

Asociación Administradora de Acueducto San Rafael de Guatuso

ESTADOS FINANCIEROS

AI 30 DE JUNIO DE 2024

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

Cédula Jurídica 3-002-289705

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

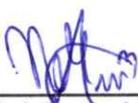
En Colones Costarricenses

Al 30 DE JUNIO DEL 2024

ACTIVOS	Notas	2024	2023
Activo Corriente			
Efectivo y Equivalentes	1	63 540 278,66	38 679 416,49
Cuentas a Cobrar	2	4 332 540,90	4 002 504,46
IVA Soportado		0,00	286 187,42
Pagos anticipados	3	2 018 828,34	2 512 972,28
Total Activo Corriente		69 891 647,90	45 481 080,65
Activo no Corriente			
	4		
Terrenos		59 658 000,00	54 658 000,00
		841 592 512,68	849 639 034,30
Edificios e instalaciones		644 233,14	962 050,58
Mobiliario y Equipo de oficina		7 891 388,61	8 392 774,07
Herramientas y Equipo menor		39 328 323,41	43 747 950,41
Vehiculos		1 190 956,83	1 544 375,67
Equipo de computo			
Total Activo no Corriente		960 305 414,67	958 944 185,03
Otros Activos			
Intangibles		2 159 599,00	2 159 599,00
Total Otros Activos		2 159 599,00	2 159 599,00
Total Activos		1 022 356 661,57	1 006 584 864,68
Pasivo			
Pasivo Corriente			
	5		
Cuentas a Pagar a Proveedores		8 898 458,76	10 772 544,53
Impuestos a Pagar		852 633,90	28 800,00
Retenciones		67 800,00	
Cobros Anticipados		4 183 301,14	4 461 580,01
Gastos Acumulados		3 651 903,21	1 771 982,59
Total Pasivo Corriente		17 654 097,01	17 034 907,13
Pasivo No Corriente			
	6		
Documento por Pagar LP		39 269 053,25	40 526 917,60
Total Pasivo No Corriente		39 269 053,25	40 526 917,60
Total Pasivos		56 923 150,26	57 561 824,73
Patrimonio			
	7		
Capital Social		20 000 000,00	20 000 000,00
Otras cuentas patrimoniales		644 492 549,97	644 492 549,97
Excedentes por Distribuir		284 530 489,98	280 224 819,13
Excedentes del Periodo		16 410 471,36	4 305 670,85
Total Patrimonio		965 433 511,31	949 023 039,95
Total Pasivo y Patrimonio		1 022 356 661,57	1 006 584 864,68


Ezequiel Ruiz Sequeira
Presidente


Keilor Zamora Mora
Tesorero


Maria Duarte Montiel
Contador Privado Incorporado
Carnet N.34190

Céd. 3002289705
ASOCIACION ADMINISTRADORA DE
ACUEDUCTO DE SAN RAFAEL DE
GUATUSO A.S. S.R.L.
Atencion: Instituto Costarricense de
Agricultura y Acuicultura
Registro Profesional: 34190
Contador: DUARTE MONTIEL MARIA
ARGEMA
Estado de Situación Financiera
2024-07-27 15:28:19 -0600



VERIFICACION: gZYSUDdQ
<https://timbres.contador.co.cr>

TIMBRE 300.0 COLONES

Asoc Adm. de Acueducto San Rafael de Guatuso
Cédula Jurídica 3-002-289705

ESTADO DE RESULTADOS
En Colones Costarricenses
Al 30 DE JUNIO DEL 2024

	<u>Notas</u> 8	2024	2023
<u>Ingresos</u>			
Ingresos por Tarifa DOMIPRE		72 629 477,03	135 167 682,54
Ingresos por Previstas		6 181 766,13	9 014 023,93
Ingresos por Tarifa EMPREGO		20 770 206,55	53 296 905,74
Ingresos por Multa		781 405,00	1 108 766,00
Ingresos por Cortas y Reconexiones		2 212 940,00	4 681 716,00
Ingresos por hidrantes		8 663 210,00	15 421 173,00
Otros Ingresos		7 710,07	3 590 031,98
Total de Ingresos		111 246 714,78	222 280 299,19
<u>Gastos de Operación</u>			
	9		
Gastos Administrativos		22 854 791,85	62 416 647,51
Gastos Operativos		40 354 256,95	93 624 971,26
Gastos de hidrantes			
Depreciaciones		27 379 262,87	52 665 671,99
Gastos Financieros		4 247 931,75	9 267 337,58
Total de Gastos de Operación		94 836 243,42	217 974 628,34
Excedente antes de Impuesto sobre la renta		16 410 471,36	4 305 670,85
Impuestos sobre la Renta			
Excedente Neta despues del Impuesto		16 410 471,36	4 305 670,85


