

Asociación Administrativa de Acueducto San Rafael de Guatuso

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2020

Índice de contenido

	Pag.
Estado de Situación Financiera	3
Estado de Resultados	4
Estado de Cambio en el Patrimonio	5
Estado de Flujos de efectivo	6
Notas a los estados financieros	7

Asoc Adm. de Acueducto San Rafael de Guatuso

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2020

ACTIVOS	Notas		
<u>Activo Corriente</u>			
Caja y Bancos	1	55 481 704,08	
Cuentas a Cobrar Clientes	2	270 536,53	
Pagos anticipados	3	612 710,19	
Total Activo Corriente		56 364 950,80	
<u>Activo no corriente</u>			
Terrenos		54 658 000,00	
Edificios e instalaciones	1 092 765 423,68		
Dep Acumulada edificios e instalaciones	(251 338 957,09)	841 426 466,59	
Mobiliario y Equipo de oficina		16 831 601,63	
Dep. Acum. Mobiliario y Equipo oficina	(13 143 499,39)	3 688 102,24	
Maquinaria y equipo		15 108 062,25	
Dep Acumulada maquinaria y equipo	(6 371 999,62)	8 736 062,63	
Vehiculos		81 189 547,50	
Dep Acum. De Vehiculos	(31 667 299,32)	49 522 248,18	
Equipo de computo		6 880 240,27	
Dep. Acum. De equipo de computo	(6 009 186,00)	871 054,27	
Total Activo no corriente	4	958 901 933,91	
<u>Otros Activos</u>			
Deposito de garantias		1 174 849,00	
Intangibles		984 750,00	
Total Otros Activos	5	2 159 599,00	
Total Activos		1 017 426 483,71	
PASIVO Y PATRIMONIO			
<u>Pasivo Corriente</u>			
Cuentas a Pagar a Proveedores		14 745 134,18	
Impuestos a Pagar		1 155 784,22	
Gastos Acumulados		1 741 382,54	
Cobros acumulados		2 142 895,94	
Total Pasivo Corriente	6	19 785 196,88	
<u>Pasivo no corriente</u>			
Documentos por Pagar	7	64 465 194,63	
Total Pasivo no corriente		64 465 194,63	
Total Pasivos		84 250 391,51	
<u>Patrimonio</u>			
Capital Social	8	20 000 000,00	
Otras cuentas patrimoniales	8	644 492 549,97	
Utilidad por Distribuir		257 331 477,07	
Utilidad del Periodo		11 352 065,16	
Total Patrimonio		933 176 092,20	
Total Pasivo y Patrimonio		1 017 426 483,71	

EZEQUIEL RUIZ SEQUEIRA
Representante Legal

MARIA CECILIA KOSCHNY CASTRO
Contador Privado Incorporado
Carnet No. 30039

Asoc Adm. de Acueducto San Rafael de Guatuso

ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de diciembre del 2020

	<u>Notas</u>	<u>2020</u>
<u>Ingresos</u>	<u>9</u>	
Ingresos por Servicios		225 520 486,12
Ingresos por hidrantes		19 857 990,51
Otros Ingresos		4 399 416,61
Total de Ingresos		249 777 893,24
<u>Gastos de Operación</u>	<u>10</u>	
Gastos Administrativos		174 660 435,42
Gastos de hidrantes		-
Depreciaciones		55 746 937,11
Gastos Financieros		8 018 455,55
Total de Gastos de Operación		238 425 828,08
Utilidad antes de Impuesto sobre la renta		11 352 065,16
Impuestos sobre la Renta		
Utilidad Neta despues del Impuesto		11 352 065,16

EZEQUIEL RUIZ SEQUEIRA
Representante Legal

MARIA CECILIA KOSCHNY CASTRO
Contador Privado Incorporado
Carnet No.30039

Asoc Adm. de Acueducto San Rafael de Guatuso

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2020

Descripción	Notas	Capital social	Capital Aportado	Utilidad Acumuladas	Resultados acumulados del período	TOTAL
Saldo al 30 de setiembre del 2019	6	20 000 000,00	644 492 549,97	257 331 477,07	0,00	921 824 027,04
Resultado Acumulado al 31 de diciembre del 2020		0,00	0,00	0,00	11 352 065,16	11 352 065,16
Saldo al 31 de diciembre del 2020	6	20 000 000	644 492 550	257 331 477	11 352 065	933 176 092

