.PARA PROGRAMAS		431.080,40
CONTINEX REPRESENTACIONES S.A.		529.000,00
ELIZABETH MADRIGAL MONTERO		450.000,00
GERSON ENRIQUE ESQUIVEL RODRIGUEZ		555.764,04
GUILLERMO SAENZ GUILLEN		577.500,00
HECTOR ROJAS HIDALGO		264.700,00
HIDROMEDICION GYR S.A.		1.499.400,77
IVAN GERARDO SALAZAR CRUZ	Diferencia f#42	700,00
INVERSIONES CONFINES S.A.		296.827,88
JEAN CRISTIAN CHAVARRIA MORA		2.409.459,54
JHONNY GERARDO VENEGAS ESPINOZA		855.000,00
JOSE DANILO CARVAJAL VENEGAS		55.000,00
JOSE VARGAS MEJIA		300.000,00
JUAN CARLOS RODRIGUEZ R.	En proceso conciliación	(228.500,00)
KENYI PRISCILLA ARCE VILLEGAS		9.863,10
LUBRI YETMA DE RIO FRIO S.A.		1.400.201,00
LUCAS ELECTROHIDRAULICA S.A.		1.500.000,00
MARIA LIDIETTE ALFARO SOTO	Diferencia a favor	(224.000,00)
MAQUINARIA Y TRACTORES LTDA.		560.062,68
MOTOS SUKI S.A.	Adelanto	(279.000,00)
NOVOST SOLUCIONES S.A.	Diferencia a favor	(450,00)
PEDRO GERARDO CAMPOS PICADO		73.450,00
RACHEL HONES HUERTA		1.970.000,00
STARTEC S.A.		179.000,00
SOLUCIONES TOTALES		(10.999,13)
SUMINISTROS CLIPS S.A.		6.981,03
STEVEN JOEL NUÑEZ SEQUEIRA		263.500,00
SUPER ROYKA S.A.		211.352,20
WILLIAM GERARDO NUÑEZ SOLANO (Fact.contingencia-liq.julio)		(1.376.000,00)
YANORIS QUIROS GONZALEZ		104.967,50

Total Cuentas por pagar	₡ 22.541.874,76
--------------------------------	------------------------

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.

Obligaciones Salariales		4.692.196,75
Otras Obligaciones Salariales		1.933.491,84
Planillas por pagar	(En cobro)	-102.659,17
Cuotas Patronales		2.452.211,42
Total Obligaciones Salariales		₡ 8.975.240,84

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.

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		32.504.074,00
Impuestos por pagar Retenciones Renta		1.737.686,35
Total Impuestos por pagar		₡ 34.241.760,35

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	16.044.195,01
Cuenta por pagar Embargos Empleados	12.275,69
Depositos por servicios provisionales cobrados por adelantad	10.564.248,49
Prestamo ASOASADA	19.965.000,00
Total Otras Cuentas por Pagar	¢ 46.585.719,19

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 2022 saldo de la operación es el siguiente:

BCR - OP#0162301025982745 LP	299.098.809,88
Total Documentos por pagar Largo Plazo	¢ 299.098.809,88

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 30 de junio 2022 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	112.321.149,90
Aporte Material AYA Proyecto Río Frío	437.260.910,64
Total Aportes por Donaciones	₡ 549.582.060,54

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 30 de junio 2022 se detalla de la siguiente manera:

Periodos Anteriores	213,332,871.22
Total Excedente acumulado	₡ 213,332,871.22

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 30 de junio 2022 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.

