

Asociación Administrativa de Acueducto San Rafael de Guatuso

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2021

Índice de contenido

	Pag.
Estado de Situación Financiera	2
Estado de Resultados	3
Estado de Cambio en el Patrimonio	4
Estado de Flujos de efectivo	5
Notas a los estados financieros	6


Asoc Adm. de Acueducto San Rafael de Guatuso

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 30 de junio del 2021

ACTIVOS	Notas		
Activo Corriente			
Caja y Bancos	<u>1</u>	48 487 708,43	
Cuentas a Cobrar	<u>2</u>	35 778,71	
Pagos anticipados	<u>3</u>	755 813,02	
Documentos por cobrar		-	
Total Activo Corriente		49 279 300,16	
Activo no Corriente			
	<u>4</u>		
Terrenos		54 658 000,00	
Edificios e instalaciones		1 149 588 786,78	
Dep Acumulada edificios e instalaciones		(288 861 867,04)	860 726 919,74
Mobiliario y Equipo de oficina		16 831 601,63	
Dep. Acum. Mobiliario y Equipo oficina		(14 360 691,22)	2 470 910,41
Maquinaria y equipo		15 703 062,25	
Dep Acumulada maquinaria y equipo		(7 685 441,64)	8 017 620,61
Vehiculos		81 189 547,50	
Dep Acum. De Vehiculos		(39 550 553,22)	41 638 994,28
Equipo de computo		9 223 240,27	
Dep. Acum. De equipo de computo		(6 485 017,91)	2 738 222,36
Total Activo no Corriente		970 250 667,40	
Otros Activos			
Intangibles		2 159 599,00	
Total Otros Activos		2 159 599,00	
Total Activos		1 021 689 566,56	
 PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivo Corriente			
	<u>5</u>		
Cuentas a Pagar a Proveedores		23 003 255,33	
Retenciones a Pagar		1 086 170,04	
Gastos Acumulados		1 790 659,16	
Cobros acumulados		1 421 688,75	
Total Pasivo Corriente		27 301 773,28	
Pasivo no corriente			
Documentos por Pagar	<u>6</u>	53 133 952,13	
Total Pasivo no corriente		53 133 952,13	
Total Pasivos		80 435 725,41	
Patrimonio			
Capital Social	<u>7</u>	20 000 000,00	
Otras cuentas patrimoniales	<u>7</u>	644 492 549,97	
Utilidad por Distribuir		268 683 542,23	
Utilidad del Periodo		8 077 748,95	
Total Patrimonio		941 263 841,15	
Total Pasivo y Patrimonio		1 021 689 566,56	


EZEQUIEL RUIZ SEQUEIRA
Presidente


MARIA CECILIA KOSCHNY CASTRO
Contador Privado Incorporado
Carnet No.30039


LEVI MONTIEL ALVAREZ
Tesorero

COSTA RICA

COLEGIO DE CONTADORES
PRIVADOS DE COSTA RICA



TIMBRE C300 COLONES


Asoc Adm. de Acueducto San Rafael de Guatuso

ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de diciembre del 2021

	<u>Notas</u>	<u>2021</u>
<u>Ingresos</u>	<u>8</u>	
Ingresos por Servicios		189 583 344,79
Ingresos por hidrantes		17 011 488,00
Otros Ingresos		567 506,38
Total de Ingresos		207 162 339,17
<u>Gastos de Operación</u>	<u>9</u>	
Gastos Administrativos		143 519 981,54
Gastos de hidrantes		-
Depreciaciones		48 412 629,61
Gastos Financieros		7 151 979,07
Total de Gastos de Operación		199 084 590,22
Utilidad antes de Impuesto sobre la renta		8 077 748,95
Impuestos sobre la Renta		
Utilidad Neta despues del Impuesto		8 077 748,95


EZEQUIEL RUIZ SEQUEIRA
Presidente


MARIA CECILIA KOSCHNY CASTRO
Contador Privado Incorporado
Camet No.30039



LEVI MONTIEL ALVAREZ
Tesorero


Asoc Adm. de Acueducto San Rafael de Guatuso
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2021

