

**EMPRESA NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS**

**BALANCE GENERAL**

**BALANCE AL 31 DE JULIO DEL 2023**

<b>ACTIVOS</b>	<b>Saldo Ant.</b>	<b>Mov. Mes</b>	<b>Saldo Acum.</b>	<b>PATRIMONIO Y PASIVOS</b>	<b>Saldo Ant.</b>	<b>Mov. Mes</b>	<b>Saldo Acum.</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>				<b>PASIVO CIRCULANTE</b>			
Caja y Bancos	2,146,835,804.65	210,490,710.65	2,357,326,515.30	CTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	212,040,762.06	2,643,948.04	214,684,710.10
Cuentas por Cobrar Servicios	5,057,331,162.66	45,545,065.76	5,102,876,228.42	Documentos Por Pagar corto plazo	6,555,880,819.38	6,736,623.55	6,562,617,442.93
Cuentas por Cobrar Diversas	1,835,763,931.41	-19,047,658.24	1,816,716,273.17	Depósitos Recibidos en Garantía	26,542,168.42	-399,977.13	26,142,191.29
Reservas para Cuentas Incobrables	-1,499,634,153.62	0.00	-1,499,634,153.62	Gastos Acumulados por Pagar	1,073,113,215.47	150,367,050.84	1,223,480,266.31
Inversiones Transitorias	7,495,377.64	39,751.28	7,535,128.92	Intereses Acumulados por Pagar	3,191,172,870.50	163,748,050.43	3,354,920,920.93
Inventarios de Almacén	598,205,053.01	-9,449,265.77	588,755,787.24	<b>TOTAL PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>11,058,749,835.83</b>	<b>323,095,695.73</b>	<b>11,381,845,531.56</b>
Provision de Inventario	-162,571,220.59	0.00	-162,571,220.59	<b>PASIVO FIJO</b>			
Pedidos en Tránsito	15,931,329.90	750,480.78	16,681,810.68	Documentos a Pagar Largo Plazo	10,942,730.13	0.00	10,942,730.13
<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>7,999,357,285.06</b>	<b>228,329,084.46</b>	<b>8,227,686,369.52</b>	Préstamos	17,317,900,808.88	284,383,584.50	17,602,284,393.38
<b>ACTIVO FIJO</b>				<b>TOTAL PASIVO FIJO</b>	<b>17,328,843,539.01</b>	<b>284,383,584.50</b>	<b>17,613,227,123.51</b>
TERRENOS Y SERVIDUMBRE	398,983,221.79	0.00	398,983,221.79	<b>PASIVO DIFERIDO</b>			
Activo Fijo Propiedad Acueductos	12,043,960,974.16	2,048,423.76	12,046,009,397.92	Ingresos por Aplicar	1,727,148.17	454,380.73	2,181,528.90
Activo Fijo Propiedad Alcantarillado	5,906,383,778.72	0.00	5,906,383,778.72	<b>TOTAL PASIVO DIFERIDO</b>	<b>1,727,148.17</b>	<b>454,380.73</b>	<b>2,181,528.90</b>
Activo Fijo Propiedad de uso General	879,044,154.86	98,983.00	879,143,137.86	<b>OTROS PASIVOS</b>			
Construcciones en Proceso	19,846,969,815.19	656,291,327.83	20,503,261,143.02	Reserva para Vacaciones	235,036,289.95	6,250,501.36	241,286,791.31
Depreciación Acumulada de Activo	-7,388,494,066.25	-48,314,824.50	-7,436,808,890.75	Reserva para Treceavo Mes	46,319,534.70	6,663,454.38	52,982,989.08
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>31,686,847,878.47</b>	<b>610,123,910.09</b>	<b>32,296,971,788.56</b>	Reservas para Indemnizaciones	726,018,227.12	-662,146.52	725,356,080.60
<b>ACTIVO DIFERIDO</b>				Reembolso Pendientes	658,235.49	39,753.60	697,989.09
Gastos Pagados por Adelantado	1,953,165.55	-646,478.33	1,306,687.22	<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<b>1,008,032,287.26</b>	<b>12,291,562.82</b>	<b>1,020,323,850.08</b>
<b>TOTAL ACTIVO DIFERIDO</b>	<b>1,953,165.55</b>	<b>-646,478.33</b>	<b>1,306,687.22</b>	<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>29,397,352,810.27</b>	<b>620,225,223.78</b>	<b>30,017,578,034.05</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>				<b>FONDOS ENACAL</b>			
Cuentas por Cobrar Recuperación	405,142.17	-120,696.01	284,446.16	Subvención, Inversión, Aportes, Otros	15,407,932,724.57	282,445,356.01	15,690,378,080.58
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
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>6,864,354.65</b>	<b>-120,696.01</b>	<b>6,743,658.64</b>	Donaciones	8,535,804,813.49	194,177,887.57	8,729,982,701.06
				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
				<b>TOTAL FONDOS ENACAL</b>	<b>24,061,393,117.69</b>	<b>476,623,243.58</b>	<b>24,538,016,361.27</b>
				<b>RESULTADOS DE EJERCICIO</b>			
				Super vit (D'ficit) Periodos Anteriores	-11,950,181,008.12	0.00	-11,950,181,008.12

