

Asociación administradora del acueducto nuevo Villas de Alicante.

Informe de Tesorería, periodo 2014

1 INTRODUCCIÓN

Atendiendo a lo establecido en los estatutos de la ASADA Nuevo Villas de Alicante, en su artículo décimo noveno, inciso cuarto, en concordancia con lo indicado en el artículo 35 del Reglamento de Asociaciones Administradoras de Sistemas de Acueductos y Alcantarillados Comunes, procedo a brindar el presente informe de labores de la tesorería, mismo que cubre el periodo desde mi nombramiento en este puesto, hasta el 30 de setiembre del año 2014.

Expongo ante esta Asamblea General el contenido general del presente informe, el cual consta de:

- ✚ Ejecución presupuestaria 2014 y Presupuesto 2015
- ✚ Composición general de partidas presupuestarias
- ✚ Detalle de ingresos, egresos y saldos en cuentas bancarias al 30 de setiembre del 2014
- ✚ Detalle de ingresos, egresos y saldos en cuentas bancarias del 1° de octubre al 31 de diciembre del 2014
- ✚ Algunos comentarios sobre Estados financieros del periodo 2014
- ✚ Otros temas de interés
- ✚ Anexo: Estados financieros del periodo 2014

2 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA 2014 Y PRESUPUESTO 2015

ASADA Nuevo Villas de Alicante						
Ejecución presupuestaria 2014 y presupuesto 2015						
En colones						
CODIGO	PARTIDA PRESUPUESTARIA	PRESUPUESTO ANUAL 2014	EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA 2014	PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO 2014	PRESUPUESTO ANUAL 2015	VARIACIÓN CON RESPECTO A EJECUCIÓN 2014
	GASTOS OPERATIVOS					
512021	Servicio de energía para uso operativo	5.770.375,00	4.350.856,00	75,40%	5.481.856,25	95,00%
512022	Servicios de limpieza, vigilancia y otros operativos	2.288.258,00	135.000,00	5,90%	343.238,70	15,00%
512099	Otros servicios operativos	509.320,00	1.033.614,45	202,94%	1.079.758,40	212,00%
513002	Mantenimiento y reparación sistema de distribución	2.271.985,45	509.370,14	22,42%	727.035,34	32,00%
	TOTAL GASTOS OPERATIVOS	10.839.938,45	6.028.840,59	55,62%	7.631.888,69	
	GASTOS ADMINISTRATIVOS					
521010	Dietas a directivos de la ASADA	720.000,00	225.000,00	31,25%	288.000,00	40,00%
522009	Servicios no personales otros alquileres para uso administrativo	240.000,00	240.000,00	100,00%	264.000,00	110,00%
522010	Servicios de telecomunicaciones de uso administrativo	164.497,00	175.320,00	106,58%	190.816,52	116,00%
522019	Otros servicios básicos administrativos	-	18.900,00		20.790,00	110,00%
522020	Servicios de contabilidad	1.268.000,00	988.000,00	77,92%	1.103.160,00	87,00%
522021	Servicios jurídicos	500.000,00	100.000,00	20,00%	150.000,00	30,00%
522022	Servicios de limpieza, vigilancia y otros administrativos	16.050,00	25.000,00	155,76%	26.482,50	165,00%
522029	Otros servicios administrativos	2.160.000,00	1.761.585,00	81,55%	1.965.600,00	91,00%
522045	Viaticos dentro del país	90.813,20	54.550,00	60,07%	63.569,24	70,00%
523010	Materiales y suministros alimentos y bebidas	360.000,00	180.845,00	50,23%	648.000,00	180,00%
523012	Útiles y materiales de oficina y cómputo	174.510,30	137.430,00	78,75%	153.569,06	88,00%
528002	Otros gastos no clasificados	20.169,50	151.385,00	750,56%	25.000,00	123,95%
	TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	5.714.040,00	4.058.015,00	71,02%	4.898.987,32	
	GASTOS FINANCIEROS					
529001	Gastos financieros comisiones bancarias	42.600,00	39.065,92	91,70%	42.600,00	109,05%
	TOTALES	16.596.578,45	10.125.921,51	61,01%	12.573.476,01	75,76%

Nota: Tal y como puede observarse, se plantea para todos los rubros de gasto en el 2015 un incremento del 10% sobre la ejecución real del 2014, salvo en lo referente a:

- 1) **Factura eléctrica:** de forma conservadora se proyecta un incremento del 20% en función del comportamiento de consumo histórico observado.
- 2) **Alimentos/bebidas y otros gastos no clasificados:** durante el 2014 se registró como *otros gastos no clasificados* las erogaciones correspondientes a la asamblea realizada durante el mes de enero 2014, por lo que plantea la reclasificación del gasto hacia la partida de *alimentos y bebidas*, proyectando la realización de dos asambleas y adicionando los gastos correspondientes a refrigerios de sesiones.

