


BALANCE GENERAL
BALANCE AL 30 DE ABRIL DEL 2023

ACTIVOS	Saldo Ant.	Mov. Mes	Saldo Acum.	PATRIMONIO Y PASIVOS	Saldo Ant.	Mov. Mes	Saldo Acum.
ACTIVO CIRCULANTE				PASIVO CIRCULANTE			
Caja y Bancos	2,492,899,893.93	-37,443,576.32	2,455,456,317.61	CTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	178,355,720.62	13,166,175.52	191,521,896.14
Cuentas por Cobrar Servicios	4,843,352,976.55	9,800,642.60	4,853,153,619.15	Documentos Por Pagar corto plazo	6,540,713,698.00	4,443,719.41	6,545,157,417.41
Cuentas por Cobrar Diversas	1,873,090,531.79	-15,045,583.96	1,858,044,947.83	Depósitos Recibidos en Garantía	28,403,316.50	994,212.55	29,397,529.05
Reservas para Cuentas Incobrables	-1,499,634,153.62	0.00	-1,499,634,153.62	Gastos Acumulados por Pagar	1,186,594,311.42	91,549,477.76	1,278,143,789.18
Inversiones Transitorias	7,378,953.53	38,347.24	7,417,300.77	Intereses Acumulados por Pagar	3,116,128,419.72	20,417,069.94	3,136,545,489.66
Inventarios de Almacén	566,219,782.64	11,929,796.78	578,149,579.42	TOTAL PASIVO CIRCULANTE	11,050,195,466.26	130,570,655.18	11,180,766,121.44
Provision de Inventario	-162,585,544.25	0.00	-162,585,544.25	PASIVO FIJO			
Pedidos en Tránsito	16,048,452.02	251,481.16	16,299,933.18	Documentos a Pagar Largo Plazo	10,942,730.13	0.00	10,942,730.13
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	8,136,770,892.59	-30,468,892.50	8,106,302,000.09	Préstamos	18,987,866,072.64	-1,620,615,222.97	17,367,250,849.67
ACTIVO FIJO				TOTAL PASIVO FIJO	18,998,808,802.77	-1,620,615,222.97	17,378,193,579.80
TERRENOS Y SERVIDUMBRE	398,943,221.79	0.00	398,943,221.79	PASIVO DIFERIDO			
Activo Fijo Propiedad Acueductos	12,032,627,144.35	3,677,860.59	12,036,305,004.94	Ingresos por Aplicar	3,324,719.85	-1,829,878.41	1,494,841.44
Activo Fijo Propiedad Alcantarillado	5,906,383,778.72	0.00	5,906,383,778.72	TOTAL PASIVO DIFERIDO	3,324,719.85	-1,829,878.41	1,494,841.44
Activo Fijo Propiedad de uso General	876,519,077.27	1,850,157.00	878,369,234.27	OTROS PASIVOS			
Construcciones en Proceso	20,622,322,708.11	-1,485,867,705.93	19,136,455,002.18	Reserva para Vacaciones	235,679,014.87	6,032,224.42	241,711,239.29
Depreciación Acumulada de Activo Fijo	-7,243,249,988.95	-48,476,448.31	-7,291,726,437.26	Reserva para Treceavo Mes	26,243,320.50	6,656,229.06	32,899,549.56
TOTAL ACTIVO FIJO	32,593,545,941.29	-1,528,816,136.65	31,064,729,804.64	Reservas para Indemnizaciones	706,477,417.45	-2,544,247.11	703,933,170.34
ACTIVO DIFERIDO				Reembolso Pendientes	697,989.09	-10,909.18	687,079.91
Gastos Pagados por Adelantado	3,892,600.54	-646,478.33	3,246,122.21	TOTAL OTROS PASIVOS	969,097,741.91	10,133,297.19	979,231,039.10
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	3,892,600.54	-646,478.33	3,246,122.21	TOTAL P A S I V O S	31,021,426,730.79	-1,481,741,149.01	29,539,685,581.78
OTROS ACTIVOS				FONDOS ENACAL			
Cuentas por Cobrar Recuperación	382,492.11	12,092.43	394,584.54	Subvención, Inversión, Aportes,	14,777,289,937.27	40,595,759.97	14,817,885,697.24
Depósitos dados en Garantía	6,459,212.48	0.00	6,459,212.48	Traspaso Patrimonio Inaa	11,809,310.45	0.00	11,809,310.45
TOTAL OTROS ACTIVOS	6,841,704.59	12,092.43	6,853,797.02	Donaciones	8,605,678,135.37	0.00	8,605,678,135.37



