

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 Neti en el mes
983,16	15'959.651,55	15'973.634,71	No.	V I E N E N	4.338,50		
•491,86	7'697,295,04	9'025.786,90	320	Sist.matriz de distr.	46.262,41		46.262,41
•941,73	12'407,957,04	12'542.898,77	321	Sist.de distribuc.	13.758,92	1.340,53	12.418,39
•525,21	3'501,554,80	3'563.080,01	322A	Instal. de servicio	7.209,65	316,94	6.892,71
•260,62	3'133,188,49	3'193.449,11	323	Medidores	5.272,78		5.272,78
•266,88	1'651,786,42	1'672.053,30	325	Hidrantes	692,16	385,82	306,34
•117,80	118,586,89	120.704,69	327A	Equipo de oficina			
•111,86	17,160,05	17.049,12	327B	Equipo de Talleres			
•110,15	1,078,56	1.078,56	327C	Equipo de Bodegas y a.			
•044,58	152.617,05	152.617,05	327D	Equipo de Transporte			
•325,29	118.093,34	119.203,49	327E	Otro eq. de transporte	442.00	77.983,62	442,00
•266,66	9.172,13	9.172,13	327F	Eq.Gral. de laborat.	83.589,63	16.266,67	5.606,01
•225,22	50.395,80	51.440,38	327G	Eq. diverso	16.266,66		01
•996,86	1'330.577,15	11.351,93	359C	Obras en construc(may)			
	46'159.977,81	46'563.974,67		T O T A L	117.832,71	96.293,58	81.539,13

INVENTARIO DEL CAPITAL FIJO DE OPERACION CORRESPONDIENTE AL MES Y PERIODO QUE TERMINA EL 31 DE MAYO Cuadro No. 20-B

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 Neti en el mes
983,16	15'959.651,55	15'973.634,71	No.	V I E N E N	4.338,50		
•491,86	7'697,295,04	9'025.786,90	320	Sist.matriz de distr.	46.262,41		46.262,41
•941,73	12'407,957,04	12'542.898,77	321	Sist.de distribuc.	13.758,92	1.340,53	12.418,39
•525,21	3'501,554,80	3'563.080,01	322A	Instal. de servicio	7.209,65	316,94	6.892,71
•260,62	3'133,188,49	3'193.449,11	323	Medidores	5.272,78		5.272,78
•266,88	1'651,786,42	1'672.053,30	325	Hidrantes	692,16	385,82	306,34
•117,80	118,586,89	120.704,69	327A	Equipo de oficina			
•111,86	17,160,05	17.049,12	327B	Equipo de Talleres			
•110,15	1,078,56	1.078,56	327C	Equipo de Bodegas y a.			
•044,58	152.617,05	152.617,05	327D	Equipo de Transporte			
•325,29	118.093,34	119.203,49	327E	Otro eq. de transporte	442.00	77.983,62	442,00
•266,66	9.172,13	9.172,13	327F	Eq.Gral. de laborat.	83.589,63	16.266,67	5.606,01
•225,22	50.395,80	51.440,38	327G	Eq. diverso	16.266,66		01
•996,86	1'330.577,15	11.351,93	359C	Obras en construc(may)			
	46'159.977,81	46'563.974,67		T O T A L	117.832,71	96.293,58	81.539,13

