



Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Balance de Situación

JULIO 2020

moneda ¢ colones

	<u>Notas</u>	jul-20	jul-19	Variación %
<u>Activo Circulante</u>				
Caja y Bancos	1	291,683,885.59	41,375,334.72	605%
Inversiones	2	1,238,896,006.02	883,234,843.11	40%
Cartera Corto Plazo neta	3	510,902,466.61	335,619,329.34	52%
Cuentas por cobrar	3	293,800.00	86,306,481.67	-100%
Intereses acumulados sobre Inversiones	5	28,202,373.03	11,970,995.20	136%
Gastos diferidos	6	1,618,100.35	0.00	100%
Total Activo Circulante		2,071,596,631.60	1,358,506,984.04	52%
<u>Activo largo plazo</u>				
Mobiliario y Equipo en General	7	279,339.00	279,339.00	0%
Depreciación y Amortización	7	-149,001.84	-93,276.31	60%
Total Activo Largo Plazo		130,337.16	186,062.69	-30%
Activo Total		2,071,726,968.77	1,358,693,046.72	52%
<u>Pasivo</u>				
<u>Pasivo corriente</u>				
Ahorros asociados	8	62,698,134.14	26,994,024.68	132%
Cuentas por pagar	9	5,039,942.17	8,433,226.35	-40%
Excedentes por pagar	10	532,369.64	315,939.42	69%
Aporte Patronal en Custodia	11	24,765,556.09	18,215,798.13	36%
Total Pasivo		93,036,002.04	53,958,988.58	72%
<u>Patrimonio</u>				
Aporte Obrero	12	1,022,453,130.10	686,922,430.17	49%
Aporte Patronal	13	816,531,735.63	536,986,248.31	52%
Valoración de inversiones a mercado	2	-17,264.70	17,451,553.84	-100%
Capitalización de excedentes	14	6,287,788.82	7,160,255.00	-12%
Excedente del Periodo		133,435,576.88	56,213,570.86	137%
Total Patrimonio		1,978,690,966.73	1,304,734,058.18	52%
Total Pasivo y Patrimonio		2,071,726,968.77	1,358,693,046.76	52%

Preparado
Licda. Margoth Calderón Quesada
Contadora

Autorizado
Jose Barquero
Presidente



Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Estado de Resultados

Del 01 de octubre del 2018 al 30 de julio del 2020

moneda ¢ colones

	Acumulado 2019- jul-20	2020	Acumulado jul-19	2018-2019	Variación	Variación %
INGRESOS	15					
Intereses sobre Préstamos	5,826,462.58	55,567,730.52	4,011,275.47	33,891,650.10	21,676,080.42	64%
Intereses sobre Inversiones	11,024,774.01	115,780,763.85	8,343,225.08	49,793,486.54	65,987,277.31	133%
Ingresos varios	48,669.52	4,703,197.48	210,061.65	3,734,595.34	968,602.14	26%
Total Ingresos	16,899,906.11	176,051,691.85	12,564,562.20	87,419,731.98	88,631,959.87	101%
GASTOS	16					
Gastos Administrativos	1,634,133.31	17,677,272.28	1,209,370.47	18,953,855.97	-1,276,583.69	-7%
Gastos sobre inversiones	1,608,583.10	17,822,541.34	1,754,116.19	8,422,004.66	9,400,536.68	112%
Gastos Financieros	131,832.20	7,116,301.35	469,008.77	3,830,300.49	3,286,000.86	86%
Total Gastos	3,374,548.61	42,616,114.97	3,432,495.43	31,206,161.12	11,409,953.85	37%
Excedentes del Periodo	13,525,357.50	133,435,576.88	9,132,066.77	56,213,570.86	77,222,006.02	137%

