

EMPRESA NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS

BALANCE GENERAL

BALANCE AL 28 DE FEBRERO DEL 2024

ACTIVOS	Saldo Ant.	Mov. Mes	Saldo Acum.	PATRIMONIO Y PASIVOS	Saldo Ant.	Mov. Mes	Saldo Acum.
ACTIVO CIRCULANTE				PASIVO CIRCULANTE			
Caja y Bancos	2,508,795,151.29	-97,018,870.73	2,411,776,280.56	CTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	188,161,814.54	-6,226,528.67	181,935,285.87
Transferencias de Fondo a Territoriales	0.00	0.00	0.00	Documentos Por Pagar corto plazo	8,252,536,421.13	-262,373.31	8,252,274,047.82
Cuentas por Cobrar Servicios	5,289,262,121.95	6,258,076.11	5,295,520,198.06	Depósitos Recibidos en Garantía	41,949,624.87	93,494.49	42,043,119.36
Cuentas por Cobrar Diversas	1,425,289,244.24	6,602,407.29	1,431,891,651.53	Gastos Acumulados por Pagar	530,334,936.17	73,761,890.74	604,096,826.91
Reservas para Cuentas Incobrables	-1,535,017,824.56	0.00	-1,535,017,824.56	Intereses Acumulados por Pagar	3,867,483,793.96	26,883,485.47	3,894,367,279.43
Inversiones Transitorias	66,601,187.12	38,792.97	66,639,980.09	TOTAL PASIVO CIRCULANTE	12,880,466,590.67	94,249,968.72	12,974,716,559.39
Inventarios de Almacén	523,443,802.61	-14,036,622.42	509,407,180.19	PASIVO FIJO			
Provision de Inventario	-181,263,146.68	0.00	-181,263,146.68	Documentos a Pagar Largo Plazo	10,342,730.13	0.00	10,342,730.13
Pedidos en Tránsito	18,407,718.59	114,843.39	18,522,561.98	Préstamos	17,041,633,446.93	-8,210,513.91	17,033,422,933.02
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	8,115,518,254.56	-98,041,373.39	8,017,476,881.17	TOTAL PASIVO FIJO	17,051,976,177.06	-8,210,513.91	17,043,765,663.15
				PASIVO DIFERIDO			
ACTIVO FIJO				Ingresos por Aplicar	5,048,921.93	-1,088.28	5,047,833.65
TERRENOS Y SERVIDUMBRE	398,983,221.79	0.00	398,983,221.79	TOTAL PASIVO DIFERIDO	5,048,921.93	-1,088.28	5,047,833.65
Activo Fijo Propiedad Acueductos	12,134,681,648.82	2,366,483.01	12,137,048,131.83	OTROS PASIVOS			
Activo Fijo Propiedad Alcantarillado	6,391,739,475.08	0.00	6,391,739,475.08	Reserva para Vacaciones	246,565,191.45	5,769,111.88	252,334,303.33
Activo Fijo Propiedad de uso General	882,930,537.58	560,292.17	883,490,829.75	Reserva para Treceavo Mes	13,786,589.03	6,684,179.82	20,470,768.85
Construcciones en Proceso	22,688,585,645.45	429,811,296.44	23,118,396,941.89	Reservas para Indemnizaciones	791,095,367.25	-4,672,908.98	786,422,458.27
Depreciación Acumulada de Activo Fijo	-7,739,717,248.48	-47,982,098.71	-7,787,699,347.19	Reembolso Pendientes	479,470.91	-41,177.58	438,293.33
TOTAL ACTIVO FIJO	34,757,203,280.24	384,755,972.91	35,141,959,253.15	Reembolsos por Justificar	9,351,393.50	0.00	9,351,393.50
				TOTAL OTROS PASIVOS	1,061,278,012.14	7,739,205.14	1,069,017,217.28
ACTIVO DIFERIDO				TOTAL PASIVOS	30,998,769,701.80	93,777,571.67	31,092,547,273.47
Gastos Pagados por Adelantado	5,157,684.81	-642,994.28	4,514,690.53	FONDOS ENACAL			
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	5,157,684.81	-642,994.28	4,514,690.53	Subvención, Inversión, Aportes, Otros	17,601,624,557.08	13,521,925.00	17,615,146,482.08
OTROS ACTIVOS				Traspaso Patrimonio Inaa	11,809,310.45	0.00	11,809,310.45
Cuentas por Cobrar Recuperación	181,055.31	889.55	181,944.86	Donaciones	8,865,928,490.59	0.00	8,865,928,490.59
Depósitos dados en Garantía	7,083,497.74	0.00	7,083,497.74	Patrimonio Empresa AMAT	79,287,670.78	0.00	79,287,670.78
TOTAL OTROS ACTIVOS	7,264,553.05	889.55	7,265,442.60	Patrimonio Conceptual	28,000.38	0.00	28,000.38
				Patrimonio Emp. AMAJIN	26,530,598.02	0.00	26,530,598.02
				TOTAL FONDOS ENACAL	26,585,208,627.30	13,521,925.00	26,598,730,552.30
				RESULTADOS DE EJERCICIOS			



