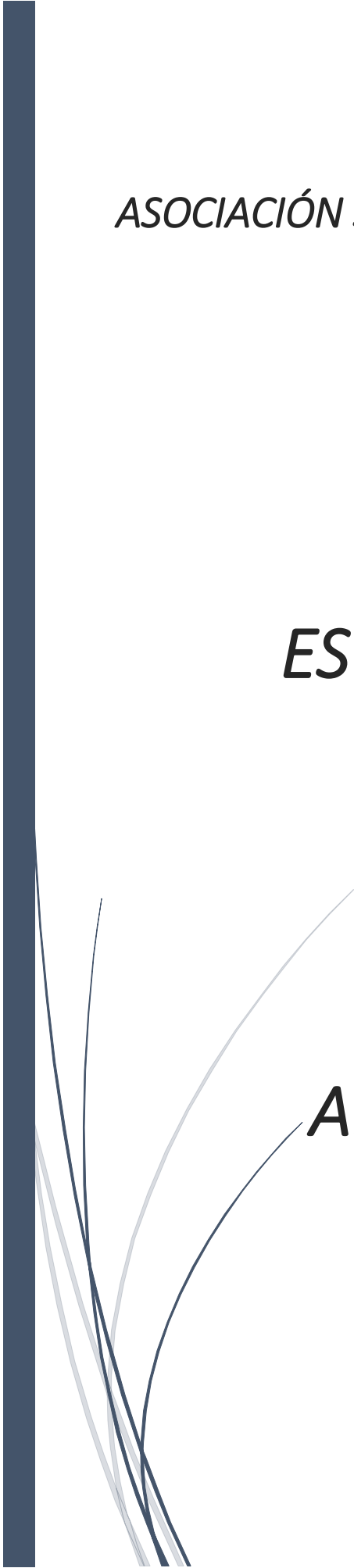


A thick dark blue vertical bar is positioned on the left side of the page. From its base, several thin, light blue curved lines sweep upwards and to the right, creating a dynamic, abstract graphic element.

ASOCIACIÓN SOLIDARISTA DE TRABAJADORES DE LA UTN

ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE ABRIL 2018

INDICE DEL CONTENIDO

➤ **Balances de Situación**

➤ **Estados de Resultados**

➤ **Estados de cambios en el patrimonio**

➤ **Notas a los estados financieros**

➤ **Anexos**

ASOCIACION SOLIDARISTA DE TRABAJADORES DE LA UTN
ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE ABRIL 2018
(Colones)

Descripción	Saldo Inicial	Movimientos Mes	Saldo Acumulado
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
CAJAS	681,000	19,000	700,000
BANCOS	225,944,562	-10,525,586	215,418,976
INVERSIONES TRANSITORIAS	2,083,691,546	109,823,467	2,193,515,013
INTERESES A COBRAR SOBRE INVERSIONES	15,667,237	-3,340,004	12,327,233
CUENTAS POR COBRAR	2,451,488	938,475	3,389,963
RETENCIONES POR COBRAR	0	0	0
INVENTARIOS	13,152,831	-193,322	12,959,509
GASTOS PREPAGADOS	783,321	415,346	1,198,667
ACTIVOS NO CORRIENTE			
MOBILIARIO Y EQUIPO	14,337,734	1,198,000	15,535,734
DEPRECIACIONES ACUMULADAS	-6,468,145	-512,848	-6,980,993
AMORTIZACIONES ACUMULADAS	-482,898	-15,147	-498,045
OTROS ACTIVOS			
PRESTAMOS	2,969,304,881	7,673,824	2,976,978,705
RESERVA DE LIQUIDEZ INVERSIONES	392,998,215	-13,394	392,984,821
ACTIVO TOTAL	5,712,061,772	105,467,812	5,817,529,583
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR	3,266,621	28,347	3,294,968
RETENCIONES POR PAGAR	397,791	0	397,791
GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR	13,511,441	503,196	14,014,637
EXCEDENTES POR PAGAR	115,462,314	14,954,078	130,416,392
APORTE EN CUSTODIA	149,162,670	-519,290	148,643,380
IMPUESTOS POR PAGAR	518,671	-308,868	209,804
FONDO DE SEGURO PARA PRESTAMOS	2,304,751	20,044	2,324,795
PASIVOS NO CORRIENTES			
AHORROS EXTRAORDINARIOS	205,721,214	10,441,834	216,163,048
PASIVO TOTAL	490,345,473	25,119,342	515,464,815
PATRIMONIO			
PATRIMONIO SOLIDARISTA			
AHORRO OBRERO	2,373,681,813	27,338,046	2,401,019,859
APORTE PATRONAL	2,680,643,590	29,735,462	2,710,379,052
EXCEDENTES PAGADOS	-1,973,222	-428,216	-2,401,438
RESERVAS	39,376,697	0	39,376,697
PERDIDAS Y GANANCIAS	129,987,421	0	129,987,421
PATRIMONIO TOTAL	5,221,716,299	56,645,293	5,278,361,592
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	5,712,061,772	81,764,635	5,793,826,406

Las notas adjuntas forman parte integral de los estados financieros.

ASOCIACION SOLIDARISTA DE TRABAJADORES DE LA UTN

ESTADO DE RESULTADOS

AL 30 DE ABRIL 2018

Descripción	Mes Anterior	Mes Actual	Acumulado
INGRESOS			
INGRESOS CORRIENTES			
INGRESOS FINANCIEROS	272,415,746	48,443,229	320,858,975
COMISIONES SOBRE PRESTAMOS	3,554,216	427,260	3,981,477
OTROS INGRESOS	792,014	66,119	858,133
VENTAS	21,596,100	3,728,208	25,324,309
OTROS INGRESOS DE LIBRERIA	1,479,149	136,724	1,615,873
TOTAL INGRESOS	299,837,226	52,801,541	352,638,767
GASTOS			
GASTOS GENERALES			
GASTOS GENERALES Y ADMINISTRATIVOS	29,758,498	5,034,060	34,792,558
GASTOS FINANCIEROS	8,829,515	1,631,413	10,460,928
OTROS GASTOS	110,149,770	18,789,791	128,939,561
GASTOS DE LIBRERIA	6,241,396	1,119,114	7,360,510
GASTOS DE LIBRERIA ATENAS	2,828,964	485,829	3,314,793
TOTAL GASTOS	157,808,144	27,060,207	184,868,350
COSTOS			
COSTO DE VENTAS LIBRERIA DE ATENAS	3,100,013	527,737	3,627,750
COSTO DE VENTAS LIBRERÍA ALAJUELA	8,941,648	1,510,420	10,452,068
TOTAL COSTOS	12,041,662	2,038,157	14,079,819
UTILIDAD DEL PERIODO	129,987,421	23,703,177	153,690,598

Las notas adjuntas forman parte integral de los estados Financieros.

ESTADO DE VARIACIÓN DEL PATRIMONIO
PERIODO DEL 31 DE MARZO 2018 AL 30 DE ABRIL 2018

DETALLE	AHORRO OBRERO	APORTE PATRONAL	RESERVA ACTIVIDADES	EXCEDENTES POR DISTRIBUIR	PATRIMONIO TOTAL
SALDO AL 31 DE MARZO DE 2018	2,373,681,812	2,680,643,590	39,376,697	- 1,973,222	5,091,728,877
Más (menos)					
Excedentes antes de reserva					
Asignación reservas del periodo			-		
Más (menos)					
Aporte de capital del periodo	36,531,389	41,042,656	-		
Disminución del periodo	9,193,342	11,307,193	-	428,216	
Disminución de excedentes del periodo anterior				-	
Disminución de reserva			-		
SALDO AL 31 DE ABRIL DE 2018	2,401,019,859	2,710,379,052	39,376,697	- 2,401,438	5,148,374,171

Las notas adjuntas forman parte integral de los estados financieros.