Ezequiel Ruiz Sequeira
Presidente


Keilor Zamora Mora
Tesorero


Maria Duarte Montiel
Contador Privado Incorporado
Carnet N.34190
Cédula 206860990

Céd. 3002289705
ASOCIACIÓN ADMINISTRADORA DE
ACUEDUCTO DE SAN RAFAEL DE
QUATUISO ALAJUELA

Atención: Instituto Costarricense de
Acueductos y Alcantarillados

Registro Profesional: 34190
Contador: DUARTE MONTIEL MARIA
ARGENIA

Estado de Resultados Integral

2024-07-27 15:28:20 -0600



TIMBRE 300.0 COLONES

VERIFICACIÓN: gZY5UDdQ
<https://timbres.contador.co.cr>

Asoc Adm. de Acueducto San Rafael de Guatuso

Cédula Jurídica 3-002-289705

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
En Colones Costarricenses
Al 30 DE JUNIO DE 2024

Descripción	Notas	Capital Social	Capital Aportado	Utilidad Acumulado	Resultados acumulados del periodo	Total
Saldo al 31 de Diciembre 2023	7	20 000 000,00	644 492 549,97	280 224 819,13	4 305 670,85	949 023 039,95
Resultado Acumulado al 30 de Junio de 2024			0,00	0,00	16 410 471,36	16 410 471,36
Saldo al 30 de Junio de 2024		20 000 000,00	644 492 549,97	284 530 489,98	16 410 471,36	965 433 511,31


Ezequiel Ruiz Sequeira
Presidente


Keilor Zamora Mora
Tesorero


Maria Duarte-Montiel
Contador Privado Incorporado
Carnet N. 34190

Ced. 3002289705
ASOCIACION ADMINISTRADORA DE
ACUEDUCTO DE SAN RAFAEL DE
GUATUSSO ALAJUELA
Atención: Instituto Costarricense de
Acreditación y Acreditados

Registro Profesional: 34190
Contador: DUARTE MONTIEL MARIA
ARGENIA

Estado de Cambios en el Patrimonio

2024-07-27 15:28:20 -0600



VERIFICACION: gZY5UDDdQ
<https://timbres.contador.co.cr>

TIMBRE 300.0 COLONES

Asoc Adm. de Acueducto San Rafael de Guatuso
Cédula Jurídica 3-002-289705
FLUJO DE EFECTIVO
En Colones Costarricenses
 Al 30 DE JUNIO DEL 2024

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Resultados del período

Partidas aplicadas resultados que no requieren uso de fondos:
 Depreciaciones y amortizaciones

Total de partidas aplicadas Neta

Valoración en los activos (aumento), o disminución:

Créditos y avances de efectivo

Productos por cobrar

Otros Activos

Subtotal de ingresos

Total Variación Neta en Activos

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

Cuentas a Pagar Proveedores

IVA neto por pagar

Otros pasivos

Total Variación Neta en Pasivos

Flujos netos de efectivo originados de actividades de operación:

FLUJOS NETOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Adquisición de propiedades, mobiliario y equipo

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

FLUJOS NETOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO :

Documentos por cobrar LP

Otras obligaciones financieras nuevas

Gasto Financieros

Aportes de capital recibidos en efectivo

Subtotal de financiamiento

Flujos netos de efectivo originados en actividades de financiamiento

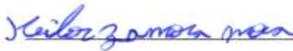
Flujos netos de efectivo (usados) u originados durante el año

