

EMPRESA DE NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS

BALANCE GENERAL AL 31 DE ENERO DE 2023

ACTIVOS

ACTIVO CIRCULANTE

Caja y Bancos	C\$1,630,731,632.80
Cuentas por Cobrar Servicios	C\$4,798,221,523.77
Cuentas por Cobrar Diversas	C\$2,104,970,764.70
Reservas para Cuentas Incobrables	(C\$1,499,634,153.62)
Inversiones Transitorias	C\$7,303,617.00
Inventarios de Almacén	C\$564,800,540.83
Reservas Inventario Lento Movimiento	(C\$162,585,544.25)
Pedidos en Tránsito	C\$5,773,784.72
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	C\$7,449,582,165.95

ACTIVO FIJO

TERRENOS Y SERVIDUMBRE	C\$398,943,221.79
Activo Fijo Propiedad Acueductos	C\$12,028,989,311.29
Activo Fijo Propiedad Alcantarillado Sanitario	C\$5,906,383,778.72
Activo Fijo Propiedad de uso General	C\$874,787,192.27
Construcciones en Proceso	C\$17,947,411,073.77
Depreciación Acumulada de Activo Fijo	(C\$7,146,295,936.49)
TOTAL ACTIVO FIJO	C\$30,010,218,641.35

ACTIVO DIFERIDO

Gastos Pagados por Adelantado	C\$5,185,557.20
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	C\$5,185,557.20

OTROS ACTIVOS

Cuentas por Cobrar Recuperación Inversión	C\$363,256.42
---	---------------

PASIVOS Y PATRIMONIO

PASIVO CIRCULANTE

CTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	C\$228,223,829.69
Documentos Por Pagar corto plazo	C\$6,529,846,829.51
Depósitos Recibidos en Garantía	C\$31,199,973.89
Gastos Acumulados por Pagar	C\$1,196,406,401.67
Intereses Acumulados por Pagar	C\$2,959,024,013.86
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	C\$10,944,701,048.62

PASIVO FIJO

Documentos a Pagar Largo Plazo	C\$10,942,730.13
Préstamos	C\$15,838,446,841.64
TOTAL PASIVO FIJO	C\$15,849,389,571.77

PASIVO DIFERIDO

Ingresos por Aplicar	C\$4,615,797.33
TOTAL PASIVO DIFERIDO	C\$4,615,797.33

OTROS PASIVOS

Reserva para Vacaciones	C\$224,641,949.15
Reserva para Treceavo Mes	C\$12,973,775.80
Reservas para Indemnizaciones	C\$711,079,227.32
Reembolso Pendientes	C\$697,989.09
TOTAL OTROS PASIVOS	C\$949,392,941.36

TOTAL PASIVOS

TOTAL PASIVOS	C\$27,748,099,359.08
----------------------	-----------------------------



Handwritten signature or initials.

EMPRESA DE NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS

BALANCE GENERAL AL 31 DE ENERO DE 2023

Depósitos dados en Garantía	C\$6,459,212.48	FONDOS ENACAL	
TOTAL OTROS ACTIVOS	C\$6,822,468.90	Subvención, Inversión, Préstamos, Aportes, Otros	C\$14,695,248,951.92
		Traspaso Patrimonio Inaa	C\$11,809,310.45
		Donaciones	C\$8,605,678,135.37
		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\$23,418,582,666.92
		RESULTADOS DE EJERCICIOS	
		Super vit (D'ficit) Periodos Anteriores	(C\$11,950,181,008.12)
		Super vit (D'ficit) del Periodo	(C\$110,169,667.87)
		Ajustes Periodos Anteriores	(C\$1,634,623,747.01)
		Utilidad o Perdida por Devaluación	C\$101,230.41
		TOTAL RESULTADOS DE EJERCICIOS	C\$13,694,873,192.59)
		TOTAL PATRIMONIO	C\$9,723,709,474.33

ACTIVO: 37,471,808,833.40

PASIVO + PATRIMONIO 37,471,808,833.40

Cuentas de Orden Deudoras:	17,211,331.23
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



Handwritten signature in blue ink.