ASOCIACIÓN SOLIDARISTA DE TRABAJADORES DE LA UNIVERSIDAD TÉCNICA NACIONAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 DE ABRIL 2018

NOTA 1 – DOMICILIO, OBJETIVOS E HISTORIA

La ASOCIACIÓN SOLIDARISTA DE TRABAJADORES DE LA UNIVERSIDAD TÉCNICA NACIONAL, está domiciliada en las instalaciones de la UNIVERSIDAD TÉCNICA NACIONAL en el distrito de Villa Bonita de Alajuela, provincia de Alajuela, se encuentra debidamente inscrita, en cumplimiento de lo dispuesto por los artículos 318 del Código de Trabajo y 74 de la Ley Orgánica del Ministerio de Trabajo y Bienestar Social, al amparo de la Ley No. 6970 de Asociaciones Solidaristas. Entre sus objetivos están:

- a. Procurar la Justicia y la Paz Social.
- b. Promover la armonía OBRERO - PATRONAL.
- c. Procurar el desarrollo integral de sus asociados.
- d. Efectuar operaciones de ahorro y crédito, de inversión, así como cualquier otra gestión de obtención de recursos que sea lícita y rentable.
- e. Ejecutar programas de: Vivienda, científicos, culturales, deportivos, artísticos, educativos, recreativos, espirituales, de bien social, de desarrollo económico y cualesquier otro que fomente los vínculos de unión y cooperación entre los trabajadores y entre estos y sus patronos.

La Asociación Solidarista de Trabajadores de la Universidad Técnica Nacional (ASOUTN) surge por la unión de las Asociaciones Solidaristas del Colegio Universitario de Alajuela y la Escuela

Centroamericana de Ganadería (ambas instituciones extintas); aunque en el proceso también estuvo integrada la Asociación Solidarista del Centro de Formación de Formadores, pero que, por algunas inconsistencias administrativas, no logró unirse en el proceso legal de fusión.

La creación de la ASOUTN surge de un proceso legal denominado Fusión por Absorción, mediante el cual la Asociación Solidarista de Trabajadores del Colegio Universitario de Alajuela (ASOCUNA) cambia su razón social y la Asociación Solidarista de empleados de la Escuela Centroamericana de Ganadería (ASEECAG), se fusiona a la ASOUTN.

Al constituirse la Universidad Técnica Nacional, se inicia un proceso de fusión de las Asociaciones Solidaristas existentes al momento. El 27 de mayo de 2008 por primera vez representantes de las Asociaciones Solidaristas del CEFOF, ASOCUNA, se reunieron para tratar el tema de la constitución de la Asociación Solidarista de Trabajadores de la Universidad Técnica Nacional.

El 27 de octubre del 2009 se reunieron las tres Asociaciones para analizar las condiciones administrativas y financieras de las Asociaciones. Dadas las condiciones financieras de cada Asociación, se determinó realizar el proceso de fusión por absorción de las asociaciones del CUNA y de la ECAG.

Una vez que las Asambleas Generales de dichas asociaciones aprobaron el proceso, se procedió a realizar los trámites legales correspondientes y se constituyó el 27 de octubre del 2009, la Asociación Solidarista de Trabajadores de la Universidad Técnica Nacional (ASOUTN).

Su capital social está cubierto por aportes de los trabajadores de la UNIVERSIDAD TÉCNICA NACIONAL de un 5% sobre el salario, y un 5.33% que aporta la parte patronal.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

Las políticas de contabilidad más importantes utilizadas por la **ASOCIACIÓN SOLIDARISTA DE TRABAJADORES DE LA UNIVERSIDAD TÉCNICA NACIONAL**, en la preparación de sus estados financieros, se detallan a continuación:

a.- Moneda y regulaciones de política cambiaria:

La unidad monetaria de curso legal de la República de Costa Rica es el colón (₡) costarricense y en esta moneda se expresa toda la información financiera, y las cifras en los estados financieros y las notas respectivas. La conversión del dólar norteamericano U.S. \$ 1.00, a moneda local, se determina por los tipos de cambio de referencia fijados por el Banco Central de Costa Rica. Los tipos de cambio existente al 30 de abril del 2018 son los siguientes:

TIPO DE CAMBIO

Tipo de cambio U.S. \$ 1.00

ABRIL 2018

Compra ₡562.04

Venta ₡568.31

TASA BASICA PASIVA

6.15

A la fecha de emisión de los estados financiero 09 de mayo 2018, el tipo de cambio de referencia del Banco Central de Costa Rica, para la compra y venta se encontraba en ₡562.96 y ₡569.39 por U.S. \$ 1.00. Tasa básica pasiva 6.10

b.- Efectivo y equivalente de efectivo

La Asociación considera como efectivo y equivalentes de efectivo, y las inversiones transitorias, con vencimiento original a la fecha de adquisición, de seis meses o menos que por su naturaleza han sido adquiridos y mantenidos para obtener rendimientos, y cumplir con el requisito de mantener una reserva de liquidez, según lo establece el reglamento de Política Monetaria establecido por el Banco Central de Costa Rica. El detalle del efectivo y equivalente al 30 de abril del 2018 y 30 de setiembre 2017.

	Abril 2018	Setiembre 2017
Efectivo en Caja y Bancos	₡ 216,118,976	484,051,722
Inversiones Transitorias	₡ 2.586,499,834	2.018,266,788
Total, efectivo y equivalentes	₡ 2.802,618,810	2.502,318,510

c.- Inversiones Transitorias:

Las inversiones transitorias, se registran al costo y se valúan a su costo al valor facial y/o costo amortizado si son adquiridas con prima y/o descuento, utilizando el método de línea recta,

Los intereses por estas inversiones, los cuales se han devengado y no han sido cobrados se acumulan contablemente, bajo el neto de acumulado o devengado.

d.- Préstamos y cuentas por cobrar:

La Asociación Solidarista tiene la política de colocar entre sus asociados, préstamos y cuentas, las cuales generan un rendimiento, el cual es establecido por la administración de la entidad, y a plazos razonables. Dichos créditos se encuentran garantizados generalmente por los aportes, y/o documentos legales, generalmente con garantía fiduciaria y/o hipotecaria dependiendo de la línea de crédito respectiva. Dichos préstamos se amortizan con base a cuotas fijas mensuales durante el período del crédito.

La Asociación Solidarista tiene la política de deducir las cuotas sobre préstamos a sus asociados, en cuanto a principal e intereses, con corte al 30 de cada mes, por lo que no se registra acumulación de productos acumulados correspondientes.

e.- Estimación para préstamos y cuentas por cobrar de cobro dudoso:

La Asociación no utiliza como parte del registro de sus operaciones contables, la estimación por incobrables, dadas las garantías y políticas de colocación de sus recursos.

f.- Uso de otras estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice –cuando sean necesarias-, estimaciones supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales pueden diferir de esas estimaciones.

g.- Intereses por cobrar

Son activos financieros originados en operaciones de fondos disponibles, inversiones en valores y por créditos concedidos a sus asociados. Los intereses se registran por el método de devengado.

h.- Inventarios

Los inventarios se registran al costo histórico de adquisición, dicho costo comprende el precio de compra de la última factura.

i.- Gastos pagados por anticipado

Corresponde a erogaciones por adelantado de efectivo por concepto de gastos que serán realizados o incurridos en el transcurso de su ciclo normal de operaciones (un año). La Asociación tiene como política contable registrar en el momento inicial y medir de forma posterior sus gastos pagados por anticipado a su valor nominal. Se amortizan en línea recta de acuerdo a la vigencia o realización del gasto.

j.- Propiedad, planta y equipo, neto

La Asociación tiene como política contable el registro al costo de los valores de propiedad, planta y equipo, mobiliario, equipo de cómputo y otros.