EZEQUIEL RUIZ SEQUEIRA
Representante Legal

MARIA CECILIA KOSCHNY CASTRO
Contador Privado Incorporado
Carnet No. 30039

Asoc Adm. de Acueducto San Rafael de Guatuso

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2020

2020

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Resultados del período 11 352 065

Partidas aplicadas resultados que no requieren uso de fondos:

Depreciaciones y amortizaciones 55 746 937

Total Partidas aplicadas Neta

67 099 002

Valoración en los activos (aumento), o disminución:

Créditos y avances de efectivo (7 124)

Productos por cobrar 5 256 342

Otros activos 233 648,00

Otras cuentas por cobrar 30 000 000

Total Variación Neta en activos

35 482 866

Valoración neta en los pasivos aumento, o (disminución):

Cuentas a Pagar Proveedores 6 229 878

Total Variación Neta en Pasivos

6 229 878

Flujos netos de efectivo originados de actividades de operación:

108 811 746

FLUJOS NETOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Aumento en depósitos y valores

Adquisición de propiedades, mobiliario y equipo (126 363 230)

Flujos netos de efectivo (usados) en las actividades de inversión

(126 363 230)

FLUJOS NETOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Otras obligaciones financieras nuevas 40 390 660

Aportes de capital recibidos en efectivo

Flujos netos de efectivo originados en actividades de financiamiento

40 390 660

Flujos netos de efectivo (usados) u originados durante el año

22 839 176

Efectivo y equivalente al inicio del periodo

32 642 529

Efectivo y equivalentes al final

1 55 481 705

EZEQUIEL RUIZ SEQUEIRA
Representante Legal

MARIA CECILIA KOSCHNY CASTRO
Contador Privado Incorporado
Carnet No. 30039

Notas a los estados financieros

1-Información general

Asociación Administrativa de Acueducto San Rafael de Guatuso. Con cédula jurídica número 3-002-289705, esta domiciliada en Guatuso. Su actividad principal es la distribución del servicio de agua potable a la comunidad de San Rafael de Guatuso.

2-Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (Colones) del país, que es la moneda funcional de la asociación.

3-Políticas contables

3.1 Bases de consolidación: Los estados financieros consolidados incorporan los estados financieros de la asociación. Todas las transacciones, saldos, ingresos y gastos de los periodos.

3.2 Propiedades, planta y equipo: Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier venta de activos. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método línea recta.

3.3 Cuentas comerciales por pagar: Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.4 El pasivo por obligaciones: por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para cargas sociales.

3.5 Los ingresos corresponden a las actividades ordinarias: Procedente de la venta del servicio de agua potable.

3.6 Los gastos por intereses o comisiones se reconocen y se incluyen en los gastos financieros.

Anexos a los estados financieros

1- Caja y Bancos

La cuenta de Caja y Bancos incluye las cuentas Bancaria y el dinero de caja chica y deposito de garantia recibidos.

Detalle	2020
Ctas. Banco nacional	50 211 428,28
Cta Banco Popular	5 409 001,96
Caja general	-138 726,16
Saldo en el estado de flujos de efectivo	55 481 704,08

2- Cuentas a Cobrar

La cuenta por cobrar se compone en la siguiente forma:

Detalle	2020
Cuenta por cobrar de servicio de agua	270 536,53
Total	270 536,53

3- Pagos Anticipados

La cuenta de pagos anticipados esta compuesta asi:

Detalle	2020
Poliza de Vehiculos	64 886,66
Riesgo de Trabajo	488 260,84
Anualidad de Software	59 562,69
Total	612 710,19

4- Activos no Corrientes

El detalle de la cuenta Activos no corrientes es el siguiente:

Detalle	2020
Terreno	54 658 000,00
Edificios e instalaciones	1 092 765 423,68
Dep Acumulada edificios e instalaciones	-251 338 957,09
Mobiliario y Equipo de oficina	16 831 601,63
Dep. Acum. Mobiliario y Equipo oficina	-13 143 499,39
Maquinaria y equipo	15 108 062,25
Dep Acumulada maquinaria y equipo	-6 371 999,62
Vehiculos	81 189 547,50
Dep Acum. De Vehiculos	-31 667 299,32
Equipo de computo	6 880 240,27
Dep. Acum. De equipo de computo	-6 009 186,00
Total Activo no Corrientes	958 901 933,91

La maquinaria y equipo se deprecia a 10 años, el mobiliario y equipo de computo y vehiculos a 5 años, y edificio e instalaciones a 20 años todos por el método de línea recta.

