

ASOCIACION ACUEDUCTO LAGUNILLAS, SALITRILLOS ASERRI
3-002-414087
ESTADO DE RESULTADO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

NOTA		2022	%
13	INGRESOS OPERACIONALES	€5 584 208	
	Servicios de Acueducto y Alcantarillado	€5 584 208	
	Devoluciones	-	
	Rebajas	-	
	INGRESOS NETOS	€5 584 208	0%
	COSTOS	€2 308 385	41%
14	Mano de obra directa	-	
15	Material directo	€2 111 632	
16	Costos Indirectos de producción	€196 753	
	UTILIDAD BRUTA	€3 275 823	59%
	GASTOS OPERACIONALES		
17	GASTOS DE ADMINISTRACION	€1 571 445	28,1%
	Gastos de personal	-	
	Honorarios	€1 166 300	
	Impuestos y contribuciones	€105 345	
	Arrendamientos	-	
	Seguros	-	
	Servicios	€251 000	
	Registro mercantil	-	
	Mantenimiento, reparaciones y adecuaciones	-	
	Servicios	-	
	Asistencia tecnica	-	
	Otros gastos	€48 800	
	GASTOS DE VENTA	€661 484	
	Gastos de personal	-	
	Honorarios	-	
	Impuestos y contribuciones	-	
	Seguros	-	
	Asistencia tecnica	-	
	Gastos legales	-	
	Aantenimiento, reparaciones y adecuaciones	-	
	Gastos de Viaje	-	
	Depreciaciones y amortizaciones	€661 484	
	Otros gastos	-	
	UTILIDAD OPERACIONAL	€1 042 895	19%
18	OTROS GASTOS	7 989,50	0,1%
	Intereses	-	
	Comisiones y demas	€7 990	
	Otros gastos	-	
19	OTROS INGRESOS		0%
	Intereses	-	
	Recuperaciones y demas	-	
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	€1 034 905	19%
20	Provision Impuesto de Renta	-	
20	Provision I.V.A.	€0	
20	UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS	€1 034 905	19%

VICTOR MANUEL SANCHEZ CORRALES
 1-0347-0529
REPRESENTANTE LEGAL

JOSUE ARAYA MASIS
 25071
CONTADOR

MARCO CORRALES DIAZ
TESORERO

ONG JURÍDICA
 inscrita en el Registro Público
 de la Provincia de Salinas
 Registro Público: 22471
 Código: 3014 30110 2018
 Estado de Procedencia: 3014



TIMBRE 250.0 COLONES

VERIFICACION: <https://mipn.asobres.com/verificar>

ASOCIACION ACUEDUCTO LAGUNILLAS, SALITRILLOS ASERRI

3-002-414087

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

CORTE:

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

	2022	%		2022	%
NOTA			NOTA		
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CORRIENTE	€10 178 183,42	82,2%	PASIVO CORRIENTE	€14 832,04	100%
1 DISPONIBLE	€10 178 183,42	82,2%	7 OBLIGACIONES FINANCIERAS	-	0%
a Caja	€623 413,93		Pagares	-	
a Bancos	€9 554 769,49		Tarjetas	-	
b INVERSIONES	-		PROVEEDORES	-	0%
Inversiones	-		Nacionales	-	
2 DEUDORES	-	0,0%	8 CUENTAS POR PAGAR	-	0%
Cientes	-		Corrientes Comerciales	-	
Anticipos y avances	-		Costos y gastos por pagar	-	
Impuestos y contribuciones	-		Retenciones	-	
Cuentas por cobrar a socios	-		Aportes para la nomina	-	
Deudores varias	-		Acreedores varios	-	
3 INVENTARIOS	-	0,0%	9 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	€0,00	0%
Materiales	-		Impuesto sobre las ventas	€0,00	
Repuestos	-		OBLIGACIONES LABORALES	-	0%
Otros	-		Salarios	-	
			Prestaciones sociales	-	
ACTIVO NO CORRIENTE	€2 208 473,58	\$ 0	10 PASIVOS ESTIMADOS	€14 832,04	100%
4 DEUDORES	-		Prestaciones sociales	-	
Cientes	-		Impuestos y contribuciones	€14 832,04	
4.b INVERSIONES	-		OTROS PASIVOS	-	
Inversiones	-		Avances y anticipos recibidos	-	
5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	€2 208 473,58	17,8%	PASIVO NO CORRIENTE	€0,00	0%
Terrenos	-		OBLIGACIONES FINANCIERAS	-	
Edificaciones	-		11 Pagares	-	
Maquinaria y equipo	€7 430 023,17		OTROS PASIVOS	€0,00	0%
Equipos de Bombeo	€507 783,73		Otros pasivos	€0,00	
Equipos de computo y comunicaci3n	-		TOTAL PASIVOS	€14 832,04	
Flota y equipo de transporte	-				
Depreciacion acumulada	-€5 729 333,32		12 PATRIMONIO		
OTROS ACTIVOS	-		Capital	-	0%
Diferidos	-		Reserva Legal	-	0%
6 Valorizacion	-		Utilidad del Ejercicio	€1 734 228,32	14%
			Utilidad Ejercicios Anteriores	€10 637 596,64	86%
			Valorizacion	-	0%
			TOTAL PATRIMONIO	€12 371 824,96	
TOTAL ACTIVOS	€12 386 657,00		TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	€12 386 657,00	