Preparado
Lic. Margoth Calderón Quesada
Contadora

Autorizado
Jose Barquero
Presidente



Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

DETALLE DE INGRESOS

Del 01 de octubre del 2018 al 30 de julio del 2020

moneda ¢ colones

	jul-20	Acumulado 2019-2020	jul-19	Acumulado 2018-2019	Variación	Variación %
INGRESOS						
PRESTAMOS						
Marchamos	0.00	2,788.88	0.00	5,521.00	-2,732.12	100%
Ferías y convenios	83,220.75	1,654,338.95	157,169.25	1,399,524.95	254,814.00	18%
Personales	5,367,491.51	50,000,064.76	3,516,875.36	28,951,343.17	21,048,721.59	73%
Adelantos	151,332.81	825,213.56	66,510.00	1,056,451.23	-231,237.67	-22%
Educación	4,345.17	74,164.46	3,487.01	157,453.29	-83,288.83	-53%
Médicos	104,572.34	1,839,659.91	154,733.85	931,226.92	908,432.99	98%
Cargos administrativas	115,500.00	1,171,500.00	112,500.00	1,390,129.54	-218,629.54	-16%
INVERSIONES						
Inversiones	8,650,207.34	104,464,877.97	8,338,711.33	49,770,472.33	54,694,405.64	110%
Cuenta corriente	260,071.55	321,701.20	2,651.27	21,151.73	300,549.47	100%
Diferencial cambiario	2,114,495.12	10,994,184.68	1,862.48	1,862.48	10,992,322.20	100%
INGRESOS VARIOS						
Otros ingresos	2.00	207,370.07	14,556.77	59,598.14	147,771.93	248%
Comisiones ferias	21,095.52	2,855,312.11	112,588.30	2,961,514.53	-106,202.42	-4%
Cafetería	0.00	541,392.66	82,916.58	698,482.67	-157,090.01	-22%
Descuento de facturas	27,572.00	1,099,122.64	0.00	15,000.00	1,084,122.64	7227%
Total Ingresos	16,899,906.11	176,051,691.85	12,564,562.20	87,419,731.98	88,631,959.87	101%

Preparado
Lic. Margoth Calderón Quesada
Contadora

Autorizado
Jose Barquero
Presidente



Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

DETALLE DE GASTOS

Del 01 de octubre del 2018 al 30 de julio del 2020

moneda ¢ colones

GASTOS	Acumulado 2019		Acumulado 2018		Variación	Variación %
	jul-20	2020	jul-19	2019		
GASTOS ADMINISTRATIVOS						
Papería y suministros	0.00	32,600.00	0.00	503,691.99	-471,091.99	-94%
Legales	0.00	0.00	0.00	63,000.00	-63,000.00	-100%
Asambleas	0.00	3,433,333.36	0.00	5,190,692.00	-1,757,358.64	100%
Multiservicios Empresariales MyN	323,620.07	2,488,698.91	0.00	4,485,470.00	-1,996,771.09	-45%
Serv administrativos	635,250.00	6,352,500.00	652,575.00	5,850,075.00	502,425.00	9%
Auditoría	100,000.00	1,000,000.00	100,000.00	1,000,000.00	0.00	0%
Donaciones	0.00	616,666.67	0.00	3,000.00	613,666.67	100%
Certificaciones	0.00	56,500.00	0.00	50,000.00	6,500.00	100%
Otros gastos	0.16	2,810,370.78	5,000.00	5,000.00	2,805,370.78	100%
Gastos legales	0.00	0.00	0.00	10,000.00	-10,000.00	100%
Cuotas y Sucupciones	131,080.00	401,080.00	30,000.00	90,000.00	311,080.00	100%
Mensajería	23,730.00	23,730.00	0.00	0.00	23,730.00	100%
Gastos asamblea	416,666.67	416,666.67	416,666.67	1,666,666.68	-1,250,000.01	100%
Gasto cafetería	0.00	0.00	0.00	1,875.00	-1,875.00	100%
Depreciaciones y amortizaciones	3,786.41	45,125.89	5,128.80	34,385.30	10,740.59	31%
GASTOS FINANCIEROS						
Comisiones bancarias	21,280.50	88,421.49	3,802.50	55,335.57	33,085.92	60%
Comisiones puesto de bolsa	178,599.33	7,615,310.63	1,271,432.62	6,355,875.46	1,259,435.17	100%
Primas sobre inversiones	1,192,277.52	8,845,241.41	387,286.11	1,421,826.45	7,423,414.96	522%
Gasto intereses ahorros	237,706.25	1,361,989.30	95,397.46	644,302.75	717,686.55	111%
Gasto por diferencial cambiario	110,551.70	7,027,879.86	465,206.27	3,774,964.92	3,252,914.94	100%
Total Gastos	3,374,548.61	42,616,114.97	3,432,495.43	31,206,161.12	11,409,953.85	37%