3 COMPOSICIÓN GENERAL DE PARTIDAS PRESUPUESTARIAS

Con el propósito de que los usuarios del presente informe alcancen una comprensión apropiada de los datos mostrados, se detalla enseguida la composición de las partidas contables y presupuestarias, mismas que corresponden al catálogo de cuentas establecido para estos efectos por Acueductos y Alcantarillados.

CODIGO	PARTIDA PRESUPUESTARIA	DETALLE
	GASTOS OPERATIVOS	
512021	Servicio de energía para uso operativo	Corresponde a lo cancelado por concepto de factura eléctrica del acueducto.
512022	Servicios de limpieza, vigilancia y otros operativos	Corresponde a lo cancelado por concepto de limpieza periódica del terreno del pozo y del tanque.
512099	Otros servicios operativos	Corresponde a lo cancelado por concepto de mantenimiento general del tanque y del pozo, malla y paredes que les rodean, así como al pago de las cortas de servicio por no pago.
513002	Mantenimiento y reparación sistema de distribución	Corresponde a lo cancelado por concepto de reparación de tubos, fugas, cañerías y previstas, revisiones de medidores, cambios de válvulas de paso e instalación de cajas, así como servicios de cloración del agua contenida en el tanque.
	GASTOS ADMINISTRATIVOS	
521010	Dietas a directivos de la ASADA	Corresponde a lo cancelado por concepto de dietas a los miembros de Junta Directiva, según lo dispuesto por la Asamblea General y autorizado en el Reglamento de ASADAS de Acueductos y Alcantarillados.
522009	Servicios no personales otros alquileres para uso administrativo	Corresponde a lo cancelado por concepto del alquiler de un espacio para almacenar los activos de la ASADA
522010	Servicios de telecomunicaciones de uso administrativo	Corresponde a lo cancelado por concepto de recargas telefónicas del celular, así como el hosting y correo electrónico de la ASADA.
522019	Otros servicios básicos administrativos	Corresponde a lo cancelado por concepto de servicio de cerrajería
522020	Servicios de contabilidad	Corresponde a lo cancelado por concepto de servicios contables
522021	Servicios jurídicos	Corresponde a lo cancelado por concepto de protocolización de acta de la Asamblea General de enero 2014.
522022	Servicios de limpieza, vigilancia y otros administrativos	Corresponde a lo cancelado por concepto de distribución de comunicados impresos
522029	Otros servicios administrativos	Corresponde a lo cancelado por concepto de servicio de facturación y recaudación, así como por servicios asistenciales.
522045	Viáticos dentro del país	Corresponde a lo cancelado por concepto de taxis para realizar gestiones propias de la ASADA
523010	Materiales y suministros alimentos y bebidas	Corresponde a lo cancelado por concepto de refrigerio en las sesiones de Junta Directiva
523012	Útiles y materiales de oficina y cómputo	Corresponde a lo cancelado por concepto de fotocopias, papelería y materiales de oficina
528002	Otros gastos no clasificados	Corresponde a lo cancelado por concepto de refrigerio, alquiler de mobiliario, limpieza de salón y perifoneo para la Asamblea General de enero 2014.
	GASTOS FINANCIEROS	
529001	Gastos financieros comisiones bancarias	Corresponde a lo cancelado por concepto de comisión de cobro de recibos por Grupo Mutual Alajuela La Vivienda y comisiones por transferencias SINPE

