

EMPRESA DE AGUA POTABLE DE PUEBLO NUEVO

BALANCE DE PERDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTE AL MES Y PERIODO QUE TERMINA EL 31 DE MAYO

Incremento o Disminución (rojo)	En el mismo mes del año pasado	5 meses a la fecha	Cuenta No.	DESCRIPCION	En el presente mes	En el mismo mes del último año	Incremento o Disminución (rojo)
74.001,38	1'962.479,59	2'036.480,97	601	INGRESOS DE OPERACION	408.697,68	388.352,84	20.344,84
8.144,03	119.250,86	127.394,89	601A	Venta tot. de agua	25.526,66	22.864,56	2.662,10
55.857,35	1'843.228,73	1'909.086,08		Vta.Neta de agua	383.171,02	365.488,28	17.682,74
7.233,06	51.820,96	59.054,02	614	Ingresos Varios	8.802,04	10.503,23	1.701,19
73.090,41	1'895.049,69	1'968.140,10		TOT.DE ING. DE OPERAC.	391.973,06	275.991,51	15.981,55
581,46	1.744,65	1.163,19	700	EGRESOS DE OPERACION	169,80	560,19	390,39
0.540,13	104.248,44	124.788,57	710	Fuentes de Agua	18.820,64	18.908,67	88,03
5.449,05	127.767,21	143.216,26	720	Bomb. del Rfo	28.586,88	22.902,49	5.684,39
1.656,13	5.167,70	3.511,57	730	Bomb. de Colina H (C H)	634,94	772,95	138,01
3.332,40	202.171,74	215.504,14	740	Estacion de Re-bombeo	38.811,08	39.094,64	283,56
9.549,85	426.680,63	327.130,78	750	Planta de purific.	58.744,31	91.511,55	32.767,24
1.404,75	163.152,80	174.557,55	760	Sist. de distribuc. ytra.	34.151,63	31.676,61	2.475,02
1.704,80	249.329,62	237.624,82	780	Admon. Comercial	60.588,05	44.854,55	15.733,50
2.765,91	1'280.262,79	1'227.496,88		Admon. General	240.507,33	250.281,65	9.774,32
2.106,72	276.892,38	298.999,10	403	Sub-Total	60.217,89	55.451,27	4.766,62
479,70	3.232,40	3.712,10	404	Egresos de jubilac.	516,93	1.427,93	911,00
0.179,49	1'560.387,57	1'530.208,08		Facturas Incobrables	301.242,15	307.160,85	5.918,70
				TOT. EGRESOS DE OPER.			

ANALISIS DE INGRESOS PRA EL MES Y PERIODO QUE TERMINA EL 31 DE MAYO

Incremento o Disminución (rojo)	En los mismos meses del año anterior	5 meses a la fecha	Cuenta No.	Descripción	En este mes	El mismo mes del año pasado	Incremento o Disminución (rojo)
7.000,80	415,18	6.585,62	614A	INGRESOS VARIOS	242,00	268,00	26,00
298,00	1.206,00	1.504,00	614B	Int.en depós.en bancos	893,59	1.644,06	750,47
132,16	9.662,82	9.794,98	614C	Multas	2.462,20	3.242,47	780,27
127,50	11.128,31	11.255,81	614D	Aumento precio maters.	4.166,20	4.166,20	60,30
512,85	22.765,51	23.278,36	614E	Ing. y supervisión	977,75	1.182,50	204,75
838,25	7.473,50	6.635,25	614F	sobrecargo de cobranza	8.802,04	10.503,23	1.701,19
7.233,06	51.820,96	59.054,02	614	Arriendo de equipo	69,00	69,00	
50,00	2.095,00	2.145,00	421A	ING.DIVERS. ARRIENDO	637,19	4.033,59	3.396,40
3.575,94	5.189,45	1.613,51	421B	Arriendos Recibidos	147,02	145,32	1,70
288,41	701,58	929,99	421C	Deduc. de Ingresos diversos por arriendo	784,21	4.178,91	3.394,70
3.347,53	5.891,03	2.543,50		Reparaciones	715,21	4.109,91	3.394,70
3.407,53	3.796,03	398,50	421	Otros Gastos			
				DEDUCCIONES TOTALES			
				INGR.DIVERS.ARR.NETO			

