

Ejemplo de un Balance General

JUNTA ADMINISTRADORA DE AGUA GOTA FRESCA

Balance General

al 31 de diciembre de 2020

ACTIVOS

<u>Circulante</u>			73,800.00
Efectivo y Bancos		16,000.00	
Caja General	4,000.00		
Banco Occidente	<u>12,000.00</u>		
Cuentas por Cobrar		45,000.00	
Inventarios		6,800.00	
Gastos Pagados por Anticipado		<u>6,000.00</u>	
<u>No Circulante</u>			215,448.38
Terrenos		50,000.00	
Mobiliario y Equipo de Ofic.	7,500.00		
(-) Depreciación de Mob. Y Eq.	<u>-61.88</u>	7,438.13	
Equipo de Computo	6,000.00		
(-) Depreciacion de Eq. Comp.	<u>-99.00</u>	5,901.00	
Vehículos	80,000.00		
(-) Depreciacion de Vehículos	<u>-1,320.00</u>	78,680.00	
Maquinaria y Equipo	25,000.00		
(-) Depreciacion de Maq. Y Eq.	<u>-412.50</u>	24,587.50	
Edificios	45,000.00		
(-) Depreciacion de Edificios	<u>-1,113.75</u>	43,886.25	
Herramientas	5,500.00		
(-) Depreciacion de Herramientas	<u>-544.50</u>	4,955.50	
Depósitos en Garantía			<u>3,500.00</u>
	TOTAL ACTIVOS		<u>292,748.38</u>

PASIVOS

<u>Circulante</u>			30,380.00
Cuentas por Pagar		6,800.00	
Prestamos por Pagar		20,000.00	
Retenciones por Pagar		<u>3,580.00</u>	
<u>Largo Plazo</u>			53,800.00
Prestamos por Pagar		50,000.00	
Anticipos Clientes		2,600.00	
Valores por Investigar		<u>1,200.00</u>	
	TOTAL PASIVOS		84,180.00

PATRIMONIO

Capital Social		150,000.00
Donaciones		10,000.00
Resultados del Periodo		21,751.23

Resultados de Años Anteriores	25729.59	
Reservas	1,087.56	
	<hr/>	
TOTAL PATRIMONIO		208,568.38
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO		292,748.38
		<hr/> <hr/>

JOSE L. MATINEZ
Presidente

Timbre
Del Colegio
De Peritos
Mercantiles

MIGUEL A. LAGOS
Contador General
Colegiación N° 12345-0

Ejemplo de un Estado de Resultados

JUNTA ADMINISTRADORA DE AGUA GOTA FRESCA

ESTADO DE RESULTADOS

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020

INGRESOS

Venta de Agua	235,600.00
Alcantarillado	175,000.00
Pegues	58,000.00
Reconexiones	8,500.00
Multas	3,000.00
Donaciones	12,000.00
Intereses Bancarios	690.85
Aportaciones	13,500.00
Otros Ingresos	16,750.00

TOTAL INGRESOS

523,040.85

menos:

COSTOS

Aforaciones de Tanques	3,000.00
Agua en Bloque (Comprada al SANAA)	153,140.00
Combustible y Lubricantes	1,500.00
Décimo Cuarto mes	6,500.00
Décimo Tercer mes	6,500.00
Deprec. Infraestructura de Distribución (Tubería)	957.00
Depreciación de Maquinaria y Equipo y Herreram.	957.00
Enérgica Eléctrica (Bombas)	6,500.00
Fletes y acarreos	1,200.00
Horas Extras	3,500.00
Materiales y Suministros	6,800.00
Mantenimiento (Tanques, Tuberías, otros)	4,000.00
Prestaciones Laborales	3,500.00
Protecciones de Microcuencas	10,000.00
Químicos (Cloro)	8,500.00
Reparación y Mantenimiento de Equipo	1,600.00
Salario de Personal de Operación y Mantenimiento	78,000.00
Servicios Tercerizados /Jornales	4,500.00
Vacaciones	2,000.00
Otros Gastos	1,600.00

TOTAL COSTOS

304,254.00

GASTOS

Agua	600.00	
Aseo y Limpieza	800.00	
Cable e Internet	1,200.00	
Combustible y Lubricantes	500.00	
Décimo Cuarto mes	9,000.00	
Décimo Tercer mes	9,000.00	
Depreciación de Edificios	1,113.75	
Depreciación de Mobiliario y Equipo	61.88	
Depreciación de Vehículos	1,320.00	
Energía Eléctrica de Oficina	2,100.00	
Gastos Bancarios	350.00	
Gastos en Asambleas	1,500.00	
Mantenimiento y Reparación	800.00	
Otros Gastos	350.00	
Papelería y Útiles de oficina	1,600.00	
Prestaciones Laborales	5,600.00	
Publicidad y Propaganda	3,500.00	
Recargas de Celular	650.00	
Sueldos y Salarios	108,000.00	
Suministros Covid	3,500.00	
Tasa de Seguridad	690.00	
Teléfono	800.00	
Vacaciones	2,200.00	
Viáticos y Gastos de Viaje	1,800.00	
Vigilancia	40,000.00	
TOTAL GASTOS		197,035.63
RESULTADOS DEL PERIODO		21,751.23

JOSE L. MATINEZ
Presidente

MIGUEL A. LAGOS
Contador General
Colegiación N° 12345-0