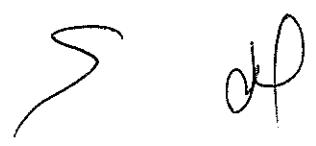

BALANCE GENERAL
BALANCE AL 30 DE ABRIL DEL 2023

Patrimonio Empresa AMAT	79,287,670.78	0.00	79,287,670.78
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	23,500,623,652.27	40,595,759.97	23,541,219,412.24
RESULTADOS DE			
Super vit (D'ficit) Periodos Anteriores	-11,950,181,008.12	0.00	-11,950,181,008.12
Superavit (Deficit) del Periodo	0.00	0.00	-315,069,745.34
Ajustes Periodos Anteriores	-1,634,623,747.01	0.00	-1,634,623,747.01
Utilidad o Perdida por Devaluaci3n	101,230.41	0.00	101,230.41
TOTAL RESULTADOS DE EJERCICIOS	-13,584,703,524.72	0.00	-13,899,773,270.06
TOTAL PATRIMONIO	9,915,920,127.55	40,595,759.97	9,641,446,142.18

ACTIVO: 39,181,131,723.96

PASIVO + PATRIMONIO: 39,181,131,723.96

Cuentas de Orden Deudoras:	17,211,331.23
<hr/>	
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
-------------------------------------	----------------------

BALANCE GENERAL
BALANCE AL 30 DE ABRIL DEL 2023

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



BALANCE GENERAL
BALANCE AL 30 DE ABRIL DEL 2023

ACTIVOS	Abr / 2023	Mar / 2023	VARIACION	PATRIMONIO Y PASIVOS	Abr / 2023	Mar / 2023	VARIACION
ACTIVO CIRCULANTE				PASIVO CIRCULANTE			
Caja y Bancos	2,455,456,317.61	2,492,899,893.93	-37,443,576.32	CTAS POR PAGAR CORTO	191,521,896.14	178,355,720.62	13,166,175.52
Cuentas por Cobrar Servicios	4,853,153,619.15	4,843,352,976.55	9,800,642.60	Documentos Por Pagar corto	6,545,157,417.41	6,540,713,698.00	4,443,719.41
Cuentas por Cobrar Diversas	1,858,044,947.83	1,873,090,531.79	-15,045,583.96	Depósitos Recibidos en Garantía	29,397,529.05	28,403,316.50	994,212.55
Reservas para Cuentas Incobrables	-1,499,634,153.62	-1,499,634,153.62	0.00	Gastos Acumulados por Pagar	1,278,143,789.18	1,186,594,311.42	91,549,477.76
Inversiones Transitorias	7,417,300.77	7,378,953.53	38,347.24	Intereses Acumulados por Pagar	3,136,545,489.66	3,116,128,419.72	20,417,069.94
Inventarios de Almacén	578,149,579.42	566,219,782.64	11,929,796.78	TOTAL PASIVO CIRCULANTE	11,180,766,121.44	11,050,195,466.26	130,570,655.18
Provision de Inventario	-162,585,544.25	-162,585,544.25	0.00	PASIVO FIJO			
Pedidos en Tránsito	16,299,933.18	16,048,452.02	251,481.16	Documentos a Pagar Largo	10,942,730.13	10,942,730.13	0.00
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	8,106,302,000.09	8,136,770,892.59	-30,468,892.50	Préstamos	17,367,250,849.67	18,987,866,072.64	-1,620,615,222.97
ACTIVO FIJO				TOTAL PASIVO FIJO	17,378,193,579.80	18,998,808,802.77	-1,620,615,222.97
TERRENOS Y SERVIDUMBRE	398,943,221.79	398,943,221.79	0.00	PASIVO DIFERIDO			
Activo Fijo Propiedad Acueductos	12,036,305,004.94	12,032,627,144.35	3,677,860.59	Ingresos por Aplicar	1,494,841.44	3,324,719.85	-1,829,878.41
Activo Fijo Propiedad	5,906,383,778.72	5,906,383,778.72	0.00	TOTAL PASIVO DIFERIDO	1,494,841.44	3,324,719.85	-1,829,878.41
Activo Fijo Propiedad de uso	878,369,234.27	876,519,077.27	1,850,157.00	OTROS PASIVOS			
Construcciones en Proceso	19,136,455,002.18	20,622,322,708.11	-1,485,867,705.93	Reserva para Vacaciones	241,711,239.29	235,679,014.87	6,032,224.42
Depreciación Acumulada de Activo	-7,291,726,437.26	-7,243,249,988.95	-48,476,448.31	Reserva para Treceavo Mes	32,899,549.56	26,243,320.50	6,656,229.06
TOTAL ACTIVO FIJO	31,064,729,804.64	32,593,545,941.29	-1,528,816,136.65	Reservas para Indemnizaciones	703,933,170.34	706,477,417.45	-2,544,247.11
ACTIVO DIFERIDO				Reembolso Pendientes	687,079.91	697,989.09	-10,909.18
Gastos Pagados por Adelantado	3,246,122.21	3,892,600.54	-646,478.33	TOTAL OTROS PASIVOS	979,231,039.10	969,097,741.91	10,133,297.19
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	3,246,122.21	3,892,600.54	-646,478.33	TOTAL PASIVOS	29,539,685,581.78	31,021,426,730.79	-1,481,741,149.01
OTROS ACTIVOS				FONDOS ENACAL			
Cuentas por Cobrar Recuperación	394,584.54	382,492.11	12,092.43	Subvención, Inversión, Aportes,	14,817,885,697.24	14,777,289,937.27	40,595,759.97
Depósitos dados en Garantía	6,459,212.48	6,459,212.48	0.00	Traspaso Patrimonio Inaa	11,809,310.45	11,809,310.45	0.00
TOTAL OTROS ACTIVOS	6,853,797.02	6,841,704.59	12,092.43	Donaciones	8,605,678,135.37	8,605,678,135.37	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	23,541,219,412.24	23,500,623,652.27	40,595,759.97