Super vit (D'ficit) Periodos Anteriores	-13,300,725,573.48	0.00	-13,300,725,573.48
Super vit (D'ficit) del Periodo	305,123,661.35	178,772,998.11	483,896,659.46
Ajustes Periodos Anteriores	-1,703,333,874.71	0.00	-1,703,333,874.71
Utilidad o Perdida por Devaluación	101,230.41	0.00	101,230.41
TOTAL RESULTADOS DE	-14,698,834,556.43	178,772,998.11	-14,520,061,558.32
TOTAL PATRIMONIO	11,886,374,070.87	192,294,923.11	12,078,668,993.98

ACTIVO: 43,171,216,267.45

PASIVO + PATRIMONIO:

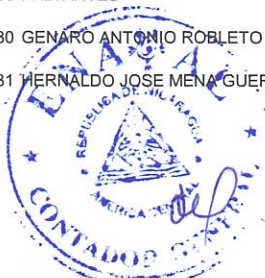
43,171,216,267.45

Cuentas de Orden Deudoras: 17,211,331.23

1337 BERNARDO JOSE AREAS RAMIREZ	121,565.27
4918 DEUDORES VARIOS INCOBRABLES CANCELADO	30,378.86
1371 DOMINGO NICOLAS RODRIGUEZ ANTON	147,540.87
1333 ERNESTO PICADO (1090601)	1,098,718.45
2056 FALTANTES	916,983.74
1230 GENARO ANTONIO ROBLETO	341,479.37
1231 HERNALDO JOSE MENA GUERRERO	2,267,275.39
411 JOSE DOMINGO GAMEZ TORUÑO	9,602.32
1368 JULIO ALBERTO BOUDIER	295.15
1369 LEONCIO MAURICIO ROQUE NUÑEZ	2,411.97
2735 PRESTAMOS INCOBRABLES	94,970.90
1378 RENATA MAYJARA FARACH ESPINOZA	4,038.75
1335 ROGELIO LEOPOLDO MALTEZ RODRIGUEZ	1,539,086.80
2301 VIGUECONS ESTEVEZ S.A.	10,636,983.39

Cuentas de Orden Acreedoras: 17,211,331.23

1337 BERNARDO JOSE AREAS RAMIREZ	121,565.27
4918 DEUDORES VARIOS INCOBRABLES CANCELADO	30,378.86
1371 DOMINGO NICOLAS RODRIGUEZ ANTON	147,540.87
1333 ERNESTO PICADO (1090601)	1,098,718.45
2056 FALTANTES	916,983.74
1230 GENARO ANTONIO ROBLETO	341,479.37
1231 HERNALDO JOSE MENA GUERRERO	2,267,275.39



411 JOSE DOMINGO GAMEZ TORUÑO	9,602.32
1368 JULIO ALBERTO BOUDIER	295.15
1369 LEONCIO MAURICIO ROQUE NUÑEZ	2,411.97
2735 PRESTAMOS INCOBRABLES	94,970.90
1378 RENATA MAYJARA FARACH ESPINOZA	4,038.75
1335 ROGELIO LEOPOLDO MALTEZ RODRIGUEZ	1,539,086.80
2301 VIGUECONS ESTEVEZ S.A.	10,636,983.39