EMPRESA DE NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS

BALANCE GENERAL AL 31 DE ENERO DE 2023

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 Acredoas:		17,211,331.23
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:



Autorizado :

DIRECTOR FINANCIERO



EMPRESA DE NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS

BALANCE GENERAL ACUMULADO COMPARATIVO

ACTIVOS	Enero 2023	Enero 2022	VARIACION	PASIVOS Y PATRIMONIO	Enero 2023	Enero 2022	VARIACION
ACTIVO CIRCULANTE				PASIVO CIRCULANTE			
Caja y Bancos	1,630,731,632.80	806,498,348.82	824,233,283.98	CTAS POR PAGAR CORTO PLAZ	228,223,829.69	120,705,088.79	107,518,740.90
Cuentas por Cobrar Servicios	4,798,221,523.77	4,517,158,151.38	281,063,372.39	Documentos Por Pagar corto plazo	6,529,846,829.51	5,201,052,189.98	1,328,794,639.53
Cuentas por Cobrar Diversas	2,104,970,764.70	1,855,873,836.45	249,096,928.25	Depósitos Recibidos en Garantía	31,199,973.89	3,714,325.94	27,485,647.95
Reservas para Cuentas Incobrables	-1,499,634,153.62	-1,825,497,451.31	325,863,297.69	Gastos Acumulados por Pagar	1,196,406,401.67	1,354,652,934.72	-158,246,533.05
Inversiones Transitorias	7,303,617.00	7,159,338.44	144,278.56	Intereses Acumulados por Pagar	2,959,024,013.86	2,387,460,602.50	571,563,411.36
Inventarios de Almacén	564,800,540.83	508,336,750.66	56,463,790.17	TOTAL PASIVO CIRCULANTE	10,944,701,048.62	9,067,585,141.93	1,877,115,906.69
Reservas Inventario Lento Movimiento	-162,585,544.25	-190,813,399.34	28,227,855.09	TOTAL PASIVOS	10,944,701,048.62	9,067,585,141.93	1,877,115,906.69
Pedidos en Tránsito	5,773,784.72	9,125,394.60	-3,351,609.88	PASIVO FIJO			
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	7,449,582,165.95	5,687,840,969.70	1,761,741,196.25	Préstamos	15,838,446,841.64	13,126,022,821.59	2,712,424,020.05
ACTIVO FIJO				Documentos a Pagar Largo Plazo	10,942,730.13	4,642,724.76	6,300,005.37
TERRENOS Y SERVIDUMBRE	398,943,221.79	398,001,825.16	941,396.63	TOTAL PASIVO FIJO	15,849,389,571.77	13,130,665,546.35	2,718,724,025.42
Activo Fijo Propiedad Acueductos	12,028,989,311.29	11,927,837,370.11	101,151,941.18	TOTAL PASIVOS	15,849,389,571.77	13,130,665,546.35	2,718,724,025.42
Activo Fijo Propiedad Alcantarillado Sa	5,906,383,778.72	5,869,326,153.59	37,057,625.13	PASIVO DIFERIDO			
Activo Fijo Propiedad de uso General	874,787,192.27	868,450,018.24	6,337,174.03	Ingresos por Aplicar	4,615,797.33	2,752,550.39	1,863,246.94
Construcciones en Proceso	17,947,411,073.77	13,310,348,712.81	4,637,062,360.96	TOTAL PASIVO DIFERIDO	4,615,797.33	2,752,550.39	1,863,246.94
Depreciación Acumulada de Activo Fijo	-7,146,295,936.49	-6,611,943,828.70	-534,352,107.79	TOTAL PASIVOS	4,615,797.33	2,752,550.39	1,863,246.94
TOTAL ACTIVO FIJO	30,010,218,641.35	25,762,020,251.21	4,248,198,390.14	OTROS PASIVOS			
ACTIVO DIFERIDO				Reserva para Vacaciones	224,641,949.15	218,306,027.47	6,335,921.68
Gastos Pagados por Adelantado	5,185,557.20	5,073,365.63	112,191.57	Reserva para Treceavo Mes	12,973,775.80	14,622,779.95	-1,649,004.15
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	5,185,557.20	5,073,365.63	112,191.57	Reservas para Indemnizaciones	711,079,227.32	691,457,310.94	19,621,916.38
OTROS ACTIVOS				Reembolso Pendientes	697,989.09	558,898.49	139,090.60
Cuentas por Cobrar Recuperación Inver	363,256.42	40,201.13	323,055.29	TOTAL OTROS PASIVOS	949,392,941.36	924,945,016.85	24,447,924.51
Depósitos dados en Garantía	6,459,212.48	7,337,104.54	-877,892.06	TOTAL PASIVOS	949,392,941.36	924,945,016.85	24,447,924.51
TOTAL OTROS ACTIVOS	6,822,468.90	7,377,305.67	-554,836.77				

