

EMPRESA NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS

BALANCE GENERAL

BALANCE AL 31 DE MAYO 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	2,455,456,317.61	-110,391,159.29	2,345,065,158.32	CTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	191,521,896.14	155,158,489.76	346,680,385.90
Cuentas por Cobrar Servicios	4,853,153,619.15	45,539,979.64	4,898,693,598.79	Documentos Por Pagar corto plazo	6,545,157,417.41	5,981,716.25	6,551,139,133.66
Cuentas por Cobrar Diversas	1,858,044,947.83	-1,633,403.29	1,856,411,544.54	Depósitos Recibidos en Garantía	29,397,529.05	-796,166.11	28,601,362.94
Reservas para Cuentas Incobrables	-1,499,634,153.62	0.00	-1,499,634,153.62	Gastos Acumulados por Pagar	1,278,143,789.18	100,127,632.58	1,378,271,421.76
Inversiones Transitorias	7,417,300.77	39,675.62	7,456,976.39	Intereses Acumulados por Pagar	3,136,545,489.66	52,017,773.75	3,188,563,263.41
Inventarios de Almacén	578,149,579.42	14,656,748.95	592,806,328.37	TOTAL PASIVO CIRCULANTE	11,180,766,121.44	312,489,446.23	11,493,255,567.67
Provision de Inventario	-162,585,544.25	0.00	-162,585,544.25	PASIVO FIJO			
Pedidos en Tránsito	16,299,933.18	3,350,744.27	19,650,677.45	Documentos a Pagar Largo Plazo	10,942,730.13	0.00	10,942,730.13
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	8,106,302,000.09	-48,437,414.10	8,057,864,585.99	Préstamos	17,367,250,849.67	-6,546,352.79	17,360,704,496.88
ACTIVO FIJO				TOTAL PASIVO FIJO	17,378,193,579.80	-6,546,352.79	17,371,647,227.01
TERRENOS Y SERVIDUMBRE	398,943,221.79	40,000.00	398,983,221.79	PASIVO DIFERIDO			
Activo Fijo Propiedad Acueductos	12,036,305,004.94	3,772,194.41	12,040,077,199.35	Ingresos por Aplicar	1,494,841.44	1,369,714.75	2,864,556.19
Activo Fijo Propiedad Alcantarillado Sanitario	5,906,383,778.72	0.00	5,906,383,778.72	TOTAL PASIVO DIFERIDO	1,494,841.44	1,369,714.75	2,864,556.19
Activo Fijo Propiedad de uso General	878,369,234.27	550,226.20	878,919,460.47	OTROS PASIVOS			
Construcciones en Proceso	19,136,455,002.18	534,317,360.44	19,670,772,362.62	Reserva para Vacaciones	241,711,239.29	4,389,273.77	246,100,513.06
Depreciación Acumulada de Activo Fijo	-7,291,726,437.26	-48,468,666.90	-7,340,195,104.16	Reserva para Treceavo Mes	32,899,549.56	6,282,689.79	39,182,239.35
TOTAL ACTIVO FIJO	31,064,729,804.64	490,211,114.15	31,554,940,918.79	Reservas para Indemnizaciones	703,933,170.34	-4,320,422.78	699,612,747.56
ACTIVO DIFERIDO				Reembolso Pendientes	687,079.91	0.00	687,079.91
Gastos Pagados por Adelantado	3,246,122.21	-646,478.33	2,599,643.88	TOTAL OTROS PASIVOS	979,231,039.10	6,351,540.78	985,582,579.88
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	3,246,122.21	-646,478.33	2,599,643.88	TOTAL P A S I V O S	29,539,685,581.78	313,664,348.97	29,853,349,930.75
OTROS ACTIVOS				FONDOS ENACAL			
Cuentas por Cobrar Recuperación	394,584.54	-38,550.69	356,033.85	Subvención, Inversión, Aportes, Otros	14,817,885,697.24	14,498,221.24	14,832,383,918.48
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	6,853,797.02	-38,550.69	6,815,246.33	Donaciones	8,605,678,135.37	-70,386,177.74	8,535,291,957.63
				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	23,541,219,412.24	-55,887,956.50	23,485,331,455.74
				RESULTADOS DE EJERCICIOS			
				Superavit (Déficit) Periodos Anteriores	-11,950,181,008.12	0.00	-11,950,181,008.12
				Superavit (Déficit) del Periodo	0.00	0.00	-131,757,466.78
				Ajustes Periodos Anteriores	-1,634,623,747.01	0.00	-1,634,623,747.01
				Utilidad o Perdida por Devaluación	101,230.41	0.00	101,230.41
				TOTAL RESULTADOS DE	-13,584,703,524.72	0.00	-13,716,460,991.50
				TOTAL PATRIMONIO	9,956,515,887.52	-55,887,956.50	9,768,870,464.24

dep
9

ACTIVO: 39,622,220,394.99 PASIVO + PATRIMONIO: 39,622,220,394.99

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:





 DIRECCIÓN FINANCIERA

DIRECTOR FINANCIERO

Lic. Eduardo Mendoza

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

EMPRESA NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS

BALANCE GENERAL

BALANCE AL 31 DE MAYO DEL 2023

ACTIVOS	May / 2023	Abr / 2023	VARIACION	PATRIMONIO Y PASIVOS	May / 2023	Abr / 2023	VARIACION
ACTIVO CIRCULANTE				PASIVO CIRCULANTE			
Caja y Bancos	2,345,065,158.32	2,455,456,317.61	-110,391,159.29	CTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	346,680,385.90	191,521,896.14	155,158,489.76
Cuentas por Cobrar Servicios	4,898,693,598.79	4,853,153,619.15	45,539,979.64	Documentos Por Pagar corto plazo	6,551,139,133.66	6,545,157,417.41	5,981,716.25
Cuentas por Cobrar Diversas	1,856,411,544.54	1,858,044,947.83	-1,633,403.29	Depósitos Recibidos en Garantía	28,601,362.94	29,397,529.05	-796,166.11
Reservas para Cuentas Incobrables	-1,499,634,153.62	-1,499,634,153.62	0.00	Gastos Acumulados por Pagar	1,378,271,421.76	1,278,143,789.18	100,127,632.58
Inversiones Transitorias	7,456,976.39	7,417,300.77	39,675.62	Intereses Acumulados por Pagar	3,188,563,263.41	3,136,545,489.66	52,017,773.75
Inventarios de Almacén	592,806,328.37	578,149,579.42	14,656,748.95	TOTAL PASIVO CIRCULANTE	11,493,255,567.67	11,180,766,121.44	312,489,446.23
Provision de Inventario	-162,585,544.25	-162,585,544.25	0.00	PASIVO FIJO			
Pedidos en Tránsito	19,650,677.45	16,299,933.18	3,350,744.27	Documentos a Pagar Largo Plazo	10,942,730.13	10,942,730.13	0.00
				Préstamos	17,360,704,496.88	17,367,250,849.67	-6,546,352.79
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	8,057,864,585.99	8,106,302,000.09	-48,437,414.10	TOTAL PASIVO FIJO	17,371,647,227.01	17,378,193,579.80	-6,546,352.79
ACTIVO FIJO				PASIVO DIFERIDO			
TERRENOS Y SERVIDUMBRE				Ingresos por Aplicar	2,864,556.19	1,494,841.44	1,369,714.75
Activo Fijo Propiedad Acueductos	12,040,077,199.35	12,036,305,004.94	3,772,194.41	TOTAL PASIVO DIFERIDO	2,864,556.19	1,494,841.44	1,369,714.75
Activo Fijo Propiedad Alcantarillado Sanitario	5,906,383,778.72	5,906,383,778.72	0.00	OTROS PASIVOS			
Activo Fijo Propiedad de uso General	878,919,460.47	878,369,234.27	550,226.20	Reserva para Vacaciones	246,100,513.06	241,711,239.29	4,389,273.77
Construcciones en Proceso	19,670,772,362.62	19,136,455,002.18	534,317,360.44	Reserva para Treceavo Mes	39,182,239.35	32,899,549.56	6,282,689.79
Depreciación Acumulada de Activo Fijo	-7,340,195,104.16	-7,291,726,437.26	-48,468,666.90	Reservas para Indemnizaciones	699,612,747.56	703,933,170.34	-4,320,422.78
				Reembolso Pendientes	687,079.91	687,079.91	0.00
TOTAL ACTIVO FIJO	31,554,940,918.79	31,064,729,804.64	490,211,114.15	TOTAL OTROS PASIVOS	985,582,579.88	979,231,039.10	6,351,540.78
ACTIVO DIFERIDO				TOTAL P A S I V O S	29,853,349,930.75	29,539,685,581.78	313,664,348.97
Gastos Pagados por Adelantado	2,599,643.88	3,246,122.21	-646,478.33	FONDOS ENACAL			
				Subvención, Inversión, Aportes, Otros	14,832,383,918.48	14,817,885,697.24	14,498,221.24
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	2,599,643.88	3,246,122.21	-646,478.33	Traspaso Patrimonio Inaa	11,809,310.45	11,809,310.45	0.00

