



LIC. JORGE E. CHINCHILLA AGLIETTI

CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO

Tel : (506) 8705-1314 /Alajuela, C.R. Email: jorchiaglietti@gmail.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 2024, sean el Estado de situación financiera al 30 de diciembre de 2024 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 14-2022 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 2024 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 30 de diciembre 2024 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 : (506) 8705-1314 /Alajuela, C.R. Email: jorchianglietti@gmail.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 30 de diciembre de 2024 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 30 de diciembre de 2024, 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 treinta y un días del mes de enero de dos mil veinticinco.

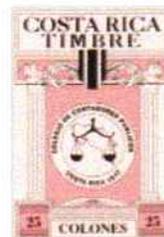
Lic. Jorge Chinchilla Aglietti C.P.A 859
Póliza de fidelidad 0116FIG07
Vence 30 de setiembre de 2025
Timbre digital de ley 6663 adicionado.

JORGE ENRIQUE
CHINCHILLA
AGLIETTI (FIRMA)

Firmado digitalmente por
JORGE ENRIQUE
CHINCHILLA AGLIETTI
(FIRMA)
Fecha: 2025.01.31
13:13:57 -06'00'

Nombre del CPA: JORGE CHINCHILLA AGLIETTI
Carné: 859
Cédula: 103370859
Nombre del Cliente: ASOCIACION PARA LA ATENCION INTEGRAL DEL PACIENTE CON CANCER TERMINAL O SIDA
Identificación del cliente: 300277725
Dirigido a: Junta Directiva de la Asociación
Fecha: 31-01-2025 12:43:33 PM
Tipo de trabajo: 12-2022 Informe de certificación sobre estados financieros de un asiento, cuenta o partida específica de un estado financiero

Timbre de \$25 de la Ley 6663 adherido y cancelado en el original.



Código de Timbre: CPA 25-426450

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 2024
(Miles de colones)

ACTIVOS	NOTAS		
Activo circulante			
Caja y Bancos	1	7 688 001,05	
Cuentas por cobrar	2	45 806 427,90	
Inversiones	3	60 217 520,58	
Gastos por diferir		-	
Total, Activo Circulante		113 711 949,53	
ACTIVO FIJO			
Terrenos		57 973 730,00	
Revaluación de terrenos		82 919 381,00	
Instalaciones en Alajuela		1 000 000,00	
Revaluación de instalaciones		190 524 669,00	
Sub-Total		332 417 780,00	
Mejoras al Edificio Desamparados		24 981 095,43	
Dpre-Acumulada	-	3 089 489,80	
Mejoras al Edificio del Coco		758 098,22	
Dpre-Acumulada	-	170 572,21	
Mejoras Proyecto 47-2020 Tapia		-	
Dpre-Acumulada	-	-	
Sub-Total		22 479 131,64	
Mobiliario y Equipo de Oficina		100 000,00	
Dpre-Acumulada	-	-	
Sub-Total		100 000,00	
Computadoras, Calculadoras		3 295 048,61	
Dpre-Acumulada	-	2 471 314,63	
Sub-Total		823 733,98	
Central Telefónica IP		1 212 715,80	
Dpre-Acumulada	-	424 450,53	
Sub-Total		788 265,27	
Equipo Médico		32 939 075,87	
Dpre-Acumulada	-	32 185 075,87	
Sub-Total		754 000,00	
Camas Hospitalarias		513 119,18	
Sub-Total		513 119,18	
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	-	977 901,85	
Sub-Total		318 848,14	
Equipo de Cine y Sonido		4 152 348,09	
Dpre-Acumulada	-	4 058 650,65	
Subtotal Valor residual		93 697,44	

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 2024
(Miles de colones)

Vehículos		1 000 000,00	
Dpre-Acumulada		-	
Sub-Total			1 000 000,00
Motocicletas		1 673 307,15	
Dpre-Acumulada		- 501 984,00	
Sub-Total			1 171 323,15
Equipo de Aseo y Limpieza		220 600,00	
Equipo de jardinería		340 000,00	
Dpre-Acumulada		- 153 000,09	
Sub-Total			407 599,91
Equipo de Cocina		1 463 775,31	
Dpre-Acumulada		- 1 059 634,69	
Sub-Total			404 140,62
ACTIVO FIJO JPS			
Proyecto 47-2020 Tapia		13 346 463,88	
Deprec Acum Proyecto 47-2020 Tapia		- 549 133,98	
Sub-Total			12 797 329,90
Equipo de cómputo JPS		1 345 931,08	
Deprec Acum Equipo computo JPS		- 262 754,01	
Sub-Total			1 083 177,07
Varios Equipos médicos JPS		2 478 835,00	
Deprec Acum Varios equipos médicos JPS		- 838 674,57	
Sub-Total			1 640 160,43
Suzuki BDG 575 Mod 2013		12 950 000,00	
Rush High Line 1.5 L		14 000 000,00	
Deprec Acum Suzuki BDG 575 Mod 2013		- 12 086 676,00	
Deprec Acum Rush High Line 1.5 L		- 4 199 999,40	
Sub-Total			10 663 324,60
Total, Activo Fijo			387 577 131,33
Otros Activos			
Depósitos en Garantía	4	617 536,97	
Derechos de nichos		8 694 562,50	
Total, Otros Activos			9 312 099,47
TOTAL, DE ACTIVOS			510 601 180,33
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO			
Pasivo a Corto Plazo			
Cuentas por pagar	5	2 813 011,22	
Retenciones por pagar		1 252 680,28	
Provisiones por pagar	6	4 807 490,99	
Total, Pasivo a Corto Plazo			8 873 182,49