Todas aquellas reparaciones que aumentan la vida útil de los activos de propiedad, planta y equipo o que mejoren su rendimiento, deben capitalizarse como una mejora asociada a dichos activos y depreciarse en el remanente de su vida útil.

Las reparaciones que no extienden la vida útil o mejoran el rendimiento de los activos clasificados como propiedad, planta y equipo, se cargan a resultados, así como aquellas erogaciones de gastos considerados menores.

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta, con base a la vida útil estimada para cada activo. Las vidas útiles estimadas y los porcentajes de depreciación se presentan a continuación: mobiliario y equipo 10%, y equipo de cómputo 20% anual, equipo de librería 20%.

k.- Activos intangibles

Los activos intangibles se registran al costo y se amortizan por el método de línea recta con base en la vida útil estimada de los bienes respectivos.

l.- Ahorros extraordinarios de asociados y cuentas por pagar:

Las obligaciones por ahorros extraordinarios y cuentas por pagar de la Asociación están compuestas por todas las obligaciones que se han contraído con terceros por la adquisición de bienes o servicios, y por la captación de ahorros extraordinario de corto, mediano y largo plazo generado por la deuda financiera de las diversas actividades de la entidad y por intereses a pagar sobre aporte en custodia acumulado.

Los principales conceptos de las obligaciones son los siguientes:

- Ahorros extraordinarios de asociados de corto y largo plazo
- Cuentas por pagar (con proveedores y otros)
- Gastos acumulados, como provisiones de gastos de aguinaldo y cesantía.
- Intereses por pagar sobre aporte en custodia

m.- Provisiones, prestaciones sociales y planes de pensión:

Una provisión es reconocida en los estados financieros cuando la Asociación adquiere una obligación legal o contractual como resultado de un evento pasado y es probable que se requiera un desembolso económico para cancelar tal obligación. El valor estimado de esa provisión se ajusta a la fecha de los estados financieros afectando directamente los resultados de operación.

De acuerdo con la legislación laboral establecida en el Código de Trabajo de la República de Costa Rica, establece el pago de un auxilio de cesantía a los empleados, por interrupción laboral, ya sea por jubilación, muerte o despido sin justa causa. Esta cesantía se determina de acuerdo a la antigüedad del empleado y varía entre 19.5 días y 22 días por año laborado, hasta un máximo de ocho años.

En febrero del 2000, se promulgo y publicó la Ley de Protección al Trabajador en Costa Rica, la cual contempla la transformación del auxilio de cesantía, así como la creación de un régimen obligatorio de pensiones complementarias, modificando varias disposiciones del Código de Trabajo. Según esa Ley, todo patrono público o privado en Costa Rica, deberá aportar un 3% (a partir de marzo del 2003), de los salarios pagados mensualmente de los trabajadores durante el tiempo que se mantenga la relación laboral. Tales aportes son recaudados por la Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS), y posteriormente trasladados a las entidades autorizadas por el trabajador.

La Asociación tiene como política crear una provisión para el pago de aguinaldos equivalente a un 8.33% sobre los salarios pagados mensualmente a sus funcionarios, de manera que los pagos por tal concepto disminuyen dicha provisión.

Asimismo, todo trabajador tiene derecho a vacaciones anuales remuneradas, cuyo mínimo se fija en dos semanas por cada cincuenta semanas de labores continuas, al servicio del mismo patrono. En caso de terminación del contrato de trabajo antes de cumplir el período de las cincuenta semanas, el trabajador tendrá derecho como mínimo, aun día de vacaciones por cada mes trabajado.

De acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo y las modificaciones de la Ley de Protección al Trabajador, las compensaciones que van acumulándose a favor de los empleados según el tiempo de servicio pueden llegar a serles pagadas en caso de muerte o despido. La Asociación Solidarista de Trabajadores de la UNIVERSIDAD TÉCNICA NACIONAL registra una provisión mensual del 5.33% sobre los salarios pagados a sus funcionarios.

n.- Impuesto sobre la renta:

De acuerdo con el artículo 3 de la Ley de Impuesto sobre la Renta, la Asociación está exenta del pago de dicho tributo. No obstante, está sujeta a la presentación de las declaraciones respectivas para cada año fiscal el 30 de setiembre de cada año.

ñ.- Ahorro obrero y aporte patronal

El aporte de los Asociados corresponde al equivalente a un 5% de los salarios devengados por los asociados, o el importe adicional que el asociado establezca, sobre este porcentaje.

El aporte patronal corresponde al equivalente del 5.33% de los salarios devengados por los asociados. Este aporte se entrega al Asociado en caso de renuncia de la empresa. En los casos de despido con responsabilidad patronal o sin ella, este aporte también se cancela al Asociado, de acuerdo al artículo 21 de la Ley 6970 de Asociaciones Solidaristas.

La NIC 32 establece los criterios para la clasificación de los instrumentos financieros como pasivo o patrimonio. Esta norma indica que las aportaciones de los asociados sean consideradas patrimonio si la entidad tiene el derecho incondicional a rechazar su devolución. En el caso de las asociaciones solidaristas la devolución de los aportes es obligatoria y no es discreción de la Asociación, por lo que no se tiene un derecho incondicional a rechazarla y por lo tanto deberían considerarse como un pasivo.

En la Sesión Extraordinaria número 006-2007, celebrada el 20 de abril del 2007, la Junta Directiva del Colegio de Contadores Públicos de Costa Rica, mediante acuerdo número 283-2007, ratificado en Sesión Ordinaria número 11 celebrada el 26 abril del 2007, aprobó la Circular número 12-2007.

Este pronunciamiento dispone que las Asociaciones Cooperativas, Asociaciones Solidaristas, y otras de naturaleza similar, puedan al tenor de sus respectivas legislaciones, exponer y presentar sus estados financieros incluyendo las aportaciones sociales como Capital Social, dentro de su estructura patrimonial. Además, dispone que los haberes sociales, (Patrimonio), pasarán a exponerse y presentarse dentro del pasivo de dichas entidades, una vez que sus respectivas autoridades resolvieron expresamente su correspondiente reembolso y éste fuere exigible de conformidad con las disposiciones legales, reglamentarias y estatutarias vigentes.

o.- Reservas estatutarias:

De acuerdo a los estatutos de la ASOCIACIÓN SOLIDARISTA DE TRABAJADORES DE UNIVERSIDAD TÉCNICA NACIONAL, debe destinarse de sus excedentes anuales las siguientes reservas.