Elaborado por:



CONTADOR GENERAL
Lic. Silvia Martinez

Autorizado por:

DIRECTOR FINANCIERO

Lic. Eduardo Mendoza

Autorización No: ASCC-DGC-SCC-014-08-2011

EMPRESA NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS

BALANCE GENERAL

BALANCE AL 28 DE FEBRERO DEL 2024

ACTIVOS	Feb / 2024	Ene / 2024	VARIACION	PATRIMONIO Y PASIVOS	Feb / 2024	Ene / 2024	VARIACION
ACTIVO CIRCULANTE				PASIVO CIRCULANTE			
Caja y Bancos	2,411,776,280.56	2,508,795,151.29	-97,018,870.73	CTAS POR PAGAR CORTO	181,935,285.87	188,161,814.54	-6,226,528.67
Transferencias de Fondo a	0.00	0.00	0.00	Documentos Por Pagar corto plazo	8,252,274,047.82	8,252,536,421.13	-262,373.31
Cuentas por Cobrar Servicios	5,295,520,198.06	5,289,262,121.95	6,258,076.11	Depósitos Recibidos en Garantía	42,043,119.36	41,949,624.87	93,494.49
Cuentas por Cobrar Diversas	1,431,891,651.53	1,425,289,244.24	6,602,407.29	Gastos Acumulados por Pagar	604,096,826.91	530,334,936.17	73,761,890.74
Reservas para Cuentas Incobrables	-1,535,017,824.56	-1,535,017,824.56	0.00	Intereses Acumulados por Pagar	3,894,367,279.43	3,867,483,793.96	26,883,485.47
Inversiones Transitorias	66,639,980.09	66,601,187.12	38,792.97	TOTAL PASIVO CIRCULANTE	12,974,716,559.39	12,880,466,590.67	94,249,968.72
Inventarios de Almacén	509,407,180.19	523,443,802.61	-14,036,622.42	PASIVO FIJO			
Provision de Inventario	-181,263,146.68	-181,263,146.68	0.00	Documentos a Pagar Largo Plazo	10,342,730.13	10,342,730.13	0.00
Pedidos en Tránsito	18,522,561.98	18,407,718.59	114,843.39	Préstamos	17,033,422,933.02	17,041,633,446.93	-8,210,513.91
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	8,017,476,881.17	8,115,518,254.56	-98,041,373.39	TOTAL PASIVO FIJO	17,043,765,663.15	17,051,976,177.06	-8,210,513.91
ACTIVO FIJO				PASIVO DIFERIDO			
TERRENOS Y SERVIDUMBRE	398,983,221.79	398,983,221.79	0.00	Ingresos por Aplicar	5,047,833.65	5,048,921.93	-1,088.28
Activo Fijo Propiedad Acueductos	12,137,048,131.83	12,134,681,648.82	2,366,483.01	TOTAL PASIVO DIFERIDO	5,047,833.65	5,048,921.93	-1,088.28
Activo Fijo Propiedad Alcantarillado	6,391,739,475.08	6,391,739,475.08	0.00	OTROS PASIVOS			
Activo Fijo Propiedad de uso General	883,490,829.75	882,930,537.58	560,292.17	Reserva para Vacaciones	252,334,303.33	246,565,191.45	5,769,111.88
Construcciones en Proceso	23,118,396,941.89	22,688,585,645.45	429,811,296.44	Reserva para Treceavo Mes	20,470,768.85	13,786,589.03	6,684,179.82
Depreciación Acumulada de Activo	-7,787,699,347.19	-7,739,717,248.48	-47,982,098.71	Reservas para Indemnizaciones	786,422,458.27	791,095,367.25	-4,672,908.98
TOTAL ACTIVO FIJO	35,141,959,253.15	34,757,203,280.24	384,755,972.91	Reembolso Pendientes	438,293.33	479,470.91	-41,177.58
ACTIVO DIFERIDO				Reembolsos por Justificar	9,351,393.50	9,351,393.50	0.00
Gastos Pagados por Adelantado	4,514,690.53	5,157,684.81	-642,994.28	TOTAL OTROS PASIVOS	1,069,017,217.28	1,061,278,012.14	7,739,205.14
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	4,514,690.53	5,157,684.81	-642,994.28	TOTAL PASIVOS	31,092,547,273.47	30,998,769,701.80	93,777,571.67
OTROS ACTIVOS				FONDOS ENACAL			
Cuentas por Cobrar Recuperación	181,944.86	181,055.31	889.55	Subvención, Inversión, Aportes,	17,615,146,482.08	17,601,624,557.08	13,521,925.00
Depósitos dados en Garantía	7,083,497.74	7,083,497.74	0.00	Traspaso Patrimonio Ina	11,809,310.45	11,809,310.45	0.00
TOTAL OTROS ACTIVOS	7,265,442.60	7,264,553.05	889.55	Donaciones	8,865,928,490.59	8,865,928,490.59	0.00
				Patrimonio Empresa AMAT	79,287,670.78	79,287,670.78	0.00
				Patrimonio Conceptual	28,000.38	28,000.38	0.00
				Patrimonio Emp. AMAJIN	26,530,598.02	26,530,598.02	0.00
				TOTAL FONDOS ENACAL	26,598,730,552.30	26,585,208,627.30	13,521,925.00
				RESULTADOS DE EJERCICIO			
				Super vit (D'ficit) Periodos	-13,300,725,573.48	-13,300,725,573.48	0.00

