



LIC. JORGE E. CHINCHILLA AGLIETTI

CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO

Tel : 8705-1314 /Alajuela, C.R. Email: jorchiaglietti@jcloud.com

CERTIFICACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

PARA:

JUNTA DIRECTIVA ASOCIACION PARA LA ATENCION INTEGRAL DEL PACIENTE CON
CANCER TERMINAL O SIDA.

El suscrito Contador Público Autorizado fue contratado por la ASOCIACION PARA LA ATENCION INTEGRAL DEL PACIENTE CON CANCER TERMINAL O SIDA, cédula de personería jurídica No. 3-002-177725, vecino de Alajuela Centro, para certificar las cifras financieras consignadas en los estados financieros del período fiscal 2023, sean el Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2023 y los resultados de sus operaciones por el año que terminó en esa fecha para esta Asociación. La Administración de la ASOCIACIÓN PARA LA ATENCIÓN INTEGRAL DEL PACIENTE CON CÁNCER TERMINAL O SIDA es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros con base en Normas Internacionales de información Financiera (NIIF).

De conformidad con las NIIF, un conjunto de estados financieros está integrado por el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio, el Estado de Flujos de Efectivo y sus notas a una fecha determinada.

Mi compromiso se llevó a cabo de acuerdo con la circular 14-2014 emitida por el Colegio de Contadores Públicos de Costa Rica aplicable a certificaciones de estados financieros.

Esta certificación fue realizada con el único propósito de informar al usuario que las cifras mostradas en los estados financieros- según los estados indicados en el primer párrafo - fueron extraídos de los saldos de las cuentas contables al cierre del mes de diciembre de 2023 provenientes de los registros oficiales para la contabilización de las transacciones que lleva la entidad. y que verifiqué de acuerdo con los procedimientos que describo enseguida.

Procedimientos:

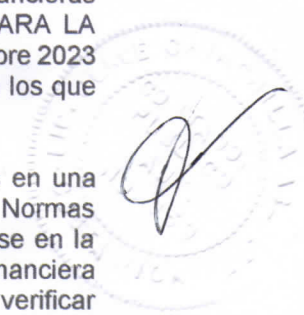
Los procedimientos efectuados consistieron en comparar los estados financieros antes mencionados con los registros contables digitalizados que lleva la administración y que se imprimen en los libros físicos de diario, mayor e inventarios y balances que legalmente lleva la Asociación.

Resultados:

Con base en los procedimientos anteriormente descritos pude confirmar que las cifras financieras que se muestran en los Estados de Situación Financiera de la entidad ASOCIACION PARA LA ATENCION INTEGRAL DEL PACIENTE CON CANCER TERMINAL O SIDA al 31 de diciembre 2023 y los Estados de Resultados de sus operaciones por el año que terminó en esa fecha, son los que provienen de los registros principales que lleva la entidad.

Los procedimientos antes descritos son sustancialmente menores que los requerimientos en una auditoría sobre un conjunto completo de estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría, ni suficientes para expresar una conclusión sobre si, con base en la revisión, los estados financieros están preparados de acuerdo con el marco de información financiera que le sea aplicable, ya que como se mencionó en el tercer párrafo el trabajo consistió en verificar la procedencia de las cifras financieras suministradas por la Asociación de dichos estados financieros.

Sigue en pág. 2...





LIC. JORGE E. CHINCHILLA AGLIETTI

CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO

Tel : 8705-1314 /Alajuela, C.R. Email: jorchiglietti@jcloud.com

Página 2

Consecuentemente, la presente certificación no es ni debe interpretarse como una opinión sobre la razonabilidad de la información referida ni una revisión integral sobre los mismos. Si hubiéramos aplicado procedimientos adicionales, podrían haberse evidenciado otros posibles asuntos que les habríamos informado. Los documentos que se acompañan, nueve hojas en total identificados con mi sello blanco, corresponden con la certificación sobre los estados financieros que estoy verificando, con corte al 31 de diciembre de 2023 y deberán ser leídos junto a este informe de certificación que lo antecede

Certificación:

En virtud de lo anterior, certifico que el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2023, los estados de Resultados, el Estado de Flujos de Efectivo, el Estado de Cambios en el Patrimonio, y las notas a los estados financieros, por el período terminado a esa misma fecha fueron preparados con base en la información proveniente de sus registros formales contables contenida en los libros legalizados de la ASOCIACION PARA LA ATENCION INTEGRAL DEL PACIENTE CON CANCER TERMINAL O SIDA

Mi informe es únicamente para el propósito expuesto en el tercer párrafo de este informe y para su información y no debe usarse para ningún otro fin ni ser distribuido a ningunas otras partes.