5- Otros Activos

La cuenta de activos intangibles esta distribuida asi:

Detalle	2020
Software	984 750,00
Derecho telefonicos	1 174 849,00
Total	2 159 599,00

6- Pasivos Corriente

Los pasivos Corriente se detallan así:

Detalle	2020
Cuentas a Pagar a Proveedores	14 745 134,18
Retenciones por pagar	1 741 382,54
Impuestos por pagar	1 155 784,22
Cobros pagados por adelantado	2 142 895,94
Total Pasivo Corriente	19 785 196,88

7- Pasivos no Corriente

Los pasivos no Corriente se detallan así:

Detalle	2020
Documentos por Pagar -banco popular	3 758 136,23
Documentos por Pagar - credito Retroescavadora	12 910 909,42
Documentos por Pagar - Credito Banco Popular	47 796 148,98
Total Pasivo no Corriente	64 465 194,63

Corresponde a un prestamo bancario con el Banco Popular de Desarrollo Y credito de compra de Retroescavadora
Credito con el banco Popular adquirido en el 2020

8- Capital Social y otras cuentas patrimoniales

Detalle	2020
Capital social	20 000 000,00
Donación de materiales AYA	32 685 744,90
Donacion ministerio de trabajo	118 965 826,00
Donacion FODESAF materiales	389 951 071,00
Donacion aporte comunal	66 987 249,16
Aporte Asada el silencio	6 921 545,59
Donaciones PNUD	26 647 313,32
Aporte asada la POMA	1 811 000,00
Aporte asada los Angeles	522 800,00
Total capital	664 492 549,97

9- Ingresos por venta de Servicios

Los ingresos son los siguientes:

Detalle	2020
Ingresos por Servicios	225 520 486,12
Ingresos por hidrantes	19 857 990,51
Otros Ingresos	4 399 416,61
Total	249 777 893,24

10- Gastos Operativos

Los gastos de operaciones son los siguientes:

Detalle	2020
Gastos Administrativos	174 660 435,42
Sueldos y Salarios	€62 805 498,09
Seguro Social	€15 303 366,09
Riesgos del Trabajo	€692 684,16
Aguinaldo	€7 657 303,14
Preaviso y Cesantía	€5 337 173,37
Combustibles y Lubricantes	€5 599 666,89
Parqueos y Peajes	€2 800,00
Alimentación	€11 496,00
Viáticos	€723 133,44
Mantenimiento y Reparaciones	€3 847 451,53
Revisión Técnica	€70 986,40
Pólizas de Vehículos	€554 583,44
Derechos de Circulación	€588 365,00
Electricidad	€2 010 344,13
Líneas Regulares	€412 375,56
Líneas Celulares	€191 309,86
Auditoría y Contabilidad	€1 856 000,00
Servicios de Soporte Técnico	€23 857 695,00
Servicios de Administración	€877 656,61
Limpieza	€790 986,20

Cuotas y Suscripciones	₡1 873 706,10
Equipos	₡626 000,00
Eventos Sociales	₡723 303,12
Suministros de Oficina	₡1 524 495,76
Papelería	₡1 472 895,35
Suministros de Limpieza	₡536 186,38
Oficina y Bodegas y red	₡30 573 083,08
Equipos de Oficina	₡972 035,39
Maquinaria y Equipo	₡110 122,23
Riesgos del Trabajo	₡1 472 175,99
Impuestos Municipales	₡211 360,00
Gastos de dietas	₡1 122 000,00
Eventos Sociales	₡252 197,11
Depreciaciones	55 746 937,11
Edificios	₡41 868 165,39
Mobiliario y Equipo de Oficina	₡1 808 422,27
Maquinaria y Equipo	₡1 512 610,87
Vehículos	₡10 089 768,47
Equipo de Cómputo	₡467 970,11
Gastos Financieros	8 018 455,55
Diferencial Cambiario	₡25 336,59
Operaciones Crediticias	₡2 581 329,99
Comisiones Bancarias	₡5 411 788,97
Total	238 425 828,08

EZEQUIEL RUIZ SEQUEIRA
Representante Legal

MARIA CECILIA KOSCHNY CASTRO
Contador Privado Incorporado
Carnet No. 30039