4.18 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 2022 se detalla de la siguiente manera:

Ingresos Operativos Acueductos Servicios Domipre	170.391.340,60
Ingresos Operativos Acueductos Servicios Empleo	25.136.643,63
Cargos Varios Reconexion	7.506.500,00
Cargos Varios Ingresos por multas	1.776.360,00
Ingresos Operativos Hidrantes Tarifa Domipre	13.970.256,00
Ingresos Operativos Hidrantes Tarifa Empleo	2.076.744,00
Total Ingresos Operativos	₡ 220.857.844,23

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 2022 se detalla de la siguiente manera

Productos Financieros Titulos Valores	25.603,16
Total Ingresos Financieros	₡ 25.603,16

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 30 de junio 2022 se detalla de la siguiente manera:

Otros Productos Financieros No Clasificados	196,64
Total Otros Ingresos No Operativos	₡ 196,64

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 2022 se detalla de la siguiente manera:

Salarios Operativos base para cargos fijos	29.849.734,06
Cargas Patronales Operativo	7.910.179,91
Aporte Patronal Asociación Operativo	1.392.576,41
Decimotercer mes Operativo	2.487.477,95
Vacaciones Operativo	61.872,06
Prestaciones Legales	484.701,12
Servicios de telecomunicaciones para uso Operativo	305.100,86
Servicios de energia electrica para uso operativo	69.420,00
Servicios en Ingenieria y Tecnicos	2.669.498,75
Mantenimiento y reparacion sistema produccion	50.679.555,06
Materiales y suministros, productos quimicos para purificaci	5.347.879,99
Mantenimiento y Reparacion de Equipo de transporte operativo	7.019.941,99
Combustibles, Grasas y Lubricantes para uso operativo	7.418.747,00
Diferencias en el Inventario de Materiales Operativos	-39.095.718,92
* Inclusión 341 Pvc Tubo Rieber 6" 150mm S26 C/EM ver nota 4.04 Inventarios	
Gasto Depreciacion Acueductos y plantas potabilizadoras	1.199.134,38
Gasto Depreciacion Historica equipo de transporte operativo	2.013.363,96
Gasto Depreciacion Equipo de Construccion	1.948.903,66
Total Gastos Operativos	₡ 81.762.368,24

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.

Salarios Admin.base para cargos fijos	19.879.549,81
Cargas Patronales Administrativo	5.268.080,71
Aporte Patronal Asociación Admin.	1.059.580,03
Decimotercer mes Operativo	1.656.629,15
Dietas Junta Directiva de la Asada	2.760.000,00
Servicios de telecomunicaciones de uso administrativo	1.864.454,71
Servicios de energia electrica para uso administrativo	852.000,00
Servicios de acueducto	44.005,00
Servicios de Contabilidad	1.477.500,00
Servicios Juridicos	764.413,00
Otros servicios administrativos	3.689.910,83
Seguros de Vehiculos	735.534,17
Seguros contra riesgos del trabajo	1.636.093,50
Otros Seguros	286.248,75
Impuestos sobre bienes inmuebles	1.462.285,03
Otros Impuestos	843.356,50
Viaticos dentro del país	621.976,00
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	53.440,79
Mantenimiento y rep. de otros equipos	20.000,00
Materiales y suministros de alimentos y bebidas	2.971.701,42
Materiales y suministros de limpieza	616.356,05
Utiles y materiales de oficina y computo	947.987,14
Otros Materiales y suministros	1.329.683,23
Transferencias corrientes e indemnizaciones	13.094,99
Gasto Depreciacion Edificios y Estructuras	3.520.357,38
Gasto Depreciacion Mobiliario y Equipo de Oficina	599.159,91
Gasto Depreciacion Equipo de Computo	239.047,11
Gasto Depreciacion Equipos Miscelaneos	125.326,65
Otros Gastos No Clasificados	1.966.775,00
Gastos Corrección Periodos Anteriores	2.930.540,18
Total Gastos Administrativos	¢ 60.590.087,04


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 2022 se detalla de la siguiente manera:

Gastos Financieros Comisiones Bancarias BNCR	9.907.545,86
Intereses moratorios y/o multas	263.273,19
Intereses prestamo Asoasada	600.000,00
Intereses Prestamo BCR	4.662.288,21
Gastos Financieros Comisiones Bancarias BCR	150.895,02
Gasto por Diferencial Cambiario	839.469,31
Total Gastos Financieros	¢ 16.423.471,59

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



Alvaro Villalobos Garro
Ced: 401190551
Presidente ASADA Horquetas



Edelmira Alzate Calderon
Ced: 117001651002
Tesorera ASADA Horquetas



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