Preparado
Lic. Margoth Calderón Quesada
Contadora

Autorizado
Jose Barquero
Presidente



Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

JULIO 2020

moneda ¢ colones

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 600 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

Las transacciones de moneda extranjera se registran al tipo de cambio de venta del Banco Central de Costa Rica al cierre del 31 de julio del 2020 son TCC 582.15 TCV 588.33

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	jul-20	%	jul-19	%
BAC San José cta 2791249	127,431,699.58	44%	40,492,003.99	98%
Banco Popular cta 751825	164,252,186.01	56%	883,330.73	0%
TOTAL	291,683,885.59	100%	41,375,334.72	98%

2) Inversiones

Son inversiones realizadas en el puestos de bolsa, las mismas respaldan las reservas establecidas por Sugef para respaldar los dineros de los asociados, además de los dineros que no se encuentran disponibles para la operaciones de ASEVMWARE

Descripción	jul-20	%	jul-19	%
Fondos de Inversión				
INS Liquidez C	30,723,524.32	2%	128,555,074.37	15%
INS Liquidez D	3,873,963.93	0%	3,189,806.87	0%
Títulos				
INS Reserva de Liquidez	241,000,000.00	19%	239,000,000.00	28%
INS Valores Negociables	669,000,000.00	54%	407,000,000.00	47%
Descuento sobre inversiones	0.00	0%	-1,162.55	0%
Primas sobre inversiones	62,604,542.33	5%	5,314,760.06	1%
INS Valores Negociables \$	244,745,280.00	20%	80,284,400.00	9%
Primas sobre inversiones \$	1,778,981.35	0%	2,887,709.32	0%
Descuento sobre inversiones \$	-14,813,021.21	-1%	-447,298.80	0%

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros JULIO 2020 moneda ¢ colones

TOTAL	1,238,913,270.72	100%	865,783,289.27	100%
Valoración de inversiones a mercado	-17,264.70	0%	17,451,553.84	0%
Inversiones neta	1,238,896,006.02	100%	883,234,843.11	100%

3) Cartera de crédito

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

Descripción	jul-20	%	jul-19	%
Crédito Personal	487,887,612.74	95%	297,899,808.83	89%
Adelanto de salario	3,104,499.74	1%	1,313,250.00	0%
Créditos convenios	816,023.41	0%	2,342,859.58	1%
Crédito feria tasa	4,609,427.87	1%	6,888,736.93	2%
Créditos marchamo	982,151.32	0%	2,497,580.59	1%
Crédito educación	402,644.10	0%	877,377.52	0%
Crédito gastos médicos	13,097,132.43	3%	19,901,034.89	6%
Cafeteria	2,975.00	0%	3,898,681.00	1%
TOTAL	510,902,466.61	100%	335,619,329.34	100%

La estimación por incobrables se crea de los créditos con garantías diferentes a los ahorros de los asociados. Se estima en cada crédito una estimación cuya garantía es diferente a ahorros el cual es de un 0.5% sobre el principal, se utiliza

4) Cuentas por cobrar

Corresponde a cuentas por cobrar de la Asociación a VMware Ltda por concepto de los rebajos de planilla por el aporte obrero y patronal, además de los rebajos por préstamos