Reserva para actividades sociales

10%

El remanente representa el excedente neto a distribuir, que, conforme a la ley del Impuesto sobre la Renta, número 7092 y sus reformas, al excedente pagado se le debe retener un 5% de impuesto único y definitivo por cuenta de cada beneficiario del pago. La Asociación hace dicha retención una vez aprobado la distribución en Asamblea sobre el monto que le corresponde a cada asociado.

p.- Excedente a distribuir

De acuerdo con el artículo 9 de la Ley de Asociaciones Solidaristas, los excedentes generados por la Asociación al 30 de setiembre de cada año pertenecen a los Asociados y el monto que le corresponda a cada uno se determina con base en su participación en los aportes totales de la Asociación.

q.- Período Contable

El período económico contable de la Asociación va del 1 de octubre del año anterior al 30 de setiembre del año actual.

r.- Ingresos y gastos, reconocimiento y medición:

Los ingresos de la ASOCIACIÓN SOLIDARISTA DE TRABAJADORES DE LA UNIVERSIDAD TÉCNICA NACIONAL, provienen de los intereses generados por inversiones transitorias, y préstamos otorgados a sus asociados, así como las comisiones correspondientes. Asimismo, la asociación cuenta con dos Librerías en la UNIVERSIDAD TÉCNICA NACIONAL, en Alajuela y Atenas, adicionalmente opera un servicio de fotocopiado en dichas instalaciones, de donde provienen sus ventas de librería y fotocopiado, así como su costo de ventas. Los ingresos se registran con base a devengado.

Los gastos corresponden a egresos financieros y operativos derivado de las operaciones para la obtención de los ingresos de la Asociación. Los ingresos y gastos originados por las operaciones, se reconocen en la contabilidad sobre la base de devengado. La Asociación no tiene la política de registrar intereses por cobrar sobre los préstamos. Se registran en el momento en que se reciben en efectivo.

s.- Instrumentos financieros no derivados

Los instrumentos financieros comprenden inversiones en valores, documentos y cuentas por cobrar, efectivo y equivalentes de efectivo y cuentas por pagar.

Las compras y ventas de valores por la vía ordinaria se registran utilizando el método de la fecha de liquidación.

Un activo financiero es dado de baja cuando no se tenga control sobre los derechos contractuales que lo componen. Esto ocurre cuando los derechos se realizan, expiran o ceden a terceros.

Un pasivo financiero, es dado de baja cuando la obligación especificada en el contrato ha sido pagada, cancelada o haya expirado.

Las cuentas por cobrar y cuentas por pagar se registran al costo.

t.- Administración de riesgos financieros

En el transcurso normal de sus operaciones la Asociación está expuesta a una variedad de riesgos financieros, los cuales trata de minimizar a través de la aplicación de políticas y procedimientos de administración de riesgo. Estas políticas cubren el riesgo cambiario, el riesgo de tasas de interés, el riesgo de crédito y el riesgo de liquidez.

Riesgo Cambiario

El colón costarricense podría experimentar devaluaciones y/o revaluaciones constantes con respecto al dólar estadounidense, de acuerdo con la política de bandas cambiarias del Banco Central de Costa Rica, afectando los resultados, y la posición financiera y sus flujos de efectivo.

Al 30 de abril 2018, la Asociación Solidarista, no presenta activos y pasivos en moneda extranjera en sus estados financieros.

Riesgo de crédito

Se considera que el riesgo de crédito es bajo, dado que la garantía de los préstamos es el aporte personal. La Asociación no presenta concentración de crédito. Los préstamos por cobrar a Asociados se encuentran distribuidos en distintas operaciones crediticias con los Asociados.

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Asociación no pueda cumplir con todas sus obligaciones en los plazos contratados. Para mitigar este riesgo cuenta con suficiente efectivo en bancos e inversiones de fácil realización, que le permiten el cumplimiento de pago de sus obligaciones a corto plazo.

NOTA No. 3 – Efectivo en caja y bancos:

Al 30 de abril del 2018, el efectivo en caja y bancos se detalla a continuación:

Detalle	Abril 2018	Setiembre 2017
FONDOS FIJOS		
FONDO DE TRABAJO ADMINISTRACION	500,000	485,400
FONDO LIBRERIA	100,000	100,000
FONDO DE TRABAJO ATENAS	100,000	100,000
TOTAL, FONDOS	700,000	685,400
EFFECTIVO EN CUENTA CORRIENTE		
BANCO POPULAR Y DESARROLLO COMUNAL	27,439,177	298,274,810
BANCO NACIONAL DE COSTA RICA (ADMINISTRACIÓN)	173,084,446	167,261,016
BANCO NACIONAL DE COSTA RICA (LIB. ALAJUELA)	12,684,154	16,757,529
BANCO NACIONAL DE COSTA RICA (ATENAS)	2,211,200	1,072,967
TOTAL, EN BANCOS	215,418,977	483,366,322
TOTAL, EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS	216,118,976	484,051,722

NOTA No. 4- Inversiones transitorias: Al 30 de abril 2018, el portafolio de inversiones en valores es el siguiente:

Detalle	Tasa		Abril 2018		Setiembre 2017
Banco Central de Costa Rica Bem (reserva Liquidez)	7.18%	¢	392,984,821	¢	396,805,465
Fondo inversión INS BNCR	0%	¢	0	¢	300,648,300
Fondo inversión INS BPDC	7.91%	¢	553,277,934	¢	100,257,650
Inversiones a la vista liquido publico INS SAFI	3.66%	¢	140,237,079	¢	70,555,373
Banco Nacional de Costa Rica					
Certificados de depósito a plazo	7.35%	¢	200,000,000	¢	150,000,000
Banco Popular y Desarrollo Comunal					
Certificado depósitos a plazo	8.30%	¢	1,300,000,000	¢	1,000,000,000
Total, inversiones		¢	2.586,499,834	¢	2.213,656,985

NOTA No. 5 – Préstamos por cobrar:

Al 30 de abril del 2018, el saldo de los documentos por cobrar, se detalla de la siguiente manera:

DETALLE	ABRIL 2018	SETIEMBRE 2017	DIFERENCIA
PERSONAL	1,559,891,904	1,529,333,749	30,558,156
VIVIENDA	136,657,651	147,396,008	-10,738,357
ADMNISTRATIVO	6,717,580	8,491,993	-1,774,413
REFUNDICION DE DEUDAS	30,091,233	30,749,573	-658,339
SALUD	36,680,188	37,254,826	-574,638
EDUCACION	6,638,104	8,850,784	-2,212,680
VACACIONALES	2,343,708	4,271,585	-1,927,877
VIVIENDA ADICIONAL	34,130,234	40,109,725	-5,979,491
MICROEMPRESAS	5,960,969	6,516,762	-555,794
VIVIENDA HIPOTECARIA	75,151,527	78,907,964	-3,756,437
PERSONAL HIPOTECARIO	47,302,891	39,202,676	8,100,216
LIBRERIA	278,230	489,739	-211,509
ADMINISTRATIVO BIENES Y SERVICIOS	3,576,643	2,227,554	1,349,089
VIVIENDA ADICIONAL HIPOTECARIA	102,580,456	106,820,372	-4,239,916
MI PRIMERA CASA	2,339,751	2,390,744	-50,993
PRESTAMO DE VEHÍCULO	52,930,152	57,735,573	-4,805,422
BIENES Y SERVICIOS (salud)	652,223	1,862,629	-1,210,405
MI PRIMERA CASA VIVIENDA HIPOTECARIA	872,939,301	792,147,453	80,791,848
CREDITO POR HONORARIOS PROFESIONALES	115,959	308,107	-192,148
TOTAL CARTERA DE CRÉDITO	2,976,978,704	2,895,067,816	81,910,889

En los créditos se cobra una comisión de un 0.60%.