9 ad

**EMPRESA NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS**

**BALANCE GENERAL**

**BALANCE AL 31 DE JULIO DEL 2023**

Superavit (Deficit) del Periodo	0.00	0.00	-442,411,843.45
Ajustes Periodos Anteriores	-1,628,686,030.98	-1,708,239.24	-1,630,394,270.22
Utilidad o Perdida por Devaluación	101,230.41	0.00	101,230.41
<b>TOTAL RESULTADOS DE EJERCICIOS</b>	<b>-13,578,765,808.69</b>	<b>-1,708,239.24</b>	<b>-14,022,885,891.38</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>10,482,627,309.00</b>	<b>474,915,004.34</b>	<b>10,515,130,469.89</b>

**ACTIVO: 40,532,708,503.94 PASIVO + PATRIMONIO: 40,532,708,503.94**

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

<b>Cuentas de Orden Acreedoras:</b>	<b>17,211,331.23</b>
<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

9 dep


**EMPRESA NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS**

**BALANCE GENERAL**

**BALANCE AL 31 DE JULIO DEL 2023**


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 Martínez



Autorizado por:

  
DIRECTOR FINANCIERO  
Lic. Eduardo Mendoza



**EMPRESA NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS**

**BALANCE GENERAL**

**BALANCE AL 31 DE JULIO DEL 2023**

<b>ACTIVOS</b>	<b>Jul / 2023</b>	<b>Jun / 2023</b>	<b>VARIACION</b>	<b>PATRIMONIO Y PASIVOS</b>	<b>Jul / 2023</b>	<b>Jun / 2023</b>	<b>VARIACION</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>				<b>PASIVO CIRCULANTE</b>			
Caja y Bancos	2,357,326,515.30	2,146,835,804.65	210,490,710.65	CTAS POR PAGAR CORTO	214,684,710.10	212,040,762.06	2,643,948.04
Cuentas por Cobrar Servicios	5,102,876,228.42	5,057,331,162.66	45,545,065.76	Documentos Por Pagar corto plazo	6,562,617,442.93	6,555,880,819.38	6,736,623.55
Cuentas por Cobrar Diversas	1,816,716,273.17	1,835,763,931.41	-19,047,658.24	Depósitos Recibidos en Garantía	26,142,191.29	26,542,168.42	-399,977.13
Reservas para Cuentas Incobrables	-1,499,634,153.62	-1,499,634,153.62	0.00	Gastos Acumulados por Pagar	1,223,480,266.31	1,073,113,215.47	150,367,050.84
Inversiones Transitorias	7,535,128.92	7,495,377.64	39,751.28	Intereses Acumulados por Pagar	3,354,920,920.93	3,191,172,870.50	163,748,050.43
Inventarios de Almacén	588,755,787.24	598,205,053.01	-9,449,265.77	<b>TOTAL PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>11,381,845,531.56</b>	<b>11,058,749,835.83</b>	<b>323,095,695.73</b>
Provision de Inventario	-162,571,220.59	-162,571,220.59	0.00	<b>PASIVO FIJO</b>			
Pedidos en Tránsito	16,681,810.68	15,931,329.90	750,480.78	Documentos a Pagar Largo Plazo	10,942,730.13	10,942,730.13	0.00
<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>8,227,686,369.52</b>	<b>7,999,357,285.06</b>	<b>228,329,084.46</b>	Préstamos	17,602,284,393.38	17,317,900,808.88	284,383,584.50
<b>ACTIVO FIJO</b>				<b>TOTAL PASIVO FIJO</b>	<b>17,613,227,123.51</b>	<b>17,328,843,539.01</b>	<b>284,383,584.50</b>
TERRENOS Y SERVIDUMBRE	398,983,221.79	398,983,221.79	0.00	<b>PASIVO DIFERIDO</b>			
Activo Fijo Propiedad Acueductos	12,046,009,397.92	12,043,960,974.16	2,048,423.76	Ingresos por Aplicar	2,181,528.90	1,727,148.17	454,380.73
Activo Fijo Propiedad Alcantarillado	5,906,383,778.72	5,906,383,778.72	0.00	<b>TOTAL PASIVO DIFERIDO</b>	<b>2,181,528.90</b>	<b>1,727,148.17</b>	<b>454,380.73</b>
Activo Fijo Propiedad de uso General	879,143,137.86	879,044,154.86	98,983.00	<b>OTROS PASIVOS</b>			
Construcciones en Proceso	20,503,261,143.02	19,846,969,815.19	656,291,327.83	Reserva para Vacaciones	241,286,791.31	235,036,289.95	6,250,501.36
Depreciación Acumulada de Activo	-7,436,808,890.75	-7,388,494,066.25	-48,314,824.50	Reserva para Treceavo Mes	52,982,989.08	46,319,534.70	6,663,454.38
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>32,296,971,788.56</b>	<b>31,686,847,878.47</b>	<b>610,123,910.09</b>	Reservas para Indemnizaciones	725,356,080.60	726,018,227.12	-662,146.52
<b>ACTIVO DIFERIDO</b>				Reembolso Pendientes	697,989.09	658,235.49	39,753.60
Gastos Pagados por Adelantado	1,306,687.22	1,953,165.55	-646,478.33	<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<b>1,020,323,850.08</b>	<b>1,008,032,287.26</b>	<b>12,291,562.82</b>
<b>TOTAL ACTIVO DIFERIDO</b>	<b>1,306,687.22</b>	<b>1,953,165.55</b>	<b>-646,478.33</b>	<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>30,017,578,034.05</b>	<b>29,397,352,810.27</b>	<b>620,225,223.78</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>				<b>FONDOS ENACAL</b>			
Cuentas por Cobrar Recuperación	284,446.16	405,142.17	-120,696.01	Subvención, Inversión, Aportes,	15,690,378,080.58	15,407,932,724.57	282,445,356.01
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
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>6,743,658.64</b>	<b>6,864,354.65</b>	<b>-120,696.01</b>	Donaciones	8,729,982,701.06	8,535,804,813.49	194,177,887.57
				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
				<b>TOTAL FONDOS ENACAL</b>	<b>24,538,016,361.27</b>	<b>24,061,393,117.69</b>	<b>476,623,243.58</b>
				<b>RESULTADOS DE EJERCICIO</b>			
				Superavit (Déficit) Periodos	-11,950,181,008.12	-11,950,181,008.12	0.00
				Superavit (Déficit) del Periodo	-442,411,843.45	-184,957,435.54	-257,454,407.91