Descripción	jul-20	%	jul-19	%
Cuentas por cobrar VMware Ltda	0.00	0%	83,502,273.18	97%
Cuentas por cobrar negocios	293,800.00	0%	2,804,208.49	3%
TOTAL	293,800.00	0%	86,306,481.67	100%

5) Intereses acumulados por cobrar

Es el valor acumulado por intereses ganados en las inversiones de corto plazo y de largo plazo, que aún no han cobrado porque no ha llegado la fecha de vencimiento

Descripción	jul-20	%	jul-19	%
Intereses				
INS Reserva de Liquidez	4,406,541.67	16%	5,296,549.38	44%
INS Valores Negociables	21,171,922.22	75%	4,908,928.94	41%
INS Títulos \$	2,623,909.15	9%	1,765,516.88	0%
TOTAL	28,202,373.03	100%	11,970,995.20	85%

6) Gastos diferidos

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

JULIO 2020

moneda ¢ colones

Corresponde a los gastos pagados por adelantado pero que no se han agotado, servicio de mantenimiento vence 31/01/2021

	jul-20	%	jul-19	%
Descripción				
Gastos diferidos				
Mantenimiento de software	1,618,100.35	100%	0.00	0%
TOTAL	1,618,100.35	100%	0.00	0%

7) 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 perito hubiese determinado que la vida útil técnica es menor de la vida útil restante según los porcentajes aplicados a efectos tributarios.

	jul-20	%	jul-19	%
Descripción				
Equipo de cómputo	230,340.00	82%	230,340.00	82%
Licencias y Software	48,999.00	18%	48,999.00	18%
Total Activos	279,339.00	100%	279,339.00	100%
Menos: depreciación acumulada	-149,001.84	-53%	-93,276.31	-33%
TOTAL	130,337.16	47%	186,062.69	67%

8) Ahorro Asociados

Son aquellos saldos que los asociados(as) ahorran voluntariamente, mediante deducción de planilla, por el cual ASEVMWARE reconoce un interés o rendimiento según las inversiones destinadas para este efecto, los cuales son identificables independientemente del aporte obrero o patronal. Adicionalmente se pueden mostrar sobrantes de planilla generado en las aplicaciones de retenciones quincenales

	jul-20	%	jul-19	%
Descripción				
Ahorro escolar	4,581,500.00	7%	1,957,500.00	7%
Ahorro vista	15,022,500.00	24%	9,086,500.00	34%
Ahorro navideño	34,164,833.36	54%	9,950,500.00	37%
Ahorro marchamo	7,712,000.00	12%	5,497,875.00	20%
Interés ahorro a la vista	495,166.58	1%	196,543.16	1%
Interés ahorro escolar	73,068.77	0%	23,041.69	0%
Interés ahorro marchamo	133,400.08	0%	91,057.14	0%
Interés ahorro navideño	515,665.35	1%	191,007.69	1%
TOTAL	62,698,134.14	100%	26,994,024.68	100%

9) Cuentas por pagar

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

	jul-20	%	jul-19	%
Descripción				

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

JULIO 2020

moneda ¢ colones

Cuentas por pagar liquidaciones ex-socios	600,090.13	12%	212,312.92	3%
Cuentas por pagar desembolsos	0.00	0%	0.00	0%
Cuentas por pagar proveedores	0.00	0%	3,404,246.74	40%
Varias cuentas por pagar	255,000.00	5%	0.00	0%
Cuentas por pagar IVA	-531,268.30	-11%	0.00	0%
Provisión auditoría	1,000,000.00	20%	1,900,000.00	23%
Provisión asamblea	3,716,120.34	74%	2,916,666.69	35%
Total cuentas por pagar	5,039,942.17	100%	8,433,226.35	100%

10) Excedentes por pagar

Excedentes del período anterior no retirados por exasociados

Descripción	jul-20	%	jul-19	%
Excedentes por pagar	532,369.64	100%	315,939.42	100%
TOTAL	532,369.64	100%	315,939.42	100%