Efectivo y equivalente al inicio del período

Efectivo y equivalentes al final

	2024	2023
Resultados del período	16 410 471	4 305 671
Depreciaciones y amortizaciones	27 379 263	52 665 672
Total de partidas aplicadas Neta	43 789 734	56 971 343
Valoración en los activos (aumento), o disminución:		
Créditos y avances de efectivo	494 144	(1 284 111)
Productos por cobrar	(330 036)	(2 775 204)
Otros Activos		
Subtotal de ingresos	0	0
Total Variación Neta en Activos	164 108	(4 059 315)
Valoración neta en los pasivos aumento, o (disminución):		
Cuentas a Pagar Proveedores	(1 874 086)	2 801 305
IVA neto por pagar	823 834	
Otros pasivos	0	
Total Variación Neta en Pasivos	(1 050 252)	2 801 305
Flujos netos de efectivo originados de actividades de operación:	42 903 590	55 713 333
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de propiedades, mobiliario y equipo	(16 784 863)	(52 499 592,00)
Flujos netos de efectivo (usados) en las actividades de inversión	(16 784 863)	(52 499 592)
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO :		
Documentos por cobrar LP		0
Otras obligaciones financieras nuevas		
Gasto Financieros	(1 257 864)	(2 098 753)
Aportes de capital recibidos en efectivo		0
Subtotal de financiamiento	(1 257 864)	(2 098 753)
Flujos netos de efectivo originados en actividades de financiamiento	(1 257 864)	(2 098 753)
Flujos netos de efectivo (usados) u originados durante el año	24 860 863	1 114 988
Efectivo y equivalente al inicio del período	38 679 416	37 564 428
Efectivo y equivalentes al final	63 540 278,66	38 679 416


 Ezequiel Ruiz Sequeira
 Presidente


 Keilor Zamora Mora
 Tesorero


 Maria Duarte Montiel
 Contador Privado Incorporado
 Carnet N.34190
 Cédula 206860990

Céd. 3002289705
 ASOCIACIÓN ADMINISTRADORA DE
 ACUEDUCTO DE SAN RAFAEL DE
 GUATUSO ALAJUELA

Atención: Instituto Costarricense de
 Acueductos y Alcantarillados

Registro Profesional: 34190
 Contador: DUARTE MONTIEL MARIA
 ARGENIA

Estado de Flujos de Efectivo

2024-07-27 15:28:21 -0600



VERIFICACIÓN: gZY5UDdQ
<https://timbres.contador.co.cr>

TIMBRE 300.0 COLONES

Notas a los estados financieros

1-Información general

Asociación Administrativa de Acueductos 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 y presentados de acuerdo con todos los criterios relativos al registro, valuación. Presentación y revelación de políticas contables, bases de medición, transacciones y demás hechos relevantes que son exigidos por las Normas Internacionales de Contabilidad.

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 por pagar: Las cuentas 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.

3.7 Impuestos: El acueducto tiene una tasa impositiva del 0% para el impuesto a las utilidades, sin embargo, no se encuentra exento del pago del Impuesto Sobre el Valor Agregado. Además, cancela el impuesto de las retenciones por las dietas pagadas a los miembros de la Junta Directiva, el cual corresponde a un 15%.

Anexos a los estados financieros

1- Caja y Bancos

La cuenta de Caja y Bancos incluye los siguientes rubros:

Detalle	jun-24
Ctas. Banco nacional cta 1410-9	51 276 890,86
Ctas. Banco nacional cta 1880-8	10 342 126,12
Ctas. Banco nacional cta 1973-1	4 959,40
Ctas. Banco nacional cta 82-5\$	749 263,71
Ctas. Banco nacional cta 19726,3	1 113 476,12
Caja general	53 562,45
Saldo en el estado de flujos de efectivo	63 540 278,66

La ASADA San Rafael no cuenta en este periodo con equivalentes de efectivo.

2- Cuentas a Cobrar

La cuenta por cobrar se compone en la siguiente forma:

Detalle	jun-24
Cuenta por cobrar de servicio de agua	4 332 540,90
Total	4 332 540,90

3- Pagos anticipados

La cuenta de pagos anticipados se compone en la siguiente forma

Detalle	jun-24
Riesgo de trabajo	1 063 476,76
Póliza de Vehículo	347 351,56
Anualidad de Software	528 000,00
Anticipos a proveedores	80 000,02
Total	2 018 828,34

4- Activos no Corrientes

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

Detalle	jun-24
Terreno	59 658 000,00
Edificios e instalaciones	1 233 188 970,58
Dep Acumulada edificios e instalaciones	-391 596 457,90
Mobiliario y Equipo de oficina	17 793 096,09
Dep. Acum. Mobiliario y Equipo oficina	-17 148 862,95
Equipo y Herramientas	19 309 187,40
Dep Acumulada equipo y herramientas	-11 417 798,79
Vehiculos	90 749 539,50
Dep Acum. De Vehiculos	-51 421 216,09
Equipo de computo	9 506 426,11
Dep. Acum. De equipo de computo	-8 315 469,28
Activos Intangibles	2 159 599,00
Total Activo no Corrientes	952 465 013,67

