

**ASOCIACION ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO SANITARIO DE
URBANIZACION LISBOA
INFORME EJECUTIVO ANUAL CONTABLE
PERIODO CONTABLE AÑO 2022**

Señores: Junta Directiva Asociación Administradora del Acueducto y Alcantarillado Sanitario de Urb. Lisboa

Se ha finalizado el registro contable, por el periodo comprendido entre 01 de enero del 2022 al 31 de diciembre del 2022.

Como parte del trabajo se realizaron los registros contables y conciliaciones necesarias de cada uno de los saldos que se presentan en los estados financieros de la Asociación en base a la documentación aportada.

A continuación, se presenta un análisis de las principales cuentas de los estados financieros y los movimientos más relevantes de la Asociación durante el año 2022

Análisis de las Principales Cuentas del Balance de Situación

1) Caja Chica:

El Fondo de Caja Chica asciende a un monto de ₡500.000. En la revisión efectuada de los movimientos de Caja Chica, todos se han hecho de acuerdo con los controles establecidos, las liquidaciones han sido revisadas y concuerdan con los montos respectivos de los comprobantes, además los cuales se encuentra debidamente autorizados y revisados por la persona encargada.

2) Bancos:

En el caso de las cuentas bancarias se realizó el registro contable de cada uno de los movimientos en sus cuentas, además de la revisión correspondiente de los documentos de respaldo de estos movimientos. Todos los meses se realiza la conciliación correspondiente entre los registros contables y los saldos bancarios coincidiendo correctamente en cada una de las cuentas bancarias todos los meses. Además, durante este periodo se realizó la apertura de una nueva cuenta bancaria en el Banco Nacional de Costa Rica con el fin de habilitar la cancelación de recibos por servicios de los abonados mediante transferencias sinpe móvil. Los saldos en las cuentas bancarias de la Asociación al 31 de diciembre presentan un saldo ca de

Fecha	Cuenta Bancaria	Saldo
31/12/2022	Banco Nacional Cta 5678-5	₡ 21,093,840
31/12/2022	Banco Nacional Cta 5678-6	₡646,449
31/12/2022	Banco Nacional Cta 5817-7	₡2,885,870

3) Inversiones Transitorias:

Durante este año la Asociación ha decidido realizar Inversiones Transitorias en el Banco Nacional de Costa Rica mediante certificados a corto plazo, las mismas al 31 de diciembre ascienden a un monto de ¢87.000.000. Además, se han realizado el registro correspondiente de los intereses ganados en cada una de las inversiones.

4) Activos Fijos:

Se realizaron los registros contables correspondientes a la adquisición de activos fijos y su depreciación. Durante el comprendido durante el 01 de enero del 2022 al 31 de diciembre del 2022 la Asociación realizó la adquisición de diversos activos fijos, entre las principales adquisiciones podemos mencionar:

Fecha	Descripción	Costo
4/1/2022	Muro con Malla Europea -	¢ 5,350,000
27/7/2022	Alcantarillado Aguas Fluviales Parque -	¢1,158,700
27/7/2022	Techo Entrada Oficina ASADA -	¢884,956
23/5/2022	Panel de Control 30HP -	¢2,595,300
16/5/2022	Trituradora de Papel 80 pág. -	¢120,788
27/07/22	2 Aires Acondicionados Samsung Oficina Asada -	¢1,285,951
7/9/2022	UPS APC BR 1500GVA 865 Watts -	¢142,743
11/11/2022	CPU Procesador Core Oficina Asada -	¢324,779

5) Pagos parciales Impuesto a las Utilidades:

Al 31 de diciembre del 2022, se han realizado pagos parciales sobre el Impuesto a las Utilidades, por un monto ¢2.434.533., esto son adelantos al impuesto del periodo 2022.

6) Reserva para Mantenimiento de Hidrantes:

Se realizó el registro contable mensual del dinero recolectado por este rubro a la reserva correspondiente, el mismo está siendo depositado mensualmente a una cuenta aparte del Banco Nacional de Costa Rica. Al 31 de diciembre del 2022 la Reserva para Mantenimiento de Hidrantes asciende a un monto de ¢26,774,540

Análisis de las Principales Cuentas del Estado de Resultados

1) Ingresos:

Se realizaron los registros contables según los informes de facturación del sistema. Además, se revisa y comprueba que los montos depositados concuerdan con los reportes de facturación. La gestión de recaudación se mantiene muy efectiva. A continuación, se

muestra un detalle de los ingresos generados por la Asociación durante el periodo comprendido entre el 01 de enero del 2022 al 31 de diciembre del 2022:

Descripción	Monto
Ingreso por Servicio de Agua	¢58,828,125
Ingreso por Intereses	¢1,117,070
Ingreso por Obra Gris	¢1,494,600
Ingreso por Reconexión	¢1,139,670
Total:	¢62,579,466

2) Gastos:

Con relación a los gastos, igualmente se realizaron los registros contables correspondientes con base a los comprobantes de gastos en que incurrió la Asociación durante el periodo, los mismos están aprobados y generados electrónicamente, además todos están relacionados y son necesarios para la actividad de la Asociación. A continuación, se muestra un detalle de los gastos incurridos en el periodo:

Descripción	Monto
Salarios y Cargas Sociales	14,071,758
Suministros	444,075
Servicios Públicos	9,437,350
Mantenimiento y Reparaciones	5,559,622
Depreciaciones y Amortizaciones	5,342,149
Servicios Profesionales, Técnicos, Terceros	8,597,331
Comisiones	1,295,565
Gasto por Iva	3,233,080
Gastos Administrativos	4,437,315
Gastos de Transporte	300,290
Total:	52,718,536

3) Utilidad del Periodo:

Según los registros contables de ingresos y gastos la Asociación presenta una utilidad contable de ¢9.860.931 para el periodo comprendido entre el 01 de enero del 2022 al 31 de diciembre del 2022. Esta utilidad reflejada en el periodo generaría un impuesto sobre las utilidades de ¢.818.339 el cual estaría cubierto con los anticipos de renta realizados durante el periodo generando un saldo a favor ante la administración tributaria.

Deseo agradecer la confianza de la Junta Directiva y toda la colaboración prestada, por las personas que trabajan para la Asociación.

Para cualquier aclaración estoy a su disposición en el momento que lo consideren conveniente.

Atentamente
Dorian Soto Marin
Contador Privado 32275