NOTA No. 6 – Cuentas e intereses por cobrar:

Al 30 de abril 2018, el saldo de las cuentas e intereses por cobrar se detallan así:

Detalle	Abril 2018	Setiembre 2017
ASOCIADOS	1,008,238	4,032,781
UNIVERSIDAD TECNICA NACIONAL	163,980	214,995
FUNCIONARIOS	589,027	283,793
CUENTA POR COBRAR (VENTAS CON TARJETAS)	25,905	51,170
INTERESES A COBRAR SOBRE INVERSIONES	12,327,233	10,472,377
Total	14,114,383	15,055,116

NOTA No. 7 – Inventarios de mercadería:

Al 30 de Abril 2018, el saldo de las cuentas de inventarios se detalla así:

DETALLE	ABRIL 2018	SETIEMBRE 2017
SUMINISTRO DE LIBRERIA	9,472,315	10,368,932
LIBRERIA ATENAS	3,487,194	3,893,596
TOTAL, INVENTARIO	12,959,509	14,262,528

NOTA No. 8 – Gastos pagados por anticipado:

Al 30 de abril 2018, los gastos pagados por anticipado se detallan así:

Detalle	Abril 2018	Setiembre 2017
SEGUROS RIESGOS PROFESIONALES	377,454	219,439
POLIZA DE INCENDIO Y ROBO	133,908	78,113
PAGINA WEB	65,259	217,531
LICENCIA OFFICE Y ANTIVIRUS	186,668	
SUMINISTROS DE FOTOCOPIADORA	161,222	192,238
SUMINISTROS DE OFICINA	274,157	314,722
Total, Gastos Pre pagados	1,198,667	1,022,043

NOTA No. 9 – Propiedad, planta y equipo y depreciación acumulada, neto:

Al 30 de abril del 2018 el saldo de la propiedad, planta y equipo y depreciación acumulada, neto se detallan así:

Detalle	Abril 2018	Setiembre 2017
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA SEDE CENTRAL	7,597,166	5,317,162
MOBILIARIO Y EQUIPO OFICINA ATENAS	413,734	253,734
MOBILIARIO Y EQUIPO LIBRERÍA	5,755,664	6,173,659
Total, costo	13,766,565	11,744,554
DEPRECIACIONES ACUMULADAS	-6,369,129	-5,215,287
Total, propiedad, Planta y Equipo Neto	7,397,436	6,529,267

NOTA No. 10 – Otros activos:

Al 30 de abril 2018, el saldo de los otros activos está representado así:

Detalle	Abril 2018	Setiembre 2017
SISTEMA INTEGRADO CODEAS	534,000	534,000
REMODELACION OFICINA ASOUTN	860,371	860,371
REMODELACION LIBRERIA DE ATENAS	374,798	374,798
Total, costo	1,769,169	1,769,169
AMORTIZACIONES ACUMULADAS	-1,109,909	-903,506
Total, otros activos	659,260	865,663

NOTA No. 11 – Ahorros extraordinarios de asociados por pagar:

Al 30 de abril 2018, la cuenta que corresponde los ahorros extraordinarios de asociados por pagar, con el siguiente detalle:

Detalle	Tasa	Abril 2018	Setiembre 2017
AHORROS EXTRAORDINARIOS	3.71%	147,442,720	131,150,682
AHORRO NAVIDEÑO	7.88%	68,720,328	104,317,482
Total, Ahorros Voluntarios		216,163,048	235,468,164

NOTA No. 12 – Cuentas por pagar:

El saldo de las cuentas por pagar está representado así:

Detalle	Abril 2018	Setiembre 2017
PROVEEDORES	1,455,613	1.449,554
ASOCIADOS	214,310	714,847
EXASOCIADOS	263,408	13.029,836
CUIDADOS PALIATIVOS	118,002	126,000
DIVERSOS	65,808	
POLIZA DE INCENDIOS	499,816	243,303
PRESTAMOS PENDIENTES POR DESEMBOLSAR	678,011	14,006.690
RETENCIONES DE LEY	397,791	282,095
APORTE PATRONAL EN CUSTODIA	142,708,287	133,791,981
BONO SOCIAL	130,416,392	33,942,198
RENDIMIENTOS SOBRE APORTE EN CUSTODIA	5,935,094	4,185,594
IMPUESTOS POR PAGAR	209,804	215,208
FONDO DE SEGURO PARA PRESTAMOS	2,324,795	2,216,847
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	285,287,131	204,204,153

NOTA No. 13 – Gastos acumulados por pagar:

Al 30 de abril del 2018, el saldo de los gastos acumulados por pagar está representado así:

Detalle	Abril 2018	Setiembre 2017
AGUINALDO	1,547,821	2,749,161
AUXILIO DE CESANTIA	11,456,499	10,071,474
CARGAS PATRONALES DE LEY	0	1,695,845
Total, gastos acumulados por pagar	13,004,320	14,516,480

NOTA No. 14 - Reservas de actividades sociales:

Al 30 de abril 2018, corresponde a una reserva creada para la realización de actividades sociales la cual se incrementa anualmente en un 10% de los excedentes del período.

NOTA No. 15 - Gastos financieros:

Los gastos financieros por el período terminado el 30 de abril 2018 se detallan así:

DETALLE	ABRIL 2018	SETIEMBRE 2017
INTERESES SOBRE AHORROS EXTRAORDINARIOS	4,594,162	6,911,434
RENDIMIENTOS POR APORTES EN CUSTODIA	5,383,466	4,185,594
OTROS GASTOS FINANCIEROS	483,300	827,265
TOTAL, GASTOS FINANCIEROS	10,460,928	11,924,293

NOTA No. 16 - Gastos generales y administrativos:

Los gastos generales administrativos, y financieros por el período terminado el 30 de abril de 2018 se detallan así:

DETALLE	ABRIL 2018	SETIEMBRE 2018
SERVICIOS PERSONALES		
SUELDOS	20,531,614	32,517,601
SUELDO ADICIONAL	1,729,235	2,706,985
SERVICIOS ESPECIALES	8,000	399,067
GASTOS POR DEMANDA LABORAL	0	3,304,500
HONORARIOS PROFESIONALES	1,226,250	3,078,398
PRESTACIONES LEGALES	1,106,018	688,797
FONDO DE CAPITALIZACION LABORAL (3%)	564,328	974,515
CARGA PATRONAL E.M.(9.25%)	1,740,102	3,026,419
CARGA PATRONAL I.V.M. (5,08 %)	955,596	1,650,864
CARGA PATRONAL BCO, POPULAR (0.25%)	47,028	82,692
CARGA PATRONAL ASIGN.FAMILIAR (5%)	940,548	2,099,837
CARGA PATRONAL IMAS (0.5%)	94,054	206,460
CARGA PATRONAL INA (1.5 %)	282,164	681,038
APORTE PATRONAL BCO.POPULAR (0.25%)	47,028	107,635
F.PENSION COMPLEMENT. OBLIG.(0.5%)	94,054	206,460
CARGA PATRONAL INS (1%)	188,109	421,729
SERVICIOS NO PERSONALES		
INFORMACION Y PUBLICIDAD	60,000	578,360
IMPRESION, ENCUADERNACION Y OTROS	5,350	0
SERVICIO TELEFONICO	318,615	568,970
SERVICIOS ELECTRICOS	277,451	476,932
SERVICIOS PUBLICOS DIVERSOS	3,600	3,240
GASTOS DE VIAJE	0	26,923
GASTOS DE REPRESENTACION	0	152,000
GASTOS POR SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	334,872	1,976,333
TRANSPORTE EN EL PAIS	196,300	523,248
SEGURO DE RIESGOS PROFESIONALES	140,291	297,459
SEGURO INCENDIOS Y FIDELIDAD OFICINAS	98,926	134,785
MANTENIMIENTO MOBILIARIO Y EQUIPO	197,800	567,000
MANTENIMIENTO Y REPARACION EDIFICIOS	42,000	0
FOTOCOPIAS	23,340	3,409
MANTENIMIENTO DEL SOFTWARE	761,270	1,138,927
GASTOS DE ASEO E HIGIENE	279,645	18,495
MATERIALES Y SUMINISTROS		
PRODUCTOS DE PAPEL Y CARTON	0	14,775
HILADOS Y TEXTILES	0	43,500
IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN	830	50,000
PRODUCTOS ALIMENTICIOS	223,335	203,710
MATERIALES DE CONSTRUCCION	70,005	6,500
UTILES Y MATERIALES DE OFICINA	584,279	879,433
UTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA	213,610	368,530
MATERIALES Y PROD. ELECTRICOS , TELEFONICO Y COMPUTI	51,540	103,353
GASTOS POR DEPRECIACION Y AMORTIZACIONES		
DEP.MOBILIARIO Y EQUIPO OFICINA	1,040,423	1,061,962
DEPRECIACION SISTEMA COMPU	62,300	53,400
AMORTIZACION PAGINA WEB	152,272	261,038
AMORTIZACION REMODELACION OFICINA	100,377	293,908
GASTOS FINANCIEROS		
INTERESES SOBRE AHORROS EXTRAORDINARIOS	4,594,162	6,911,433
RENDIMIENTOS POR APORTES EN CUSTODIA	5,383,466	4,185,594
OTROS CARGOS FINANCIEROS	483,300	827,265
OTROS GASTOS		
GASTOS EDUCATIVOS	160,000	327,900
FIESTA DE ASOCIADOS	8,124,560	6,053,370
BONO VACACIONAL	99,257,600	123,861,260
PASEO DE ASOCIADOS	12,768,788	4,510,014
CELEBRACION DIA DEL PADRE Y MADRE	0	4,168,772
BENEFICIO SOCIAL	1,750,000	4,286,000
DONACIONES	341,441	177,800
ASAMBLEA DE ASOCIADOS	6,159,692	4,410,894
ACTIVIDADES PROTOCOLARIAS	377,480	428,752
TOTAL GASTOS GENERALES Y ADMINISTRATIVOS	174,193,047	222,108,243

NOTA No. 17 - Gastos de librería: Los gastos de librería de Alajuela y Atenas por el período terminado el 30 de abril del 2018 se detallan así:

DETALLE	ABRIL 2018	SETIEMBRE 2018
<u>GASTOS DE LIBRERIA ALAJUELA</u>		
SERVICIOS PERSONALES		
SUELDOS	3,797,125	6,181,672
SUELDO ADICIONAL	314,464	520,747
VACACIONES	0	7,425
CARGAS PATRONALES	879,970	1,454,673
PRESTACIONES LEGALES	201,131	333,070
FONDO DE CAPITALIZCION LABORAL	102,894	187,469
SERVICIOS NO PERSONALES		
SERVICIOS ELECTRICOS	183,677	345,266
SERVICIOS PUBLICOS DIVERSOS	66,640	81,853
MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO	1,014,516	1,126,288
RIESGOS PROFESIONALES	34,396	67,826
MANTENIMIENTO DE SOFTWARE LIBRERIA ALAJUI	9,333	0
MATERIALES Y SUMINISTROS		
REPUESTOS EQUIPO DE LIBRERIA	10,000	287,091
OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	0	5,000
UTILES Y MATERIALES DE OFICINA LIBRERIA ALAJU	9,448	14,454
GASTOS POR DEPRECIACION		
DEPRECIACION EQUIPO DE LIBRERIA	736,916	1,257,206
<u>GASTOS DE LIBRERIA ATENAS</u>		
SERVICIOS PERSONALES		
SALARIOS LIBRERIA ATENAS	1,400,750	2,456,750
SUELDO ADICIONAL ATENAS	121,757	201,936
CARGAS PATRONALES	304,000	564,169
PRESTACIONES LEGALES	77,876	129,158
FONDO DE CAPITALIZACION LABORAL	35,356	72,697
OTROS SERVICIOS ESPECIALES	19,000	0
SERVICIOS NO PERSONALES		
SERVICIOS PUBLICOS DIVERSOS (ATENAS)	0	14,514
SERVICIO TELEFONICO	7,975	32,095
MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO	0	65,000
TRANSPORTES EN EL PAIS (ATENAS)	1,200	0
RIESGOS PROFESIONALES	16,082	31,712
ALQUILER DE EQUIPO LIBRERIA	1,144,661	2,276,097
GASTOS POR DEPRECIACION		
DEPRECIACION DE MOBILIARIO Y EQUIPO (libreria	133,055	213,030
AMORTIZACION REMODELACION OFICINA DE ATE	43,726	74,960
MATERIALES Y SUMINISTROS		
REPUESTOS EQUIPO LIBRERIA ATENAS	0	21,435
MATERIALES Y SUMINISTROS	9,356	4,731
MATERIALES DE LIMPIEZA	0	13,684
TOTAL GASTOS DE LIBRERIAS	10,675,304	18,042,008

NOTA No. 18- Reserva de liquidez:

De acuerdo con las regulaciones de política monetaria dictada por el Banco Central de Costa Rica (BCCR), actualizada al 23 de diciembre del 1998, las asociaciones solidaristas deben mantener una reserva de liquidez sobre la totalidad de los aportes de los trabajadores y cualquier captación de ahorro voluntario por parte de los asociados.

La disponibilidad y el tipo de inversión están regulados por el BCCR y en ningún caso se debe aplicar esta reserva para financiar capital de trabajo de los Asociados.

Según establecen las regulaciones, el procedimiento a seguir por la Asociación es mantener la reserva de liquidez identificada en una inversión debidamente respaldada.

Reserva de liquidez requerida según legislación	¢392,577,436
Reserva de liquidez mantenida en bonos BEM	¢392,984,821

ANEXOS

DETALLE DE COLOCACIONES EN CRÉDITOS

CAPACIDAD DE INVERSIÓN EN PRÉSTAMOS	
AL 30 DE ABRIL 2018	
DETALLE	MONTO
Patrimonio (Obrero, Patronal)	5,111,398,911
70% para préstamos (art. 3 regl. Crédito)	3,577,979,238
Saldo actual en préstamos	2,976,978,705
DISPONIBLE PARA PRÉSTAMOS	601,000,533

CAPACIDAD DE INVERSIÓN CRÉDITOS ORDINARIOS Y EXTRAORDINARIOS			
AL 30 DE ABRIL 2018			
DETALLE	ORDINARIO	EXTRAORDINARIO	TOTAL
PORCENTAJE DE COLOCACIÓN PROYECTADO	66.0%	34.0%	
RECURSOS A COLOCAR EN CRÉDITOS	2,361,466,297	1,216,512,941	3,577,979,238
DISTRIBUCIÓN DE CARTERA	1,964,805,946	1,012,172,760	2,976,978,705
DISPONIBLE PARA PRESTAR	396,660,352	204,340,181	601,000,533

Asociación Solidarista de Trabajadores de la UTN Colocación de créditos en el mes de abril 2018