BALANCE GENERAL
BALANCE AL 30 DE ABRIL DEL 2023

RESULTADOS DE			
Super vit (D'ficit) Periodos	-11,950,181,008.12	-11,950,181,008.12	0.00
Superavit (Deficit) del Periodo	-315,069,745.34	-196,295,719.33	-118,774,026.01
Ajustes Periodos Anteriores	-1,634,623,747.01	-1,634,623,747.01	0.00
Utilidad o Perdida por	101,230.41	101,230.41	0.00
TOTAL RESULTADOS DE EJERCICIOS	-13,899,773,270.06	-13,780,999,244.05	-118,774,026.01
TOTAL PATRIMONIO	9,641,446,142.18	9,719,624,408.22	-78,178,266.04

TOTAL ACTIVO

39,181,131,723.96	40,741,051,139.01	-1,559,919,415.05
-------------------	-------------------	-------------------

PASIVO + PATRIMONIO

39,181,131,723.96	40,741,051,139.01	-1,559,919,415.05
-------------------	-------------------	-------------------

Elaborado por:



CONTADOR GENERAL

Autorizado por:



DIRECTOR FINANCIERO

ESTADO DE RESULTADO
DEL 01 AL 30 DE ABRIL DEL 2023

INGRESOS	SALDO ANT.	MOVIM. DEL MES	ACUMULADO
INGRESOS DE OPERACIONES	900,204,523.38	281,503,913.99	1,181,708,437.37
REBAJAS DESCUENTOS SERVICIOS AP. Y AS.	-21,001,626.51	-6,183,546.14	-27,185,172.65
INGRESOS FINANCIEROS	6,711,509.76	1,274,265.81	7,985,775.57
OTROS INGRESOS	145,648,754.86	25,164,253.09	170,813,007.95
Total Ingresos	1,031,563,161.49	301,758,886.75	1,333,322,048.24

GASTOS OPERATIVOS

COSTOS DE OPERACIONES	563,874,286.49	226,985,057.77	790,859,344.26
COSTOS DE MANTENIMIENTO	96,366,921.28	32,035,220.10	128,402,141.38
GASTOS DE REGISTRO Y COBRANZA	148,914,028.86	51,712,968.50	200,626,997.36
GASTOS DE CENTROS DE COSTOS REDISTRIBUIBLES	0.00	0.00	0.00
GASTOS ADMINISTRATIVOS	273,343,275.67	95,773,633.10	369,116,908.77
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	145,360,368.52	14,026,033.29	159,386,401.81
Total Gastos Operativos	1,227,858,880.82	420,532,912.76	1,648,391,793.58