Manifiesto que estoy facultado de conformidad con el artículo 4° de la Ley N.° 1038 para emitir la presente certificación y declaro que no me alcanzan las limitaciones del artículo 9 de la Ley N.° 1038, ni los artículos 20 y 21 del Reglamento a dicha Ley, ni el Capítulo Tercero, explícitamente los artículos 11, 12, 17 y 18, así como el artículo 26 y 59 inciso g) todos del Código Ética Profesional emitido por el Colegio de Contadores Públicos de Costa Rica. Se extiende el presente informe de certificación a solicitud del interesado para los fines que se crean convenientes. Dada en la ciudad de Alajuela a los veintinueve días del mes de enero de dos mil veinticuatro.

Lic. Jorge Chinchilla Aglietti C.P.A 859

Póliza de fidelidad 0116FIG07

Vence 30 de setiembre de 2024

Timbre de ley 6663 Adherido y cancelado en el original.

Nombre del CPA: JORGE CHINCHILLA AGLIETTI
Carné: 859
Código: 1552/0859
Nombre del Cliente:
Asociación para la atención integral del paciente con cáncer terminal o sida
Identificación del cliente: 50217752
Dirigido a:
Junta Directiva de la Asociación
Fecha: 29-01-2024 12:00:10 PM
Tipo de Hoja:
02 002 Informe de certificación
Timbre de ley 6663 adherido y cancelado en el original.



Código de Timbre: CPA-25-245528



USS Asesorías y Soluciones Empresariales



ASOCIACION PARA LA ATENCION INTEGRAL DEL PACIENTE CON CANCER TERMINAL O SIDA
BALANCE DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2023
(Miles de colones)

ACTIVOS	NOTAS		
Activo circulante			
Caja y Bancos	1	3 006 081,15	
Cuentas por cobrar	2	45 692 504,28	
Inversiones	3	29 738 524,27	
Gastos por diferir			
Total, Activo Circulante			78 437 109,70
ACTIVO FIJO			
Terrenos		57 973 730,00	
Revaluación de terrenos		124 919 381,00	
Instalaciones en Alajuela		1 000 000,00	
Revaluación de instalaciones		190 524 669,00	
Sub-Total			374 417 780,00
Mejoras al Edificio Desamparados		24 981 095,43	
Dpre-Acumulada	-	2 532 916,00	
Mejoras al Edificio del Coco		758 098,22	
Dpre-Acumulada	-	94 762,33	
Mejoras Proyecto 47-2020 Tapia		13 346 463,88	
Dpre-Acumulada	-	282 204,67	
Sub-Total			36 175 774,53
Mobiliario y Equipo de Oficina		100 000,00	
Sub-Total			100 000,00
Computadoras, Calculadoras		2 619 031,46	
Dpre-Acumulada	-	2 345 031,46	
Sub-Total			274 000,00
Central Telefónica IP		1 212 715,80	
Dpre-Acumulada	-	181 907,37	
Sub-Total			1 030 808,43
Equipo Médico		33 437 030,05	
Dpre-Acumulada	-	32 771 088,05	
Sub-Total			665 942,00
Camas Hospitalarias		776 000,00	
Sub-Total			776 000,00
Toldos y Otros		135 000,00	
Dpre-Acumulada	-	13 500,00	
Sub-Total			121 500,00
Equipo de Lavandería		1 296 749,99	
Dpre-Acumulada	-	823 140,85	
Sub-Total			473 609,14