Cuadro No. 19

3.397,53	3.796,03	398,50	421	ING. NETO NO-OPERATIVO	715,21	4.109,91	3.394,
06.667,43	330.866,09	437.533,52	425	ING. diversos alquil.	90.015,70	64.720,75	25.294,
			425A	ING. fondo de Operac.			
2.624,39	57.018,63	59.643,02	431A	ING. BRUTO INCORPORADO	715,21	4.109,91	3.394,
			431B	DEDUCCIONES DEL I.B.I.			
			432	Intereses fondo capital de 1954	16.266,67	14.225,24	2,041,
			436	Interese fondo capital			
121,50	5.826,32	5.704,82	437	Deduc. Interés varios	1.280,75	1.084,24	196,
	14.500,00	14,500,00		Deduc. varias			
2.502,89	77.344,95	79,847,84		Contribuc. varias			
				TOTAL DEDUCCIONES	17.547,42	15.309,48	2.237,
04.164,54	253.521,14	357,685,68		INGR. NETO INCORPORADO	72.468,28	49.411,27	23.057,
				DISPOSICION DEL INGR. NETO			
1.464,31	1.438,49	2.902,80	442	Asignac. para dividendos	345,21	106,80	238,
			500	Ajuste pérdidas y ganancias.			
	1.438,49	2.902,80		TOTAL DISPUESTO	345,21	106,80	238,
05.628,85	254.959,63	360.588,48		Utilidad neta del periodo	72.123,07	49.304,47	22.818,
39.639,36	16.580.617,29	16.620.256,65		Util. comienzo del periodo	16.908.722,06	16.786.272,45	122.449,
45.268.21	16.835.576,92	16.980.845,13		UTILIDAD ACUMULADA	16.980.845,13	13.168.35.576,92	145.268,

94,980,95	06.699,2	91,230,2	421	ING. NETO NO-OPERATIVO	715,21	4.109,91	3.394,
95,953,804			425	ING. diversos alquil.	90.015,70	64.720,75	25.294,
2.195,258			425A	ING. fondo de Operac.			
2.515,2				ING. BRUTO INCORPORADO	715,21	4.109,91	3.394,
641,9				DEDUCCIONES DEL I.B.I.			
			431A	Intereses fondo capital de 1954	16.266,67	14.225,24	2,041,
			431B	Interese fondo capital			
			432	Deduc. Interés varios	1.280,75	1.084,24	196,
			436	Deduc. varias			
				Contribuc. varias			
				TOTAL DEDUCCIONES	17.547,42	15.309,48	2.237,
				INGR. NETO INCORPORADO	72.468,28	49.411,27	23.057,
				DISPOSICION DEL INGR. NETO			
			442	Asignac. para dividendos	345,21	106,80	238,
			500	Ajuste pérdidas y ganancias.			
				TOTAL DISPUESTO	345,21	106,80	238,
				Utilidad neta del periodo	72.123,07	49.304,47	22.818,
				Util. comienzo del periodo	16.908.722,06	16.786.272,45	122.449,
				UTILIDAD ACUMULADA	16.980.845,13	13.168.35.576,92	145.268,

PROMED. FUNCIONAMIENTO
 FILTRO HORAS
 FILTRO Norte
 FILTRO Sur
 FILTRO Este
 RESULTADOS DE PURIFIC.

Alcalinidad del agua R.	66	66	66
Dureza del agua del Río	120	120	120
Turb. del agua del Río	15	15	15
Bact. por cc 37°C (rfo)	1800	1800	1800
Bact. Coli/100 (rfo)	55429	55429	55429
Alcalinidad agua purific.	67	67	67
Dureza agua purificada	411	411	411
Turb. agua purificada	0	0	0
Bact. por cc 37°C (pur)	4	4	4
Formación gas/100cc (pur)	0	0	0
Bact. Coli/100cc (pur)	0	0	0
Temperatura agua purif.	39	39	39

ocasionales de equipos, trabajos de ingeniería, sobre cargas las cobranzas atrasadas, etc.; y los Ingresos Diversos, que en el presente caso resultaron ser negativos con un valor de \$715,21. En el Balance de Pérdidas y Gancias se puede ver claramente la ubicación que les corresponde tanto a los Ingresos Varios No-operativos como a los Ingresos Diversos.