EMPRESA NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS

BALANCE GENERAL BALANCE AL 28 DE FEBRERO DEL 2024

PATRIMONIO Y PASIVOS	Feb / 2024	Ene / 2024	VARIACION
Super vit (D'ficit) del Periodo	483,896,659.46	305,123,661.35	178,772,998.11
Ajustes Periodos Anteriores	-1,703,333,874.71	-1,703,333,874.71	0.00
Utilidad o Perdida por Devaluación	101,230.41	101,230.41	0.00
TOTAL RESULTADOS DE EJERCICIOS	-14,520,061,558.32	-14,698,834,556.43	178,772,998.11
TOTAL PATRIMONIO	12,078,668,993.98	11,886,374,070.87	192,294,923.11

TOTAL ACTIVO

43,171,216,267.45

42,885,143,772.66

286,072,494.79

PASIVO + PATRIMONIO

43,171,216,267.45

42,885,143,772.66

286,072,494.78

Elaborado por:

CONTADOR GENERAL



Autorizado por:

DIRECTOR FINANCIERO



ESTADO DE RESULTADO

DEL 01 AL 28 DE FEBRERO DEL 2024

INGRESOS

	SALDO ANT.	MOVIM. DEL MES	ACUMULADO
INGRESOS DE OPERACIONES	340,854,418.48	282,743,217.10	623,597,635.58
REBAJAS DESCUENTOS SERVICIOS AP. Y AS.	-8,179,894.17	-6,423,655.91	-14,603,550.08
INGRESOS FINANCIEROS	419,894,882.15	314,812,601.07	734,707,483.22
OTROS INGRESOS	8,759,016.46	8,200,558.72	16,959,575.17
Total Ingresos	761,328,422.92	599,332,720.98	1,360,661,143.89

GASTOS OPERATIVOS

COSTOS DE OPERACIONES	240,589,348.95	228,401,150.47	468,990,499.42
COSTOS DE MANTENIMIENTO	29,843,211.80	32,276,512.06	62,119,723.86
GASTOS DE REGISTRO Y COBRANZA	46,255,139.61	53,910,530.09	100,165,669.70
GASTOS DE CENTROS DE COSTOS REDISTRIBUIBLES	0.00	2,410.83	2,410.83
GASTOS ADMINISTRATIVOS	94,701,054.77	90,776,002.80	185,477,057.57
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	44,816,006.44	15,193,116.61	60,009,123.05
Total Gastos Operativos	456,204,761.57	420,559,722.86	876,764,484.43

Utilidad o Pérdida Neta del Período:**305,123,661.35****178,772,998.12****483,896,659.46**

