

**ASOCIACIÓN ACUEDUCTO RURAL LAGUNILLA
SALITRILLOS, ASERRÍ**

INDICE

Estados Financieros

Estado de Resultados al 31 de Diciembre del 2023

Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2023

Estado de Flujo de Efectivo al 31 de Diciembre del 2023

Estado de Cambios en la Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2023

Estado de Cambios en el Patrimonio al 31 de Diciembre del 2023

Balance de Comprobacion al 31 de Diciembre del 2023

Estado de Origen y Aplicación de Fondos al 31 de Diciembre del 2023

Notas a los Estados Financieros del Período

ASOCIACION ACUEDUCTO LAGUNILLAS, SALITRILLOS ASERRI
3-002-414087
ESTADO DE RESULTADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

NOTA		2023	%
13	INGRESOS OPERACIONALES	€8 410 383	
	Servicios de Acueducto y Alcantarillado	€8 410 383	
	Devoluciones	-	
	Rebajas	-	
	INGRESOS NETOS	€8 410 383	€0
	COSTOS	€1 886 464	22%
14	Mano de obra directa	-	
15	Material directo	€1 612 534	
16	Costos Indirectos de producción	€273 930	
	UTILIDAD BRUTA	€6 523 919	78%
	GASTOS OPERACIONALES		
17	GASTOS DE ADMINISTRACION	€1 737 938	20,7%
	Gastos de personal		
	Honorarios	€698 500	
	Impuestos y contribuciones	€107 785	
	Arrendamientos	-	
	Seguros	-	
	Servicios	€589 420	
	Registro mercantil	-	
	Mantenimiento, reparaciones y adecuaciones	-	
	Servicios	€278 433	
	Asistencia tecnica	-	
	Otros gastos	€63 800	
	GASTOS DE VENTA	€4 191 618	
	Gastos de personal	-	
	Honorarios	-	
	Impuestos y contribuciones	-	
	Seguros	-	
	Asistencia tecnica	-	
	Gastos legales	-	
	Mantenimiento, reparaciones y adecuaciones	-	
	Gastos de Viaje	-	
	Depreciaciones y amortizaciones	€4 191 618	
	Otros gastos	-	
	UTILIDAD OPERACIONAL	€594 363	7%
18	OTROS GASTOS	-	0%
	Intereses	-	
	Comisiones y demas	-	
	Otros gastos	-	
19	OTROS INGRESOS	-	0%
	Intereses	-	
	Recuperaciones y demas	-	
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	€594 363	7%
20	Provision Impuesto de Renta	-	
20	Provision I.V.A.	€0	
20	UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS	€594 363	7%

VICTOR MANUEL SANCHEZ CORRALES

1-0347-0529

REPRESENTANTE LEGAL

MARCO CORRALES DIAZ

TESORERO

JOSUÉ APAYA MASIS

25071

CONTADOR

002-0024-1087

Asociación Registrada en el Registro Público

Registro Profesional: 25071

Contador: APAYA MASIS JOSUÉ

Excedente de Recaudación Integral



TIMBRE 250.0 COLONES

VERIFICACION: <https://timbre.contador.cr>

ASOCIACION ACUEDUCTO LAGUNILLAS, SALITRILLOS ASERRI

3-002-414087

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

CORTE:

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

	2023	%		2023	%
NOTA			NOTA		
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CORRIENTE	€12 306 293,54	92,5%	PASIVO CORRIENTE	-€104 081,52	176%
1 DISPONIBLE	€12 306 293,54	92,5%	7 OBLIGACIONES FINANCIERAS	-	0%
a Caja	€272 220,11		Pagares	-	
a Bancos	€12 034 073,43		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	€1 000 003,55	\$ 0	10 PASIVOS ESTIMADOS	-€104 081,52	176%
4 DEUDORES	-		Prestaciones sociales	-	
Cientes	-		Impuestos y contribuciones	-€104 081,52	
4.b INVERSIONES	-		OTROS PASIVOS	-	
Inversiones	-		Avances y anticipos recibidos	-	
5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	€1 000 003,55	7,5%	PASIVO NO CORRIENTE	€45 000,00	-76%
Terrenos	-		OBLIGACIONES FINANCIERAS	-	
Edificaciones	-		11 Pagares	-	
Maquinaria y equipo	€7 430 023,17		OTROS PASIVOS	€45 000,00	-76%
Equipos de Bombeo	€507 783,73		Otros pasivos	€45 000,00	
Equipos de computo y comunicaci3n	-		TOTAL PASIVOS	-€59 081,52	
Flota y equipo de transporte	-				
Depreciaci3n acumulada	-€6 937 803,35		12 PATRIMONIO		
OTROS ACTIVOS	-		Capital	-	0%
Diferidos	-		Reserva Legal	-	0%
6 Valorizaci3n	-		Utilidad del Ejercicio	€1 764 246,32	13%
			Utilidad Ejercicios Anteriores	€11 601 132,29	87%
			Valorizaci3n	-	0%
			TOTAL PATRIMONIO	€13 365 378,61	
TOTAL ACTIVOS	€13 306 297,09		TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	€13 306 297,09	

