

DESPACHO LARA EDUARTE, S. C.

Contadores Públicos y Consultores
Miembros de Horwath International

239 Calle 11
Apdo. 7108-1000
San José, Costa Rica

Teléfono (506) 221-4657
Fax (506) 233-8072
Email Laudit@sol.racsa.co.cr

**OPINION DEL
CONTADOR PUBLICO INDEPENDIENTE**

Señores
Junta Directiva
Asociación para el Desarrollo Rural Integrado (ADRI)



Hemos realizado la auditoría del balance de situación de Asociación para el Desarrollo Rural Integrado (ADRI) al 31 de diciembre de 1999 y del estado de ingresos y egresos, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el período de quince meses terminado en esa fecha. La preparación de dichos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Asociación. Nuestra responsabilidad consiste en emitir opinión sobre estos estados financieros con base en la auditoría que realizamos. Los estados financieros al 30 de setiembre de 1998 fueron auditados por otro contador público independiente, que emitió opinión limpia con fecha 4 de diciembre de 1998.

La auditoría fue hecha de acuerdo con normas internacionales de auditoría y con el formulario AF-300, requisitos de Auditoría Independiente del Banco Interamericano de Desarrollo. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos el trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad de que los estados financieros están exentos de exposiciones erróneas o falsas, de carácter significativo. La auditoría comprendió un examen con base en pruebas selectivas, de evidencias que respaldan las cifras y las informaciones reveladas en los estados financieros. Esta auditoría comprendió asimismo, una evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones de importancia hechas por la administración de la Asociación, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la auditoría que hemos practicado constituye una base razonable para fundamentar la opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia, la situación financiera de Asociación para el Desarrollo Rural Integrado (ADRI) al 31 de diciembre de 1999, el resultado de sus operaciones, el estado de cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el período de quince meses terminado en esa fecha, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados.

Puriscal, Costa Rica
16 de febrero del 2000

Dictamen firmado por
José A. Lara E.- Nº 127
Pol. R-1153 V. 30-9-2000
Timbre Ley 6683 de 2000
adherido al original

**ASOCIACION PARA EL DESARROLLO
RURAL INTEGRADO
(ADRI)**

Balance de situación

Al 31 de diciembre de 1999

(en colones)

<u>ACTIVO</u>	Nota	
Caja y bancos	3	¢ 10.936.782
Inversiones transitorias	4	22.600.000
Productos acumulados	2	242.957
Cuentas a cobrar, corto plazo	5	3.618.758
Préstamos a corto plazo	6	1.050.000
Bienes adjudicados	8	15.097.493
Documentos por cobrar, neto	7	359.276.777
Mobiliario y equipo, neto	9	8.679.700
Inversiones permanentes	10	1.000.000
Otros activos		<u>9.412.027</u>
Total activos		¢ <u>431.914.494</u>
 <u>Pasivo y fondos patrimoniales</u>		
<u>Pasivo</u>		
Cuentas por pagar	12	¢ 2.232.151
Gastos acumulados		348.213
Préstamos por pagar, largo plazo	13	239.110.125
Provisiones legales	14	<u>3.012.469</u>
Total pasivo		<u>244.702.958</u>
 <u>Fondos patrimoniales</u>		
Superávit donado	15	157.838.983
Reservas patrimoniales	16	12.910.880
Excedentes acumulados		<u>16.461.673</u>
Total patrimonio		<u>187.211.536</u>
Total pasivo y fondos patrimoniales		¢ <u>431.914.494</u>

Véanse las notas a los estados financieros.

ASOCIACIÓN PARA EL DESARROLLO
RURAL INTEGRADO
(ADRI)

Estado de ingresos y egresos

Por el período de quince meses terminado
el 31 de diciembre de 1999

<u>Ingresos</u>	<u>Nota</u>	
Intereses sobre préstamos		¢ 116.239.714
Intereses sobre inversiones		6.660.955
Comisiones sobre préstamos		8.942.984
Ingresos varios		<u>15.447.465</u>
Total ingresos		<u>147.291.118</u>
<u>Gastos</u>		
Servicios personales	18	18.804.320
Servicios no personales	19	33.103.304
Servicios profesionales	20	9.179.095
Gastos financieros	21	<u>59.433.454</u>
Total gastos		<u>120.520.173</u>
Excedente del período antes de reservas	17	¢ <u>26.770.945</u>

Véanse las notas a los estados financieros.