

EMPRESA DE NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

ACTIVOS

ACTIVO CIRCULANTE

Caja y Bancos	C\$882,952,896.82
Cuentas por Cobrar Servicios	C\$4,716,007,519.62
Cuentas por Cobrar Diversas	C\$1,939,030,352.19
Reservas para Cuentas Incobrables	(C\$1,825,497,451.31)
Inversiones Transitorias	C\$7,114,721.27
Inventarios de Almacén	C\$506,750,925.83
Reservas Inventario Lento Movimiento	(C\$190,813,399.34)
Pedidos en Tránsito	C\$9,125,394.60
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	C\$6,044,670,959.68

ACTIVO FIJO

TERRENOS Y SERVIDUMBRE	C\$395,710,108.81
Activo Fijo Propiedad Acueductos	C\$11,925,325,670.95
Activo Fijo Propiedad Alcantarillado Sanitario	C\$5,869,326,153.59
Activo Fijo Propiedad de uso General	C\$868,332,549.31
Construcciones en Proceso	C\$12,939,291,623.79
Depreciación Acumulada de Activo Fijo	(C\$6,564,880,979.79)
TOTAL ACTIVO FIJO	C\$25,433,105,126.66

ACTIVO DIFERIDO

Gastos Pagados por Adelantado	C\$5,705,820.02
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	C\$5,705,820.02

OTROS ACTIVOS

Cuentas por Cobrar Recuperación Inversión	C\$59,828.66
---	--------------

PASIVOS Y PATRIMONIO

PASIVO CIRCULANTE

CTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	C\$115,814,870.04
Documentos Por Pagar corto plazo	C\$5,202,600,131.54
Depósitos Recibidos en Garantía	C\$3,602,572.39
Gastos Acumulados por Pagar	C\$1,304,422,464.51
Intereses Acumulados por Pagar	C\$2,383,454,739.83
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	C\$9,009,894,778.31

PASIVO FIJO

Documentos a Pagar Largo Plazo	C\$4,642,724.76
Préstamos	C\$13,057,557,585.27
TOTAL PASIVO FIJO	C\$13,062,200,310.03

PASIVO DIFERIDO

Ingresos por Aplicar	C\$1,866,536.26
TOTAL PASIVO DIFERIDO	C\$1,866,536.26

OTROS PASIVOS

Reserva para Vacaciones	C\$213,262,918.81
Reserva para Treceavo Mes	C\$7,462,748.85
Reservas para Indemnizaciones	C\$691,688,816.76
Reembolso Pendientes	C\$850,351.55
TOTAL OTROS PASIVOS	C\$913,264,835.97

TOTAL PASIVOS

C\$22,987,226,460.57

9
OP

EMPRESA DE NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Depósitos dados en Garantía	C\$7,337,104.54	FONDOS ENACAL	
TOTAL OTROS ACTIVOS	C\$7,396,933.20	Subvención, Inversión, Préstamos, Aportes, Otros	C\$12,884,443,204.78
		Traspaso Patrimonio Inaa	C\$11,809,310.45
		Donaciones	C\$8,543,062,601.45
		Patrimonio Emp. AMAT	C\$79,287,670.78
		Patrimonio Conceptual	C\$28,000.38
		Patrimonio Emp. AMAJIN	C\$26,530,598.02
		TOTAL FONDOS ENACAL	C\$21,545,161,385.86
		RESULTADOS DE EJERCICIOS	
		Super vit (D'ficit) Periodos Anteriores	(C\$11,275,046,702.65)
		Super vit (D'ficit) del Periodo	(C\$771,096,154.42)
		Ajustes Periodos Anteriores	(C\$995,467,380.22)
		Utilidad o Perdida por Devaluación	C\$101,230.41
		TOTAL RESULTADOS DE EJERCICIOS	C\$13,041,509,006.87)
		TOTAL PATRIMONIO	C\$8,503,652,378.99

