

 INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS VALOR DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Al 30 de Junio de 2023 Cifras expresadas en miles de colones							
	(1) Saldo al 31/12/2022	Altas	Retiros	Capitalizaciones Trasposos-Ajustes	Revaluación	Deterioro	Saldo al 30/06/2023
ACUEDUCTO							
Sistema Captación y Producción	47.376.222	-	(146.219)	2.016.639	(305.964)	-	48.940.678
Estación y Sistema de bombeo	40.289.968	446.265	(94.532)	1.894.934	(131.795)	-	42.404.840
Plantas Potabilizadoras	59.709.644	26.891	(11.337)	1.770.124	(78.458)	-	61.416.865
Sistema de Conducción	157.797.834	335	(301.737)	5.394.331	(1.844.531)	-	161.046.232
Sistema de Distribución	337.798.430	539.586	(156.625)	9.049.492	(400.056)	-	346.830.827
Sistema de Desinfección	4.678.072	56.317	(1.580)	745.014	(1.234)	-	5.476.589
TOTAL DE ACUEDUCTO	647.650.171	1.069.395	(712.031)	20.870.534	(2.762.037)	-	666.116.032
HIDRANTES	23.467.102	37.019	(24.158)	989.633	(9.687)	-	24.459.909
ALCANTARILLADO							
Estaciones y Sistemas de Bombeo	5.064.033	28.992	-	218.007	-	-	5.311.033
Plantas de Tratamiento	54.542.417	611.801	-	38.443	-	-	55.192.661
Tubería de Recolección y Evacuación	264.875.139	15.608	(11.435)	349.776	(50.023)	-	265.179.066
TOTAL DE ALCANTARILLADO	324.481.590	656.401	(11.435)	606.226	(50.023)	-	325.682.760
MAQUINARIA Y EQUIPO							
Mobiliario y Equipo de Oficina	1.928.840	18.833	(4.204)	(1.979)	-	-	1.941.489
Equipo de Transportes	16.528.494	17.906	(106)	-	-	-	16.546.294
Equipo de Transportes Especializado	8.341.570	27.900	-	-	-	-	8.369.470
Equipo de Taller	3.456.899	51.745	(10.540)	-	-	-	3.498.104
Equipo de Laboratorio	2.838.861	114.024	(2.189)	-	(1.013)	-	2.949.683
Equipo de Comunicación	5.227.600	673.152	(1.404)	687.997	-	-	6.587.344
Equipo de Ingeniería	5.999.541	105.019	(1.431)	30.211	7.139	-	6.140.479
Equipo de Construcción	6.737.904	23.064	(1.985)	-	-	-	6.758.983
Equipo de Cómputo	3.339.093	459.157	(13.539)	-	-	-	3.784.711
Equipo Misceláneos	959.084	21.250	(1.996)	-	-	-	978.338
TOTAL DE MAQUINARIA Y EQUIPO	55.357.885	1.512.049	(37.395)	716.228	6.126	-	57.554.894
EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS	24.079.747	23.848	(146)	-	(7.011)	-	24.096.437
TERRENOS Y SERVIDUMBRES	11.622.390	-	-	(39.608)	416.157	-	11.998.940
SUBTOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1.086.658.885	3.298.712	(785.165)	23.143.014	(2.406.475)	-	1.109.908.972
OTRAS CUENTAS DEL GRUPO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:							
OBRAS EN CONSTRUCCION	26.810.967	2.953.629	(64.725)	(3.002.160)			26.697.711
OBRAS CONCLUIDAS PENDIENTES DE OPERAR	29.534.351	-	-	-			29.534.351
APORTES PROGRAMAS DE INVERSIÓN			(DEBE)	(HABER)			
Aporte Externo	185.098.766		3.368.242	(281.010)			188.185.998
Aporte Valoración Deuda Externa	3.055.748		935.541	(4.878.941)			(887.651)
Aporte Contrapartida	145.094.314		10.573.636	(155.984)			155.511.966
Otros Aportes	3.529.744		624.800	(574.452)			3.580.092
Aporte Valoración Deuda Interna	2.006.387		-	-			2.006.387
Inventario Recibido de Proyectos de Inversión	(72.739)		-	(26.914)			(99.653)
Activos Recibidos de Proyectos Inversión	(20.098)		249.645	(541.748)			(312.201)
Obras Recibidas Programas de Inversión	(178.896.115)		3.292	(19.923.227)			(198.816.051)
TOTAL APORTES PROGRAMAS DE INVERSIÓN	159.796.008		15.755.156	(26.382.276)			149.168.887
INVENTARIO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			(DEBE)	(HABER)			
Cuenta Transitoria Inventario en Propiedad Planta y Equipo	165.506		521.543	(633.993)			53.056
Inventario Equipo y Repuestos para Propiedad Planta y Equipo	4.265.615		2.165.276	(2.356.187)			4.074.704
TOTAL INVENTARIO PARA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4.431.121		2.686.819	(2.990.180)			4.127.760
SUBTOTAL OTRAS CUENTAS GRUPOS DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	220.572.446	2.953.629	18.377.250	(32.374.616)	-		209.528.709
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO MAS OTRAS CUENTAS DE ACTIVOS	1.307.231.331	6.252.341	17.592.085	(9.231.601)	(2.406.475)		1.319.437.681
Depreciación Acumulada a Diciembre 2022	(411.771.691)	(29.769.572)	2.988.531				(438.552.731)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	895.459.640						880.884.949