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	14,695,248,951.92	12,956,332,651.78	1,738,916,300.14
Donaciones	8,605,678,135.37	8,543,062,601.45	62,615,533.92
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	23,418,582,666.92	21,617,050,832.86	1,801,531,834.06
TOTAL PATRIMONIO	23,418,582,666.92	21,617,050,832.86	1,801,531,834.06

RESULTADOS DE EJERCICIO

Utilidad o Perdida por Devaluación	101,230.41	101,230.41	0.00
Ajustes Periodos Anteriores	-1,634,623,747.01	-1,235,163,258.63	-399,460,488.38
Super vit (D'ficit) del Periodo	-110,169,667.87	517,689.11	-110,687,356.98
Super vit (D'ficit) Periodos Anteriores	-11,950,181,008.13	-12,046,142,857.06	95,961,848.93
TOTAL RESULTADOS DE EJE	-13,694,873,192.60	-13,280,687,196.17	-414,185,996.43
TOTAL PATRIMONIO	-13,694,873,192.60	-13,280,687,196.17	-414,185,996.43

TOTAL ACTIVO

37,471,808,833.40

31,462,311,892.21

6,009,496,941.19

TOTAL PATRIMONIO

37,471,808,833.40

31,462,311,892.21

6,009,496,941.19

Y PASIVOS

Elaborado por:



Autorizado:

Director Financiero



EMPRESA DE NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS

ESTADO DE RESULTADO A ENERO 2023

INGRESOS	MOVIM. DEL MES	ACUMULADO
INGRESOS DE OPERACIONES	C\$296,503,230.19	C\$296,503,230.19
REBAJAS DESCUENTOS SERVICIOS AP. Y AS.	-C\$6,812,051.85	-C\$6,812,051.85
INGRESOS FINANCIEROS	C\$3,484,128.16	C\$3,484,128.16
OTROS INGRESOS	C\$5,788,462.83	C\$5,788,462.83
Total Ingresos	298,963,769.33	298,963,769.33
GASTOS OPERATIVOS		
COSTOS DE OPERACIONES	178,809,876.64	178,809,876.64
COSTOS DE MANTENIMIENTO	29,505,581.20	29,505,581.20
GASTOS DE REGISTRO Y COBRANZA	41,723,752.11	41,723,752.11
GASTOS ADMINISTRATIVOS	89,447,542.19	89,447,542.19
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	69,646,685.06	69,646,685.06
Total Gastos Operativos	409,133,437.20	409,133,437.20
 Utilidad o Pérdida Neta del Período	 -110,169,667.87	 -110,169,667.87

Elaborado por:

CONTADOR GENERAL



Autorizado:

DIRECTOR FINANCIERO



EMPRESA DE NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS

ESTADO DE RESULTADO ACUMULADO COMPARATIVO

INGRESOS	Enero 2023	Enero 2022	VARIACION
INGRESOS DE OPERACIONES	296,503,230.19	292,507,583.86	3,995,646.33
REBAJAS DESCUENTOS SERVICIOS AP. Y AS.	-6,812,051.85	-2,317,125.08	-4,494,926.77
INGRESOS FINANCIEROS	3,484,128.16	1,872,724.64	1,611,403.52
OTROS INGRESOS	5,788,462.83	37,238,060.74	-31,449,597.91
Total Ingresos	298,963,769.33	329,301,244.16	-30,337,474.83
GASTOS OPERATIVOS			
COSTOS DE OPERACIONES	178,809,876.64	156,624,590.02	22,185,286.62
COSTOS DE MANTENIMIENTO	29,505,581.20	28,529,527.81	976,053.39
GASTOS DE REGISTRO Y COBRANZA	41,723,752.11	43,692,893.46	-1,969,141.35
GASTOS ADMINISTRATIVOS	89,447,542.19	86,378,654.61	3,068,887.58
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	69,646,685.06	13,557,889.15	56,088,795.91
Total Gastos Operativos	409,133,437.20	328,783,555.05	80,349,882.15
Utilidad o Pérdida Neta del Periodo	-110,169,667.87	517,689.11	110,687,356.98

Elaborado por:



Autorizado:

DIRECTOR FINANCIERO



Empresa Nicaragüense de Acueductos y Alcantarillados (ENACAL)

**Estado de Flujo de Efectivo
al 31 de Enero 2023**

Enero 2023

Flujos netos de efectivo en las actividades operativas	
Pérdida neta del año	CS -110,169,667.87
Ajustes para conciliar la pérdida neta con el efectivo neto provisto por las actividades operativas:	
Depreciación	534,352,107.79
Provisión para cuentas Incobrables	325,863,297.69
	208,488,810.10
Cambios en activos y pasivos	
Cuentas por Cobrar	-530,160,300.64
Gastos Pagados por Anticipado	-112,191.57
Inventarios	-84,691,645.26
Otros activos	554,836.77
Proveedores	86,945,092.37
Intereses por pagar	571,563,411.36
Gastos Acumulados por pagar	-158,246,533.05
Depósitos recibidos en garantía	27,485,647.95
Cuentas por pagar	25,943,356.08
Reserva laboral	19,621,916.38
Vencimiento Corriente en Documentos por Pagar	2,300,001.79
Pedidos en Transito	3,351,609.88
Reembolsos Locales	139,090.60
Efectivo provisto (utilizados) por las actividades operativas	-35,305,707.34
Flujos de efectivo en las actividades de inversión	
Inmuebles, planta y equipos	-4,782,550,497.93
Inversiones Temporales	-144,278.56
Efectivo Provisto (utilizados) por las actividades de Inversión	-4,782,694,776.49
Flujos de efectivo en las actividades financieras	
Préstamos a Largo Plazo	6,300,005.37
Préstamos por pagar a largo plazo al Ministerio de Hacienda y Credito Publico Patrimonio	2,712,424,020.05
Donaciones, subvenciones y aportaciones recibidas	1,801,531,834.06
Porcion Circulante deuda a Largo Plazo	1,327,675,094.66
Superavit por revaluacion de Activo Fijo	-
Deficit acumulado	-414,185,996.43
Efectivo neto provisto por las actividades financieras	5,433,744,957.71
aumento neto del efectivo	824,233,283.98
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al inicio de Año	806,498,348.82
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de Enero 2023	CS 1,630,731,632.80