Descripción	Notas	Capital social	Capital Aportado	Utilidad por Distribuir	Resultados acumulados del período	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre del 2020		¢ 20 000 000	644 492 550	268 683 542	0	933 176 092
Resultado Acumulado al 31 de diciembre del 2021		0	0	0	8 077 749	8 077 749
Saldo al 31 de diciembre del 2021		¢ 20 000 000	644 492 550	268 683 542	8 077 749	941 253 841


EZEQUIEL RUIZ SEQUEIRA
 Presidente


LEVI MONTIEL ALVAREZ
 Tesorero


MARIA CECILIA KOSCHNY CASTRO
 Contador Privado Incorporado
 Carnet No. 30039

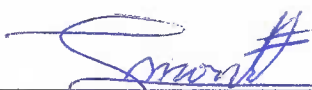
Asoc Adm. de Acueducto San Rafael de Guatuso


ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2021

	<u>2021</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Resultados del periodo	8 077 749
Partidas aplicadas resultados que no requieren uso de fondos:	
Depreciaciones y amortizaciones	48 412 630
Total de partidas aplicadas	<u>56 490 379</u>
Valoración en los activos (aumento), o disminución:	
Créditos y avances de efectivo	(143 103)
Productos por cobrar	234 759
Otras cuentas por cobrar	
Total Variación Neta en Activos	<u>91 656</u>
Valoración neta en los pasivos aumento, o (disminución):	
Cuentas a Pagar Proveedores	7 516 576
Total Variación Neta en Pasivos	<u>7 516 576</u>
Flujos netos de efectivo originados de actividades de operación:	<u><u>64 098 611</u></u>
 FLUJOS NETOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Adquisición de propiedades, mobiliario y equipo	(59 761 363)
Flujos netos de efectivo (usados) en las actividades de inversión	<u><u>(59 761 363)</u></u>
 FLUJOS NETOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Otras obligaciones financieras nuevas	(11 331 243)
Aportes de capital recibidos en efectivo	
Flujos netos de efectivo originados en actividades de financiamiento	<u>(11 331 243)</u>
Flujos netos de efectivo (usados) u originados durante el año	<u><u>(6 993 995)</u></u>
Efectivo y equivalente al inicio del año	<u>55 481 704</u>
Efectivo y equivalentes al final	<u><u>48 487 709</u></u>


EZEQUIEL RUIZ SEQUEIRA
Representante Legal


LEVI MONTIEL ALVAREZ
Tesorero


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 los siguientes rubros:

Detalle	2021
Ctas. Banco nacional cta 1410-9	40 758 749,14
Ctas. Banco nacional cta 1880-8	2 428 912,50
Ctas. Banco nacional cta 1973-1	4 959,40
Ctas. Banco nacional cta 82-5 \$	4 366 051,78
Cta banco popular 19726-3	1 067 761,77
Caja general	-138 726,16
Saldo en el estado de flujos de efectivo	48 487 708,43

2- Cuentas a Cobrar

La cuenta por cobrar se compone en la siguiente forma:

Detalle	2021
Cuenta por cobrar de servicio de agua	35 778,71
Total	35 778,71

3- Pagos anticipados

La cuenta de pagos anticipados se compone en la siguiente forma

Detalle	2021
Póliza de vehículos	106 238,00
Riesgo de trabajo	473 762,30
Anulidad de software	110 000,00
Iva Soportado	65 812,72
Total	755 813,02

4- Activos no Corrientes

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

Detalle	2021
Terreno	54 658 000,00
Edificios e instalaciones	1 149 588 786,78
Dep Acumulada edificios e instalaciones	-288 861 867,04
Mobiliario y Equipo de oficina	16 831 601,63
Dep. Acum. Mobiliario y Equipo oficina	-14 360 691,22
Maquinaria y equipo	15 703 062,25
Dep Acumulada maquinaria y equipo	-7 685 441,64
Vehículos	81 189 547,50
Dep Acum. De Vehiculos	-39 550 553,22
Equipo de computo	9 223 240,27
Dep. Acum. De equipo de computo	-6 485 017,91
Total Activo no Corrientes	970 250 667,40