VICTOR MANUEL SANCHEZ CORRALES

1-0347-0529

REPRESENTANTE LEGAL

MARCO CORRALES DIAZ

TESORERO

JOSUÉ ARAYA MASIS

25071

CONTADOR

CHB 3002414087
 Asesoría Registradora de los Servicios Públicos
 Registro Profesional: 25071
 Contador: ARAYA MASIS JOSUE
 Estado de Situaci3n Financiera



TIMBRE 250.0 COLONES

VERIFICACI3N: 6ipMWWp4
https://timbre-contador.co.cr

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

-€2 291 237,97

VERIFICACIÓN: gipmwwp4.timbres.colciencias.gov.co
<https://timbres.colciencias.gov.co>

ASOCIACION ACUEDUCTO LAGUNILLAS, SALITRILLOS ASERRI

3-002-414087

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

CORTE:

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

RECURSOS FINANCIEROS GENERADOS

UTILIDAD (PERDIDA) DEL PERIODO	Q594 362,82
DEPRECIACION	Q6 937 803,35
AMORTIZACION DE DIFERIDOS	-
TOTAL CAPITAL DE TRABAJO GENERADO POR LA OPERACIÓN	Q7 532 166,17

OTRAS FUENTES

Q45 000,00

INCREMENTO DE CAPITAL	Q0,00
INCREMENTO DE SUPERAVIT	
INCREMENTO DE OBLIGACIONES A LARGO PLAZO	Q45 000,00

TOTAL FUENTES

Q7 577 166,17

RECURSOS FINANCIEROS UTILIZADOS

ADQUISICION DE ACTIVOS FIJOS	Q0,00
AUMENTO DE DIFERIDOS	Q0,00
AUMENTO EN OTROS ACTIVOS INTANGIBLES NO CORRIENTES	Q0,00
TOTAL RECURSOS FINANCIEROS UTILIZADOS	Q0,00

AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO

Q7 577 166,17

CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO**AUMENTO (DISMINUCION) EN EL ACTIVO CORRIENTE**

DISPONIBLE	Q12 306 293,54
INVERSIONES	Q0,00
INVENTARIOS	Q0,00
DEUDORES DE CORTO Y LARGO PLAZO	Q0,00
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	Q0,00
TOTAL AUMENTO (DISMINUCION) ACTIVO CORRIENTE	Q12 306 293,54

AUMENTO (DISMINUCION) EN EL PASIVO CORRIENTE

OBLIGACIONES FINANCIERAS	Q0,00
PROVEEDORES	Q0,00
IMPUESTOS POR PAGAR	Q0,00
OBLIGACIONES LABORALES	Q0,00
OTROS PASIVOS	-Q104 081,52
TOTAL AUMENTO (DISMINUCION) EN EL PASIVO CORRIENTE	-Q104 081,52

AUMENTO /DISMINUCION EN EL CAPITAL DE TRABAJO

Q12 410 375,06

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 2023

COMPONENTE	CAPITAL PAGADO	RESERVA	REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	EXEDENTES POR DISTRIBUIR	EXEDENTES DEL EJERCICIO	SUPERAVIT DONAC Y VALORIZ	TOTAL
Saldo a diciembre 31/12/22	€12 371 825	-		€11 601 132			€23 972 957
A apropiaciones de la Asamblea							-
Distribucion Utilidades							-
Capitalizacion Accionistas							-
Aumentos 2023	-				€1 764 246		€1 764 246
SALDO DICIEMBRE 2023	€12 371 825	-	-	€11 601 132	€1 764 246	-	€25 737 204