Utilidad o Pérdida Neta del Período:

-196,295,719.33

-118,774,026.01

-315,069,745.34

Elaborado por:

CONTADOR GENERAL



Autorizado por:



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

ESTADO DE RESULTADO ACUMULADO COMPARATIVO

INGRESOS	<i>Abril 2023</i>	<i>Marzo 2023</i>	VARIACION
INGRESOS DE OPERACIONES	1,181,708,437.37	900,204,523.38	281,503,913.99
REBAJAS DESCUENTOS SERVICIOS AP. Y AS.	-27,185,172.65	-21,001,626.51	-6,183,546.14
INGRESOS FINANCIEROS	7,985,775.57	6,711,509.76	1,274,265.81
OTROS INGRESOS	170,813,007.95	145,648,754.86	25,164,253.09
Total Ingresos	1,333,322,048.24	1,031,563,161.49	301,758,886.75
GASTOS OPERATIVOS			
COSTOS DE OPERACIONES	790,859,344.26	563,874,286.49	226,985,057.77
COSTOS DE MANTENIMIENTO	128,402,141.38	96,366,921.28	32,035,220.10
GASTOS DE REGISTRO Y COBRANZA	200,626,997.36	148,914,028.86	51,712,968.50
GASTOS ADMINISTRATIVOS	369,116,908.77	273,343,275.67	95,773,633.10
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	159,386,401.81	145,360,368.52	14,026,033.29
Total Gastos Operativos	1,648,391,793.58	1,227,858,880.82	420,532,912.76
Utilidad o Pérdida Neta del Período:	-315,069,745.34	-196,295,719.33	118,774,026.01

Elaborado por:



Autorizado por:



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

Empresa Nicaragüense de Acueductos y Alcantarillados (ENACAL)

Estado de Flujo de Efectivo

al 30 de Abril 2023

	<u>Abril 2023</u>	
Flujos netos de efectivo en las actividades operativas		
Pérdida neta del año	C\$ -	118,774,026.01
Ajustes para conciliar la pérdida neta con el efectivo neto provisto por las actividades operativas:		
Depreciación		48,476,448.31
Provisión para cuentas Incobrables		-
		48,476,448.31
Cambios en activos y pasivos		
Cuentas por Cobrar		5,244,941.36
Gastos Pagados por Anticipado		646,478.33
Inventarios	-	11,929,796.78
Otros activos	-	12,092.43
Proveedores		11,073,790.04
Intereses por pagar		20,417,069.94
Gastos Acumulados por pagar		91,549,477.76
Depósitos recibidos en garantía		994,212.55
Cuentas por pagar		12,149,542.01
Reserva laboral	-	2,544,247.11
Vencimiento Corriente en Documentos por Pagar	-	50,000.00
Pedidos en Transito	-	251,481.16
Reembolsos Locales	-	10,909.18
Efectivo provisto (utilizados) por las actividades operativas		127,276,985.33
Flujos de efectivo en las actividades de inversión		
Inmuebles, planta y equipos		1,480,339,688.34
Inversiones Temporales	-	38,347.24
Efectivo Provisto (utilizados) por las actividades de Inversión		1,480,301,341.10
Flujos de efectivo en las actividades financieras		
Préstamos a Largo Plazo		-
Préstamos por pagar a largo plazo al Ministerio de Hacienda y Credito Publico	-	1,620,615,222.97
Patrimonio		-
Donaciones, subvenciones y aportaciones recibidas		40,595,759.97
Porcion Circulante deuda a Largo Plazo		5,295,137.95
Superavit por revaluacion de Activo Fijo		-
Deficit acumulado	-	118,774,026.01
Efectivo neto provisto por las actividades financieras	-	1,693,498,351.06
aumento neto del efectivo	-	37,443,576.32
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al inicio de Año		2,492,899,893.92
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 30 Abril 2023	C\$	2,455,456,317.60




 Contador General




 Director Financiero

EMPRESA NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS
BALANZA DE COMPROBACION A MAYOR DE DE SALDOS AL 30 DE ABRIL DEL 2023