INVENTARIO DEL CAPITAL FIJO

El informe Estadístico-Financiero periódico, para que sea completo, junto al detalle de la contabilidad de costos, debe contener el resumen del Inventario del Capital Fijo de Operación y al Capital Fijo Inactivo.

Con el fin de poder apreciar el Movimiento del Capital Fijo, para cada cuenta es necesario anotar tanto las "adiciones" como los "retiros", quedando la "adición Neta" en el mes; y, por otro lado, el valor acumulado o total del Capital Fijo a la fecha y al comienzo del año, que sirve de punto de partida para el análisis del período, con una columna que permita conocer los incrementos o disminuciones ocurridos en dicho período.

El detalle del inventario resumido que se presenta en el cuadro No. 20A y 20B -continuación- es el que normalmente corresponde a una Empresa de Agua Potable tipo normal o con las instalaciones que generalmente constituyen un sistema completo.

Balance de Comparación.

El Balance de Comparación contenido en los cuadros No. 21A y 22B es otro y tal vez el más importante complemento de un informe Estadístico-Financiero, ya que por medio de este se puede conocer el resultado de la gestión Administrativa-Financiera de la Empresa, en el período señalado, y, evaluarla en base a la comparación que se haga de cada una de las cuentas por los valores, que presentan al comienzo y al final de los meses en cuestión, por una parte, y, con los valores obtenidos en la misma fecha del año anterior.

EMPRESA DE AGUA POTABLE DE PUEBLO NUEVO

Cuadro No. 20 - A

INVENTARIO DEL CAPITAL FIJO DE OPERACION CORRESPONDIENTE AL MES Y PERIODO QUE TERMINA EL 31 DE MAYO

Incremento o Disminución (rojo)	Capital Fijo al comienzo del año	Capital Fijo a la fecha	Cuenta No.	Descripción	Adiciones en el mes	Retiros en el mes	Adición Neta en el mes
6.611,15	94.048,48 307.092,49 436.986,56 111.105,76	94.048,48 307.092,49 443.597,71 111.105,76	303 311 311A 312A1 312A2 312A3	Capital intang. diver. Terrenos Mejora de Terrenos Captaciones.edific. Captac. superf. est. Captac.subterestruc.	4.338,50		4.338,50
6.396,52	1'211.758,98 642.367,97 89.365,71 1'437.824,24 3'221.750,37 765.007,29 380.528,57 694.906,48 51.417,97 234.344,60 64.018,97 126.976,75 19.648,23 145.572,39 790.112,98 251.971,88 702.963,00 236.432,79 528.603,50 142.182,85 4.121,38 102.406,59 3'166.134,77	1'211.758,98 642.367,97 89.365,71 1'444.220,76 3'221.750,37 765.007,29 380.528,57 694.906,48 51.417,97 234.760,88 64.018,97 126.976,75 19.648,23 145.572,39 790.112,98 251.971,88 702.963,00 236.432,79 528.603,50 142.182,85 4.284,20 102.802,98 3'166.134,77	312B1 312B3 312C1 312C2 312C3 312C4 312D 312E 312F 312G1 312G2 312G3 313A 313B 314A 314B 315A 315B 315C 316A 316B 319	Est.de bomb.(R.S.)e. Est.de bomb.(C.H.(edific. Plan.de re-bomb.edific. Plan.de Purif.edific. Tanq.de Coagul.estruc. Tanq.de Sediment.estru. Tanq.de filtros estru. Reservorios y Tuber. Estruc. de distribuc. Edif. de admon. Bodegas y alm. estru. Talleres, estructuras Garajes, Estructuras Plan.de calderos(R.S.) Plan.de Calderos(C.H.) Eq.de bomb.vapor(R.S.) Eq.de bomb.vapor(C.H.) Eq.de bomb.elct.(R.S.) Eq.de bomb.elec.(C.H.) Eq. de Re-Bombeo Eq. de bomb.Misc(R.S.) Eq.de bomb. Misc(C.H.) Sistema de Purific.	4.338,50		4.338,50
416,28							
162,82 396,39							
13.983,16	15'959.651,55	15'973.634,71		P A S A N	4.338,50		4.338,50

UNIVERSIDAD NACIONAL