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 2024
(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 58 873 182,49

PATRIMONIO

Superávit Aportado 161 944 168,05

Déficit Acumulado - 18 024 182,18

Superávit por Revaluación 315 444 050,00

Déficit del Período - 7 636 038,03

TOTAL, PATRIMONIO 451 727 997,84

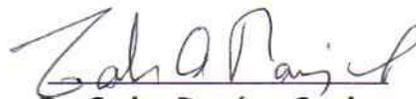
TOTAL, PASIVO Y PATRIMONIO 510 601 180,33

ULISES JESUS
SANCHEZ
GARCIA (FIRMA)

Firmado digitalmente por
ULISES JESUS SANCHEZ
GARCIA (FIRMA)
Fecha: 2025.01.20
16:16:10 -06'00'

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: Junta de Protección Social

Registro Profesional: 17364

Contador: SANCHEZ GARCIA ULISES
JESUS

Estado de Situación Financiera

2025-01-20 16:49:01 -0600



TIMBRE 300.0 COLONES

VERIFICACIÓN: xQvnA4IM
<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 2024
(Miles de colones)

	NOTAS	
INGRESOS		227 506 811,17
Ingresos Generales		132 475 688,17
Ingresos Junta de protección Social		35 031 123,00
Ingresos Municipalidad Alajuela		60 000 000,00
Menos		
Gastos Administrativos	8	183 305 190,21
Gastos Junta de Protección Social	9	37 241 649,02
Gastos de Tienda	10	2 253 788,23
Gastos propiedad del Coco		65 246,00
Gastos por Depreciación		3 675 633,64
Gastos Financieros	11	8 601 342,10
Total, Gastos de operación		235 142 849,20
Déficit del Período		- 7 636 038,03

ULISES JESUS
 SANCHEZ
 GARCIA (FIRMA)

Firmado digitalmente
 por ULISES JESUS
 SANCHEZ GARCIA
 (FIRMA)
 Fecha: 2025.01.20
 16:17:55 -06'00'

Lic. Ulises Sánchez García
Contador Privado Incorporado No 37384

Timbre de Ley 6614
Adherido y cancelado en original

Dr. Carlos Ramirez Cordero
Présidente

Ced. 3002177725
 ASOCIACION PARA LA ATENCION
 INTEGRAL DEL PACIENTE CON
 CANCER TERMINAL O SIDA

Atención: Junta de Protección Social

Registro Profesional: 37384
 Contador: SANCHEZ GARCIA ULISES
 JESUS

Estado de Resultados Integra
 2025-01-20 15:49:10 -0600



TIMBRE 300.0 COLONES

VERIFICACIÓN: xQvnA4IM
<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 CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL PERIODO TERMINADO EL 30 DE DICIEMBRE DEL 2024
(Miles de colones)

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

Al 30 de diciembre del 2023		161 944 168,05	- 28 721 434,23	315 444 050,00		448 666 783,82
-----------------------------	--	----------------	-----------------	----------------	--	----------------

Utilidades períodos anteriores			10 697 252,05			
--------------------------------	--	--	---------------	--	--	--

Perdida del período					- 7 636 038,03	
---------------------	--	--	--	--	----------------	--

Al 30 de diciembre del 2024		161 944 168,05	- 18 024 182,18	315 444 050,00	- 7 636 038,03	451 727 997,84
-----------------------------	--	----------------	-----------------	----------------	----------------	----------------

ULISES JESUS
SANCHEZ

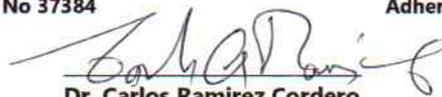
GARCIA (FIRMA)

Firmado digitalmente
por ULISES JESUS
SANCHEZ GARCIA
(FIRMA)
Fecha: 2025.01.20
10:20:15 -06'00'

Lic. Ulises Sánchez García
Contador Privado Incorporado No 37384

Timbre de Ley 6614

Adherido y cancelado en original


Dr. Carlos Ramirez Cordero
Presidente

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 2024
(Miles de colones)