*dep 9*

**EMPRESA NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS**

**BALANCE GENERAL  
BALANCE AL 31 DE JULIO DEL 2023**

<i>PATRIMONIO Y PASIVOS</i>	<b>Jul / 2023</b>	<b>Jun / 2023</b>	<b>VARIACION</b>
Ajustes Periodos Anteriores	-1,630,394,270.22	-1,628,686,030.98	-1,708,239.24
Utilidad o Perdida por Devaluación	101,230.41	101,230.41	0.00
<b>TOTAL RESULTADOS DE EJERCICIOS</b>	<b>-14,022,885,891.38</b>	<b>-13,763,723,244.23</b>	<b>-259,162,647.15</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>10,515,130,469.89</b>	<b>10,297,669,873.46</b>	<b>217,460,596.43</b>

**TOTAL ACTIVO**

40,532,708,503.94	39,695,022,683.73	837,685,820.21
-------------------	-------------------	----------------

**PASIVO + PATRIMONIO**

40,532,708,503.94	39,695,022,683.73	837,685,820.21
-------------------	-------------------	----------------

Elaborado por:

\_\_\_\_\_  
CONTADOR GENERAL



Autorizado por:

\_\_\_\_\_  
DIRECTOR FINANCIERO



**ESTADO DE RESULTADO**

**DEL 01 AL 31 DE JULIO DEL 2023**

<b>INGRESOS</b>	<b>SALDO ANT.</b>	<b>MOVIM. DEL MES</b>	<b>ACUMULADO</b>
INGRESOS DE OPERACIONES	1,944,863,937.29	310,768,468.81	2,255,632,406.10
REBAJAS DESCUENTOS SERVICIOS AP. Y AS.	-45,956,462.66	-5,750,775.41	-51,707,238.07
INGRESOS FINANCIEROS	13,612,357.10	106,584,266.37	120,196,623.47
OTROS INGRESOS	438,885,758.56	-97,787,188.31	341,098,570.25
<b>Total Ingresos</b>	<b>2,351,405,590.29</b>	<b>313,814,771.46</b>	<b>2,665,220,361.75</b>
<b>GASTOS OPERATIVOS</b>			
COSTOS DE OPERACIONES	1,291,514,224.68	279,869,091.41	1,571,383,316.09
COSTOS DE MANTENIMIENTO	194,582,854.69	30,860,433.82	225,443,288.51
GASTOS DE REGISTRO Y COBRANZA	322,301,479.14	58,809,994.78	381,111,473.92
GASTOS DE CENTROS DE COSTOS REDISTRIBUIBLES	0.00	0.00	0.00
GASTOS ADMINISTRATIVOS	561,651,512.42	94,907,174.95	656,558,687.37
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	166,312,954.90	106,822,484.41	273,135,439.31
<b>Total Gastos Operativos</b>	<b>2,536,363,025.83</b>	<b>571,269,179.37</b>	<b>3,107,632,205.20</b>

**Utilidad o Pérdida Neta del Período:**      **-184,957,435.54**      **-257,454,407.91**      **-442,411,843.45**

Elaborado por:

  
  
 CONTADOR GENERAL

Autorizado por:

  
  