VICTOR MANUEL SANCHEZ CORRALES

1-0347-0529

REPRESENTANTE LEGAL

JOSUE ARAYA MASIS

25071

CONTADOR

MARCO CORRALES DIAZ

TESORERO

CSL 3002414087
 Estado de Situaci3n Financiera
 Registro Profesional: 25071
 Contador: ARAYA MASIS JOSUE
 Estado de Situaci3n Financiera



TIMBRE 250.0 COLONES

VERIFICACION: sipMWwP-t
<https://timbres.contador.co.cr>

ASOCIACION ACUEDUCTO LAGUNILLAS, SALITRILLOS ASERRI

3-002-414087

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

CORTE:

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

UTILIDAD (PERDIDA) DEL PERIODO	€1 034 905
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	-€1 605 360
DEPRECIACION	-€1 605 360
AMORTIZACION DE DIFERIDOS	-
CORRECCION MONETARIA EN CUENTAS REALES (PAGO IMPUESTO PATRIMONIO)	-
INGRESOS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	-
EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	-€570 455

CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES

DISMINUCION EN DEUDORES	-
DISMINUCION EN INVENTARIOS	-
AUMENTO EN IMPUESTOS X PAGAR	-
AUMENTO EN PROVEEDORES	-
AUMENTO EN CUENTAS POR PAGAR	-
AUMENTO EN OBLIGACIONES LABORALES	-
AUMENTO PASIVOS ESTIMADOS	€14 832
AUMENTO EN OTROS PASIVOS	€0
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	€14 832

ACTIVIDADES DE INVERSION

ADQUISICION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-
AUMENTO DE GASTOS PAGADOS X ANTICIPADO	-
DISMINUCION DE DIFERIDOS	-
AUMENTO EN OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	-
AUMENTO EN INVERSIONES	-
AUMENTO DE CAPITAL	-
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	€0,00

ACTIVIDADES DE FINANCIACION

DISMINUCION EN OBLIGACIONES FRAS CORRIENTES	-
DISMINUCION EN OBLIGACIONES FRAS NO CORRIENTES	-
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	€0,00

AUMENTO EN EL EFECTIVO	-€555 623,27
SALDO INICIAL DISPONIBLE A 31/01/2022	€8 997 262,55
SALDO FINAL DISPONIBLE A 31/12/2022	€10 178 183,42
AUMENTO EN EL EFECTIVO	-€1 180 920,87


 VICTOR MANUEL SANCHEZ CORRALES
 1-0347-0529
 REPRESENTANTE LEGAL


 JOSUÉ ARAYA MASÍS
 25071
 CONTADOR


 MARCO CORRALES DIAZ
 TESORERO

Com. 0002214087
 Codigo: 0002214087
 Codigo: ARAYA MASIS 25071
 Estado de Flujos de Efectivo