Cuenta	Descripcion Cuenta	Saldos Anteriores		Movimiento del Mes		Saldos Actuales	
		Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
1000	A C T I V O S	40.741.051.139,01	0,00	6.142.433.980,13	7.702.353.395,18	39.181.131.723,96	0,00
1100	ACTIVO FIJO	32.593.545.941,29	0,00	411.451.696,39	1.940.267.833,04	31.064.729.804,64	0,00
1110	TERRENOS Y SERVIDUMBRE	398.943.221,79	0,00	0,00	0,00	398.943.221,79	0,00
1120	Activo Fijo Propiedad Acueductos	12.032.627.144,35	0,00	3.677.860,59	0,00	12.036.305.004,94	0,00
1130	Activo Fijo Propiedad Alcantarillado Sanitario	5.906.383.778,72	0,00	0,00	0,00	5.906.383.778,72	0,00
1140	Activo Fijo Propiedad de uso General	876.519.077,27	0,00	1.850.157,00	0,00	878.369.234,27	0,00
1150	Construcciones en Proceso	20.622.322.708,11	0,00	405.923.678,80	1.891.791.384,73	19.136.455.002,18	0,00
1160	Depreciación Acumulada de Activo Fijo	-7.243.249.988,95	0,00	0,00	48.476.448,31	-7.291.726.437,26	0,00
1200	ACTIVO CIRCULANTE	8.136.770.892,59	0,00	5.730.765.473,23	5.761.234.365,73	8.106.302.000,09	0,00
1210	Caja y Bancos	2.492.899.893,93	0,00	5.294.944.687,40	5.332.388.263,72	2.455.456.317,61	0,00
1220	Transferencias de Fondo a Territoriales y Departamentales	0,00	0,00	5.440.769,39	5.440.769,39	0,00	0,00
1230	Cuentas por Cobrar Servicios	4.843.352.976,55	0,00	348.305.318,65	338.504.676,05	4.853.153.619,15	0,00
1240	Cuentas por Cobrar Diversas	1.873.090.531,79	0,00	37.767.922,34	52.813.506,30	1.858.044.947,83	0,00
1250	Reservas para Cuentas Incobrables	-1.499.634.153,62	0,00	0,00	0,00	-1.499.634.153,62	0,00
1260	Inversiones Transitorias	7.378.953,53	0,00	38.347,24	0,00	7.417.300,77	0,00
1270	Inventarios de Almacén	566.219.782,64	0,00	43.980.512,45	32.050.715,67	578.149.579,42	0,00
1280	Provision de Inventario	-162.585.544,25	0,00	0,00	0,00	-162.585.544,25	0,00
1290	Pedidos en Tránsito	16.048.452,02	0,00	287.915,76	36.434,60	16.299.933,18	0,00
1300	ACTIVO DIFERIDO	3.892.600,54	0,00	109.951,10	756.429,43	3.246.122,21	0,00
1310	Gastos Pagados por Adelantado	3.892.600,54	0,00	109.951,10	756.429,43	3.246.122,21	0,00
1400	OTROS ACTIVOS	6.841.704,59	0,00	106.859,41	94.766,98	6.853.797,02	0,00
1410	Cuentas por Cobrar Recuperación Inversión	382.492,11	0,00	106.859,41	94.766,98	394.584,54	0,00
1440	Depósitos dados en Garantía	6.459.212,48	0,00	0,00	0,00	6.459.212,48	0,00
2000	P A T R I M O N I O	0,00	9.915.920.127,55	0,00	40.595.759,97	0,00	9.956.515.887,52

[Handwritten signatures]

EMPRESA NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS
BALANZA DE COMPROBACION A MAYOR DE DE SALDOS AL 30 DE ABRIL DEL 2023

