

**ASOCIACION ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO SANITARIO DE  
URBANIZACION LISBOA  
INFORME EJECUTIVO ANUAL CONTABLE  
PERIODO CONTABLE AÑO 2023**

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

Se ha finalizado el registro contable, por el periodo comprendido entre el 01 de enero del 2023 al 31 de diciembre del 2023.

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 2023.

**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. Los saldos en las cuentas bancarias de la Asociación al 31 de diciembre presentan un saldo de:

Fecha	Cuenta Bancaria	Saldo
31/12/2023	Banco Nacional Cta 5678-5	¢ 7,869,467
31/12/2023	Banco Nacional Cta 5678-6	¢356,859
31/12/2023	Banco Nacional Cta 5817-7	¢218,742

### 3) Inversiones Transitorias:

Durante este año la Asociación ha realizado Inversiones Transitorias en el Banco Nacional de Costa Rica mediante certificados a corto plazo, las mismas al 31 de diciembre del 2023 ascienden a un monto de ₡127.700.000. Además, se han realizado el registro correspondiente de los intereses ganados en cada una de las inversiones, que para este periodo ascienden a un monto total de ₡4.379.156.

### 4) Activos Fijos:

Se realizaron los registros contables correspondientes a la adquisición de activos fijos y su depreciación. Durante el periodo comprendido durante el 01 de enero del 2023 al 31 de diciembre del 2023 la Asociación realizó la adquisición de diversos activos fijos, entre las principales adquisiciones podemos mencionar:

Fecha	Descripción	Costo
11/2023	Horimetro Panel de Control	₡ 395,000
04/2023	Silla Gerente de Malla	₡128,318
07/2023	Cafetera Percolador	₡97,256
09/2023	Impresora Epson Punto de Venta	₡200,258
11/2023	Impresora Epson Multifuncional	₡98,025

### 5) Pagos parciales Impuesto a las Utilidades:

Al 31 de diciembre del 2023, se han realizado pagos parciales sobre el Impuesto a las Utilidades, por un monto ₡1.510.863., esto son adelantos al impuesto del periodo 2023.

### 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 en el Banco Nacional de Costa Rica. Al 31 de diciembre del 2023 la Reserva para Mantenimiento de Hidrantes asciende a un monto de ₡30,384,900

## 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 efectiva. A continuación, se muestra un detalle de los ingresos generados por la Asociación durante el periodo comprendido entre el 01 de enero del 2023 al 31 de diciembre del 2023:

Descripción	Monto
Ingreso por Servicio de Agua	¢60,451,208
Ingreso por Intereses	¢4,379,156
Ingreso por Obra Gris	¢209,290
Ingreso por Reconexión	¢1,085,400
<b>Total:</b>	<b>¢66,125,054</b>

## 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 económica de la Asociación. A continuación, se muestra un detalle de los gastos incurridos en el periodo:

Descripción	Monto
Salarios y Cargas Sociales	11,673,484
Suministros	240,368
Servicios Públicos	10,202,031
Mantenimiento y Reparaciones	8,363,280
Depreciaciones y Amortizaciones	5,433,566
Servicios Profesionales, Técnicos, Terceros	4,568,235
Comisiones	1,239,415
Gasto por Iva	2,425,719
Gastos Administrativos	5,277,003
Gastos de Transporte	172,477
<b>Total:</b>	<b>49,595,583</b>

## 3) Utilidad del Periodo:

Según los registros contables de ingresos y gastos la Asociación presenta una utilidad contable de ¢16.529.472 para el periodo comprendido entre el 01 de enero del 2023 al 31 de diciembre del 2023. Esta utilidad reflejada en el periodo generaría un impuesto sobre las utilidades de ¢2.009.494 al cual se le aplicarían los anticipos de renta cancelados dejando un saldo por pagar final al 15 de marzo de 2024 de ¢498.631.

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