TIMBRE 250.0 COLONES

VERIFICACION DigitalWsp
<https://timbre.es.comptador.co.cr>

ASOCIACION ACUEDUCTO LAGUNILLAS, SALITRILLOS ASERRI

3-002-414087

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

CORTE:

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

RECURSOS FINANCIEROS GENERADOS

UTILIDAD (PERDIDA) DEL PERIODO	C1 034 905,06
DEPRECIACION	C5 729 333,32
AMORTIZACION DE DIFERIDOS	-
TOTAL CAPITAL DE TRABAJO GENERADO POR LA OPERACIÓN	C6 764 238,38

OTRAS FUENTES

INCREMENTO DE CAPITAL	C0,00
INCREMENTO DE SUPERAVIT	C0,00
INCREMENTO DE OBLIGACIONES A LARGO PLAZO	C0,00
<u>TOTAL FUENTES</u>	C6 764 238,38

RECURSOS FINANCIEROS UTILIZADOS

ADQUISICION DE ACTIVOS FIJOS	C0,00
AUMENTO DE DIFERIDOS	C0,00
AUMENTO EN OTROS ACTIVOS INTANGIBLES NO CORRIENTES	C0,00
<u>TOTAL RECURSOS FINANCIEROS UTILIZADOS</u>	C0,00

AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO

C6 764 238,38

CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO

AUMENTO (DISMINUCION) EN EL ACTIVO CORRIENTE

DISPONIBLE	C10 178 183,42
INVERSIONES	C0,00
INVENTARIOS	C0,00
DEUDORES DE CORTO Y LARGO PLAZO	C0,00
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	C0,00
TOTAL AUMENTO (DISMINUCION) ACTIVO CORRIENTE	C10 178 183,42

AUMENTO (DISMINUCION) EN EL PASIVO CORRIENTE

OBLIGACIONES FINANCIERAS	C0,00
PROVEEDORES	C0,00
IMPUESTOS POR PAGAR	C0,00
OBLIGACIONES LABORALES	C0,00
OTROS PASIVOS	C14 832,04
TOTAL AUMENTO (DISMINUCION) EN EL PASIVO CORRIENTE	C14 832,04

AUMENTO /DISMINUCION EN EL CAPITAL DE TRABAJO

C10 163 351,38

VICTOR MANUEL SANCHEZ CORRALES

1-0347-0529

REPRESENTANTE LEGAL

JOSUÉ ARAYA MASIS

25071

CONTADOR

MARCO CORRALES DIAZ

TERSORERO



ASOCIACION ACUEDUCTO LAGUNILLAS, SALTRILLOS ASERRI

3-002-414087

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

CORTE:

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

COMPONENTE	CAPITAL PAGADO	RESERVA	REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	EXEDENTES POR DISTRIBUIR	EXEDENTES DEL EJERCICIO	SUPERAVIT DONAC Y VALORIZ	TOTAL
Saldo a diciembre 31/12/21	€12 371 825	-	-	€10 637 597	€1 734 228	-	€23 009 422
Apropiaciones de la Asamblea	-	-	-	-	-	-	-
Distribucion Utilidades	-	-	-	-	-	-	-
Capitalizacion Accionistas	-	-	-	-	-	-	-
Aumentos 2022	-	-	-	-	€1 734 228	-	€1 734 228
SALDO DICIEMBRE 2022	€12 371 825	-	-	€10 637 597	€1 734 228	-	€24 743 660


 VICTOR MANUEL SANCHEZ CORRALES
 1-09347-0529

REPRESENTANTE LEGAL


 MARCO CORRALES DIAZ
 TESORERO


 JOSUE ARAYA MASIS
 25071
 CONTADOR

CAROL SUZANA JIMENEZ
 Contadora Profesional
 Registro Profesional: 28971
 Estado de Cambio en el Patrimonio