NOTA 1

CAJA Y BANCOS

7 688 001,03

Al 30 de diciembre del 2024, 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	1 007 737,62
Banco Nacional de Costa Rica cuenta 9783-0	2 941 504,45
Banco Nacional de Costa Rica cuenta 82-8	31 500,00
Mutual Alajuela Cuenta 85053829 colones	500,00
Coocique R. L	869 207,27
Banco de Costa Rica Cuenta 0015624-8 colones	271 855,64
Banco Nacional de Costa Rica Cuenta 513175-0 dólares	3,06
Banco Nacional de Costa Rica Cuenta 014475-3 colones	529 209,68
Banco Nacional de Costa Rica Cuenta 014632-2 colones	1 000,00
Banco Nacional de Costa Rica Cuenta 12015-2 JPS	1 385 483,31

NOTA 2

CUENTAS POR COBRAR

45 806 427,90

Este rubro corresponde a cuentas por cobrar por concepto de:

Aportaciones a Coocique R. L	1 455 634,81
Cuenta por cobrar BNCR-Jaqueo 09 mayo 2023	44 350 793,09

NOTA 3

INVERSIONES

60 217 520,58

Este rubro se detalla de la siguiente manera:

Fondos Banco Nacional Costa Rica	6 151 382,62
Fondos Multi ahorro Mutual Alajuela	14 483 264,12
Fondos Banco Costa Rica	30 000 000,00
Fondos Banco Nacional de Costa Rica J.P.S.	9 582 873,84

NOTA 4

DEPOSITOS EN GARANTIA

617 536,97

Al 30 de diciembre, 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	270 750,00

NOTA 5

CUENTAS POR PAGAR

2 813 011,22

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

Alajuela, Costa Rica

Teléfonos: 8377 8710 - 8316 7606

E-mail: ussasesoriasysoluciones@gmail.com

USS Asesorías y Soluciones Empresariales



Cuota patronal	2 368 002,72
Préstamo a Coocique	175 214,00
Retención a la fuente	78 952,60
Depósito reintegro error transferencias	2 115,00
Deposito Garantía por pagar Alquileres	110 000,00
Cuentas por pagar Fondo Actividades	53 000,00
Cuentas por pagar Embargo salarial	25 726,90

NOTA 6

PROVISIONES POR PAGAR

4 807 490,99

Este rubro se desglosa de la siguiente manera:

Aguinaldos	863 055,17
Vacaciones	3 931 169,36
Salarios	13 266,46

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

183 305 190,21

Salarios	111 550 801,19
Cuota obrero patronal	26 762 977,22
Aguinaldos	11 057 253,65
Preaviso	1 140 371,82
Vacaciones	5 528 626,94
Cesantía	1 442 930,36
útiles y materiales de oficina	1 742 845,14
Telecomunicaciones	424 557,14
Servicios eléctricos	70 130,00
Gastos de mayoreo	1 916 620,13
Servicios de seguridad	2 140 514,09
Gastos municipales	637 706,50
Transportes y otros	38 440,00
Servicios contratados	4 540 949,28
Ayuda a pacientes	1 797 235,33
Pólizas del INS	2 067 802,00
Útiles y Materiales plásticos	11 045,15
Mantenimiento y reparación	5 145 483,53
Actividades especiales	405 088,18
Honorarios profesionales	1 567 365,37
Actividades de recaudación	3 281 447,19
Otros gastos	35 000,00

NOTA 9

GASTOS JUNTA DE PROTECCION SOCIAL

37 241 649,02

Alajuela, Costa Rica

Teléfonos: 8377 8710 - 8316 7606

E-mail: ussasesoriasysoluciones@gmail.com

USS Asesorías y Soluciones Empresariales



Salarios	16 388 006,26	
Energía eléctrica	1 793 405,00	
Servicio telefónico	695 946,65	
Póliza de incendio	1 402 483,00	
útiles y mantenimientos médicos	4 810 259,36	
Póliza de vehículo	2 359 082,00	
Combustibles	1 996 076,00	
Ayuda a pacientes	6 850 539,55	
Certificado defunción	911 651,20	
Comisiones Banco	34 200,00	
NOTA 10		
GASTOS DE TIENDA		2 253 788,23
Aseo y limpieza	-	
Alquiler	1 080 000,00	
Energía eléctrica	315 045,00	
Material empaque	45 260,02	
Servicios ocasionales	784 733,21	
reparación de artículos	28 000,00	
Devoluciones a Clientes	750,00	
NOTA 11		
GASTOS FINANCIEROS		8 601 342,10
Interés	6 457 576,11	
Comisiones	2 057 926,54	
Diferencial cambiario	85 839,45	

ULISES JESUS SANCHEZ GARCIA
(FIRMA)

Firmado digitalmente por
ULISES JESUS SANCHEZ
GARCIA (FIRMA)
Fecha: 2025.01.20 16:21:17
0690

Lic. Ulises Sánchez García
Contador Privado Incorporado No 37384

Timbre de Ley 6614
Adherido y cancelado en original


Dr. Carlos Ramirez Cordero
Présidente