4 DETALLE DE INGRESOS, EGRESOS Y SALDOS DE CUENTAS BANCARIAS AL 30-09-2014

ASADA NUEVO VILLAS DE ALICANTE		
3002574835		
Flujo de dinero en cuentas bancarias del 01 de febrero al 30 de setiembre del 2014		
(cifras en colones)		
CUENTA BN 100-1-1560000574		
Saldo inicial al 01/02/2014		2.995.527,97
INGRESOS		
feb-14	Pago de servicio de agua	81.623,00
	Transferencia según Reglamento de ASADAS	2.000.000,00
mar-14	Pago de servicio de agua	79.579,00
	Transferencia según Reglamento de ASADAS	2.000.000,00
may-14	Pago de servicio de agua	7.485,00
	Transferencia según Reglamento de ASADAS	2.000.000,00
jun-14	Pago de servicio de agua	7.485,00
jul-14	Pago de servicio de agua	7.485,00
	Transferencia según Reglamento de ASADAS	1.850.000,00
ago-14	Pago de servicio de agua	36.835,00
	Transferencia según Reglamento de ASADAS	2.000.000,00
set-14	Pago de servicio de agua	30.465,00
TOTAL INGRESOS A CUENTA		10.100.957,00
EGRESOS		
feb-14	Electricidad, protocolización de actas, alquiler, servicios contables, facturación, asistente, hosting y caja chica.	823.515,00
mar-14	Electricidad, servicios contables, facturación, asistente, mantenimiento, suspensiones y caja chica.	613.829,00
abr-14	Electricidad, cloro, asistente y caja chica	597.412,14
may-14	Electricidad, alquiler, servicios contables, facturación, asistente, copia de planos, cloraciones, cortas y caja chica.	1.074.553,00
jun-14	Electricidad, servicios contables, facturación, asistente, gastos de pintura de tapia del tanque y caja chica.	1.101.778,25
jul-14	Electricidad, alquiler, servicios contables, facturación, asistente y caja chica.	754.663,00
ago-14	Electricidad, servicios contables, facturación, asistente y corta de troncos en zona del tanque.	645.265,00
set 14	Alquiler, servicios contables, facturación, asistente y cajas chicas.	531.690,00
TOTAL EGRESOS A CUENTA		6.142.705,39
SALDO FINAL AL 30/09/2014		6.953.779,58

CUENTA GM 122-200-85074550		
Saldo inicial al 01/02/2014		4.918.343,54
INGRESOS		
feb-14	PAGO DE SERVICIO DE AGUA	1.214.059,25
mar-14		1.190.783,90
abr-14		1.372.389,00
may-14		1.322.478,00
jun-14		1.200.056,00
jul-14		1.277.862,00
ago-14		1.174.821,00
set-14		1.595.438,00
feb-14		INTERESES SOBRE SALDO
mar-14	3.036,14	
abr-14	8.712,52	
may-14	8.532,58	
jun-14	7.992,40	
jul-14	8.443,44	
ago-14	9.560,79	
set-14	6.593,82	
TOTAL INGRESOS A CUENTA		
EGRESOS		
Comisiones por cobro (0,25% de lo recaudado) y transferencias SINPE		
feb-14	ND COMISIONES	3.523,01
mar-14		3.710,54
abr-14		3.094,24
may-14		3.579,67
jun-14		3.495,80
jul-14		3.557,91
ago-14		3.434,13
set-14		6.170,54
		30.565,84
Otros Egresos		
feb-14	Transferencia de fondos al BNCR según Reglamento de ASADAS	2.000.000,00
mar-14	Transferencia de fondos al BNCR según Reglamento de ASADAS	2.000.000,00
may-14	Transferencia de fondos al BNCR según Reglamento de ASADAS	2.000.000,00
jun-14	Cancelación de 3 cubetas de pintura para tapia del tanque	236.594,20
jul-14	Transferencia de fondos al BNCR según Reglamento de ASADAS	1.850.000,00
ago-14	Transferencia de fondos al BNCR según Reglamento de ASADAS	2.000.000,00
set-14	Electricidad, compra de hidrante e instalación del mismo.	2.042.772,00
		12.129.366,20
TOTAL EGRESOS A CUENTA		12.159.932,04
SALDO FINAL AL 30/09/2014		3.162.795,18

Lo anterior refleja que las partidas de ingreso y egreso aplicadas a las cuentas bancarias durante el periodo corresponden de forma exclusiva a la operación propia de la ASADA. Adicionalmente todos los ingresos de la asociación se realizaron de forma directa a las cuentas bancarias, sin que mediaran movimientos de ingreso en efectivo. Al cierre de setiembre 2014, se contaba con un total de 10.116.574,76 millones de colones.