Elaborado por:

CONTADOR GENERAL

Autorizado por:

DIRECTOR FINANCIERO

ESTADO DE RESULTADO ACUMULADO COMPARATIVO

INGRESOS

	Febrero 2024	Enero 2024	VARIACION
INGRESOS DE OPERACIONES	623,597,635.58	340,854,418.48	282,743,217.10
REBAJAS DESCUENTOS SERVICIOS AP. Y AS.	-14,603,550.08	-8,179,894.17	-6,423,655.91
INGRESOS FINANCIEROS	734,707,483.22	419,894,882.15	314,812,601.07
OTROS INGRESOS	16,959,575.17	8,759,016.46	8,200,558.72
Total Ingresos	1,360,661,143.89	761,328,422.92	599,332,720.98

GASTOS OPERATIVOS

COSTOS DE OPERACIONES	468,990,499.42	240,589,348.95	228,401,150.47
COSTOS DE MANTENIMIENTO	62,119,723.86	29,843,211.80	32,276,512.06
GASTOS DE REGISTRO Y COBRANZA	100,165,669.70	46,255,139.61	53,910,530.09
GASTOS DE CENTROS DE COSTOS REDISTRIBUIBLES	2,410.83	0.00	2,410.83
GASTOS ADMINISTRATIVOS	185,477,057.57	94,701,054.77	90,776,002.80
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	60,009,123.05	44,816,006.44	15,193,116.61
Total Gastos Operativos	876,764,484.43	456,204,761.57	420,559,722.86

Utilidad o Pérdida Neta del Período:

483,896,659.46

305,123,661.35

-178,772,998.12

Elaborado por:



Autorizado por:



EMPRESA NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS
BALANZA DE COMPROBACION A MAYOR DE DE SALDOS AL 28 DE FEBRERO DEL 2024

Cuenta	Descripcion Cuenta	SalDOS Anteriores		Movimiento del Mes		SalDOS Actuales	
		Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
1000	ACTIVOS	42.885.143.772,66	0,00	6.122.694.068,85	5.836.621.574,06	43.171.216.267,45	0,00
1100	ACTIVO FIJO	34.757.203.280,24	0,00	438.657.347,43	53.901.374,52	35.141.959.253,15	0,00
1110	TERRENOS Y SERVIDUMBRE	398.983.221,79	0,00	0,00	0,00	398.983.221,79	0,00
1120	Activo Fijo Propiedad Acueductos	12.134.681.648,82	0,00	2.366.483,01	0,00	12.137.048.131,83	0,00
1130	Activo Fijo Propiedad Alcantarillado Sanitario	6.391.739.475,08	0,00	0,00	0,00	6.391.739.475,08	0,00
1140	Activo Fijo Propiedad de uso General	882.930.537,58	0,00	560.292,17	0,00	883.490.829,75	0,00
1150	Construcciones en Proceso	22.688.585.645,45	0,00	435.730.572,25	5.919.275,81	23.118.396.941,89	0,00
1160	Depreciación Acumulada de Activo Fijo	-7.739.717.248,48	0,00	0,00	47.982.098,71	-7.787.699.347,19	0,00
1200	ACTIVO CIRCULANTE	8.115.518.254,56	0,00	5.683.830.324,06	5.781.871.697,45	8.017.476.881,17	0,00
1210	Caja y Bancos	2.508.795.151,29	0,00	5.278.417.025,77	5.375.435.896,50	2.411.776.280,56	0,00
1220	Transferencias de Fondo a Territoriales y Departamentales	0,00	0,00	3.409.370,92	3.409.370,92	0,00	0,00
1230	Cuentas por Cobrar Servicios	5.289.262.121,95	0,00	330.769.202,35	324.511.126,24	5.295.520.198,06	0,00
1240	Cuentas por Cobrar Diversas	1.425.289.244,24	0,00	43.843.105,77	37.240.698,48	1.431.891.651,53	0,00
1250	Reservas para Cuentas Incobrables	-1.535.017.824,56	0,00	0,00	0,00	-1.535.017.824,56	0,00
1260	Inversiones Transitorias	66.601.187,12	0,00	38.792,97	0,00	66.639.980,09	0,00
1270	Inventarios de Almacén	523.443.802,61	0,00	27.237.982,89	41.274.605,31	509.407.180,19	0,00
1280	Provision de Inventario	-181.263.146,68	0,00	0,00	0,00	-181.263.146,68	0,00
1290	Pedidos en Tránsito	18.407.718,59	0,00	114.843,39	0,00	18.522.561,98	0,00
1300	ACTIVO DIFERIDO	5.157.684,81	0,00	100.094,58	743.088,86	4.514.690,53	0,00
1310	Gastos Pagados por Adelantado	5.157.684,81	0,00	100.094,58	743.088,86	4.514.690,53	0,00
1400	OTROS ACTIVOS	7.264.553,05	0,00	106.302,78	105.413,23	7.265.442,60	0,00
1410	Cuentas por Cobrar Recuperación Inversión	181.055,31	0,00	106.302,78	105.413,23	181.944,86	0,00
1440	Depósitos dados en Garantía	7.083.497,74	0,00	0,00	0,00	7.083.497,74	0,00
2000	PATRIMONIO	0,00	11.581.250.409,52	1.122.000,00	14.643.925,00	0,00	11.594.772.334,52