ACTIVO: 31,490,878,839.56 PASIVO + PATRIMONIO 31,490,878,839.56

Cuentas de Orden Deudoras:

1230	GENARO ANTONIO ROBLETO	341,479.37
1231	HERNALDO JOSE MENA GUERRERO	2,267,275.39
1333	ERNESTO PICADO (1090601)	1,098,718.45
1335	ROGELIO LEOPOLDO MALTEZ RODRIGUEZ	1,539,086.80
1337	BERNARDO JOSE AREAS RAMIREZ	121,565.27
1368	JULIO ALBERTO BOUDIER	295.15
1369	LEONCIO MAURICIO ROQUE NUÑEZ	2,411.97
1371	DOMINGO NICOLAS RODRIGUEZ ANTON	147,540.87
1378	RENATA MAYJARA FARACH ESPINOZA	4,038.75

9 04

EMPRESA DE NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

2056	FALTANTES	916,983.74
2301	VIGUECONS ESTEVEZ S.A.	10,636,983.39
2735	PRESTAMOS INCOBRABLES	94,970.90
411	JOSE DOMINGO GAMEZ TORUÑO	9,602.32
4918	DEUDORES VARIOS INCOBRABLES CANCELAD	30,378.86

Cuentas de Orden Acreedoas:

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

Elaborado por:


CONTADOR GENERAL


Autorizado:


DIRECCIÓN FINANCIERA


EMPRESA DE NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS

BALANCE GENERAL ACUMULADO COMPARATIVO

ACTIVOS	Indo Cierre 2021	Indo Cierre 2020	VARIACION	PASIVOS Y PATRIMONIO	Indo Cierre 2021	Indo Cierre 2020	VARIACION
ACTIVO CIRCULANTE				PASIVO CIRCULANTE			
Caja y Bancos	882,952,896.82	1,712,290,874.02	-829,337,977.20	CTAS POR PAGAR CORTO PLAZ	115,814,870.04	77,941,363.88	37,873,506.16
Cuentas por Cobrar Servicios	4,716,007,519.62	4,264,784,252.51	451,223,267.11	Documentos Por Pagar corto plazo	5,202,600,131.54	4,328,755,622.17	873,844,509.37
Cuentas por Cobrar Diversas	1,939,030,352.19	988,832,785.89	950,197,566.30	Depósitos Recibidos en Garantía	3,602,572.39	2,618,208.77	984,363.62
Reservas para Cuentas Incobrables	-1,825,497,451.31	-1,575,664,373.86	-249,833,077.45	Gastos Acumulados por Pagar	1,304,422,464.51	1,410,657,827.98	-106,235,363.47
Inversiones Transitorias	7,114,721.27	6,975,186.41	139,534.86	Intereses Acumulados por Pagar	2,383,454,739.83	1,814,744,460.76	568,710,279.07
Inventarios de Almacén	506,750,925.83	423,970,700.70	82,780,225.13	TOTAL PASIVO CIRCULANTE	9,009,894,778.31	7,634,717,483.56	1,375,177,294.75
Reservas inventario Lento Movimiento	-190,813,399.34	-84,988,821.24	-105,824,578.10	TOTAL PASIVOS	9,009,894,778.31	7,634,717,483.56	1,375,177,294.75
Pedidos en Tránsito	9,125,394.60	2,958,784.62	6,166,609.98	PASIVO FIJO			
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	6,044,670,959.68	5,739,159,389.05	305,511,570.63	Préstamos	13,057,557,585.27	11,848,634,166.94	1,208,923,418.33
ACTIVO FIJO				Documentos a Pagar Largo Plazo	4,642,724.76	5,242,724.76	-600,000.00
TERRENOS Y SERVIDUMBRE	395,710,108.81	395,710,108.81	0.00	TOTAL PASIVO FIJO	13,062,200,310.03	11,853,876,891.70	1,208,323,418.33
Activo Fijo Propiedad Acueductos	11,925,325,670.95	9,189,281,468.20	2,736,044,202.75	TOTAL PASIVOS	13,062,200,310.03	11,853,876,891.70	1,208,323,418.33
Activo Fijo Propiedad Alcantarillado Sa	5,869,326,153.59	4,995,279,841.13	874,046,312.46	PASIVO DIFERIDO			
Activo Fijo Propiedad de uso General	868,332,549.31	940,959,210.30	-72,626,660.99	Ingresos por Aplicar	1,866,536.26	13,104,265.20	-11,237,728.94
Construcciones en Proceso	12,939,291,623.79	13,152,987,903.87	-213,696,280.08	TOTAL PASIVO DIFERIDO	1,866,536.26	13,104,265.20	-11,237,728.94
Depreciación Acumulada de Activo Fijo	-6,564,880,979.79	-5,924,636,872.65	-640,244,107.14	TOTAL PASIVOS	1,866,536.26	13,104,265.20	-11,237,728.94
TOTAL ACTIVO FIJO	25,433,105,126.66	22,749,581,659.66	2,683,523,467.00	OTROS PASIVOS			
ACTIVO DIFERIDO				Reserva para Vacaciones	213,262,918.81	187,802,603.27	25,460,315.54
Gastos Pagados por Adelantado	5,705,820.02	4,437,906.13	1,267,913.89	Reserva para Treceavo Mes	7,462,748.85	6,616,579.43	846,169.42
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	5,705,820.02	4,437,906.13	1,267,913.89	Reservas para Indemnizaciones	691,688,816.76	650,703,630.05	40,985,186.71
OTROS ACTIVOS				Reembolso Pendientes	850,351.55	894,079.78	-43,728.23
Cuentas por Cobrar Recuperación Inver	59,828.66	14,757.01	45,071.65	TOTAL OTROS PASIVOS	913,264,835.97	846,016,892.53	67,247,943.44
Depósitos dados en Garantía	7,337,104.54	9,949,523.60	-2,612,419.06	TOTAL PASIVOS	913,264,835.97	846,016,892.53	67,247,943.44
TOTAL OTROS ACTIVOS	7,396,933.20	9,964,280.61	-2,567,347.41				