VICTOR MANUEL SANCHEZ CORRALES

1-0347-0529

REPRESENTANTE LEGAL

MARCO CORRALES DIAZ

TESORERO

JOSUE ARAYA MASIS

25071

CONTADOR

Ces. 3002414087
El presente documento es
un Servicio Público
Registro Profesional 20071
Contador: ANAYA MASIS JOSUE
Estado de Cambios en el Patrimonio



TIMBRE 250.0 COLONES



VERIFICACION: <http://timbre.contador.go.cr>

ASOC. ACUEDUCTO LAGUNILLA, SALITRILLOS ASERRI

BALANCE DE COMPROBACION

Al 31 de Diciembre del 2023

NOMBRE DE LA CUENTA	BAL. INICIAL	DEBITOS	CREDITOS	BAL.FINAL
ACTIVO				
ACTIVO CIRCULANTE				
CAJA				
Caja general administración	251 999,26	-	-	251 999,26
Caja chica (vuelos)	10 000,00	-	-	10 000,00
Caja chica Administrativa	0,00	-	-	0,00
Cuentas por Cobrar	10 220,85	-	-	10 220,85
TOTAL CAJA	272 220,11	-	-	272 220,11
BANCOS				
BNCR- Cta 096-000881-5	12 079 213,31	271 540,39	316 680,27	12 034 073,43
TOTAL BANCOS	12 079 213,31	271 540,39	316 680,27	12 034 073,43
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	12 351 433,42	271 540,39	316 680,27	12 306 293,54
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	- 414 689,35	-	61 916,86	476 606,21
Dep. acum. equipo de bombeo	- 6 456 965,61	-	4 231,53	6 461 197,14
TOTAL DEPRECIACIONES ACUMULADA	- 6 871 654,96	-	66 148,39	6 937 803,35
TOTAL ACTIVO FIJO	1 480 841,29	-	66 148,39	1 000 003,55
TOTAL ACTIVO	13 832 274,71	271 540,39	382 828,66	13 306 297,09
PASIVO				
PASIVO CIRCULANTE				
PROVISION SERVICIOS	45 000,00	45 000,00	-	45 000,00
IMPUESTOS POR PAGAR				
Iva por pagar	- 94 986,08	14 155,44	5 060,00	104 081,52
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	- 94 986,08	14 155,44	5 060,00	104 081,52
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	- 49 986,08	59 155,44	5 060,00	59 081,52

TOTAL PASIVO - 49 986,08 59 155,44 5 060,00 - 59 081,52

PATRIMONIO

EXCEDENTES NO DISTRIBUIDOS

Utilidades de Períodos Anteriores	12 371 824,96	1 111 245,18	-	11 260 579,78
Utilidad Acumulada Anual	340 552,51	-	-	340 552,51
Utilidad/pérdida mensual	1 169 883,32	-	594 363,00	1 764 246,32
TOTAL EXCEDENTES NO DISTRIBUIDOS	13 882 260,79	1 111 245,18	594 363,00	13 365 378,61

TOTAL PATRIMONIO 13 882 260,79 1 111 245,18 594 363,00 13 365 378,61

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO 13 832 274,71 1 170 400,62 599 423,00 13 306 297,09

INGRESOS

INGRESOS FACTURACION DE AGUA

Ingreso de medidores gravado	1 270 314,00	-	108 888,00	1 379 202,00
Ingreso de medidores exento	6 070 147,00	-	533 677,00	6 603 824,00
Ingresos por reconexión	18 090,00	-	-	18 090,00
Ingresos individualización	-	-	-	-
Hidrantes	335 400,00	-	29 250,00	364 650,00
Otros cargos	41 326,73	-	3 290,00	44 616,73
TOTAL INGRESOS FACTURACION DE AGUA	7 735 277,73	-	675 105,00	8 410 382,73