TIMBRE 250.0 COLONES



VERIFICACION: <http://timbres.contador.co.cr>

ASOC. ACUEDUCTO LAGUNILLA, SALITRILLOS ASERRI
BALANCE DE COMPROBACION
Al 31 de Diciembre del 2022



NOMBRE DE LA CUENTA	BAL.INICIAL	DEBITOS	CREDITOS	BAL.FINAL
ACTIVO				
ACTIVO CIRCULANTE				
CAJA				
Caja general administración	613 413,93	-	-	613 413,93
Caja chica (vueltos)	10 000,00	-	-	10 000,00
Caja chica Administrativa	0,00	-	-	0,00
Cuentas por Cobrar	-	-	-	-
TOTAL CAJA	623 413,93	-	-	623 413,93
BANCOS				
BNCR- Cta 096-000881-5	9 138 919,10	725 425,78	309 575,39	9 554 769,49
TOTAL BANCOS	9 138 919,10	725 425,78	309 575,39	9 554 769,49
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	9 762 333,03	725 425,78	309 575,39	10 178 183,42
ACTIVO FIJO				
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL				
Equipos de planta, medidores	7 430 023,17	-	-	7 430 023,17
TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	7 430 023,17	-	-	7 430 023,17
MOBILIARIO Y EQUIPO BOMBEO				
Equipo de bombeo	507 783,73	-	-	507 783,73
TOTAL MOBILIARIO Y EQUIPO BOMBEO	507 783,73	-	-	507 783,73
DEPRECIACIONES ACUMULADAS				
Dep. acum. maquinaria y equipo	- 5 299 273,94	-	61 916,86	- 5 361 190,80
Dep. acum. equipo de bombeo	- 363 910,99	-	4 231,53	- 368 142,52
TOTAL DEPRECIACIONES ACUMULADA	- 5 663 184,93	-	66 148,39	- 5 729 333,32
TOTAL ACTIVO FIJO	2 274 621,97	-	66 148,39	2 208 473,58
TOTAL ACTIVO	12 036 955,00	725 425,78	375 723,78	12 386 657,00
PASIVO				
PASIVO CIRCULANTE				
PROVISION SERVICIOS	50 850,00	50 850,00	50 850,00	-
IMPUESTOS POR PAGAR				
Iva por pagar	72,65	3 361,20	18 193,24	14 832,04
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	72,65	3 361,20	18 193,24	14 832,04
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	50 922,65	54 211,20	69 043,24	14 832,04

TOTAL PASIVO	50 922,65	54 211,20	69 043,24	14 832,04
PATRIMONIO				
EXCEDENTES NO DISTRIBUIDOS				
Utilidades de Periodos Anteriores	7 644 080,03	-	-	7 644 080,03
Utilidad Acumulada Anual	2 993 516,61	-	-	2 993 516,61
Utilidad/pérdida mensual	1 348 435,71	-	385 792,61	1 734 228,32
TOTAL EXCEDENTES NO DISTRIBUIDOS	11 986 032,35	-	385 792,61	12 371 824,96
TOTAL PATRIMONIO	11 986 032,35	-	385 792,61	12 371 824,96
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	12 036 955,00	54 211,20	454 835,85	12 386 657,00
INGRESOS				
INGRESOS FACTURACION DE AGUA				
Ingreso de medidores gravado	1 247 908,00	-	139 948,00	1 387 856,00
Ingreso de medidores exento	3 413 460,00	-	521 831,00	3 935 291,00
Ingresos por reconexión	-	-	-	-
Ingresos individualización	-	-	-	-
Hidrantes	213 200,00	-	29 900,00	243 100,00
Otros cargos	14 272,00	-	3 689,00	17 961,00
TOTAL INGRESOS FACTURACION DE AGUA	4 888 840,00	-	695 368,00	5 584 208,00
OTROS INGRESOS				
Otros ingresos	-	5,00	-	5,00
Donaciones recibidas	-	-	-	-
TOTAL OTROS INGRESOS	-	5,00	-	5,00
TOTAL INGRESOS	4 888 835,00	-	695 368,00	5 584 203,00
COSTOS DE ACUEDUCTO				
Materiales de acueducto	1 187 882,03	40 000,00	-	1 227 882,03
Limpieza de tanque	-	-	-	-
Mantenimiento tuberías	134 000,00	-	-	134 000,00
Mantenimientos tanques	56 500,00	-	-	56 500,00
Servicios de cloración	146 000,00	21 000,00	-	167 000,00
Mantenimiento nacientes	166 000,00	20 000,00	-	186 000,00
Transporte de materiales	9 000,00	-	-	9 000,00
Limpieza de medidores	30 000,00	-	-	30 000,00
Reparación de medidores	-	-	-	-
Servicios lectura y corta agua	32 000,00	26 000,00	-	58 000,00
Limpieza caminos	-	-	-	-
Mantenimiento acueducto	60 250,00	-	-	60 250,00
Servicios de Aforo	174 000,00	-	-	174 000,00
Proyecto Loza Tanque Arriba	9 000,00	-	-	9 000,00
Compra de Sal	-	37 000,00	-	37 000,00
TOTAL COSTOS DE ACUEDUCTO	2 004 632,03	144 000,00	-	2 111 632,03





