



Asociación Solidarista de Empleados VMware Ltda

Balance de Situación

DICIEMBRE 2016

moneda ¢ colones

<u>Activo</u>	<u>Notas</u>	dic-16	dic-15	Variación %
<u>Activo Circulante</u>				
Caja y Bancos	1	94,908,894.44	0.00	100%
Cartera Corto Plazo neta	2	10,109,676.68	0.00	100%
Cuentas por cobrar	3	34,097,534.71	0.00	100%
Total Activo Circulante		139,116,105.83	0.00	100%
<u>Activo largo plazo</u>				
Mobiliario y Equipo en General	4	99,000.00	0.00	100%
Depreciación y Amortización	4	0.00	0.00	0%
Total Activo Largo Plazo		99,000.00	0.00	100%
Activo Total		139,215,105.83	0.00	100%
<u>Pasivo</u>				
<u>Pasivo corriente</u>				
Cuentas por pagar	5	7,844,422.99	0.00	0%
Aporte Patronal en Custodia	6	204,876.00	0.00	0%
Total Pasivo		8,049,298.99	0.00	0%
<u>Patrimonio</u>				
Aporte Obrero	7	69,864,386.66	0.00	0%
Aporte Patronal	8	61,053,337.73	0.00	0%
Excedente del Periodo		248,082.45	0.00	0%
Total Patrimonio		131,165,806.84	0.00	0%
Total Pasivo y Patrimonio		139,215,105.83	0.00	0%

Preparado
Licda. Margoth Calderón Quesada
Contadora

Autorizado
Franco Coto Mesén
Presidente



Asociación Solidarista de Empleados VMware Ltda

Estado de Resultados

Del 01 de julio del 2016 al 30 de diciembre del 2016

moneda ¢ colones

	Acumulado 2016-		Acumulado 2015-		Variación	Variación %
	dic-16	2017	dic-15	2016		
<u>INGRESOS</u>	<u>9</u>					
Intereses sobre Préstamos	144,993.00	144,993.00	0.00	0.00	144,993.00	0%
Intereses sobre Inversiones	205,915.78	205,915.78	0.00	0.00	205,915.78	0%
Ingresos varios	11.13	11.13	0.00	0.00	11.13	0%
Total Ingresos	350,919.91	350,919.91	0.00	0.00	350,919.91	0%
<u>GASTOS</u>	<u>10</u>					
Gastos Administrativos	81,556.96	102,556.96	0.00	0.00	102,556.96	0%
Gastos Financieros	0.00	280.50	0.00	0.00	280.50	0%
Total Gastos	81,556.96	102,837.46	0.00	0.00	102,837.46	0%
Excedentes del Periodo	269,362.95	248,082.45	0.00	0.00	248,082.45	0%

Preparado
Lic. Margoth Calderón Quesada
Contadora

Autorizado
Franco Coto Mesén
Presidente



Asociación Solidarista de Empleados VMware Ltda

DETALLE DE INGRESOS

Del 01 de julio del 2016 al 30 de diciembre del 2016

moneda ¢ colones

	Acumulado 2016-		Acumulado 2015-		Variación	Variación %
	dic-16	2017	dic-15	2016		
INGRESOS						
PRESTAMOS						
Marchamos	90,756.37	90,756.37	0.00	0.00	90,756.37	0%
Ferías	54,236.63	54,236.63	0.00	0.00	54,236.63	0%
INVERSIONES						
Inversiones a la vista	205,915.78	205,915.78	0.00	0.00	205,915.78	0%
INGRESOS VARIOS						
Otros ingresos	11.13	11.13	0.00	0.00	11.13	0%
Total Ingresos	350,919.91	350,919.91	0.00	0.00	350,919.91	0%

Preparado
Lic. Margoth Calderón Quesada
Contadora

Autorizado
Franco Coto Mesén
Presidente



Asociación Solidarista de Empleados VMware Ltda

DETALLE DE GASTOS

Del 01 de julio del 2016 al 30 de diciembre del 2016
moneda ¢ colones

	Acumulado 2016-		Acumulado 2015-		Variación	Variación %
	dic-16	2017	dic-15	2016		
GASTOS						
GASTOS ADMINISTRATIVOS						
Papería	0.00	21,000.00	0.00	0.00	21,000.00	0%
Regalías	81,556.96	81,556.96	0.00	0.00	81,556.96	0%
GASTOS FINANCIEROS						
Comisiones bancarias	0.00	280.50	0.00	0.00	280.50	0%
Total Gastos	81,556.96	102,837.46	0.00	0.00	102,837.46	0%

Preparado
Lic. Margoth Calderón Quesada
Contadora

Autorizado
Franco Coto Mesén
Presidente

CONTABLES Y MONEDAS:

La Asociación Solidarista de Empleados VMware Ltda, pudiendo abreviarse con las siglas ASEVMWARE, cédula jurídica 3-002-721549, se constituyó legalmente el 22 de junio del 2016. Su domicilio fiscal es Heredia, Zona Franca América Edificio F32 500 metros norte de Plaza Real Cariari, pero podrá extender su radio de acción por todo el territorio nacional, mediante el establecimiento y la apertura de oficinas, sucursales y agencias. Funciona como una organización sin fines de lucro y se dedica exclusivamente al servicio del personal de VMware Ltda. Los registros contables se llevan en colones (¢) ya que los asociados reciben su salario en dicha moneda.