2100	FONDOS ENACAL	0,00	23.500.623.652,27	0,00	40.595.759,97	0,00	23.541.219.412,24
2110	Subvención, Inversión, Aportes, Otros	0,00	14.777.289.937,27	0,00	40.595.759,97	0,00	14.817.885.697,24
2120	Traspaso Patrimonio Inaa	0,00	11.809.310,45	0,00	0,00	0,00	11.809.310,45
2150	Donaciones	0,00	8.605.678.135,37	0,00	0,00	0,00	8.605.678.135,37
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	-13.584.703.524,72	0,00	0,00	0,00	-13.584.703.524,72
2210	Super vit (D'ficit) Periodos Anteriores	0,00	-11.950.181.008,12	0,00	0,00	0,00	-11.950.181.008,12
2240	Ajustes Periodos Anteriores	0,00	-1.634.623.747,01	0,00	0,00	0,00	-1.634.623.747,01
2270	Utilidad o Perdida por Devaluación	0,00	101.230,41	0,00	0,00	0,00	101.230,41
3000	P A S I V O S	0,00	31.021.426.730,79	2.173.400.330,18	691.659.181,17	0,00	29.539.685.581,78
3100	PASIVO FIJO	0,00	18.998.808.802,77	1.878.791.364,16	258.176.141,19	0,00	17.378.193.579,80
3110	Documentos a Pagar Largo Plazo	0,00	10.942.730,13	0,00	0,00	0,00	10.942.730,13
3130	Préstamos	0,00	18.987.866.072,64	1.878.791.364,16	258.176.141,19	0,00	17.367.250.849,67
3200	PASIVO CIRCULANTE	0,00	11.050.195.466,26	285.251.554,37	415.822.209,55	0,00	11.180.766.121,44
3210	CTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	0,00	178.355.720,62	28.505.741,54	41.671.917,06	0,00	191.521.896,14
3220	Documentos Por Pagar corto plazo	0,00	6.540.713.698,00	1.115.815,65	5.559.535,06	0,00	6.545.157.417,41
3230	Depósitos Recibidos en Garantía	0,00	28.403.316,50	1.120.633,61	2.114.846,16	0,00	29.397.529,05
3240	Gastos Acumulados por Pagar	0,00	1.186.594.311,42	247.445.354,91	338.994.832,67	0,00	1.278.143.789,18
3250	Intereses Acumulados por Pagar	0,00	3.116.128.419,72	7.064.008,66	27.481.078,60	0,00	3.136.545.489,66
3300	PASIVO DIFERIDO	0,00	3.324.719,85	4.249.562,54	2.419.684,13	0,00	1.494.841,44
3310	Ingresos por Aplicar	0,00	3.324.719,85	4.249.562,54	2.419.684,13	0,00	1.494.841,44
3400	OTROS PASIVOS	0,00	969.097.741,91	5.107.849,11	15.241.146,30	0,00	979.231.039,10
3410	Reserva para Vacaciones	0,00	235.679.014,87	1.202.763,25	7.234.987,67	0,00	241.711.239,29
3420	Reserva para Treceavo Mes	0,00	26.243.320,50	277.798,29	6.934.027,35	0,00	32.899.549,56
3430	Reservas para Indemnizaciones	0,00	706.477.417,45	3.616.378,39	1.072.131,28	0,00	703.933.170,34

def *S*

EMPRESA NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS
BALANZA DE COMPROBACION A MAYOR DE DE SALDOS AL 30 DE ABRIL DEL 2023