GASTOS POR SERVICIOS PUBLICOS

Servicios eléctricos	146 793,00	15 905,00	-	162 698,00
Servicios telefónicos	24 054,98	10 000,00	-	34 054,98
TOTAL GASTOS POR SERVICIOS PUBLICOS	170 847,98	25 905,00	-	196 752,98

PAPELERIA Y UTILES OFICINA

Papelería y utensilios	22 000,00	-	-	22 000,00
Cuotas y suscripciones	20 000,00	-	-	20 000,00
Copias	6 800,00	-	-	6 800,00
Aseo y limpieza	-	-	-	-
TOTAL PAPELERIA Y UTILES OFICINA	48 800,00	-	-	48 800,00

SERVICIOS PROFESIONALES

Servicios Contables	1 115 450,00	50 850,00	-	1 166 300,00
Servicios cobro recibos	87 800,00	-	-	87 800,00
Servicios de mensajería	5 000,00	-	-	5 000,00
Servicios restricción agua	-	-	-	-
Pagos a GTI	135 600,00	22 600,00	-	158 200,00
Honorarios legales	-	-	-	-
TOTAL SERVICIOS PROFESIONALES	1 343 850,00	73 450,00	-	1 417 300,00

GASTOS POR DEPRECIACION

Deprec. maquinaria y equipo	557 251,74	61 916,86	-	619 168,60
Deprec. equipo de bombeo	38 083,77	4 231,53	-	42 315,30
TOTAL GASTOS POR DEPRECIACION	595 335,51	66 148,39	-	661 483,90

GASTOS POR IMPUESTOS

Gastos IVA	105 272,54	72,00	-	105 344,54
TOTAL GASTOS POR IMPUESTOS	105 272,54	72,00	-	105 344,54

TOTAL GASTOS GENERALES Y ADMON

749 408,05	309 575,39	-	815 628,44
-------------------	-------------------	---	-------------------

GASTOS FINANCIEROS

Comisiones bancarias	7 672,50	-	-	7 672,50
Multas y moras	317,00	-	-	317,00
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	7 989,50	-	-	7 989,50

Utilidad o (Pérdida del Mes)

297 966,61	-	385 792,61	1 034 900,05
-------------------	---	-------------------	---------------------