OTROS INGRESOS

Otros ingresos	-	-	-	-
Donaciones recibidas	-	-	-	-
TOTAL OTROS INGRESOS	-	-	-	-

TOTAL INGRESOS 7 735 277,73 - 675 105,00 8 410 382,73

COSTOS DE ACUEDUCTO

Materiales de acueducto	154 469,00	-	-	154 469,00
Limpieza de tanque	-	-	-	-
Mantenimiento tuberías	73 250,00	-	-	73 250,00
Mantenimientos tanques	49 339,51	-	-	49 339,51
Servicios de cloración	256 000,00	19 500,00	-	275 500,00
Mantenimiento nacientes	210 000,00	64 000,00	-	274 000,00
Transporte de materiales	31 675,00	5 000,00	-	36 675,00
Limpieza de medidores	-	-	-	-
Reparación de medidores	-	-	-	-
Servicios lectura y corta agua	286 000,00	26 000,00	-	312 000,00
Limpieza caminos	-	-	-	-
Mantenimiento acueducto	101 150,00	-	-	101 150,00
Servicios de Aforo	40 000,00	20 000,00	-	60 000,00
Proyecto Loza Tanque Arriba	-	-	-	-
Secretaria	20 000,00	-	-	20 000,00
Sal	200 240,00	55 910,00	-	256 150,00

TOTAL COSTOS DE ACUEDUCTO	1 422 123,51	190 410,00		1 612 533,51
GASTOS POR SERVICIOS PUBLICOS				
Servicios eléctricos	179 280,00	17 220,00	-	196 500,00
Servicios telefónicos	67 430,00	10 000,00	-	77 430,00
TOTAL GASTOS POR SERVICIOS PUBLIC	246 710,00	27 220,00	-	273 930,00
PAPELERIA Y UTILES OFICINA				
Papelería y utensilios	63 800,00	-	-	63 800,00
Cuotas y suscripciones	-	-	-	-
Copias	-	-	-	-
Aseo y limpieza	-	-	-	-
TOTAL PAPELERIA Y UTILES OFICINA	63 800,00	-	-	63 800,00
SERVICIOS PROFESIONALES				
Servicios Contables	653 500,00	45 000,00	-	698 500,00
Servicios cobro recibos	-	-	-	-
Servicios de mensajería	10 000,00	-	-	10 000,00
Servicios restricción agua	-	-	-	-
Pagos a GTI	254 929,00	23 504,00	-	278 433,00
Honorarios legales	-	-	-	-
Viaticos	10 600,00	-	-	10 600,00
Devoluciones	568 820,00	-	-	568 820,00
TOTAL SERVICIOS	918 429,00	68 504,00	-	1 566 353,00
GASTOS POR DEPRECIACION				
Deprec. maquinaria y equipo	1 580 654,39	61 916,86	-	1 642 571,25
Deprec. equipo de bombeo	2 544 815,62	4 231,53	-	2 549 047,15
TOTAL GASTOS POR DEPRECIACION	4 125 470,01	66 148,39	-	4 191 618,40
GASTOS POR IMPUESTOS				
Gastos IVA	107 785,00	-	-	107 785,00
TOTAL GASTOS POR IMPUESTOS	107 785,00	-	-	107 785,00
TOTAL GASTOS GENERALES Y ADMON	4 297 055,01	352 282,39	-	4 363 203,40
GASTOS FINANCIEROS				
Comisiones bancarias	-	-	-	-
Multas y moras	-	-	-	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	-	-	-	-
Utilidad o (Pérdida del Mes)	429 446,61	-	322 822,61	594 363,00