LINEA	Tasa	#Op	Monto Aprobado	Monto Desembolsado	Monto Refundido
PRESTAMO PERSONAL	14	18	97,397,299.84	31,594,173.56	65,803,126.28
PRESTAMO ADMINISTRATIVO	16	8	1,360,255.86	1,180,407.36	179,848.50
PRESTAMO VIVIENDA ÚNICA	12	2	4,500,000.00	4,429,833.33	70,166.67
PRESTAMO REFUNDICION	14	1	1,545,074.74	1,528,593.94	16,480.80
PRESTAMO SALUD	8	2	1,018,377.40	1,007,777.78	10,599.62
LIBRERIA	12	22	169,224.22	102,430.22	66,794.00
FUNERARIA VIDA	0	7	65,400.00	65,400.00	0.00
COMEDOR	0	29	186,350.00	186,350.00	0.00
OTROS REBAJOS	0	56	630,800.00	630,800.00	0.00
Total General		145	106,872,782.06	40,725,766.19	66,147,015.87

INVERSIONES ABRIL 2018						
Ente emisor	Tasa Interés	tipo de instrumento	Monto	Int. por Cobrar	Valor Actual	Fecha de vencimiento
INS BANCREDITO						
Liquidez público en colones	3.66%	I.N.S. VALORES	140,237,079	589,366	140,826,445	A la vista
INS PUESTO DE BOLSA						
BANCO CENTRAL	6.10%	BEM	100,195,561	2,033,200	102,228,761	03/07/2019
BANCO CENTRAL	7.28%	BEM	146,979,031	3,641,950	150,620,981	03/07/2019
BANCO CENTRAL	8.23%	BEM0	96,106,825	1,584,711	97,691,536	04/03/2020
BANCO CENTRAL	7.01%	BEM	49,703,404	1,127,384	50,830,788	09/01/2019
BPDC (INS)	8.73%	BPDC	100,207,639	-	100,207,639	30/01/2019
BPDC (INS)	8.18%	BPDC	100,300,000	590,000	100,890,000	09/10/2018
BNCR(INS)	6.13%	BPDC	152,214,314	565,800	152,780,114	31/07/2018
BPDC (INS)	8.73%	BPDC	100,257,650	659,400	100,917,050	31/07/2018
BPDC (INS)	8.68%	BPDC	50,149,167	735,685	50,884,852	28/02/2019
BPDC (INS)	8.72%	BPDC	50,149,165	799,737	50,948,901	22/02/2019
BANCO POPULAR	7.50%	CERTIFICADO A PLAZO	100,000,000	-	100,000,000	07/05/2018
BANCO POPULAR	8.55%	CERTIFICADO A PLAZO	150,000,000	-	150,000,000	16/02/2018
BANCO POPULAR	8.00%	CERTIFICADO A PLAZO	150,000,000	-	150,000,000	13/08/2018
BANCO POPULAR	8.50%	CERTIFICADO A PLAZO	300,000,000	-	300,000,000	18/12/2018
BANCO POPULAR	7.50%	CERTIFICADO A PLAZO	100,000,000	-	100,000,000	08/08/2018
BANCO POPULAR	8.55%	CERTIFICADO A PLAZO	200,000,000	-	200,000,000	14/02/2018
BANCO POPULAR	8.50%	CERTIFICADO A PLAZO	100,000,000	-	100,000,000	28/11/2018
BANCO POPULAR	8.50%	CERTIFICADO A PLAZO	200,000,000	-	200,000,000	17/01/2018
BANCO NACIONAL	7.59%	CERTIFICADO A PLAZO	100,000,000	-	100,000,000	25/02/2019
BANCO NACIONAL	7.59%	CERTIFICADO A PLAZO	100,000,000	-	100,000,000	27/02/2019
TOTALES	7.74%		2,586,499,834	12,327,233	2,598,827,067	

ANÁLISIS RENTABILIDAD CRÉDITOS E INVERSIONES		
DETALLE DE CREDITOS	%	MONTO
PERSONAL	17%	39,005,663
PERSONAL	16%	70,870,540
PERSONAL	14%	1,448,427,785
VIVIENDA	12%	211,809,178
PERSONAL HIPOTECARIO	17%	32,599,226
PERSONAL HIPOTECARIO	14%	14,703,666
VIVIENDA ADICIONAL	14%	136,710,690
SALUD	10%	3,426,122
SALUD	8%	33,254,066
ADMINISTRATIVO	16%	6,717,582
REFUNDICIÓN	14%	17,075,834
REFUNDICIÓN	17%	9,374,985
REFUNDICIÓN	15%	3,640,414
BIENES Y SERVICIOS (SALUD)	12%	652,223
EDUCACIÓN	12%	6,638,104
VACACIONAL	14%	2,343,708
VEHICULOS	16%	12,440,718
VEHICULOS	14%	40,489,434
MI PRIMERA CASA HIPOTECARIO	10%	875,279,052
MICROEMPRESAS	14%	5,960,969
PERSONAL ESPECIAL	16%	568,469
PERSONAL ESPECIAL	14%	3,008,174
HONORARIOS PROFESIONALES	12%	115,959
LIBRERÍA	12%	278,230
EX ASOCIADOS	23%	1,587,915
DETALLE DE INVERSIONES	%	MONTO
LIQUIDEZ PÚBLICO EN COLONES	3.66%	140,237,079
BEM	6.10%	100,195,561
BEM	7.28%	146,979,031
BEMO	8.23%	96,106,825
BEM	7.01%	49,703,404
BNCR(INS)	6.13%	152,214,314
BPDC (INS)	8.73%	100,207,639
BPDC (INS)	8.18%	100,300,000
BPDC (INS)	8.73%	100,257,650
BPDC (INS)	8.68%	50,149,167
BPDC (INS)	8.72%	50,149,165
BANCO POPULAR	7.50%	100,000,000
BANCO POPULAR	8.55%	150,000,000
BANCO POPULAR	8.00%	150,000,000
BANCO POPULAR	7.50%	100,000,000
BANCO POPULAR	8.50%	100,000,000
BANCO POPULAR	8.50%	300,000,000
BANCO POPULAR	8.55%	200,000,000
BANCO POPULAR	8.50%	200,000,000
BANCO NACIONAL	7.59%	100,000,000
BANCO NACIONAL	7.59%	100,000,000
TOTAL INVERSIÓN Y PRÉSTAMOS	10.42%	5,563,478,539

ASOCIACIÓN SOLIDARISTA DE TRABAJADORES DE LA UTN

ESTADO DE RESULTADOS

LIBRERÍA ALAJUELA

AL 30 DE ABRIL 2018

(Colones)

Descripción	Mes Anterior	Mes Actual	Acumulado
INGRESOS			
VENTAS GRAVADAS LIBRERIA	6,265,158	678,912	6,944,070
VENTAS EXCENTAS LIBRERIA	6,627,649	1,253,980	7,881,629
VENTAS GRAVADAS FOTOCOPIADORA	2,222,075	764,681	2,986,756
VENTAS EXCENTAS FOTOCOPIADORA	232,940	8,045	240,985
OTROS INGRESOS LIBRERIA ALAJUELA	26,894	29	26,923
VENTA POR SERVICIO DE ESCANEO	43,700	8,400	52,100
COMISIONES EN BN SERVICIOS ALAJUELA	1,379,128	118,479	1,497,607
TOTAL INGRESOS	16,797,544	2,832,526	19,630,070
GASTOS			
SUELDOS	3,251,963	545,162	3,797,125
SUELDO ADICIONAL	270,539	43,925	314,464
CARGAS PATRONALES	716,367	163,603	879,970
PRESTACIONES LEGALES	173,036	28,095	201,131
FONDO DE CAPITALIZCION LABORAL	87,081	15,813	102,894
SERVICIOS ELECTRICOS	153,489	30,188	183,677
SERVICIOS PUBLICOS DIVERSOS	50,828	15,812	66,640
MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO	850,787	163,729	1,014,516
RIESGOS PROFESIONALES	28,209	6,187	34,396
MANTENIMIENTO DE SOFTWARE LIBRERIA ALAJUELA	4,667	4,667	9,333
REPUESTOS EQUIPO DE LIBRERIA	10,000	0	10,000
UTILES Y MATERIALES DE OFICINA LIBRERIA ALAJUELA	9,148	300	9,448
DEPRECIACION EQUIPO DE LIBRERIA	635,283	101,633	736,916
TOTAL GASTOS	6,241,396	1,119,114	7,360,510
COSTOS			
COSTO DE VENTAS LIBRERIA ALAJUELA	8,941,648	1,510,420	10,452,068
TOTAL COSTOS	8,941,648	1,510,420	10,452,068
UTILIDAD DEL PERIODO	1,614,500	202,992	1,817,491