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- Pasivos Corriente

Los pasivos Corriente se detallan así:

Detalle	jun-24
Cuentas a Pagar a Proveedores	8 898 458,76
Gastos Acumulados	3 651 903,21
Retenciones por pagar	67 800,00
Cobros acumulados	852 633,90
Total Pasivo Corriente	13 470 795,87

6- Pasivo no Corrientes

Los pasivos no Corriente se detallan así:

Detalle	jun-24
Documentos por pagar operación #2 Banco Popular	39 269 053,25
Total Otros Pasivo Corriente	39 269 053,25

Corresponde a un préstamo bancario con el Banco Popular de Desarrollo y Crédito de compra de una Retroexcavadora.

7- Capital Social y otras cuentas patrimoniales

Detalle	jun-24
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 Angeles	522 800,00
Total capital	664 492 549,97

8- Ingresos por venta de Servicios

Los ingresos son los siguientes:

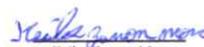
Detalle	jun-24
Ingresos por Tarifa DOMIPRE	72 629 477,03
Ingresos por Previstas	6 181 786,13
Ingreso por Reconexiones	2 212 940,00
Ingresos por Tarifa EMPREGO	20 770 206,55
Ingresos por Multa	781 405,00
Ingresos por hidrantes	8 663 210,00
Otros Ingresos	7 710,07
Total	111 246 714,78

9- Gastos Operativos

Los gastos operativos son los siguientes:

Detalle	jun-24
Gastos Administrativos	22 854 791,85
Gastos Salarios	8 615 086,89
Gasto Póliza Riesgos del Trabajo	335 406,74
Gasto Aguinaldo	843 119,58
Preaviso y Cesantía	539 474,98
Gastos Vacaciones	422 065,80
Cuota Patronal C.C.S.S	2 680 882,29
Dieta a Directivos de la ASADA	1 661 000,00
Alimentación	204 714,23
Viáticos	219 000,00
Combustibles y Lubricantes	538 733,94
Electricidad	789 789,65
Servicio de Internet	110 619,45
Servicios de Administración	2 835 088,40
Líneas Regulares	63 863,77
Líneas Celulares	70 851,54
Servicios de Desarrollo de Software	400 000,00
Servicios de Soporte Técnico	311 000,00
Servicios Facturación	96 000,00
Servicios Profesionales	70 000,00
Aires Acondicionados	175 000,00
Papelaría	122 960,51
Suministros de Oficina	528 845,36
Suministros de Limpieza	128 250,21
Suministros de Botiquín	6 369,93
Suministros de Cocina	61 694,75
Limpieza	444 000,00
Recarga de Extintores	35 398,23
Multas y Cargas Fiscales	36 275,60
Auditoría y Contabilidad	486 800,00
Servicio de Encomienda	22 500,00
Gastos Operativos	40 354 256,95
Gastos Salarios	15 999 447,07
Servicios Operativos	480 000,00
Jornadas Ocasionales Operativas	220 000,00
Gasto Póliza Riesgos del Trabajo	503 110,11
Gasto Aguinaldo	1 264 679,36
Preaviso y Cesantía	809 212,48
Gastos Vacaciones	633 098,71
Cuota Patronal C.C.S.S	4 021 323,44
Combustibles y Lubricantes	2 154 935,76
Revisión Técnica	10 482,00
Mantenimientos y Reparaciones	3 215 325,79
Gasto Pólizas de Vehículos	1 107 073,03
Suministros de cloración y tratamiento de aguas	1 755 400,00
Servicios de Análisis de laboratorio	207 567,00
Elementos de seguridad vehicular	147 649,10
Sistema de Producción	1 315 000,00
Servicio de Cuidado y mantenimiento	35 000,00
Transporte y Fletes	1 326 500,00
Servicios Estudios Técnicos	65 000,00
Suministros de Bodega	5 083 453,10
Depreciaciones	27 379 262,87
Edificios e instalaciones	21 223 018,68
Mobiliario y Equipo de Oficina	554 108,90
Herramientas y Equipo menor	829 089,45
Vehículos	4 419 627,00
Equipo de Cómputo	353 418,84
Gastos Financieros	4 247 931,75
Comisiones Bancarias	3 244 497,05
Operación Crediticia	1 003 434,70
Total	94 836 243,42


Ezequiel Rinz Sequeira
Presidente


Keilor Zamora Mora
Tesorero


María Duarte Montiel
Consejero Privado Incorporado
Carnet N.34190