5 DETALLE DE INGRESOS, EGRESOS Y SALDOS DE CUENTAS BANCARIAS AL 31-02-2014

ASADA NUEVO VILLAS DE ALICANTE		
3002574835		
Flujo de dinero en cuentas bancarias del 01 de octubre al 31 de diciembre del 2014		
(cifras en colones)		
CUENTA BN 100-1-1560000574		
Saldo inicial al 01/10/2014		6.953.779,58
INGRESOS		
nov-14	Pago de servicio de agua	28.425,00
dic-14	Pago de servicio de agua	9.475,00
	Transferencia de fondos por Reglamento de ASADAS	2.000.000,00
TOTAL INGRESOS A CUENTA		2.037.900,00
EGRESOS		
oct-14	Electricidad, servicios contables, facturación, asistente y compra de cloro.	698.696,45
nov-14	Electricidad, servicios contables, gastos de reparación de bomba, recarga y caja chica.	751.467,66
dic-14	Electricidad, servicios contables, facturación, asistente, recarga, cambio de bomba, adelanto mantenimiento hidrantes y caja chica.	1.633.726,00
TOTAL EGRESOS A CUENTA		3.083.890,11
SALDO FINAL AL 31/12/2014		5.907.789,47

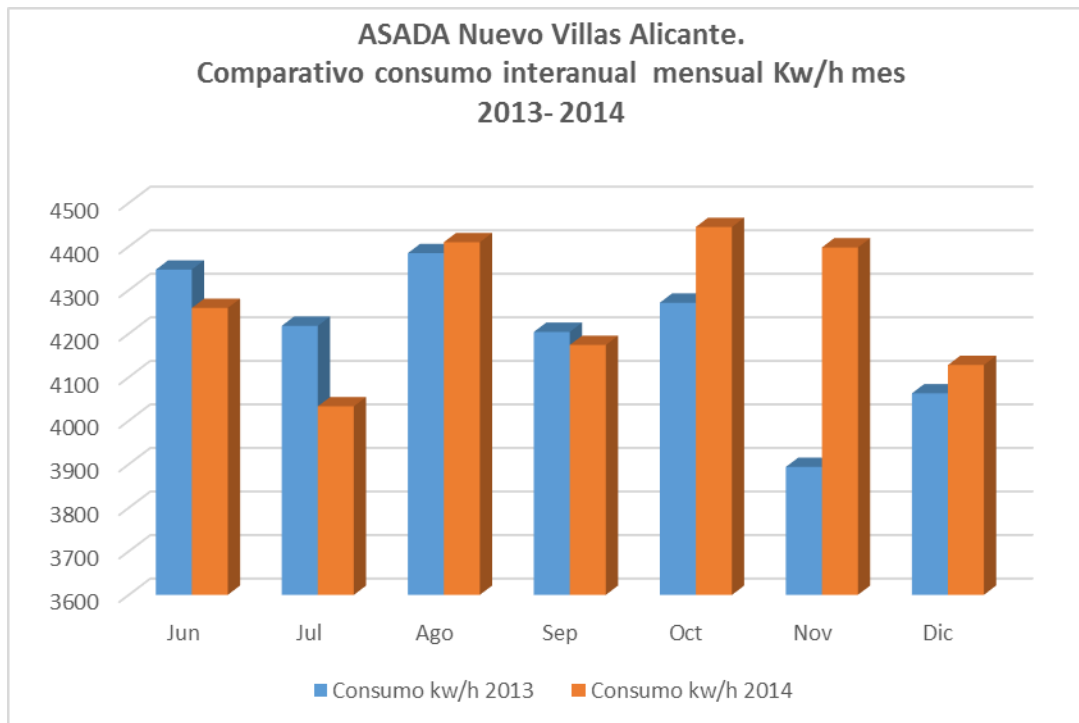
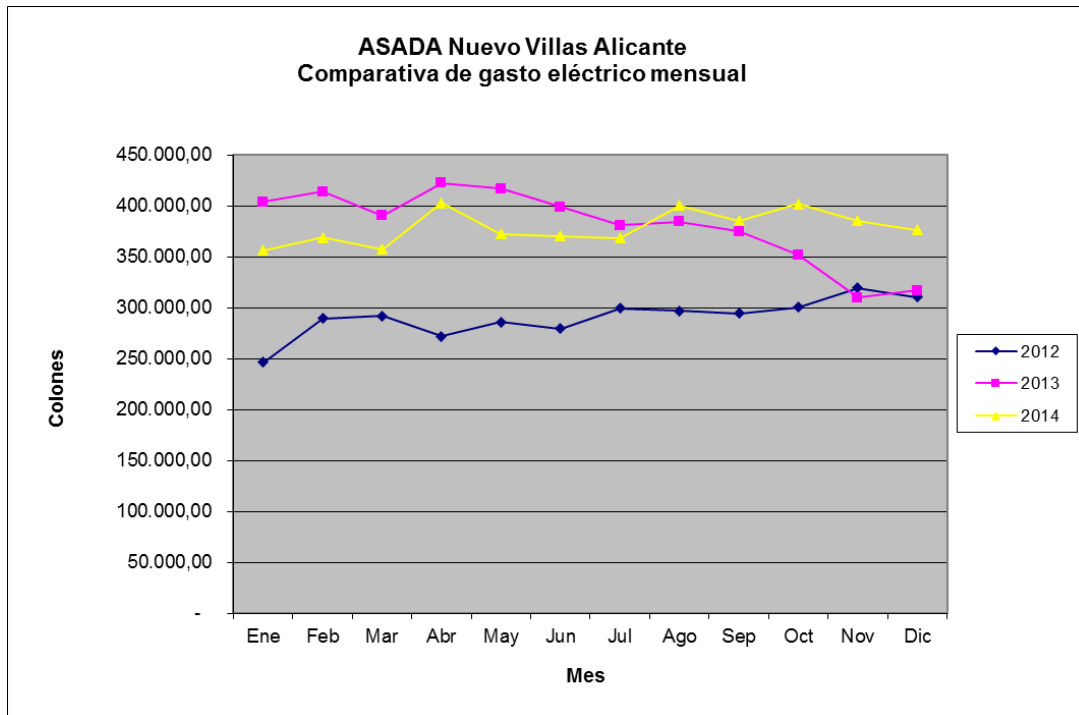
CUENTA GM 122-200-85074550		
Saldo inicial al 01/10/2014		3.162.795,18
INGRESOS		
oct-14	<i>PAGO DE SERVICIO DE AGUA</i>	1.438.342,00
nov-14		1.509.685,00
dic-14		1.691.243,00
oct-14	<i>INTERESES SOBRE SALDO</i>	7.578,95
nov-14		10.035,46
dic-14		9.844,53
TOTAL INGRESOS A CUENTA		4.666.728,94
EGRESOS		
Comisiones por cobro (0,25% de lo recaudado) y transferencias SINPE		
oct-14	<i>N/D COMISIONES</i>	3.431,28
nov-14		3.592,95
dic-14		4.488,00
		11.512,23
Otros Egresos		
dic-14	Transferencia de fondos en cumplimiento de Reglamento de ASADAS	2.000.000,00
		2.000.000,00
TOTAL EGRESOS A CUENTA		2.011.512,23
SALDO FINAL AL 31/12/2014		5.818.011,89