Alajuela, Costa Rica

Teléfonos: 8377 8710 - 8316 7606

E-mail: ussasesoriasysoluciones@gmail.com



USS Asesorías y Soluciones Empresariales



ASOCIACION PARA LA ATENCION INTEGRAL DEL PACIENTE CON CANCER TERMINAL O SIDA
BALANCE DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2023
(Miles de colones)

Equipo de Cine y Sonido		4 152 348,09	
Dpre-Acumulada	-	4 058 650,65	
Subtotal Valor residual			93 697,44
Vehículos		27 950 000,00	
Dpre-Acumulada	-	14 886 675,60	
Sub-Total			13 063 324,40
Motocicletas		1 673 307,15	
Dpre-Acumulada	-	334 656,00	
Sub-Total			1 338 651,15
Equipo de Aseo y Limpieza		220 600,00	
Equipo de jardinería		340 000,00	
Dpre-Acumulada	-	85 000,05	
Sub-Total			475 599,95
Equipo de Cocina		1 463 775,31	
Dpre-Acumulada	-	957 645,61	
Sub-Total			506 129,70
Total, Activo Fijo			429 512 816,74
Otros Activos			
Depósitos en Garantía	4		429 286,97
Derechos de nichos			8 694 562,50
Total, Otros Activos			9 123 849,47
TOTAL, DE ACTIVOS			517 073 775,91
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO			
Pasivo a Corto Plazo			
Cuentas por pagar	5	2 319 677,89	
Retenciones por pagar		1 076 356,36	
Provisiones por pagar	6	4 313 705,79	
Total, Pasivo a Corto Plazo			7 709 740,04

Alajuela, Costa Rica

Teléfonos: 8377 8710 - 8316 7606

E-mail: ussasesoriasysoluciones@gmail.com



USS Asesorías y Soluciones Empresariales



**ASOCIACION PARA LA ATENCION INTEGRAL DEL PACIENTE CON CANCER TERMINAL O SIDA
BALANCE DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2023
(Miles de colones)**

PASIVO A LARGO PLAZO	
Documentos por Pagar	7 50 000 000,00
TOTAL, PASIVO A LARGO PAZO	50 000 000,00
TOTAL, PASIVOS	57 709 740,04
PATRIMONIO	
Superávit Aportado	161 944 168,05
Déficit Acumulado	- 28 721 434,23
Superávit por Revaluación	315 444 050,00
Superávit del Período	10 697 252,05
TOTAL, PATRIMONIO	459 364 035,87
TOTAL, PASIVO Y PATRIMONIO	517 073 775,91

Lic. Ulises Sánchez García
Contador Privado Incorporado No 37384

Timbre de Ley 6614
Adherido y cancelado en original

Dr. Carlos Ramírez Cordero
Presidente

Céd. 300217725
ASOCIACION PARA LA ATENCION INTEGRAL DEL PACIENTE CON CANCER TERMINAL O SIDA
Atención: ASOCIACION PARA LA ATENCION INTEGRAL DEL PACIENTE CON CANCER TERMINAL O SIDA
Registro Profesional: 37384
Contador: SANCHEZ GARCIA ULISES JESUS
Estado de Situación Financiera
2024-01-19 13:37:14 -0600



TIMBRE 300.0 COLONES

VERIFICACIÓN: Fs4LQ7vx
<https://timbres.contador.co.cr>

Alajuela, Costa Rica

Teléfonos: 8377 8710 - 8316 7606

E-mail: ussasesoriasysoluciones@gmail.com

USS Asesorías y Soluciones Empresariales



ASOCIACION PARA LA ATENCION INTEGRAL DEL PACIENTE CON CANCER TERMINAL O SIDA
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2023
(Miles de colones)

		NOTAS	
INGRESOS			245 438 643,77
Ingresos Generales		145 797 737,77	
Ingresos Junta de protección Social		39 640 906,00	
Ingresos Municipalidad Alajuela		60 000 000,00	
Menos			
Gastos Administrativos	8	177 975 003,55	
Gastos Junta de Protección Social	9	44 206 426,15	
Gastos de Tienda	10	3 576 632,87	
Gastos propiedad del Coco		55 832,86	
Gastos por Depreciación		3 063 298,99	
Gastos Financieros	11	5 864 197,30	
Total, Gastos de operación			234 741 391,72
Superávit del Período			<u>10 697 252,05</u>