 DIRECTOR FINANCIERO

**EMPRESA NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS**

**ESTADO DE RESULTADO ACUMULADO COMPARATIVO**

<b>INGRESOS</b>	<b>Julio 2023</b>	<b>Junio 2023</b>	<b>VARIACION</b>
INGRESOS DE OPERACIONES	2,255,632,406.10	1,944,863,937.29	310,768,468.81
REBAJAS DESCUENTOS SERVICIOS AP. Y AS.	-51,707,238.07	-45,956,462.66	-5,750,775.41
INGRESOS FINANCIEROS	120,196,623.47	13,612,357.10	106,584,266.37
OTROS INGRESOS	341,098,570.25	438,885,758.56	-97,787,188.31
<b>Total Ingresos</b>	<b>2,665,220,361.75</b>	<b>2,351,405,590.29</b>	<b>313,814,771.46</b>
<b>GASTOS OPERATIVOS</b>			
COSTOS DE OPERACIONES	1,571,383,316.09	1,291,514,224.68	279,869,091.41
COSTOS DE MANTENIMIENTO	225,443,288.51	194,582,854.69	30,860,433.82
GASTOS DE REGISTRO Y COBRANZA	381,111,473.92	322,301,479.14	58,809,994.78
GASTOS ADMINISTRATIVOS	656,558,687.37	561,651,512.42	94,907,174.95
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	273,135,439.31	166,312,954.90	106,822,484.41
<b>Total Gastos Operativos</b>	<b>3,107,632,205.20</b>	<b>2,536,363,025.83</b>	<b>571,269,179.37</b>
<b>Utilidad o Pérdida Neta del Período:</b>	<b>-442,411,843.45</b>	<b>-184,957,435.54</b>	<b>257,454,407.91</b>

Elaborado por:

  
 \_\_\_\_\_  
 CONTADOR GENERAL  


Autorizado por:

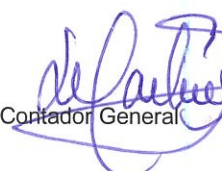

  
 \_\_\_\_\_  
 DIRECTOR FINANCIERO  


# Empresa Nicaragüense de Acueductos y Alcantarillados (ENACAL)

## Estado de Flujo de Efectivo

al 31 de Julio 2023

		<b>Julio 2023</b>
<b>Flujos netos de efectivo en las actividades operativas</b>		
Pérdida neta del año	C\$ -	257,454,407.91
<b>Ajustes para conciliar la pérdida neta con el efectivo neto provisto por las actividades operativas:</b>		
Depreciación		48,314,824.50
Provisión para cuentas Incobrables		-
		<b>48,314,824.50</b>
<b>Cambios en activos y pasivos</b>		
Cuentas por Cobrar	-	26,497,407.52
Gastos Pagados por Anticipado		646,478.33
Inventarios		9,449,265.77
Otros activos		120,696.01
Proveedores		2,003,005.28
Intereses por pagar		163,748,050.43
Gastos Acumulados por pagar		150,367,050.84
Depósitos recibidos en garantía	-	399,977.13
Cuentas por pagar		15,257,516.16
Reserva laboral	-	662,146.52
Vencimiento Corriente en Documentos por Pagar	-	50,000.00
Pedidos en Transito	-	750,480.78
Reembolsos Locales		39,753.60
<b>Efectivo provisto (utilizados) por las actividades operativas</b>		<b>313,271,804.47</b>
<b>Flujos de efectivo en las actividades de inversión</b>		
Inmuebles, planta y equipos	-	658,438,734.59
Inversiones Temporales	-	39,751.28
<b>Efectivo Provisto (utilizados) por las actividades de Inversión</b>	-	<b>658,478,485.87</b>
<b>Flujos de efectivo en las actividades financieras</b>		
Préstamos a Largo Plazo		-
Préstamos por pagar a largo plazo al Ministerio de Hacienda y Credito Publico		284,383,584.50
Patrimonio		-
Donaciones, subvenciones y aportaciones recibidas		476,623,243.58
Porcion Circulante deuda a Largo Plazo		5,538,386.62
Superavit por revaluacion de Activo Fijo		-
Deficit acumulado	-	259,162,647.15
<b>Efectivo neto provisto por las actividades financieras</b>	-	<b>507,382,567.55</b>
aumento neto del efectivo		210,490,710.65
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al inicio de Año		2,146,835,804.64
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 Julio 2023	C\$	<b>2,357,326,515.29</b>