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



EMPRESA DE NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS

BALANZA DE COMPROBACION DE SALDOS DE MAYOR AL 31 DE ENERO DE 2023

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	37,729,226,841.28	0.00	4,450,023,209.76	4,707,441,217.64	37,471,808,833.40	0.00
1100	ACTIVO FIJO	29,851,655,556.31	0.00	286,685,319.79	128,122,234.76	30,010,218,641.34	0.00
1110	TERRENOS Y SERVIDUMBRE	398,926,221.79	0.00	17,000.00	0.00	398,943,221.79	0.00
1120	Activo Fijo Propiedad Acueductos	12,027,891,476.02	0.00	1,097,835.26	0.00	12,028,989,311.28	0.00
1130	Activo Fijo Propiedad Alcantaril lado Sanitario	5,906,133,930.13	0.00	249,848.59	0.00	5,906,383,778.72	0.00
1140	Activo Fijo Propiedad de uso Gen eral	874,623,482.40	0.00	163,709.87	0.00	874,787,192.27	0.00
1150	Construcciones en Proceso	17,741,744,093.06	0.00	285,156,926.07	79,489,945.36	17,947,411,073.77	0.00
1160	Depreciación Acumulada de Activo Fijo	-7,097,663,647.09	0.00	0.00	48,632,289.40	-7,146,295,936.49	0.00
1200	ACTIVO CIRCULANTE	7,864,865,248.52	0.00	4,163,274,676.85	4,578,557,759.41	7,449,582,165.96	0.00
1210	Caja y Bancos	1,834,500,330.48	0.00	3,601,432,904.35	3,805,201,602.04	1,630,731,632.79	0.00
1220	Transferencias de Fondo a Territ oriales y Departamentales	0.00	0.00	3,949,337.91	3,949,337.91	0.00	0.00
1230	Cuentas por Cobrar Servicios	5,009,122,674.53	0.00	512,913,808.44	723,814,959.18	4,798,221,523.79	0.00
1240	Cuentas por Cobrar Diversas	2,108,793,445.96	0.00	16,450,929.85	20,273,611.11	2,104,970,764.70	0.00
1250	Reservas para Cuentas Incobrable s	-1,499,634,153.62	0.00	0.00	0.00	-1,499,634,153.62	0.00
1260	Inversiones Transitorias	7,258,086.46	0.00	45,530.54	0.00	7,303,617.00	0.00
1270	Inventarios de Almacén	561,734,300.94	0.00	28,367,876.34	25,301,636.45	564,800,540.83	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	5,676,108.02	0.00	114,289.42	16,612.72	5,773,784.72	0.00
1300	ACTIVO DIFERIDO	5,832,035.53	0.00	26,960.12	673,438.45	5,185,557.20	0.00
1310	Gastos Pagados por Adelantado	5,832,035.53	0.00	26,960.12	673,438.45	5,185,557.20	0.00
1400	OTROS ACTIVOS	6,874,000.92	0.00	36,253.00	87,785.02	6,822,468.90	0.00
1410	Cuentas por Cobrar recuperacion empleados	414,788.44	0.00	36,253.00	87,785.02	363,256.42	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	10,072,881,290.56	254,967,486.99	15,965,338.63	0.00	9,833,879,142.20
2100	FONDOS ENACAL	0.00	23,402,865,666.92	0.00	15,717,000.00	0.00	23,418,582,666.92
2110	Subvención, Inversión, Aportes, Otros	0.00	14,679,548,951.92	0.00	15,700,000.00	0.00	14,695,248,951.92
2120	Traspaso Patrimonio Inaa	0.00	11,809,310.45	0.00	0.00	0.00	11,809,310.45
2150	Donaciones	0.00	8,605,661,135.37	0.00	17,000.00	0.00	8,605,678,135.37