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

5- Pasivos Corriente

Los pasivos Corriente se detallan así:

Detalle	2021
Cuentas a Pagar a Proveedores	23 003 255,33
Gastos Acumulados	1 790 659,16
Retenciones por pagar	1 086 170,04
Cobros acumulados	1 421 688,75
Total Pasivo Corriente	27 301 773,28

6- Pasivos no Corriente

Los pasivos no Corriente se detallan así:

Detalle	2021
Documentos por Pagar operación # 1 banco popular	1 108 769,75
Documentos por Pagar Financiamiento Retroescavadora	6 775 417,98
Documentos por Pagar operación # 2 banco popular	45 249 764,40
Total Pasivo no Corriente	53 133 952,13

Corresponde a un préstamo bancario con el Banco Popular de Desarrollo Y credito de compra de Retroescabadora

7- Capital Social y otras cuentas patrimoniales

Detalle	2021
Capital social	20 000 000,00
Donación de materiales AYA	32 685 744,90
Donación ministerio de trabajo	118 965 826,00
Donación FODESAF materiales	389 951 071,00
Donación 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 Ángeles	522 800,00
Total capital	664 492 549,97

8- Ingresos por venta de Servicios

Los ingresos son los siguientes:


Detalle	2021
Ingresos por Servicios	189 583 344,79
Ingresos por hidrantes	17 011 488,00
Otros Ingresos	567 506,38
Total	207 162 339,17


9- Gastos Operativos

Los gastos operativos son los siguientes:

Detalle	2020
Gastos Administrativos	143 519 981,54
Sueldos y Salarios	€52 661 855,85
Seguro Social	€14 121 757,82
Riesgos del Trabajo	€1 151 529,54
Aguinaldo	€4 395 129,52
Preaviso y Cesantía	€2 616 469,28
Combustibles y Lubricantes	€5 447 734,00
Viáticos	€207 700,00
Mantenimiento y Reparaciones	€6 099 647,91
Pólizas de Vehículos	€649 525,66
Derechos de Circulación	€731 134,00
Electricidad	€1 378 705,00
Teléfonos	€525 607,13
Asesorías legales	€95 000,00

Auditoría y Contabilidad	€1 392 000,00
Servicios de Soporte Técnico	€16 684 775,60
Servicios de Administración	€970 000,00
Limpieza	€686 611,12
Cuotas y Suscripciones	€1 072 333,30
Atencion empleados uniforme -actividades	€1 008 366,10
Papelería	€1 372 748,56
Suministros de Limpieza	€442 623,36
Oficina y Bodegas y red	€25 302 427,68
Equipos de Oficina	€822 203,00
Maquinaria y Equipo	€478 606,19
Riesgos del Trabajo	€16 374,07
Impuestos y timbres	€7 506,00
Gastos de dietas	€3 073 217,00
Eventos Sociales	€64 797,85
Multas y recargos fiscales	€43 596,00
Depreciaciones	48 412 629,61
Edificios	€37 522 909,95
Mobiliario y Equipo de Oficina	€1 217 191,83
Maquinaria y Equipo	€1 313 442,02
Vehículos	€7 883 253,90
Equipo de Cómputo	€475 831,91
Gastos Financieros	7 151 979,07
Diferencial Cambiario	€8 185,41
Operaciones Crediticias	€2 658 629,06
Comisiones Bancarias	€4 485 164,60
Total	199 084 590,22


EZEQUIEL RUIZ SEQUEIRA
Presidente


MARIA CECILIA KOSCHNY CASTRO
Contador Privado Incorporado
Carnet No.30039


LEVI MONTIEL ALVAREZ
Tesorero