  
 Contador General



  
 Director Financiero



**EMPRESA NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS**  
**BALANZA DE COMPROBACION A MAYOR DE DE SALDOS AL 31 DE JULIO 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	39.695.022.683,73	0,00	6.668.553.839,15	5.830.868.018,94	40.532.708.503,94	0,00
1100	ACTIVO FIJO	31.686.847.878,47	0,00	784.980.963,91	174.857.053,82	32.296.971.788,56	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	12.043.960.974,16	0,00	2.048.423,76	0,00	12.046.009.397,92	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	879.044.154,86	0,00	98.983,00	0,00	879.143.137,86	0,00
1150	Construcciones en Proceso	19.846.969.815,19	0,00	782.833.557,15	126.542.229,32	20.503.261.143,02	0,00
1160	Depreciación Acumulada de Activo Fijo	-7.388.494.066,25	0,00	0,00	48.314.824,50	-7.436.808.890,75	0,00
1200	ACTIVO CIRCULANTE	7.999.357.285,06	0,00	5.883.410.758,00	5.655.081.673,54	8.227.686.369,52	0,00
1210	Caja y Bancos	2.146.835.804,65	0,00	5.443.188.215,11	5.232.697.504,46	2.357.326.515,30	0,00
1220	Transferencias de Fondo a Territoriales y Departamentales	0,00	0,00	4.453.871,47	4.453.871,47	0,00	0,00
1230	Cuentas por Cobrar Servicios	5.057.331.162,66	0,00	342.954.532,16	297.409.466,40	5.102.876.228,42	0,00
1240	Cuentas por Cobrar Diversas	1.835.763.931,41	0,00	55.129.650,34	74.177.308,58	1.816.716.273,17	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	7.495.377,64	0,00	39.751,28	0,00	7.535.128,92	0,00
1270	Inventarios de Almacén	598.205.053,01	0,00	36.337.248,15	45.786.513,92	588.755.787,24	0,00
1280	Provision de Inventario	-162.571.220,59	0,00	0,00	0,00	-162.571.220,59	0,00
1290	Pedidos en Tránsito	15.931.329,90	0,00	1.307.489,49	557.008,71	16.681.810,68	0,00
1300	ACTIVO DIFERIDO	1.953.165,55	0,00	41.276,71	687.755,04	1.306.687,22	0,00
1310	Gastos Pagados por Adelantado	1.953.165,55	0,00	41.276,71	687.755,04	1.306.687,22	0,00
1400	OTROS ACTIVOS	6.864.354,65	0,00	120.840,53	241.536,54	6.743.658,64	0,00
1410	Cuentas por Cobrar Recuperación Inversión	405.142,17	0,00	120.840,53	241.536,54	284.446,16	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	10.482.627.309,00	1.708.239,24	476.623.243,58	0,00	10.957.542.313,34



**EMPRESA NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS**  
**BALANZA DE COMPROBACION A MAYOR DE DE SALDOS AL 31 DE JULIO DEL 2023**