ASOCIACION ACUEDUCTO LAGUNILLAS, SALITRILLOS ASERRI
3-002-414087

Estado de Origen y Aplicación de Fondos

NOMBRE DE LA CUENTA	Al 31/12/2021 BAL.FINAL	Al 31/12/2022 BAL.FINAL	CAMBIOS	CLASIFICACION	
				ORIGEN	APLICACION
ACTIVO					
ACTIVO CIRCULANTE					
CAJA					
Caja general administración	633 585,40	613 413,93	- 20 171,47	20 171,47	
Caja chica (vueltos)	10 000,00	10 000,00	-		
Caja chica Administrativa	0,00	0,00	-		
Cuentas por Cobrar	1 439 653,79	-	- 1 439 653,79	1 439 653,79	
TOTAL CAJA	2 083 239,19	623 413,93			
BANCOS					
BNCR- Cta 096-000881-5	6 716 648,94	9 554 769,49	2 838 120,55		2 838 120,55
TOTAL BANCOS	6 716 648,94	9 554 769,49			
INVERSIONES					
Ahorros Coopeaserrí	41 530,00	-	- 41 530,00	41 530,00	
TOTAL INVERSIONES	41 530,00				
ADELANTOS IMPUESTOS					
Pagos parciales renta	7 814,00	-	- 7 814,00	7 814,00	
Retenciones sobre ventas	135 738,82	-	- 135 738,82	135 738,82	
TOTAL ADELANTOS IMPUESTOS	143 552,82				
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	8 984 970,95	10 178 183,42	1 193 212,47		
ACTIVO FIJO					
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL					
Equipos de planta, medidores	7 430 023,17	7 430 023,17			
TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	7 430 023,17	7 430 023,17			
MOBILIARIO Y EQUIPO BOMBEO					
Equipo de bombeo	507 783,73	507 783,73			
TOTAL MOBILIARIO Y EQUIPO BOMBEO	507 783,73	507 783,73			
DEPRECIACIONES ACUMULADAS					
Dep. acum. maquinaria y equipo	- 4 618 188,48	- 5 361 190,80	- 743 002,32		
Dep. acum. equipo de bombeo	- 317 364,16	- 368 142,52	- 50 778,36		
TOTAL DEPRECIACIONES ACUMULADA	- 4 935 552,64	- 5 729 333,32	- 793 780,68		
TOTAL ACTIVO FIJO	3 002 254,26	2 208 473,58	- 793 780,68	793 780,68	
TOTAL ACTIVO	11 987 225,21	12 386 657,00			
PASIVO					
PASIVO CIRCULANTE					
PROVISION SERVICIOS					
IMPUESTOS POR PAGAR					
Iva por pagar	33 948,17	14 832,04	- 19 116,13		19 116,13
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	33 948,17	14 832,04			
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	33 948,17	14 832,04			
TOTAL PASIVO	33 948,17	14 832,04			

Handwritten signature in blue ink over a circular official stamp. The stamp contains text including 'COMITÉ DE FOMENTO', 'LAGUNILLAS', and 'SALITRILLOS ASERRI'.

PATRIMONIO

SUPERAVIT Y DONACIONES DIVERSAS

Superavit inventario activos 4 118 997,97 - - 4 118 997,97 4 118 997,97

TOTAL SUPERAVIT Y DONACIONES DIVERSAS 4 118 997,97 - -

EXCEDENTES NO DISTRIBUIDOS

Utilidades de Períodos Anteriores 4 080 439,69 7 644 080,03 3 563 640,34 3 563 640,34

Utilidad Acumulada Anual 3 753 839,38 2 993 516,61 - 760 322,77 760 322,77

Utilidad/pérdida mensual - 1 734 228,32 1 734 228,32 1 734 228,32

TOTAL EXCEDENTES NO DISTRIBUIDOS 7 834 279,07 12 371 824,96

TOTAL PATRIMONIO 11 953 277,04 12 371 824,96 418 547,92 7 736 557,42 7 736 557,42

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO 11 987 225,21 12 386 657,00 -

TOTALS



**ASOCIACIÓN ACUEDUCTO RURAL LAGUNILLA
SALITRILLOS, ASERRI**

Anexo 2
Activo Fijo
dic.-22

Detalle	Unidades	Costo p/unid	Total	Dep. Mensual	Meses	Dep. Acumulada	Valor Neto
Maquinaria y Equipo Industrial	1	C 7 430 023,17	C 7 430 023,17	C 61 916,86	86	C 5 324 849,94	C 2 105 173,23
Mobiliario y Equipo de Bombeo	1	C 507 783,73	C 507 783,73	C 4 231,53	86	C 363 911,67	C 143 872,06
Tubería	1	C -	C -	C -	0	C -	C -
Medidores con accesorios	1	C -	C -	C -	0	C -	C -
Accesorios	1	C -	C -	C -	0	C -	C -
Total			C 507 783,73	C 66 148,39		C 5 688 761,61	C 2 249 045,29



El presente documento es un extracto de los libros de contabilidad de la Asociación Acueducto Rural Lagunilla, Salitrillos, Aserrí, en cumplimiento de lo establecido en el artículo 10 del Reglamento de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública, y en cumplimiento de lo establecido en el artículo 10 del Reglamento de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública, y en cumplimiento de lo establecido en el artículo 10 del Reglamento de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública.