POLITICAS CONTABLES

Las políticas contables significativas están de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados. Además, la asociación esta regida por la Ley de Asociaciones Solidaristas 6970.

REGULACIONES CAMBIARIAS Y RESTRICCIONES SOBRE MONEDA EXTRANJERA

Todas las transacciones se realizan en moneda colones, al cierre contable a diciembre 2016 no existen cuentas en moneda extranjera

EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Para propósitos de Estados Financieros, se consideran como equivalentes de efectivo todos los valores con un vencimiento de tres meses o menos. La Asociación posee dos cuentas bancarias detalladas:

1) Caja y bancos:

Son los fondos líquidos depositados en cuentas para la operación de ASEVMWARE su composición es:

Descripción	dic-16	%	dic-15	%
BAC San José cta 2791249	94,908,894.44	100%	0.00	0%
TOTAL	94,908,894.44	100%	0.00	0%

2) Cartera de crédito

Son los saldos de créditos otorgados a los asociados(as) según se detalla a continuación:

Descripción	dic-16	%	dic-15	%
Prestamo Personal Obrero	229,231.00	2%	0.00	0%
Prestamo Personal Patronal	207,672.00	2%	0.00	0%
Prestamo Ferias	2,863,605.68	28%	0.00	0%
Prestamo Marchamo	6,809,168.00	67%	0.00	0%
TOTAL	10,109,676.68	100%	0.00	0%

3) Cuentas por cobrar

Corresponde a cuentas por cobrar de la Asociación a VMware Ltda ya que a la fecha la asociación no cuenta con una cuenta bancaria por lo que la empresa custodia dicho dinero correspondiente a los rebajos de aporte patronal y aporte obrero

Descripción	dic-16	%	dic-15	%
Cuentas por cobrar VMware Ltda	34,097,534.71	100%	0.00	0%
TOTAL	34,097,534.71	100%	0.00	0%

4) Activos netos
Mobiliario y Equipo de Oficina

Los activos fijos corresponden a los bienes adquiridos por la asociación.

Depreciación acumulada de activos

La depreciación y las amortizaciones se calcula y registra mensualmente, por el método de línea recta, las tasas utilizadas se aplican siguiendo en ese sentido por la Administración Tributaria, excepto si un perfil hubiese determinado que la vida útil técnica es menor de la vida útil restante según los porcentajes aplicados a efectos tributarios.

Descripción	dic-16	%	dic-15	%
Equipo de cómputo	99,000.00	100%	0.00	0%
Total Activos	99,000.00	100%	0.00	0%
Menos: depreciación acumulada	0.00	0%	0.00	0%
TOTAL	99,000.00	100%	0.00	0%

5) Cuentas por pagar

Corresponde a las liquidaciones pendientes de desembolsar a los asociados que han renunciado a la asociación y empresa

Descripción	dic-16	%	dic-15	%
Cuentas por pagar liquidaciones ex-socios	2,787,738.76	36%	0.00	0%
Cuentas por pagar desembolsos	5,056,684.23	64%	0.00	64%
Total cuentas por pagar	7,844,422.99	100%	0.00	0%

6) Aporte Patronal en Custodia

Corresponde al Aporte Patronal de aquellos ex asociados que todavía laboran para la entidad, dicho aporte será entregado en el momento en que la persona salga de la empresa o formará parte del Aporte Patronal si decide asociarse nuevamente.

Descripción	dic-16	%	dic-15	%
Aporte en custodia	204,876.00	100%	0.00	0%
TOTAL	204,876.00	100%	0.00	0%

7) Aporte Obrero

Corresponde al ahorro obligatorio que por Ley, adquiere los(as) asociados(as) al momento de su afiliación. Esta cuenta muestra los ahorros acumulados de todos(as) los(as) asociados(as) activos, mediante un registro individualizado por asociado(a). Dicho aporte corresponde al 3% del salario bruto reportado por el patrono.

Descripción	dic-16	%	dic-15	%
Aporte obrero	69,864,386.66	100%	0.00	0%
TOTAL	69,864,386.66	100%	0.00	0%

8) Aporte Patronal

Corresponde al aporte que el patrono esta obligado a ASEVMWARE, que por Ley, adquiere al momento de la afiliación de sus empleados a la asociación. Esta cuenta muestra los ahorros acumulados de todos(as) los(as) asociados(as) activos, mediante un registro individualizado por asociado(a). Dicho aporte corresponde al 3% del salario base reportado por el patrono.

Descripción	dic-16	%	dic-15	%
Aporte patronal	61,053,337.73	100%	0.00	0%
TOTAL	61,053,337.73	100%	0.00	0%

19) Ingresos

Corresponde a la operación diaria de la asociación solidarista

Descripción	dic-16	%	dic-15	%
Marchamos	90,756.37	26%	0.00	0%
Ferías	54,236.63	15%	0.00	0%
Inversiones a la vista	205,915.78	59%	0.00	0%
Otros ingresos	11.13	0%	0.00	0%
TOTAL	350,919.91	100%	0.00	0%

5) Gastos

Corresponde a la operación diaria de la asociación solidarista

Descripción	dic-16	%	dic-15	%
Papetería	21,000.00	20%	0.00	0%
Regalías	81,556.96	79%	0.00	0%
Comisiones bancarias	280.50	0%	0.00	0%
TOTAL	102,837.46	100%	0.00	0%

ASPECTOS CONTABLES

ASEVMWARE inicia operaciones el de julio del 2016.