2100	FONDOS ENACAL	0,00	24.061.393.117,69	0,00	476.623.243,58	0,00	24.538.016.361,27
2110	Subvención, Inversión, Aportes, Otros	0,00	15.407.932.724,57	0,00	282.445.356,01	0,00	15.690.378.080,58
2120	Traspaso Patrimonio Inaa	0,00	11.809.310,45	0,00	0,00	0,00	11.809.310,45
2150	Donaciones	0,00	8.535.804.813,49	0,00	194.177.887,57	0,00	8.729.982.701,06
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	-13.578.765.808,69	1.708.239,24	0,00	0,00	-13.580.474.047,93
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	-1.628.686.030,98	1.708.239,24	0,00	0,00	-1.630.394.270,22
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	29.397.352.810,27	429.916.608,49	1.050.141.832,27	0,00	30.017.578.034,05
3100	PASIVO FIJO	0,00	17.328.843.539,01	114.543.306,61	398.926.891,11	0,00	17.613.227.123,51
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	17.317.900.808,88	114.543.306,61	398.926.891,11	0,00	17.602.284.393,38
3200	PASIVO CIRCULANTE	0,00	11.058.749.835,83	302.692.845,53	625.788.541,26	0,00	11.381.845.531,56
3210	CTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	0,00	212.040.762,06	25.222.102,71	27.866.050,75	0,00	214.684.710,10
3220	Documentos Por Pagar corto plazo	0,00	6.555.880.819,38	235.334,04	6.971.957,59	0,00	6.562.617.442,93
3230	Depósitos Recibidos en Garantía	0,00	26.542.168,42	3.508.129,38	3.108.152,25	0,00	26.142.191,29
3240	Gastos Acumulados por Pagar	0,00	1.073.113.215,47	250.638.871,26	401.005.922,10	0,00	1.223.480.266,31
3250	Intereses Acumulados por Pagar	0,00	3.191.172.870,50	23.088.408,14	186.836.458,57	0,00	3.354.920.920,93
3300	PASIVO DIFERIDO	0,00	1.727.148,17	10.772.776,01	11.227.156,74	0,00	2.181.528,90
3310	Ingresos por Aplicar	0,00	1.727.148,17	10.772.776,01	11.227.156,74	0,00	2.181.528,90
3400	OTROS PASIVOS	0,00	1.008.032.287,26	1.907.680,34	14.199.243,16	0,00	1.020.323.850,08
3410	Reserva para Vacaciones	0,00	235.036.289,95	716.328,06	6.966.829,42	0,00	241.286.791,31
3420	Reserva para Treceavo Mes	0,00	46.319.534,70	85.634,37	6.749.088,75	0,00	52.982.989,08
3430	Reservas para Indemnizaciones	0,00	726.018.227,12	1.077.123,93	414.977,41	0,00	725.356.080,60

*del 9*

**EMPRESA NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS**  
**BALANZA DE COMPROBACION A MAYOR DE DE SALDOS AL 31 DE JULIO DEL 2023**

3440	Reembolso Pendientes	0,00	658.235,49	28.593,98	68.347,58	0,00	697.989,09
4000	<b>I N G R E S O S</b>	0,00	2.351.405.590,29	128.587.399,16	442.402.170,62	0,00	2.665.220.361,75