9

EMPRESA DE NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS

BALANCE GENERAL ACUMULADO COMPARATIVO

FONDOS ENACAL

Traspaso Patrimonio Inaa	11,809,310.45	11,809,310.45	0.00
Subvención, Inversión, Préstamos, A	12,884,443,204.78	11,744,692,179.07	1,139,751,025.71
Donaciones	8,543,062,601.45	8,348,204,676.63	194,857,924.82
Patrimonio Emp. AMAJIN	26,530,598.02	26,530,598.02	0.00
Patrimonio Conceptual	28,000.38	28,000.38	0.00
Patrimonio Emp. AMAT	79,287,670.78	79,287,670.78	0.00
TOTAL FONDOS ENACAL	21,545,161,385.86	20,210,552,435.33	1,334,608,950.53

TOTAL PATRIMONIO	21,545,161,385.86	20,210,552,435.33	1,334,608,950.53
-------------------------	--------------------------	--------------------------	-------------------------

RESULTADOS DE EJERCICIO

Utilidad o Perdida por Devaluación	101,230.41	101,230.41	0.00
Ajustes Periodos Anteriores	-995,467,380.22	-780,179,260.63	-215,288,119.59
Super vit (D'ficit) del Periodo	-771,096,154.42	-822,623,804.86	51,527,650.44
Super vit (D'ficit) Periodos Anteriores	-11,275,046,702.65	-10,452,422,897.79	-822,623,804.86
TOTAL RESULTADOS DE EJE	-13,041,509,006.87	-12,055,124,732.87	-986,384,274.01

TOTAL PATRIMONIO	-13,041,509,006.87	-12,055,124,732.87	-986,384,274.01
-------------------------	---------------------------	---------------------------	------------------------

TOTAL ACTIVO	31,490,878,839.56	28,503,143,235.45	2,987,735,604.11	TOTAL PATRIMONIO	31,490,878,839.56	28,503,143,235.45	2,987,735,604.11
				Y PASIVOS			