EMPRESA NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS
BALANZA DE COMPROBACION A MAYOR DE DE SALDOS AL 28 DE FEBRERO DEL 2024

2100	FONDOS ENACAL	0,00	26.585.208.627,30	1.122.000,00	14.643.925,00	0,00	26.598.730.552,30
2110	Subvención, Inversión, Aportes, Otros	0,00	17.601.624.557,08	1.122.000,00	14.643.925,00	0,00	17.615.146.482,08
2120	Traspaso Patrimonio Inaa	0,00	11.809.310,45	0,00	0,00	0,00	11.809.310,45
2150	Donaciones	0,00	8.865.928.490,59	0,00	0,00	0,00	8.865.928.490,59
2160	Patrimonio Empresa AMAT	0,00	79.287.670,78	0,00	0,00	0,00	79.287.670,78
2170	Patrimonio Conceptual	0,00	28.000,38	0,00	0,00	0,00	28.000,38
2180	Patrimonio Emp. AMAJIN	0,00	26.530.598,02	0,00	0,00	0,00	26.530.598,02
2200	RESULTADOS DE EJERCICIOS	0,00	-15.003.958.217,78	0,00	0,00	0,00	-15.003.958.217,78
2210	Super vit (D'ficit) Periodos Anteriores	0,00	-13.300.725.573,48	0,00	0,00	0,00	-13.300.725.573,48
2240	Ajustes Periodos Anteriores	0,00	-1.703.333.874,71	0,00	0,00	0,00	-1.703.333.874,71
2270	Utilidad o Perdida por Devaluación	0,00	101.230,41	0,00	0,00	0,00	101.230,41
3000	PASIVOS	0,00	30.998.769.701,80	635.232.938,91	729.010.510,58	0,00	31.092.547.273,47
3100	PASIVO FIJO	0,00	17.051.976.177,06	312.951.648,68	304.741.134,77	0,00	17.043.765.663,15
3110	Documentos a Pagar Largo Plazo	0,00	10.342.730,13	0,00	0,00	0,00	10.342.730,13
3130	Préstamos	0,00	17.041.633.446,93	312.951.648,68	304.741.134,77	0,00	17.033.422.933,02
3200	PASIVO CIRCULANTE	0,00	12.880.466.590,67	316.196.746,35	410.446.715,07	0,00	12.974.716.559,39
3210	CTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	0,00	188.161.814,54	30.688.892,38	24.462.363,71	0,00	181.935.285,87
3220	Documentos Por Pagar corto plazo	0,00	8.252.536.421,13	406.124,41	143.751,10	0,00	8.252.274.047,82
3230	Depósitos Recibidos en Garantía	0,00	41.949.624,87	1.280.085,37	1.373.579,86	0,00	42.043.119,36
3240	Gastos Acumulados por Pagar	0,00	530.334.936,17	282.748.560,64	356.510.451,38	0,00	604.096.826,91
3250	Intereses Acumulados por Pagar	0,00	3.867.483.793,96	1.073.083,55	27.956.569,02	0,00	3.894.367.279,43
3300	PASIVO DIFERIDO	0,00	5.048.921,93	12.687,87	11.599,59	0,00	5.047.833,65
3310	Ingresos por Aplicar	0,00	5.048.921,93	12.687,87	11.599,59	0,00	5.047.833,65
3400	OTROS PASIVOS	0,00	1.061.278.012,14	6.071.856,01	13.811.061,15	0,00	1.069.017.217,28
3410	Reserva para Vacaciones	0,00	246.565.191,45	1.098.930,84	6.868.042,72	0,00	252.334.303,33
3420	Reserva para Treceavo Mes	0,00	13.786.589,03	186.761,15	6.870.940,97	0,00	20.470.768,85
3430	Reservas para Indemnizaciones	0,00	791.095.367,25	4.672.908,98	0,00	0,00	786.422.458,27