Presidente: Yvonne María Rodríguez Cordero
 Vicepresidente: Patricia Álvarez Urtecho
 Secretario: Juan Díaz Díaz
 Fiscal: Carlos Díaz Díaz
 Tesorero: María Cordero Díaz

El presente documento es un extracto de los libros de contabilidad de la Asociación Acueducto Rural Lagunilla, Salitrillos, Aserrí, en cumplimiento de lo establecido en el artículo 10 del Reglamento de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública, y en cumplimiento de lo establecido en el artículo 10 del Reglamento de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública, y en cumplimiento de lo establecido en el artículo 10 del Reglamento de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública.

Detalle del Ingreso	Detalle
Servicio de Agua	2 135,00
Impuestos Consumivos	2 135,00
Comunidad por el agua	2 135,00
Administración de servicio de agua	2 135,00

El presente documento es un extracto de los libros de contabilidad de la Asociación Acueducto Rural Lagunilla, Salitrillos, Aserrí, en cumplimiento de lo establecido en el artículo 10 del Reglamento de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública, y en cumplimiento de lo establecido en el artículo 10 del Reglamento de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública, y en cumplimiento de lo establecido en el artículo 10 del Reglamento de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública.

**Asociación Administrativa del Acueducto Rural
De Barrio Lagunilla, Salitrillos Aserri
Comentarios a los Estados Financieros**

Al 31 de Diciembre del 2022

Antecedentes:

La Asociación Administrativa del Acueducto Rural de Barrio Lagunilla, Salitrillos Aserri, está supervisada por el A y A, el cual ha planteado una serie de reformas con el fin de ofrecer una mejor asistencia a los acueductos rurales, tanto técnica como administrativas.

Dentro de las nuevas reformas planteadas por el A y A, se encuentra la implementación de un sistema contable, para así contar con información financiera confiable a cerca de los resultados de operación del acueducto, y así controlar la Gestión Administrativa llevada a cabo por la Junta Directiva.

La Asociación Administrativa del Acueducto Rural, tiene sus oficinas en Barrio Lagunilla de Salitrillos Aserri; 800 sureste del Abastecedor San Isidro, su actividad principal es el abastecimiento de agua.

Presidente: Victor Manuel Sánchez Corrales

Vicepresidente: Lucrecia Monge Ureña

Secretaria: Juan Díaz Díaz

Fiscal: Adriano Díaz Díaz

Vocal: Carmen Quesada Godínez

Tesorero: Marco Corrales Díaz

Actualmente el Acueducto de Barrio Lagunilla cuenta con 83 abonados.

Estado de resultados:

Los ingresos del acueducto provienen del servicio de agua potable que brinda a la comunidad del Barrio Lagunilla de Aserri, y de los intereses por el atraso en el pago del importe mensual del servicio, además de la cuota por instalación de nuevas pajas de agua y re conexión del servicio suspendido a los abonados, ocasionados por el atraso de pago.

Detalle del Ingreso	Tarifa
Servicio de Agua	¢ 2 755.00
Intereses moratorios	¢ 2 % sobre la deuda
Conexión paja de agua	¢ 145 820.85
Reconexión de servicio de agua	¢ 10 215.20

El registro contable del ingreso es mediante:

1. Mediante el registro contable de los recibos de pago emitidos por la administración del acueducto a los abonados, en los cuales se detalla el concepto del ingreso.
2. La administración emite al final de mes un listado donde se incluyen los nombres de los abonados que tienen pendiente el pago de la cuota por el servicio de agua, para proceder a realizar el registro de las cuentas por cobrar por concepto de mora.

NOTA # 13

Ingresos al 31 de Diciembre del 2022

En el mes de Diciembre la composición del ingreso es la siguiente:

Servicio de agua	¢ 5 323 147.00	95.32%
Intereses moratorios	¢ 0.00	0.00 %
Conexión paja de agua	¢ 0.00	0.00 %
Otros Cargos	¢ 17 961.00	0.33 %
Re conexión de servicio de agua	¢ 0.00	0.00 %
Cuenta Hidrantes	¢ 243 100.00	4.35 %
Total	¢ 5 584 208.00	100.00%

Como se puede observar el ingreso más importante del acueducto es el servicio de agua que representa el 95.32 % del ingreso total del mes, los ingresos por intereses moratorios son 0.0 %, los de conexión de pajas de agua son 0.00 %, otros cargos (bombeo) es 0.33 %, la re conexión de servicios de agua es 0.00 % y la cuenta de hidrantes es 4.35 %.