dep

9

EMPRESA DE NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS

BALANZA DE COMPROBACION DE SALDOS DE MAYOR AL 31 DE ENERO DE 2023

Cuenta	Descripción de Cuenta	Saldos Anteriores		Movimientos del Mes		Saldo Actual	
		Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
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	-13,329,984,376.36	254,967,486.99	248,338.63	0.00	-13,584,703,524.72
2210	Super vit (D'ficit) Periodos Ant eriores	0.00	11,950,181,008.12	0.00	0.00	0.00	11,950,181,008.12
2240	Ajustes Periodos Anteriores	0.00	-1,379,904,598.65	254,967,486.99	248,338.63	0.00	-1,634,623,747.01
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	27,656,345,550.72	568,172,932.58	659,926,740.93	0.00	27,748,099,359.07
3100	PASIVO FIJO	0.00	15,730,367,295.44	109,513,013.98	228,535,290.31	0.00	15,849,389,571.77
3110	Documentos a Pagar Largo Plazo	0.00	10,942,730.13	0.00	0.00	0.00	10,942,730.13
3130	Pr'stamos	0.00	15,719,424,565.31	109,513,013.98	228,535,290.31	0.00	15,838,446,841.64
3200	PASIVO CIRCULANTE	0.00	10,983,571,798.02	452,570,751.52	413,700,002.11	0.00	10,944,701,048.61
3210	CTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	0.00	235,070,410.29	28,962,353.12	22,115,772.50	0.00	228,223,829.67
3220	Documentos Por Pagar corto plazo	0.00	6,534,370,735.97	15,921,438.92	11,397,532.46	0.00	6,529,846,829.51
3230	Depósitos Recibidos en Garantía	0.00	28,283,472.04	1,596,424.88	4,512,926.73	0.00	31,199,973.89
3240	Gastos Acumulados por Pagar	0.00	1,309,683,803.59	386,674,569.13	273,397,167.22	0.00	1,196,406,401.68
3250	Intereses Acumulados por Pagar	0.00	2,876,163,376.13	19,415,965.47	102,276,603.20	0.00	2,959,024,013.86
3300	PASIVO DIFERIDO	0.00	2,701,209.42	1,935,450.60	3,850,038.51	0.00	4,615,797.33
3310	Ingresos por Aplicar	0.00	2,701,209.42	1,935,450.60	3,850,038.51	0.00	4,615,797.33
3400	OTROS PASIVOS	0.00	939,705,247.84	4,153,716.48	13,841,410.00	0.00	949,392,941.36
3410	Reserva para Vacaciones	0.00	219,500,229.94	1,713,146.18	6,854,865.39	0.00	224,641,949.15
3420	Reserva para Treceavo Mes	0.00	6,567,474.19	142,400.52	6,548,702.13	0.00	12,973,775.80
3430	Reservas para Indemnizaciones	0.00	713,051,831.14	2,298,169.78	325,565.96	0.00	711,079,227.32
3440	Reembolso Pendientes	0.00	585,712.57	0.00	112,276.52	0.00	697,989.09
4000	I N G R E S O S	0.00	0.00	25,968,078.97	324,931,848.30	0.00	298,963,769.33
4100	INGRESOS DE OPERACIONES	0.00	0.00	18,670,020.82	315,173,251.01	0.00	296,503,230.19
4110	Ingresos por Acueductos	0.00	0.00	15,471,314.98	259,238,143.12	0.00	243,766,828.14
4120	Ingresos por Alcantarillado	0.00	0.00	3,198,705.84	55,935,107.89	0.00	52,736,402.05