Elaborado por: Dirección de Contabilidad, Eric Arce Rojas / Aprobado por: Oscar Sanabria Núñez

**INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS****DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Al 30 de junio de 2023

Cifras expresados en miles de colones

	Saldo al 31/12/2022	Depreciación Histórica Año 2023	Depreciación Revaluada Año 2023	Trasposos retiros y Ajustes	Saldo final al 30/06/2023
ACUEDUCTO					
Captación y Recolección	10.925.964	249.617	92.621	(284.440)	10.983.763
Estación y Sistema de Bombeo	13.467.484	980.956	243.672	(205.047)	14.487.066
Plantas Potabilizadoras	23.677.657	285.406	347.867	(52.027)	24.258.904
Conducción	53.948.929	1.659.839	1.889.396	(1.751.656)	55.746.508
Distribución	102.276.292	3.002.589	8.888.145	(537.743)	113.629.283
Desinfección	1.911.275	210.962	12.522	(4.313)	2.130.445
TOTAL DEP. ACUEDUCTO	206.207.601	6.389.370	11.474.223	(2.835.224)	221.235.969
TOTAL DEP. HIDRANTES					
	9.342.936	535.210	108.166	(25.342)	9.960.971
ALCANTARILLADO					
Estación y Sistema de Bombeo	1.716.268	40.497	18.332	-	1.775.097
Plantas de Tratamiento	8.416.523	709.615	86.958	-	9.213.096
Tub. Recolección y Evacuación	142.843.429	6.050.811	1.853.368	(73.571)	150.674.038
TOTAL DEP. ALCANTARILLADO	152.976.220	6.800.923	1.958.658	(73.571)	161.662.230
MAQUINARIA Y EQUIPO					
Mobiliario y Equipo de Oficina	1.361.225	56.602	-	(4.260)	1.413.577
Equipo de Transportes	10.843.259	544.097	-	(106)	11.387.250
Equipo de Transportes Especializado	6.890.922	269.280	25.254	-	7.185.456
Equipo de Taller	2.284.969	109.334	-	(8.796)	2.385.512
Equipo de Laboratorio	1.617.982	108.511	3.849	(3.202)	1.727.150
Equipo de Comunicación	2.564.865	412.594	-	(10.213)	2.967.255
Equipo de Ingeniería	3.328.518	248.718	25.734	(4.549)	3.598.431
Equipo de Construcción	4.196.270	265.441	-	(1.925)	4.459.792
Equipo de Cómputo	2.797.263	127.880	-	(13.420)	2.911.728
Equipo Misceláneos	591.850	33.083	-	(1.745)	623.188
TOTAL DEP. MAQUINARIA	36.477.123	2.175.539	54.838	(48.217)	38.659.340
EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS					
	6.767.810	133.530	139.115	(6.178)	7.034.278
TOTAL DEPRECIACIÓN	411.771.691	16.034.573	13.734.999	(2.988.531)	438.552.731

Elaborado por: Dirección de Contabilidad, Eric Arce Rojas / Aprobado por: Oscar Sanabria Núñez