Lo anterior refleja que las partidas de ingreso y egreso aplicadas a las cuentas bancarias durante el periodo corresponden de forma exclusiva a la operación propia de la ASADA. Adicionalmente todos los ingresos de la asociación se realizaron de forma directa a las cuentas bancarias, sin que mediaran movimientos de ingreso en efectivo. Al cierre de diciembre 2014, se contaba con un total de 11.725.801,36 millones de colones.

6 ALGUNOS COMENTARIOS SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2014

CODIGO	CUENTA	COMENTARIO
111100	Efectivo en caja chica	El fondo de caja chica se encuentra bajo la responsabilidad de la Asistente de la ASADA y de acuerdo con el Manual de Caja Chica vigente, puede ser arqueado de manera sorpresiva por el Presidente, Tesorera o Fiscal.
115301	Cuentas por cobrar	Esta partida se muestra el monto calculado como por cobrar en el mes siguiente por concepto de servicio de agua a los abonados.
12	Activo Fijo	Las cifras expresadas en este rubro se encuentran en estudio, pues son heredadas de administraciones anteriores, partiendo de la necesidad de trasladar la propiedad en donde se encuentra el acueducto a la ASADA, tal y como lo establece el Reglamento de ASADAS en el artículo 22, inciso 11, lo que a la fecha se encuentra en trámite con la Municipalidad de Alajuela. Del avance de este trámite se estará dando seguimiento en informes posteriores.
62	Activo no corriente	Se está registrando la utilización del monto por concepto Ley de Hidrantes (325 colones por mes), que está siendo invertido en la compra y mantenimiento de los ya existentes, a fin de dar cobertura a las recomendaciones del Cuerpo de Bomberos de Alajuela sobre este tema.
3	Patrimonio	Este rubro recibirá la contrapartida del ajuste señalado anteriormente para la cuenta código 12
5	Gastos	La composición de estas partidas se aclara en el punto 3 del presente informe.
General	Libros contables	Según nos ha hecho saber el contador de la ASADA, la información contenida en los estados financieros se encuentra al día registrada en los libros contables legales y disponible para el escrutinio de la asambleistas.

7 OTROS TEMAS DE INTERÉS



8 ANEXO: ESTADOS FINANCIEROS 2014