Elaborado por:



 CONTADOR GENERAL

Autorizado:



 Director Financiera

EMPRESA DE NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS

ESTADO DE RESULTADO A SEGUNDO CIERRE 2021

INGRESOS	MOVIM. DEL MES	ACUMULADO
INGRESOS DE OPERACIONES	C\$484,399,704.85	C\$3,582,846,098.61
REBAJAS DESCUENTOS SERVICIOS AP. Y AS.	-C\$6,510,884.13	-C\$30,046,284.63
INGRESOS FINANCIEROS	C\$1,413,133.63	C\$53,286,665.69
OTROS INGRESOS	C\$97,940,698.87	C\$310,091,416.05
Total Ingresos	577,242,653.22	3,916,177,895.72
GASTOS OPERATIVOS		
COSTOS DE OPERACIONES	222,785,352.84	1,869,269,014.44
COSTOS DE MANTENIMIENTO	21,611,341.91	343,670,670.70
GASTOS DE REGISTRO Y COBRANZA	299,861,248.96	790,456,001.56
GASTOS DE CENTROS DE COSTOS REDISTRIBUIBLES	0.00	0.00
GASTOS ADMINISTRATIVOS	191,903,709.60	1,104,741,230.07
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	194,725,225.40	579,137,133.37
Total Gastos Operativos	930,886,878.72	4,687,274,050.14
Utilidad o Pérdida Neta del Período	-353,644,225.50	-771,096,154.42

Elaborado por:

CONTADOR GENERAL



Autorizado:

DIRECTOR FINANCIERO



EMPRESA DE NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS

ESTADO DE RESULTADO ACUMULADO COMPARATIVO

INGRESOS	'egundo Cierre 2021	'egundo Cierre 2020	VARIACION
INGRESOS DE OPERACIONES	3,582,846,098.61	3,439,774,510.22	143,071,588.39
REBAJAS DESCUENTOS SERVICIOS AP. Y AS.	-30,046,284.63	-24,895,713.83	-5,150,570.80
INGRESOS FINANCIEROS	53,286,665.69	55,481,103.32	-2,194,437.63
OTROS INGRESOS	310,091,416.05	226,097,173.24	83,994,242.81
Total Ingresos	3,916,177,895.72	3,696,457,072.95	219,720,822.77
GASTOS OPERATIVOS			
COSTOS DE OPERACIONES	1,869,269,014.44	1,928,358,045.66	-59,089,031.22
COSTOS DE MANTENIMIENTO	343,670,670.70	358,340,531.77	-14,669,861.07
GASTOS DE REGISTRO Y COBRANZA	790,456,001.56	669,422,725.80	121,033,275.76
GASTOS ADMINISTRATIVOS	1,104,741,230.07	957,306,178.07	147,435,052.00
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	579,137,133.37	605,653,396.51	-26,516,263.14
Total Gastos Operativos	4,687,274,050.14	4,519,080,877.81	168,193,172.33
Utilidad o Pérdida Neta del Período	-771,096,154.42	-822,623,804.86	-51,527,650.44

Elaborado por:



Autorizado :