4100	<b>INGRESOS DE OPERACIONES</b>	0,00	1.944.863.937,29	17.653.634,79	328.422.103,60	0,00	2.255.632.406,10
4110	Ingresos por Acueductos	0,00	1.615.692.454,44	14.897.876,66	271.766.660,56	0,00	1.872.561.238,34
4120	Ingresos por Alcantarillado	0,00	329.171.482,85	2.755.758,13	56.655.443,04	0,00	383.071.167,76
4200	<b>REBAJAS DESCUENTOS SERVICIOS AP. Y AS.</b>	0,00	-45.956.462,66	7.487.677,71	1.736.902,30	0,00	-51.707.238,07
4210	Descuento Servicio Acueductos	0,00	-45.826.339,11	7.479.752,67	1.736.902,30	0,00	-51.569.189,48
4230	Rebajas de operaciones Acueductos	0,00	-102.895,07	6.429,24	0,00	0,00	-109.324,31
4240	Rebajas de operaciones A.S.	0,00	-27.228,48	1.495,80	0,00	0,00	-28.724,28
4300	<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>	0,00	13.612.357,10	3.892,37	106.588.158,74	0,00	120.196.623,47
4310	Productos Financieros	0,00	13.612.357,10	3.892,37	106.588.158,74	0,00	120.196.623,47
4400	<b>OTROS INGRESOS</b>	0,00	438.885.758,56	103.442.194,29	5.655.005,98	0,00	341.098.570,25
4410	Otros Ingresos Acueductos y Alcantarillados	0,00	306.469.634,35	91.213,17	5.312.662,53	0,00	311.691.083,71
4430	Otros Ingresos Ajustes Periodos Anteriores	0,00	132.416.124,21	103.350.981,12	342.343,45	0,00	29.407.486,54
5000	<b>E G R E S O S</b>	2.536.363.025,83	0,00	600.941.480,08	29.672.300,71	3.107.632.205,20	0,00
5100	<b>COSTOS DE OPERACIONES</b>	1.291.514.224,68	0,00	280.341.703,67	472.612,26	1.571.383.316,09	0,00
5110	Costos de Producción A.P.	28.609.357,90	0,00	5.738.207,13	64.334,30	34.283.230,73	0,00
5120	Costos de Distribución A.P.	11.310.400,78	0,00	1.987.763,44	1.663,92	13.296.500,30	0,00
5130	Costos de Operación A.S.	6.894.956,09	0,00	1.087.746,15	641,20	7.982.061,04	0,00
5140	Costo de Operación General	1.244.699.509,91	0,00	271.527.986,95	405.972,84	1.515.821.524,02	0,00
5200	<b>COSTOS DE MANTENIMIENTO</b>	194.582.854,69	0,00	31.646.966,05	786.532,23	225.443.288,51	0,00
5210	Producción A.P.	3.717.076,23	0,00	612.629,36	6.417,68	4.323.287,91	0,00
5220	Distribución A.P.	912.583,71	0,00	153.603,14	1.663,83	1.064.523,02	0,00
5230	Costos de Mantenimiento A.S.	125,39	0,00	80,50	0,00	205,89	0,00
5240	Costos de Mantenimiento A.P. y A.S. Generales	189.953.069,36	0,00	30.880.653,05	778.450,72	220.055.271,69	0,00
5300	<b>GASTOS DE REGISTRO Y COBRANZA</b>	322.301.479,14	0,00	59.187.746,27	377.751,49	381.111.473,92	0,00
5310	Acueductos	302.922.802,42	0,00	55.825.307,12	370.529,37	358.377.580,17	0,00