EMPRESA NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS

BALANZA DE COMPROBACION A MAYOR DE DE SALDOS AL 28 DE FEBRERO DEL 2024

3440	Reembolso Pendientes	0,00	479.470,91	113.255,04	72.077,46	0,00	438.293,33
3470	Reembolsos por Justificar	0,00	9.351.393,50	0,00	0,00	0,00	9.351.393,50
4000	INGRESOS	0,00	761.328.422,92	28.351.255,92	627.683.976,90	0,00	1.360.661.143,89
4100	INGRESOS DE OPERACIONES	0,00	340.854.418,48	20.812.460,93	303.555.678,03	0,00	623.597.635,58
4110	Ingresos por Acueductos	0,00	279.067.551,09	17.417.060,83	254.139.434,33	0,00	515.789.924,59
4120	Ingresos por Alcantarillado	0,00	61.784.722,39	3.395.400,10	49.411.728,09	0,00	107.801.050,38
4130	Ingresos por Servicios No Facturados	0,00	2.145,00	0,00	4.515,61	0,00	6.660,61
4200	REBAJAS DESCUENTOS SERVICIOS AP. Y AS.	0,00	-8.179.894,17	6.825.415,79	401.759,88	0,00	-14.603.550,08
4210	Descuento Servicio Acueductos	0,00	-8.179.894,17	6.825.415,79	401.759,88	0,00	-14.603.550,08
4300	INGRESOS FINANCIEROS	0,00	419.894.882,15	431,67	314.813.032,74	0,00	734.707.483,22
4310	Productos Financieros	0,00	419.894.882,15	431,67	314.813.032,74	0,00	734.707.483,22
4400	OTROS INGRESOS	0,00	8.759.016,46	712.947,53	8.913.506,25	0,00	16.959.575,17
4410	Otros Ingresos Acueductos y Alcantarillados	0,00	5.279.732,14	712.947,53	8.909.739,70	0,00	13.476.524,30
4430	Otros Ingresos Ajustes Periodos Anteriores	0,00	3.479.284,32	0,00	3.766,55	0,00	3.483.050,87
5000	E G R E S O S	456.204.761,57	0,00	444.257.075,63	23.697.352,77	876.764.484,43	0,00
5100	COSTOS DE OPERACIONES	240.589.348,95	0,00	248.014.991,19	19.613.840,72	468.990.499,42	0,00
5110	Costos de Producción A.P.	1.874.950,41	0,00	2.208.683,41	654.430,18	3.429.203,64	0,00
5120	Costos de Distribución A.P.	107.568,35	0,00	96.469,77	0,00	204.038,12	0,00
5130	Costos de Operación A.S.	1.123,55	0,00	1.553,31	0,00	2.676,86	0,00
5140	Costo de Operación General	238.605.706,64	0,00	245.708.284,70	18.959.410,54	465.354.580,80	0,00
5200	COSTOS DE MANTENIMIENTO	29.843.211,80	0,00	32.394.772,30	118.260,24	62.119.723,86	0,00
5240	Costos de Mantenimiento A.P. y A.S. Generales	29.843.211,80	0,00	32.394.772,30	118.260,24	62.119.723,86	0,00
5300	GASTOS DE REGISTRO Y COBRANZA	46.255.139,61	0,00	54.302.454,23	391.924,14	100.165.669,70	0,00
5310	Acueductos	43.634.485,35	0,00	51.463.094,31	211.974,14	94.885.605,52	0,00
5330	Uso General	2.620.654,26	0,00	2.839.359,92	179.950,00	5.280.064,18	0,00
5400	GASTOS DE CENTROS DE COSTOS REPARTIBLES	0,00	0,00	2.410,83	0,00	2.410,83	0,00
5450	Servicios de Informática	0,00	0,00	2.410,83	0,00	2.410,83	0,00