INVENTARIO DEL CAPITAL FIJO DE OPERACION CORRESPONDIENTE AL MES Y PERIODO QUE TERMINA EL 31 DE MAYO Cuadro No. 20-B

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 Neti en el mes
983,16	15'959.651,55	15'973.634,71	No.	V I E N E N	4.338,50		
•491,86	7'697,295,04	9'025.786,90	320	Sist.matriz de distr.	46.262,41		46.262,41
•941,73	12'407,957,04	12'542.898,77	321	Sist.de distribuc.	13.758,92	1.340,53	12.418,39
•525,21	3'501,554,80	3'563.080,01	322A	Instal. de servicio	7.209,65	316,94	6.892,71
•260,62	3'133,188,49	3'193.449,11	323	Medidores	5.272,78		5.272,78
•266,88	1'651,786,42	1'672.053,30	325	Hidrantes	692,16	385,82	306,34
•117,80	118,586,89	120.704,69	327A	Equipo de oficina			
•111,86	17,160,05	17.049,12	327B	Equipo de Talleres			
•110,15	1,078,56	1.078,56	327C	Equipo de Bodegas y a.			
•044,58	152.617,05	152.617,05	327D	Equipo de Transporte			
•325,29	118.093,34	119.203,49	327E	Otro eq. de transporte	442.00	77.983,62	442,00
•266,66	9.172,13	9.172,13	327F	Eq.Gral. de laborat.	83.589,63	16.266,67	5.606,01
•225,22	50.395,80	51.440,38	327G	Eq. diverso	16.266,66		01
•996,86	1'330.577,15	11.351,93	359C	Obras en construc(may)			
	46'159.977,81	46'563.974,67		T O T A L	117.832,71	96.293,58	81.539,13

Si bien, éste análisis es estrictamente contable, es de vital importancia para el Gerente o Director de la Empresa puesto que este Balance Comparativo le está señalando la tendencia que lleva la Empresa como consecuencia de las decisiones que tomen los directivos así como la eficiencia que se logra en el desarrollo de las operaciones por parte de los niveles inferiores.

Para una mejor comprensión y análisis de la situación, junto al Balance de Comparación se adjuntan el detalle de las cuentas más representativas que componen este Balance, y es así como en el Cuadro No. 22 A se detallan las cuentas por Cobrar, las Cuentas Pendientes y los Intereses Acumulados, en cambio en el Cuadro No. 22B se incluye el detalle de las Reservas Diversas y las Contribuciones, que constituyen aportes para la instalación de las tuberías secundarias de la red de distribución, y las instalaciones de servicio. Finalmente en los cuadros No. 23A y 23B se detallan las cuentas correspondientes al movimiento de Materiales y Suministros, Combustible almacenado; las cuentas del Activo Corriente Diverso y las cuentas del Psivo Corriente Diverso.

Repetimos, básicamente, con los cuadros aquí presentados, conteniendo el detalle de las cuentas especificadas, con información de períodos anteriores correlativos, para la evaluación de las operaciones, se conforma un Informe Estadístico Financiero Mensual que constituye una valiosa fuente de Información y referencia para el Gerente o Director de la Empresa; y, al final del período contable, el informe correspondiente al último mes, conteniendo los valores promedios de todo el año, no indica el computamiento de la Empresa través de cada una de sus actividades y labores.

Incremento o Disminución (rojo)	En la misma fecha del año anterior	Cuenta No.	Descripción	Al Fin del Año	Al comienzo del Mes	Incremento o Disminución (rojo)
7.902,08	122.028,61	221	Capital Integrado	1.275.100,00	1.275.100,00	8.954,73
31.013,84	33.485,67	222	Deuda Consolidada	8.000.000,00	8.000.000,00	8.001,02
1.433,27	204.070,16	223	PASIVO CORRIENTE			33.059,38
17.564,89	102.581,33	225	Varios Acreedores			5.007,85
827.690,11	865.526,62	227a	Cuentas por pagar			11.387,63
		227b	Cuentas por pag. est. pers.			
		222A	Cuentas por pag. dept. alcán.			
		222	Divid. declarados. Impagos			
		227a	Facturación de alc. Impagos			
		227b	Pasivo corriente diverso			
8.582,50	18.614,16	232	PASIVO ACUMULADO			70.323,74
		233	Intereses Acumulados			
		251A	Obligaciones diversas			
		252	Reservas Legales			
		255	Reservas Diversas			
		255A	Contribuc. por tuberías			
		260	Contribuc. por servicios			
		270	Impuesto a las Ventas			
			Superávit			
243.298,16	49.281.045,58		TOTAL DEL PASIVO	50.524.343,74	50.409.267,43	115.076,31