DIRECTOR FINANCIERO



EMPRESA DE NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS

BALANZA DE COMPROBACION DE SALDOS DE MAYOR AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Cuenta	Descripción de Cuenta	Saldos Anteriores		Movimientos del Mes		Saldo Actual	
		Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
1000	A C T I V O S	31,463,727,902.86	0.00	699,694,835.35	672,543,898.65	31,490,878,839.56	0.00
1100	ACTIVO FIJO	25,542,087,938.43	0.00	1,117,822.19	110,100,633.96	25,433,105,126.66	0.00
1110	TERRENOS Y SERVIDUMBRE	395,710,108.81	0.00	0.00	0.00	395,710,108.81	0.00
1120	Activo Fijo Propiedad Acueductos	11,924,807,623.49	0.00	518,047.46	0.00	11,925,325,670.95	0.00
1130	Activo Fijo Propiedad Alcantaril lado Sanitario	5,869,326,153.59	0.00	0.00	0.00	5,869,326,153.59	0.00
1140	Activo Fijo Propiedad de uso Gen	868,324,860.16	0.00	7,689.15	0.00	868,332,549.31	0.00
1150	Construcciones en Proceso	12,938,702,051.35	0.00	592,085.58	2,513.14	12,939,291,623.79	0.00
1160	Depreciación Acumulada de Activo	-6,454,782,858.97	0.00	0.00	110,098,120.82	-6,564,880,979.79	0.00
1200	ACTIVO CIRCULANTE	5,908,532,877.88	0.00	698,577,013.16	562,438,931.36	6,044,670,959.68	0.00
1210	Caja y Bancos	878,301,727.86	0.00	26,759,282.84	22,108,113.88	882,952,896.82	0.00
1230	Cuentas por Cobrar Servicios	4,230,984,749.80	0.00	667,097,422.94	182,074,653.12	4,716,007,519.62	0.00
1240	Cuentas por Cobrar Diversas	1,939,171,362.34	0.00	110,941.29	251,951.44	1,939,030,352.19	0.00
1250	Reservas para Cuentas Incobrable	-1,579,281,510.10	0.00	0.00	246,215,941.21	-1,825,497,451.31	0.00
1260	Inversiones Transitorias	7,114,721.27	0.00	0.00	0.00	7,114,721.27	0.00
1270	Inventarios de Almacén	507,583,146.55	0.00	19,805.00	852,025.72	506,750,925.83	0.00
1280	Provision de Inventario	-84,466,714.44	0.00	4,589,561.09	110,936,245.99	-190,813,399.34	0.00
1290	Pedidos en Tránsito	9,125,394.60	0.00	0.00	0.00	9,125,394.60	0.00
1300	ACTIVO DIFERIDO	5,705,820.02	0.00	0.00	0.00	5,705,820.02	0.00
1310	Gastos Pagados por Adelantado	5,705,820.02	0.00	0.00	0.00	5,705,820.02	0.00
1400	OTROS ACTIVOS	7,401,266.53	0.00	0.00	4,333.33	7,396,933.20	0.00
1410	Cuentas por Cobrar recuperacion empleados	64,161.99	0.00	0.00	4,333.33	59,828.66	0.00
1440	Depósitos dados en Garantía	7,337,104.54	0.00	0.00	0.00	7,337,104.54	0.00
2000	P A T R I M O N I O	0.00	9,274,748,533.40	0.00	0.00	0.00	9,274,748,533.40
2100	FONDOS ENACAL	0.00	21,545,161,385.86	0.00	0.00	0.00	21,545,161,385.86
2110	Subvención, Inversión, Aportes, Otros	0.00	12,884,443,204.78	0.00	0.00	0.00	12,884,443,204.78
2120	Traspaso Patrimonio Inaa	0.00	11,809,310.45	0.00	0.00	0.00	11,809,310.45
2150	Donaciones	0.00	8,543,062,601.45	0.00	0.00	0.00	8,543,062,601.45
2160	Patrimonio Empresa AMAT	0.00	79,287,670.78	0.00	0.00	0.00	79,287,670.78