Detalle del Egreso NOTAS # 14-15-16-17

Mantenimiento del acueducto	¢ 2 111 632.03	46.42 %
Gastos administrativos	¢ 2 437 670.92	53.58 %
Total	¢ 4 549 302.95	100.00%

Los egresos del mes están compuestos de la siguiente manera:

Mantenimiento del acueducto el cual representa un 46.42 % del gasto total del mes.

Los gastos administrativos representan un 53.58 % del gasto total del mes.

Balance de Situación: NOTA # 1

Efectivo

El saldo de la cuenta de Efectivo presenta un monto de ¢ 10 178 183.42 saldo compuesto de la siguiente manera:

Efectivo:

Cuenta Corriente	¢ 10 168 183.42	99.90 %
Caja Chica	¢ 10 000.00	0.10 %
Total	¢ 10 178 183.42	100.00%

La cuenta corriente está abierta en el Banco Nacional de Costa Rica.

La caja chica está en poder de la administración del acueducto, con el fin de cubrir gastos menores. La cuenta de efectivo representa el 82.17 % del total de los activos.

Cuentas por cobrar

El detalle de las cuentas por cobrar se encuentra como parte integral de los Estados Financieros, (anexo 1), la suma pendiente de cobro del mes es de ¢ 0.00 lo cual representa un 0.00 % del total del activo.

Inventario de materiales

La cuenta de inventarios presenta este mes un saldo de ¢ 0.00, lo cual representa el 0.0 % del total del activo de la cuenta del acueducto.

Propiedad planta y equipo NOTA # 5

El Acueducto de Barrio Lagunilla en Salitrillos de Aserri, tiene más de quince años de fundado en dicha localidad, para la creación de la infraestructura con la que cuenta, fue aprobado por la Municipalidad de Aserri, la cual otorgó mediante donación un tanque metálico, un tanque de cemento, para la recolección y tratamiento del agua, además de la cañería para suministrar el agua potable a toda la comunidad.

La cuenta de Propiedad Planta y Equipo, el saldo neto es de ¢ 2 208 473.58 y representa el 17.83 % del total del activo.

Propiedad Planta y Equipo

Maquinaria y Equipo Industrial	¢ 7 430 023.17
Mobiliario y equipo de bombeo	¢ 507 783.73
Total	¢ 7 937 806.90
Depreciación acumulada	¢ 5 729 333.32
Propiedad Planta y Equipo netos	¢ 2 208 473.58

Pasivo y Patrimonio:

Provisiones:

A la fecha de presentación de los Estados Financieros, solamente existe una provisión para cubrir los gastos por servicios profesionales que la Junta Directiva contrate, con el fin de llevar a cabo los cambios que propone A y A, la suma es de ¢ 45 000.00

Nota # 11

En el mes de Diciembre se pagó ¢ 0.00 por concepto de servicios profesionales que representan un 0.00 % del total de pasivo y patrimonio.

Nota # 10

Para este período se tiene por cancelar ¢ 14 832.04 del IVA, lo que representa 0.12 % del pasivo y patrimonio.

Patrimonio: **NOTA # 12**

El saldo de la cuenta del patrimonio está conformado de la siguiente forma:

Utilidades de períodos anteriores:

Representa las Utilidades Acumuladas en el transcurso de los períodos pasados, el saldo de dicha cuenta es de ¢ 7 644 080.03 y representa un 61.71 % del patrimonio.

Superávit mensual del período:

Está compuesto por las utilidades de operación del acueducto, y que corresponde al mes de Diciembre es de ¢ 1 734 228.32 y representa un 14.00 % del total del patrimonio.

Superávit acumulado de este período:

Está compuesto por la suma de las utilidades mensuales del presente período, y que el correspondiente al mes de Diciembre es de ¢ 2 993 516.61 y representa el 24.17 % del total de patrimonio.