ASOCIACION ACUEDUCTO LAGUNILLAS, SALITRILLOS ASERRI

3-002-414087

Estado de Origen y Aplicación de Fondos

NOMBRE DE LA CUENTA	Al 31/12/2022 BAL.FINAL	Al 31/12/2023 BAL.FINAL	CAMBIOS	CLASIFICACION	
				ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO					
ACTIVO CIRCULANTE					
CAJA					
Caja general administración	613 413,93	251 999,26	- 361 414,67	361 414,67	
Caja chica (vuelto)	10 000,00	10 000,00	-		
Caja chica Administrativa	0,00	0,00	-		
Cuentas por Cobrar	-	10 220,85	10 220,85		10 220,85
TOTAL CAJA	623 413,93	272 220,11			
BANCOS					
BNCR- Cta 096-000881-5	9 554 769,49	12 034 073,43	2 479 303,94		2 479 303,94
TOTAL BANCOS	9 554 769,49	12 034 073,43			
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	10 178 183,42	12 306 293,54			
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	- 5 361 190,80	- 476 606,21	4 884 584,59		
Dep. acum. equipo de bombeo	- 368 142,52	- 6 461 197,14	- 6 093 054,62		
TOTAL DEPRECIACIONES ACUMULADA	- 5 729 333,32	- 6 937 803,35			
TOTAL ACTIVO FIJO	2 208 473,58	1 000 003,55	- 1 208 470,03	1 208 470,03	
TOTAL ACTIVO	12 386 657,00	13 306 297,09	919 640,09		
PASIVO					
PASIVO CIRCULANTE					
PROVISION SERVICIOS	-	45 000,00	45 000,00	45 000,00	
IMPUESTOS POR PAGAR					
Iva por pagar	14 832,04	- 104 081,52	- 118 913,56		118 913,56
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	14 832,04	- 104 081,52	- 118 913,56		
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	14 832,04	- 59 081,52			
TOTAL PASIVO	14 832,04	- 59 081,52			
PATRIMONIO					
EXCEDENTES NO DISTRIBUIDOS					
Utilidades de Periodos Anteriores	7 644 080,03	11 260 579,78	3 616 499,75	3 616 499,75	
Utilidad Acumulada Anual	2 993 516,61	340 552,51	- 2 652 964,10		2 652 964,10
Utilidad/pérdida mensual	1 734 228,32	1 764 246,32	30 018,00	30 018,00	
TOTAL EXCEDENTES NO DISTRIBUIDOS	12 371 824,96	13 365 378,61			
TOTAL PATRIMONIO	12 371 824,96	13 365 378,61	993 553,65	5 261 402,45	5 261 402,45
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	12 386 657,00	13 306 297,09			



ASOCIACIÓN ACUEDUCTO RURAL LAGUNILLA					
SALITRILLOS, ASERRÍ					
Anexo 1					
DETALLE DE LAS CUENTAS POR COBRAR					
31 de Diciembre de 2023					
Medidor	Nombre del Abonado	Recibo	Saldo anterior	Multa	Saldo actual
			-	-	-
				-	-
				-	-
TOTALES			-	-	-





ASOCIACIÓN ACUEDUCTO RURAL LAGUNILLA

SALITRILLOS, ASERRI

Anexo 2

Activo Fijo

dic.-23

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	98	C 6 067 852,26	C 1 362 170,91
Mobiliario y Equipo de Bombeo	1	C 507 783,73	C 507 783,73	C 4 231,53	98	C 414 690,05	C 93 093,68
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 6 482 542,30	C 1 455 264,60

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

Servicio de agua	¢ 7 983 026.00	94.91%
Intereses moratorios	¢ 0.00	0.00 %
Conexión paja de agua	¢ 0.00	0.00 %
Otros Cargos	¢ 44 616.73	0.53 %
Re conexión de servicio de agua	¢ 18 090.00	0.22 %
Cuenta Hidrantes	¢ 364 650.00	4.35 %
Total	¢ 8 410 382.73	100.00%

Como se puede observar el ingreso más importante del acueducto es el servicio de agua que representa el 94.91 % 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 0.53 %, la re conexión de servicios de agua es 0.22 % y la cuenta de hidrantes es 4.35 %.

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

Mantenimiento del acueducto	¢ 1 612 533.51	20.63 %
Gastos administrativos	¢ 6 203 486.40	79.37 %
Total	¢ 7 816 019.91	100.00%

Los egresos del mes están compuestos de la siguiente manera:

Mantenimiento del acueducto el cual representa un 20.63 % del gasto total del mes.

Los gastos administrativos representan un 79.37 % del gasto total del mes.

Balance de Situación: NOTA # 1

Efectivo

El saldo de la cuenta de Efectivo presenta un monto de ¢ 12 034 753.15 saldo compuesto de la siguiente manera:

Efectivo:

Cuenta Corriente	¢ 12 024 753.15	0.00 %
Caja Chica	¢ 10 000.00	0.00 %

Total	¢ 12 034 753.15	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 92.33 % 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 ¢ 1 000 003.55 y representa el 7.67 % 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	¢ 6 937 803.35
Propiedad Planta y Equipo netos	¢ 1 000 003.55

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 ¢ 45 000.00 por concepto de servicios profesionales que representan un 0.33 % del total de pasivo y patrimonio.

Nota # 10

Para este período se tiene saldo a favor por ¢ 104 081.52 del IVA, lo que representa 0.78 % 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 ¢ 11 260 579.78 y representa un 84.63 % del patrimonio.

Superávit mensual del período:

Está compuesto por las utilidades de operación del acueducto, y que corresponde al mes de Diciembre es de ¢ 322 822.61 y representa un 2.56 % 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 ¢ 1 764 246.32 y representa el 13.26 % del total de patrimonio.