dep

9

EMPRESA DE NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS

BALANZA DE COMPROBACION DE SALDOS DE MAYOR AL 31 DE ENERO DE 2023

Cuenta	Descripción de Cuenta	Saldos Anteriores		Movimientos del Mes		Saldo Actual	
		Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
4200	REBAJAS DESCUENTOS SERVICIOS AP. Y AS.	0.00	0.00	7,096,375.31	284,323.46	0.00	-6,812,051.85
4210	Descuento Servicio Acueductos	0.00	0.00	7,063,161.21	284,323.46	0.00	-6,778,837.75
4230	Rebajas de operaciones Acueducto	0.00	0.00	26,528.20	0.00	0.00	-26,528.20
4240	Rebajas de operaciones A.S.	0.00	0.00	6,685.90	0.00	0.00	-6,685.90
4300	INGRESOS FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	3,484,128.16	0.00	3,484,128.16
4310	Productos Financieros	0.00	0.00	0.00	3,484,128.16	0.00	3,484,128.16
4400	OTROS INGRESOS	0.00	0.00	201,682.84	5,990,145.67	0.00	5,788,462.83
4410	Otros Ingresos Acueductos y Alcantarillados	0.00	0.00	201,682.84	5,889,499.08	0.00	5,687,816.24
4430	Otros Ingresos Ajustes Periodos Anteriores	0.00	0.00	0.00	100,646.59	0.00	100,646.59
5000	E G R E S O S	0.00	0.00	460,959,530.51	51,826,093.31	409,133,437.20	0.00
5100	COSTOS DE OPERACIONES	0.00	0.00	179,178,866.05	368,989.41	178,809,876.64	0.00
5110	Costos de Producción A.P.	0.00	0.00	4,308,721.53	88,142.80	4,220,578.73	0.00
5120	Costos de Distribución A.P.	0.00	0.00	1,932,758.23	95,564.29	1,837,193.94	0.00
5130	Costos de Operación A.S.	0.00	0.00	1,206,810.92	8,481.51	1,198,329.41	0.00
5140	Costo de Operación General	0.00	0.00	171,730,575.37	176,800.81	171,553,774.56	0.00
5200	COSTOS DE MANTENIMIENTO	0.00	0.00	29,613,982.18	108,400.98	29,505,581.20	0.00
5210	Producción A.P.	0.00	0.00	634,886.38	6,247.64	628,638.74	0.00
5220	Distribución A.P.	0.00	0.00	162,158.26	1,561.91	160,596.35	0.00
5240	Costos de Mantenimiento A.P. y A.S. Generales	0.00	0.00	28,816,937.54	100,591.43	28,716,346.11	0.00
5300	GASTOS DE REGISTRO Y COBRANZA	0.00	0.00	42,055,685.99	331,933.88	41,723,752.11	0.00
5310	Acueductos	0.00	0.00	39,199,115.12	292,686.07	38,906,429.05	0.00
5330	Uso General	0.00	0.00	2,856,570.87	39,247.81	2,817,323.06	0.00
5400	GASTOS DE CENTROS DE COSTOS REDISTRIBUIBLES	0.00	0.00	375,388.33	375,388.33	0.00	0.00
5430	Unidades Territoriales de Servicio	0.00	0.00	74,454.01	74,454.01	0.00	0.00
5440	Servicios de Laboratorio	0.00	0.00	57,630.64	57,630.64	0.00	0.00
5450	Servicios de Informática	0.00	0.00	58,322.83	58,322.83	0.00	0.00
5460	Servicios de Perforación de Pozo	0.00	0.00	184,980.85	184,980.85	0.00	0.00
5500	GASTOS ADMINISTRATIVOS	0.00	0.00	90,085,047.65	637,505.46	89,447,542.19	0.00

def

9

EMPRESA DE NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS

BALANZA DE COMPROBACION DE SALDOS DE MAYOR AL 31 DE ENERO DE 2023

Cuenta	Descripción de Cuenta	Saldos Anteriores		Movimientos del Mes		Saldo Actual	
		Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
5510	Gastos Administración de Filiales	0.00	0.00	4,766,156.32	18,736.39	4,747,419.93	0.00
5530	Gastos Administración Centrales	0.00	0.00	85,318,891.33	618,769.07	84,700,122.26	0.00
5600	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	0.00	0.00	119,650,560.31	50,003,875.25	69,646,685.06	0.00
5610	Gastos Financieros	0.00	0.00	116,381,053.36	49,987,905.44	66,393,147.92	0.00
5650	Gastos por ajustes periodos Anteriores	0.00	0.00	3,269,506.95	15,969.81	3,253,537.14	0.00
	TOTAL	113,187,680,523.84	113,187,680,523.84	17,280,273,716.44	17,280,273,716.44	113,642,826,811.81	113,642,826,811.81

Elaborado por:

[Firma]
 CONTADOR GENERAL

Autorizado:

[Firma]
 DIRECTOR FINANCIERO