Lic. Ulises Sánchez García
Contador Privado Incorporado No 37384

Timbre de Ley 6614
Adherido y cancelado en original

Dr. Carlos Ramírez Cordero
Presidente



Céd. 3002177725
ASOCIACION PARA LA ATENCION
INTEGRAL DEL PACIENTE CON
CANCER TERMINAL O SIDA
Atención: ASOCIACION PARA LA
ATENCION INTEGRAL DEL PACIENTE
CON CANCER TERMINAL O SIDA

Registro Profesional: 37384
Contador: SÁNCHEZ GARCÍA ULISES
JESÚS

Estado de Resultados Integral
2024-01-19 13:37:14 -0600



TIMBRE 300.0 COLONES

VERIFICACIÓN: Fs4LQ7vx
<https://timbres.contador.co.cr>

Alajuela, Costa Rica

Teléfonos: 8377 8710 - 8316 7606

E-mail: ussasesoriasysoluciones@gmail.com

USS Asesorías y Soluciones Empresariales



**ASOCIACION PARA LA ATENCION INTEGRAL DEL PACIENTE CON CANCER TERMINAL O SIDA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL PERIODO TERMINADO EL 30 DE DICIEMBRE DEL 2023
(Miles de colones)**

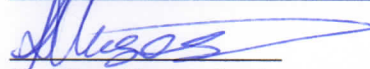
EFFECTIVO GENERADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

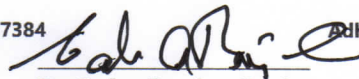
Efectivo consumido por los resultados:

Utilidad neta del período		10 697 252,05
Ajustes por:		
Depreciación de activos fijos, neto		3 063 298,99
Efectivo neto de resultados antes de cambios en el capital de trabajo		13 760 551,04
Cambios en activos y pasivos relativos a las operaciones:		
Disminución en inversiones	9 039 076,87	
Aumento en cuentas por cobrar	- 44 484 280,22	
Aumento en Cuentas por Pagar	13 007 309,08	
Aumento en Retenciones por Pagar	23 890,93	
Disminución en provisiones por Pagar	- 36 915,97	
Neto de cambios en activos y pasivos		- 22 450 919,31
Flujo Neto de Efectivo Consumido por la Operación		- 8 690 368,27

ACTIVIDADES DE INVERSION:

Aumento Mejoras a la propiedad	- 696 873,88	
Aumento Equipo computo	- 1 377 715,80	
Aumento Equipo medico	- 649 750,00	
Aumento Equipo Cocina	- 180 000,00	
Aumento Depósitos en garantía	- 332 500,00	
Efectivo utilizado para la adquisición de activos		- 3 236 839,68
Flujo neto del efectivo		- 11 927 207,95
Efectivo en Caja y Bancos al 30 de diciembre de 2022		14 933 289,10
EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023		3 006 081,15


Lic. Ulises Sánchez García
Contador Privado Incorporado No 37384


Dr. Carlos Ramírez Cordero
Presidente

Timbre de Ley 6614

Adherido y cancelado en original

Céd. 3002177725

ASOCIACION PARA LA ATENCION INTEGRAL DEL PACIENTE CON CANCER TERMINAL O SIDA
Atención: ASOCIACION PARA LA ATENCION INTEGRAL DEL PACIENTE CON CANCER TERMINAL O SIDA

Registro Profesional: 37384

Contador: SANCHEZ GARCIA ULISES JESUS

Estado de Flujos de Efectivo

2024-01-19 13:37:16 -0600



TIMBRE 300.0 COLONES

VERIFICACIÓN: Fs4LQ7vx
<https://timbres.contador.co.cr>

Alajuela, Costa Rica

Teléfonos: 8377 8710 - 8316 7606

E-mail: ussasesoriasoluciones@gmail.com

USS Asesorías y Soluciones Empresariales



**ASOCIACION PARA LA ATENCION INTEGRAL DEL PACIENTE CON CANCER TERMINAL O SIDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL PERIODO TERMINADO EL 30 DE DICIEMBRE DEL 2023
(Miles de colones)**

CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	SUPERAVIT APORTADO	DEFICIT ACUMULADO	SUPERAVIT POR REVALUACION	SUPERAVIT DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
----------------	---------------	--------------------	-------------------	---------------------------	-----------------------	------------------

Al 30 de diciembre del 2022		161 944 168,05	- 42 326 255,53	315 444 050,00		448 666 783,82
-----------------------------	--	----------------	-----------------	----------------	--	----------------

Utilidades períodos anteriores			13 604 821,30			
--------------------------------	--	--	---------------	--	--	--

Utilidad del período					10 697 252,05	
----------------------	--	--	--	--	---------------	--

Al 30 de diciembre del 2023		161 944 168,05	- 28 721 434,23	315 444 050,00	10 697 252,05	459 364 035,87
-----------------------------	--	----------------	-----------------	----------------	---------------	----------------

Lic. Ulises Sánchez García
Contador Privado Incorporado No 37384



Timbre de Ley 6614
Adherido y cancelado en original

Dr. Carlos Ramírez Cordero
Presidente

Ced. 300217725
ASOCIACION PARA LA ATENCION INTEGRAL DEL PACIENTE CON CANCER TERMINAL O SIDA
Atención: ASOCIACION PARA LA ATENCION INTEGRAL DEL PACIENTE CON CANCER TERMINAL O SIDA

Registro Profesional: 37384
Contador: SANCHEZ GARCIA ULISES JESUS

Estado de Cambios en el Patrimonio

2024-01-19 13:37:15 -0600



TIMBRE 300.0 COLONES

VERIFICACIÓN: Fs4LQ7vx
<https://timbres.contador.co.cr>

Alajuela, Costa Rica

Teléfonos: 8377 8710 - 8316 7606

E-mail: ussasesoriasysoluciones@gmail.com

USS Asesorías y Soluciones Empresariales



ASOCIACION PARA LA ATENCION INTEGRAL DEL PACIENTE CON CANCER TERMINAL O SIDA
NOTAS A LOS BALANCES
AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2023
(Miles de colones)

NOTA 1

CAJA Y BANCOS

3 006 081,15

Al 30 de diciembre del 2023, el efectivo se conformaba de la siguiente manera

Caja Chica	500 000,00
Caja general	-
Caja Chica Vivir	150 000,00
<i>Y en Bancos existía un disponible de la siguiente manera:</i>	
Mutual Alajuela cuenta 188812-4 colones	9 354,36
Banco Nacional de Costa Rica cuenta 9783-0	317 599,84
Banco Nacional de Costa Rica cuenta 82-8	500,00
Mutual Alajuela Cuenta 85053829 colones	500,00
Banco Nacional de Costa Rica Cuenta 12015-2 JPS	196 198,86
Coocique R.L	161 183,72
Banco de Costa Rica Cuenta 0015624-8 colones	1 615 250,39
Banco Nacional de Costa Rica Cuenta 513175-0 dólares	8 655,23
Banco Nacional de Costa Rica Cuenta 014475-3 colones	46 772,45
Banco Nacional de Costa Rica Cuenta 014632-2 colones	66,30

NOTA 2

CUENTAS POR COBRAR

45 692 504,28

Este rubro corresponde a cuentas por cobrar por concepto de:

Aportaciones a Coocique R.L	1 341 711,19
Cuenta por cobrar BNCR-Jaqueo 09 mayo 2023	44 350 793,09

NOTA 3

INVERSIONES

29 738 524,27

Este rubro se detalla de la siguiente manera:

Fondos Banco Nacional Costa Rica	28 533 885,56
Fondos Multiahorro Mutual Alajuela	1 204 638,71

NOTA 4

DEPOSITOS EN GARANTIA

429 286,97

Al 30 de diciembre del 2023, existían depósitos en garantía que se desglosan a continuación:

Medidores eléctricos	73 193,97
Sistema A.D.S.I	11 093,00
Teléfono celular	12 500,00
Tienda Desamparados (Dep.Garantía)	250 000,00
Depósito de garantía Datáfonos	82 500,00

Alajuela, Costa Rica

Teléfonos: 8377 8710 - 8316 7606

E-mail: ussasesoriasysoluciones@gmail.com



USS Asesorías y Soluciones Empresariales



NOTA 5

CUENTAS POR PAGAR

2 319 677,89

*Este rubro corresponde a cuentas por pagar,
detallado de la siguiente manera:*

Cuota patronal	2 034 690,64
Préstamo a Coocique	172 870,00
Retención a la fuente	2,25
Depósito reintegro error transferencias	2 115,00
Deposito Garantía por pagar Alquileres	110 000,00

NOTA 6

PROVISIONES POR PAGAR

4 313 705,79

Este rubro se desglosa de la siguiente manera:

Aguinaldos	732 204,16
Vacaciones	3 581 101,64
Salarios	399,99

NOTA 7

DOCUMENTOS POR PAGAR

50 000 000,00

Este rubro corresponde a lo siguiente:

Greivin Garro Cortes	50 000 000,00
----------------------	---------------

NOTA 8

GASTOS ADMINISTRATIVOS

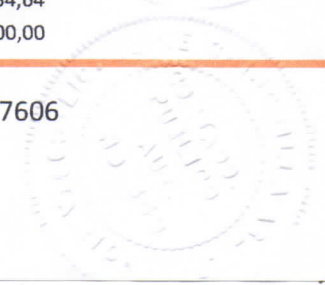
177 975 003,52

Salarios	101 934 509,92
Cuota obrero patronal	26 289 896,25
Aguinaldos	10 861 798,16
Preaviso	647 964,70
Vacaciones	5 430 899,07
Cesantía	863 952,93
útiles y materiales de oficina	666 695,95
Telecomunicaciones	463 711,26
Servicios eléctricos	94 005,00
Gastos de mayoreo	1 778 837,64
Servicios de seguridad	5 290 333,23
Gastos municipales	606 329,00
Transportes y otros	16 755,00
Servicios contratados	7 864 464,85
Ayuda a pacientes	1 381 456,55
Pólizas del INS	1 723 215,00
Mantenimiento y reparación	2 260 538,47
Actividades especiales	482 954,57
Honorarios profesionales	3 320 151,33
Actividades de recaudación	5 916 534,64
Otros gastos	80 000,00

Alajuela, Costa Rica

Teléfonos: 8377 8710 - 8316 7606

E-mail: ussasesoriasysoluciones@gmail.com



USS Asesorías y Soluciones Empresariales



NOTA 9

GASTOS JUNTA DE PROTECCION SOCIAL

44 206 426,15

Salarios	23 138 584,00
Energía eléctrica	1 638 645,00
Servicio telefónico	816 584,94
Póliza de incendio	1 627 453,00
útiles y mantenimientos médicos	1 673 085,45
Póliza de vehículo	2 261 417,00
Combustibles	2 193 700,00
Ayuda a pacientes	10 131 756,76
Certificado defunción	691 600,00
Comisiones Banco	33 600,00

NOTA 10

GASTOS DE TIENDA

3 576 632,87

Aseo y limpieza	925,01
Alquiler	2 830 000,00
Energía eléctrica	317 420,00
Comisiones	86 850,00
Material empaque	59 402,59
Servicios ocasionales	276 295,27
reparación de artículos	5 740,00

NOTA 11

GASTOS FINANCIEROS

5 864 197,30

Interés	4 199 216,31
Comisiones	874 424,66
Diferencial cambiario	790 556,33

Lic. Ulises Sánchez García
Contador Privado Incorporado No 37384

Timbre de Ley 6614
Adherido y cancelado en original

Dr. Carlos Ramírez Cordero
Presidente



Alajuela, Costa Rica

Teléfonos: 8377 8710 - 8316 7606

E-mail: ussasesoriasysoluciones@gmail.com