11) 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	jul-20	%	jul-19	%
Aporte en custodia	24,765,556.09	100%	18,215,798.13	100%
TOTAL	24,765,556.09	100%	18,215,798.13	100%

12) 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	jul-20	%	jul-19	%
Aporte obrero	1,022,453,130.10	100%	686,922,430.17	100%
TOTAL	1,022,453,130.10	100%	686,922,430.17	100%

13) 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	jul-20	%	jul-19	%
Aporte patronal	816,531,735.63	100%	536,986,248.31	100%
TOTAL	816,531,735.63	100%	536,986,248.31	100%

14) Capitalización de excedentes

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

JULIO 2020

moneda ¢ colones

Son excedentes que se capitalizan cada año según lo establecido en asamblea, el mismo se liquida cuando el asociados se va de la empresa

Descripción	jul-20	%	jul-19	%
Capitalización de excedentes	6,287,788.82	100%	7,160,255.00	100%
TOTAL	6,287,788.82	100%	7,160,255.00	100%

15) Ingresos

Corresponde a la operación diaria de la asociación solidarista

Descripción	jul-20	%	jul-19	%
Marchamos	2,788.88	0%	5,521.00	0%
Ferías y convenios	1,654,338.95	1%	1,399,524.95	2%
Personales	50,000,064.76	28%	28,951,343.17	33%
Adelantos	825,213.56	0%	1,056,451.23	1%
Educación	74,164.46	0%	157,453.29	0%
Médicos	1,839,659.91	1%	931,226.92	1%
Cargos administrativas	1,171,500.00	1%	1,390,129.54	2%
Inversiones	104,464,877.97	59%	49,770,472.33	57%
Cuenta corriente	321,701.20	0%	21,151.73	0%
Diferencial cambiario	10,994,184.68	6%	1,862.48	0%
Otros ingresos	207,370.07	0%	59,598.14	0%
Comisiones ferias	2,855,312.11	2%	2,961,514.53	3%
Cafetería	541,392.66	0%	698,482.67	1%
Descuento de facturas	1,099,122.64	1%	15,000.00	0%
TOTAL	176,051,691.85	100%	87,419,731.98	100%

16) Gastos

Corresponde a la operación diaria de la asociación solidarista

Descripción	jul-20	%	jul-19	%
Papería y suministros	32,600.00	0%	503,691.99	2%
Legales	0.00	0%	63,000.00	0%
Asambleas	3,433,333.36	8%	5,190,692.00	17%
Multiservicios Empresariales MyN	2,488,698.91	6%	4,485,470.00	14%
Serv administrativos	6,352,500.00	15%	5,850,075.00	19%
Auditoría	1,000,000.00	2%	1,000,000.00	3%
Donaciones	616,666.67	1%	3,000.00	0%
Certificaciones	56,500.00	0%	50,000.00	0%
Otros gastos	2,810,370.78	7%	5,000.00	0%
Gastos legales	0.00	0%	10,000.00	0%
Cuotas y Sucripciones	401,080.00	1%	90,000.00	0%
Mensajería	23,730.00	0%	0.00	0%
Gastos asamblea	416,666.67	1%	1,666,666.68	5%
Gasto cafeteria	0.00	0%	1,875.00	0%
Depreciaciones y amortizaciones	45,125.89	0%	34,385.30	0%

Asociación de Empleados VMware Costa Rica Ltda

Notas a los Estados Financieros

JULIO 2020

moneda ¢ colones

Comisiones bancarias	88,421.49	0%	55,335.57	0%
Comisiones puesto de bolsa	7,615,310.63	18%	6,355,875.46	20%
Primas sobre inversiones	8,845,241.41	21%	1,421,826.45	5%
Gasto intereses ahorros	1,361,989.30	3%	644,302.75	2%
Gasto por diferencial cambiario	7,027,879.86	16%	3,774,964.92	12%
TOTAL	42,616,114.97	100%	31,206,161.12	100%

Preparado
Lic. Margoth Calderón Quesada
Contadora