EMPRESA DE NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS

BALANZA DE COMPROBACION DE SALDOS DE MAYOR AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Cuenta	Descripción de Cuenta	Saldos Anteriores		Movimientos del Mes		Saldo Actual	
		Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
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	12,270,412,852.46	0.00	0.00	0.00	12,270,412,852.46
2210	Super vit (D'ficit) Periodos Ant eriores	0.00	11,275,046,702.65	0.00	0.00	0.00	11,275,046,702.65
2240	Ajustes Periodos Anteriores	0.00	-995,467,380.22	0.00	0.00	0.00	-995,467,380.22
2270	Utilidad o Perdida por Devaluaci ón	0.00	101,230.41	0.00	0.00	0.00	101,230.41
3000	P A S I V O S	0.00	22,978,467,416.73	76,285,540.82	85,044,584.66	0.00	22,987,226,460.57
3100	PASIVO FIJO	0.00	13,062,200,310.03	0.00	0.00	0.00	13,062,200,310.03
3110	Documentos a Pagar Largo Plazo	0.00	4,642,724.76	0.00	0.00	0.00	4,642,724.76
3130	Pr'stamos	0.00	13,057,557,585.27	0.00	0.00	0.00	13,057,557,585.27
3200	PASIVO CIRCULANTE	0.00	8,994,945,557.40	66,226,357.25	81,175,578.16	0.00	9,009,894,778.31
3210	CTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	0.00	111,588,602.23	176.00	4,226,443.81	0.00	115,814,870.04
3220	Documentos Por Pagar corto plazo	0.00	5,202,594,680.04	0.00	5,451.50	0.00	5,202,600,131.54
3230	Depósitos Recibidos en Garantía	0.00	6,041,998.39	2,442,416.00	2,990.00	0.00	3,602,572.39
3240	Gastos Acumulados por Pagar	0.00	1,291,265,536.91	63,783,765.25	76,940,692.85	0.00	1,304,422,464.51
3250	Intereses Acumulados por Pagar	0.00	2,383,454,739.83	0.00	0.00	0.00	2,383,454,739.83
3300	PASIVO DIFERIDO	0.00	11,925,719.83	10,059,183.57	0.00	0.00	1,866,536.26
3310	Ingresos por Aplicar	0.00	11,925,719.83	10,059,183.57	0.00	0.00	1,866,536.26
3400	OTROS PASIVOS	0.00	909,395,829.47	0.00	3,869,006.50	0.00	913,264,835.97
3410	Reserva para Vacaciones	0.00	211,328,415.56	0.00	1,934,503.25	0.00	213,262,918.81
3420	Reserva para Treceavo Mes	0.00	5,528,245.60	0.00	1,934,503.25	0.00	7,462,748.85
3430	Reservas para Indemnizaciones	0.00	691,688,816.76	0.00	0.00	0.00	691,688,816.76
3440	Reembolso Pendientes	0.00	850,351.55	0.00	0.00	0.00	850,351.55
4000	I N G R E S O S	0.00	3,387,394,722.49	64,076,405.21	592,859,578.44	0.00	3,916,177,895.72
4100	INGRESOS DE OPERACIONES	0.00	3,117,821,211.89	57,795,746.30	522,820,633.02	0.00	3,582,846,098.61
4110	Ingresos por Acueductos	0.00	2,583,849,143.12	55,016,664.30	474,258,987.70	0.00	3,003,091,466.52
4120	Ingresos por Alcantarillado	0.00	533,972,068.77	2,779,082.00	48,561,645.32	0.00	579,754,632.09
4200	REBAJAS DESCUENTOS SERVICIOS AP. V.A.S.	0.00	-24,667,230.57	6,254,448.73	875,394.67	0.00	-30,046,284.63