**EMPRESA NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS**  
**BALANZA DE COMPROBACION A MAYOR DE DE SALDOS AL 31 DE JULIO DEL 2023**

5330	Uso General	19.378.676,72	0,00	3.362.439,15	7.222,12	22.733.893,75	0,00
5400	GASTOS DE CENTROS DE COSTOS REDISTRIBUIBLES	0,00	0,00	485.205,19	485.205,19	0,00	0,00
5430	Unidades Territoriales de Servicio	0,00	0,00	75.912,70	75.912,70	0,00	0,00
5440	Servicios de Laboratorio	0,00	0,00	61.371,74	61.371,74	0,00	0,00
5450	Servicios de Inform tica	0,00	0,00	61.391,70	61.391,70	0,00	0,00
5460	Servicios de Perforaci3n de Pozos	0,00	0,00	286.529,05	286.529,05	0,00	0,00
5500	GASTOS ADMINISTRATIVOS	561.651.512,42	0,00	98.561.992,36	3.654.817,41	656.558.687,37	0,00
5510	Gastos Administraci3n de Filiales con AP	38.240.948,91	0,00	9.007.554,92	16.022,22	47.232.481,61	0,00
5530	Gastos Administraci3n Centrales y Territorio	523.410.563,51	0,00	89.554.437,44	3.638.795,19	609.326.205,76	0,00
5600	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	166.312.954,90	0,00	130.717.866,54	23.895.382,13	273.135.439,31	0,00
5610	Gastos Financieros	155.981.037,36	0,00	130.252.059,54	23.079.796,22	263.153.300,68	0,00
5650	Gastos por ajustes periodos Anteriores	10.331.917,54	0,00	465.807,00	815.585,91	9.982.138,63	0,00
<b>*** TOTAL ***</b>		<b>126.694.157.128,68</b>	<b>126.694.157.128,68</b>	<b>23.489.122.698,36</b>	<b>23.489.122.698,36</b>	<b>130.921.022.127,42</b>	<b>130.921.022.127,42</b>
<b>*** ULTIMA LINEA ***</b>							

Elaborado por:

CONTADOR GENERAL

Lic. Silvia Martínez



Autorizado por:

DIRECTOR FINANCIERO

Lic. Eduardo Mendoza