3440	Reembolso Pendientes	0,00	697.989,09	10.909,18	0,00	0,00	687.079,91
4000	I N G R E S O S	0,00	1.031.563.161,49	25.541.143,74	327.300.030,49	0,00	1.333.322.048,24
4100	INGRESOS DE OPERACIONES	0,00	900.204.523,38	18.982.594,81	300.486.508,80	0,00	1.181.708.437,37
4110	Ingresos por Acueductos	0,00	748.543.902,17	16.262.372,91	249.108.942,36	0,00	981.390.471,62
4120	Ingresos por Alcantarillado	0,00	151.660.621,21	2.720.221,90	51.377.566,44	0,00	200.317.965,75
4200	REBAJAS DESCUENTOS SERVICIOS AP. Y AS.	0,00	-21.001.626,51	6.474.862,56	291.316,42	0,00	-27.185.172,65
4210	Descuento Servicio Acueductos	0,00	-20.918.855,63	6.467.144,73	291.316,42	0,00	-27.094.683,94
4230	Rebajas de operaciones Acueductos	0,00	-65.774,22	6.047,95	0,00	0,00	-71.822,17
4240	Rebajas de operaciones A.S.	0,00	-16.996,66	1.669,88	0,00	0,00	-18.666,54
4300	INGRESOS FINANCIEROS	0,00	6.711.509,76	1.015,34	1.275.281,15	0,00	7.985.775,57
4310	Productos Financieros	0,00	6.711.509,76	1.015,34	1.275.281,15	0,00	7.985.775,57
4400	OTROS INGRESOS	0,00	145.648.754,86	82.671,03	25.246.924,12	0,00	170.813.007,95
4410	Otros Ingresos Acueductos y Alcantarillados	0,00	31.657.565,93	272,77	10.853.867,77	0,00	42.511.160,93
4430	Otros Ingresos Ajustes Periodos Anteriores	0,00	113.991.188,93	82.398,26	14.393.056,35	0,00	128.301.847,02
5000	E G R E S O S	1.227.858.880,82	0,00	444.924.989,97	24.392.077,21	1.648.391.793,58	0,00
5100	COSTOS DE OPERACIONES	563.874.286,49	0,00	227.949.725,52	964.667,75	790.859.344,26	0,00
5110	Costos de Producción A.P.	13.499.202,33	0,00	4.843.515,34	78.044,25	18.264.673,42	0,00
5120	Costos de Distribución A.P.	5.700.767,10	0,00	1.785.148,41	8.333,29	7.477.582,22	0,00
5130	Costos de Operación A.S.	3.525.719,67	0,00	1.128.400,87	22.510,73	4.631.609,81	0,00
5140	Costo de Operación General	541.148.597,39	0,00	220.192.660,90	855.779,48	760.485.478,81	0,00
5200	COSTOS DE MANTENIMIENTO	96.366.921,28	0,00	32.395.525,04	360.304,94	128.402.141,38	0,00
5210	Producción A.P.	1.827.808,54	0,00	682.074,26	15.607,09	2.494.275,71	0,00
5220	Distribución A.P.	426.302,91	0,00	187.817,72	4.041,73	610.078,90	0,00
5240	Costos de Mantenimiento A.P. y A.S. Generales	94.112.809,83	0,00	31.525.633,06	340.656,12	125.297.786,77	0,00
5300	GASTOS DE REGISTRO Y COBRANZA	148.914.028,86	0,00	52.080.809,61	367.841,11	200.626.997,36	0,00
5310	Acueductos	139.589.576,22	0,00	48.847.156,34	358.100,37	188.078.632,19	0,00
5330	Uso General	9.324.452,64	0,00	3.233.653,27	9.740,74	12.548.365,17	0,00

Handwritten signature and mark

EMPRESA NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS
BALANZA DE COMPROBACION A MAYOR DE DE SALDOS AL 30 DE ABRIL DEL 2023

5400	GASTOS DE CENTROS DE COSTOS REDISTRIBUIBLES	0,00	0,00	349.440,69	349.440,69	0,00	0,00
5430	Unidades Territoriales de Servicio	0,00	0,00	77.512,72	77.512,72	0,00	0,00
5440	Servicios de Laboratorio	0,00	0,00	61.556,98	61.556,98	0,00	0,00
5450	Servicios de Inform tica	0,00	0,00	59.500,48	59.500,48	0,00	0,00
5460	Servicios de Perforaciçn de Pozos	0,00	0,00	150.870,51	150.870,51	0,00	0,00
5500	GASTOS ADMINISTRATIVOS	273.343.275,67	0,00	96.679.951,85	906.318,75	369.116.908,77	0,00
5510	Gastos Administraciçn de Filiales con AP	15.604.856,84	0,00	6.833.417,27	18.208,37	22.420.065,74	0,00
5530	Gastos Administraciçn Centrales y Territorio	257.738.418,83	0,00	89.846.534,58	888.110,38	346.696.843,03	0,00
5600	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	145.360.368,52	0,00	35.469.537,26	21.443.503,97	159.386.401,81	0,00
5610	Gastos Financieros	135.358.359,58	0,00	35.437.731,60	21.440.356,44	149.355.734,74	0,00
5650	Gastos por ajustes periodos Anteriores	10.002.008,94	0,00	31.805,66	3.147,53	10.030.667,07	0,00
*** TOTAL ***		125.906.730.059,49	125.906.730.059,49	26.358.901.332,06	26.358.901.332,06	122.488.570.552,62	122.488.570.552,62
*** ULTIMA LINEA ***							

Elaborado por:


 CONTADOR GENERAL
 Lic. Silvia Martínez


Autorizado por:


 DIRECTOR FINANCIERO
 Lic. Eduardo Mendoza