ASOCIACIÓN SOLIDARISTA DE TRABAJADORES DE LA UTN

Estado de Resultados

ATENAS

Al: 30 de Abril del 2018

(Colones)

Descripción	Abril-2018	Marzo-2018	Variación
INGRESOS			
VENTAS LIBRERIA GRAVADAS ATENAS	2,098,564	1,831,855	266,709
VENTAS DE LIBRERIA EXCENTAS ATENAS	2,317,531	1,961,196	356,335
VENTAS FOTOCOPIADORA EXCENTAS ATENAS	1,448,198	1,284,177	164,021
VENTAS FOTOCOPIADORA GRAVADAS ATENAS	1,327,553	1,100,456	227,097
COMISIONES EN BN SERVICIOS ATENAS	118,266	100,021	18,244
TOTAL INGRESOS	7,310,112	6,277,706	1,032,406
GASTOS			
SALARIOS LIBRERIA ATENAS	1,400,750	1,182,947	217,803
SUELDO ADICIONAL ATENAS	121,757	103,695	18,062
CARGAS PATRONALES	304,000	253,434	50,566
PRESTACIONES LEGALES	77,876	66,323	11,552
FONDO DE CAPITALIZACION LABORAL	35,356	28,853	6,502
OTROS SERVICIOS ESPECIALES	19,000	19,000	0
SERVICIO TELEFONICO	7,975	7,975	0
TRANSPORTES EN EL PAIS (ATENAS)	1,200	0	1,200
RIESGOS PROFESIONALES	16,082	13,189	2,893
ALQUILER DE EQUIPO LIBRERIA	1,144,661	994,329	150,332
DEPRECIACION DE MOBILIARIO Y EQUIPO (libreria Atenas)	133,055	113,611	19,444
AMORTIZACION REMODELACION OFICINA DE ATENAS	43,726	37,480	6,247
MATERIALES Y SUMINISTROS	9,356	8,127	1,229
TOTAL GASTOS	3,314,793	2,828,964	485,829
COSTOS			
COSTO DE VENTAS AREA LIBRERIA ATENAS	3,627,750	3,100,013	527,737
TOTAL COSTOS	3,627,750	3,100,013	527,737
UTILIDAD DEL PERIODO	367,568	348,728	18,840

ASOCIACIÓN SOLIDARISTA DE TRABAJADORES DE LA UTN

PRESUPUESTO GENERAL

PARA EL PERÍODO DEL 01 DE OCTUBRE 2017 AL 30 DE ABRIL 2018

RUBROS	PRESUPUESTO 2018	REAL 2018	VARIACIÓN	
	Colones	Colones	Monto	%
Intereses s/ préstamos ****	365,492,503	221,094,081	-144,398,421	-39.51%
Intereses s/ inversiones	136,533,602	98,694,985	-37,838,616	-27.71%
Intereses s/cta cte	2,496,383	1,069,909	-1,426,475	-57.14%
Comisiones s/ préstamos	17,605,231	3,981,477	-13,623,754	-77.38%
Ingresos varios de administración	1,386,451	858,133	-528,318	-38.11%
Ventas de librería Alajuela	38,356,302	19,630,070	-18,726,232	-48.82%
Ventas de librería Atenas	19,120,661	7,310,112	-11,810,549	-61.77%
TOTALES	580,991,132	352,638,767	-228,352,365	
COSTO VENTAS LIBRERÍA	35,430,425	14,079,819	-21,350,606	-60.26%
UTILIDAD BRUTA GLOBAL	545,560,707	338,558,948	-207,001,759	-37.94%
MENOS:				
GASTOS ADMINISTRACIÓN	66,539,957	34,792,558	-31,747,399	-47.71%
- Sueldos	35,263,025	20,531,614	-14,731,411	-41.78%
- Cargas patronales y Provisiones	17,572,976	7,796,264	-9,776,712	-55.63%
- Honorarios Profesionales	1,392,000	1,226,250	-165,750	-11.91%
- Servicios	8,651,463	2,739,460	-5,912,004	-68.34%
- Materiales y suministros	1,990,186	1,143,599	-846,586	-42.54%
- Depreciación	1,670,307	1,355,371	-314,936	-18.85%
GASTOS FINANCIEROS	19,044,529	10,460,928	-8,583,601	-82.05%
- Intereses sobre ahorro voluntario y navideño	9,818,146	4,594,162	-5,223,984	-53.21%
- Rendimiento sobre aporte en custodia	7,893,727	5,383,466	2,510,261	0.00%
- Otros cargos financieros	1,332,656	483,300	-849,357	-63.73%
OTROS GASTOS	26,332,075	29,681,961	3,349,886	12.72%
- Actividades sociales(celebración día del padre y madre. Fiesta asociados,paseo)	16,376,127	20,893,348	4,517,220	27.58%
- Educativos	393,480	160,000	-233,480	-59.34%
-Beneficio social	4,265,840	1,750,000	-2,515,840	-58.98%
-Donaciones	325,000	341,441	16,441	5.06%
- Asamblea	4,500,000	6,159,692	1,659,692	36.88%
-Actividades protocolarias	471,627	377,480	-94,147	-19.96%
GASTOS DE LIBRERÍA ALAJUELA	12,775,849	7,360,510	-5,415,338	-42.39%
- Sueldos	6,297,287	3,797,125	-2,500,162	-39.70%
- Cargas patronales y Provisiones	3,138,190	1,498,459	-1,639,731	-52.25%
- Servicios	1,257,147	1,308,562	51,415	4.09%
- Materiales y suministros	751,638	19,448	-732,190	-97.41%
-Pérdida en productos inventario	36,000	0	-36,000	-100.00%
- Depreciación	1,295,587	736,916	-558,671	-43.12%
GASTOS DE LIBRERÍA ATENAS	6,420,391	3,314,793	-3,105,598	-48.37%
- Sueldos	2,275,484	1,400,750	-874,734	-38.44%
- Cargas patronales y Provisiones	1,133,965	557,988	-575,977	-50.79%
- Servicios	2,459,111	1,169,918	-1,289,193	-52.43%
- Materiales y suministros	287,755	9,356	-278,399	-96.75%
- Depreciación	264,076	176,781	-87,295	-33.06%
GASTOS TOTALES	131,112,801	85,610,750	-45,502,051	-34.70%
EXCEDENTE PRESUPUESTADO	414,447,906	252,948,198	-161,499,708	-38.97%
- BONO SOCIAL AL 30 DE ABRIL 2018	183,652,564	99,257,600	84,394,964	45.95%
EXCEDENTE NETO PRESUPUESTADO	230,795,342	153,690,598	77,104,744	33.41%