EMPRESA NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS
BALANZA DE COMPROBACION A MAYOR DE DE SALDOS AL 28 DE FEBRERO DEL 2024

5500	GASTOS ADMINISTRATIVOS	94.701.054,77	0,00	94.349.330,47	3.573.327,67	185.477.057,57	0,00
5510	Gastos Administración de Filiales con AP	5.399.489,33	0,00	6.303.680,58	2.765.032,10	8.938.137,81	0,00
5530	Gastos Administración Centrales y Territorio	89.301.565,44	0,00	88.045.649,89	808.295,57	176.538.919,76	0,00
5600	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	44.816.006,44	0,00	15.193.116,61	0,00	60.009.123,05	0,00
5610	Gastos Financieros	37.828.534,44	0,00	13.971.191,99	0,00	51.799.726,43	0,00
5650	Gastos por ajustes periodos Anteriores	6.987.472,00	0,00	1.221.924,62	0,00	8.209.396,62	0,00
*** TOTAL ***		130.024.045.602,69	130.024.045.602,69	21.694.972.017,92	21.694.972.017,92	132.143.942.255,64	132.143.942.255,64
*** ULTIMA LINEA ***							

Elaborado por:



Autorizado por:



Empresa Nicaragüense de Acueductos y Alcantarillados (ENACAL)

Estado de Flujo de Efectivo

al 29 de Febrero 2024

Febrero 2024

Flujos netos de efectivo en las actividades operativas

Pérdida neta del año	C\$ -	178,772,998.12
----------------------	-------	----------------

**Ajustes para conciliar la pérdida neta con el efectivo neto
provisto por las actividades operativas:**

Depreciación		47,982,098.71
Provisión para cuentas Incobrables		-
		47,982,098.71

Cambios en activos y pasivos

Cuentas por Cobrar	-	12,860,483.40
Gastos Pagados por Anticipado		642,994.28
Inventarios		14,036,622.42
Otros activos	-	889.55
Proveedores	-	9,249,320.52
Intereses por pagar		26,883,485.47
Gastos Acumulados por pagar		73,761,890.74
Depósitos recibidos en garantía		93,494.49
Cuentas por pagar		15,262,621.97
Reserva laboral	-	4,672,908.98
Vencimiento Corriente en Documentos por Pagar	-	50,000.00
Pedidos en Transito	-	114,843.39
Reembolsos Locales	-	41,177.58

Efectivo provisto (utilizados) por las actividades operativas		103,691,485.95
--	--	-----------------------

Flujos de efectivo en las actividades de inversión

Inmuebles, planta y equipos	-	432,738,071.62
Inversiones Temporales	-	38,792.97
Efectivo Provisto (utilizados) por las actividades de Inversión	-	432,776,864.59

Flujos de efectivo en las actividades financieras

Préstamos a Largo Plazo		-
Préstamos por pagar a largo plazo al Ministerio de Hacienda y Credito Publico	-	8,210,513.91
Patrimonio		-
Donaciones, subvenciones y aportaciones recibidas		13,521,925.00
Porcion Circulante deuda a Largo Plazo		-
Superavit por revaluacion de Activo Fijo		-
Deficit acumulado		178,772,998.11
Efectivo neto provisto por las actividades financieras		184,084,409.20

aumento neto del efectivo	-	97,018,870.73
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al inicio de Año		2,508,795,151.29
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 29 de Febrero 2024	C\$	2,411,776,280.56