sábado, 12 de febrero de 2022 15:11:27

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

Página 2 de 4



 38 9

EMPRESA DE NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS

BALANZA DE COMPROBACION DE SALDOS DE MAYOR AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Cuenta	Descripción de Cuenta	Saldos Anteriores		Movimientos del Mes		Saldo Actual	
		Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
4210	Descuento Servicio Acueductos	0.00	-24,429,945.19	6,254,448.73	244,013.30	0.00	-30,440,380.62
4230	Rebajas de operaciones Acueducto	0.00	-195,034.70	0.00	631,381.37	0.00	436,346.67
4240	Rebajas de operaciones A.S.	0.00	-42,250.68	0.00	0.00	0.00	-42,250.68
4300	INGRESOS FINANCIEROS	0.00	53,218,205.66	19,789.71	88,249.74	0.00	53,286,665.69
4310	Productos Financieros	0.00	53,218,205.66	19,789.71	88,249.74	0.00	53,286,665.69
4400	OTROS INGRESOS	0.00	241,022,535.51	6,420.47	69,075,301.01	0.00	310,091,416.05
4410	Otros Ingresos Acueductos y Alcantarillados	0.00	77,219,806.05	6,420.47	63,294,736.29	0.00	140,508,121.87
4420	Venta de Activo Fijo	0.00	8,925.90	0.00	0.00	0.00	8,925.90
4430	Otros Ingresos Ajustes Periodos Anteriores	0.00	163,765,873.85	0.00	5,780,564.72	0.00	169,546,438.57
4440	Ingresos por agua no contabilizada	0.00	27,929.71	0.00	0.00	0.00	27,929.71
5000	E G R E S O S	4,176,882,769.77	0.00	510,610,395.88	219,115.51	4,687,274,050.14	0.00
5100	COSTOS DE OPERACIONES	1,802,898,701.51	0.00	66,433,070.51	62,757.58	1,869,269,014.44	0.00
5110	Costos de Producción A.P.	55,232,377.83	0.00	0.00	0.00	55,232,377.83	0.00
5120	Costos de Distribución A.P.	23,427,315.49	0.00	0.00	0.00	23,427,315.49	0.00
5130	Costos de Operación A.S.	16,280,959.99	0.00	0.00	0.00	16,280,959.99	0.00
5140	Costo de Operación General	1,707,958,048.20	0.00	66,433,070.51	62,757.58	1,774,328,361.13	0.00
5200	COSTOS DE MANTENIMIENTO	335,298,653.58	0.00	8,424,497.92	52,480.80	343,670,670.70	0.00
5210	Producción A.P.	7,181,896.87	0.00	0.00	0.00	7,181,896.87	0.00
5220	Distribución A.P.	2,565,030.94	0.00	0.00	0.00	2,565,030.94	0.00
5230	Costos de Mantenimiento A.S.	62,356.01	0.00	0.00	0.00	62,356.01	0.00
5240	Costos de Mantenimiento A.P. y A.S. Generales	325,489,369.76	0.00	8,424,497.92	52,480.80	333,861,386.88	0.00
5300	GASTOS DE REGISTRO Y COBRANZA	530,350,559.59	0.00	260,175,864.79	70,422.82	790,456,001.56	0.00
5310	Acueductos	489,671,068.30	0.00	260,169,270.37	70,342.75	749,769,995.92	0.00
5320	Alcantarillados Sanitarios	2,414.20	0.00	0.00	0.00	2,414.20	0.00
5330	Uso General	40,677,077.09	0.00	6,594.42	80.07	40,683,591.44	0.00
5500	GASTOS ADMINISTRATIVOS	986,163,816.01	0.00	118,610,868.37	33,454.31	1,104,741,230.07	0.00
5510	Gastos Administración de Filiales con AP	25,994,643.50	0.00	0.00	0.00	25,994,643.50	0.00
5530	Gastos Administración Centrales y Territoriales	960,169,172.51	0.00	118,610,868.37	33,454.31	1,078,746,586.57	0.00

dep

39 9

EMPRESA DE NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS

BALANZA DE COMPROBACION DE SALDOS DE MAYOR AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Cuenta	Descripción de Cuenta	Saldos Anteriores		Movimientos del Mes		Saldo Actual	
		Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
5600	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	522,171,039.08	0.00	56,966,094.29	0.00	579,137,133.37	0.00
5610	Gastos Financieros	299,844,090.47	0.00	0.00	0.00	299,844,090.47	0.00
5650	Gastos por ajustes periodos Anteriores	222,326,948.61	0.00	56,966,094.29	0.00	279,293,042.90	0.00
	TOTAL	106,921,832,017.88	106,921,832,017.86	4,052,001,531.78	4,052,001,531.78	108,534,458,669.09	108,534,458,669.07

Elaborado por:


 CONTADOR GENERAL


Autorizado :


 DIRECTOR FINANCIERO