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

OTROS ACTIVOS

Cuentas por Cobrar Recuperación Inversión	356,033.85	394,584.54	-38,550.69
Depósitos dados en Garantía	6,459,212.48	6,459,212.48	0.00
TOTAL OTROS ACTIVOS	6,815,246.33	6,853,797.02	-38,550.69

Donaciones	8,535,291,957.63	8,605,678,135.37	-70,386,177.74
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	23,485,331,455.74	23,541,219,412.24	-55,887,956.50

RESULTADOS DE EJERCICIOS

Super vit (D'ficit) Periodos Anteriores	-11,950,181,008.12	-11,950,181,008.12	0.00
Superavit (Deficit) del Periodo	-131,757,466.78	-315,069,745.34	183,312,278.56
Ajustes Periodos Anteriores	-1,634,623,747.01	-1,634,623,747.01	0.00
Utilidad o Perdida por Devaluación	101,230.41	101,230.41	0.00
TOTAL RESULTADOS DE EJERCICIOS	-13,716,460,991.50	-13,899,773,270.06	183,312,278.56
TOTAL PATRIMONIO	9,768,870,464.24	9,641,446,142.18	127,424,322.06

TOTAL ACTIVO

39,622,220,394.99 | 39,181,131,723.96 | 441,088,671.03

PASIVO + PATRIMONIO

39,622,220,394.99 | 39,181,131,723.96 | 441,088,671.03

Elaborado por:



CONTADOR GENERAL

Autorizado por:



DIRECCIÓN FINANCIERA

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

EMPRESA NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS

ESTADO DE RESULTADO

DEL 01 AL 31 DE MAYO DEL 2023

INGRESOS	SALDO ANT.	MOVIM. DEL MES	ACUMULADO
INGRESOS DE OPERACIONES	1,181,708,437.37	321,814,711.99	1,503,523,149.36
REBAJAS DESCUENTOS SERVICIOS AP. Y AS.	-27,185,172.65	-7,717,376.18	-34,902,548.83
INGRESOS FINANCIEROS	7,985,775.57	2,577,964.60	10,563,740.17
OTROS INGRESOS	170,813,007.95	248,624,350.65	419,437,358.60
Total Ingresos	1,333,322,048.24	565,299,651.06	1,898,621,699.30

GASTOS OPERATIVOS

COSTOS DE OPERACIONES	790,859,344.26	235,269,253.06	1,026,128,597.32
COSTOS DE MANTENIMIENTO	128,402,141.38	32,251,620.90	160,653,762.28
GASTOS DE REGISTRO Y COBRANZA	200,626,997.36	56,014,254.02	256,641,251.38
GASTOS DE CENTROS DE COSTOS REDISTRIBUIBLES	0.00	0.00	0.00
GASTOS ADMINISTRATIVOS	369,116,908.77	94,114,363.65	463,231,272.42
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	159,386,401.81	-35,662,119.13	123,724,282.68
Total Gastos Operativos	1,648,391,793.58	381,987,372.50	2,030,379,166.08

Utilidad o Pérdida Neta del Período:

-315,069,745.34

183,312,278.56

-131,757,466.78

Elaborado por:

CONTADOR GENERAL



Autorizado por:

DIRECTOR FINANCIERO



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

EMPRESA NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS

ESTADO DE RESULTADO MENSUAL COMPARATIVO

INGRESOS	Mayo 2023	Abril 2023	VARIACION
INGRESOS DE OPERACIONES	321,814,711.99	281,503,913.99	40,310,798.00
REBAJAS DESCUENTOS SERVICIOS AP. Y AS.	-7,717,376.18	-6,183,546.14	-1,533,830.04
INGRESOS FINANCIEROS	2,577,964.60	1,274,265.81	1,303,698.79
OTROS INGRESOS	248,624,350.65	25,164,253.09	223,460,097.56
Total Ingresos	565,299,651.06	301,758,886.75	263,540,764.31
GASTOS OPERATIVOS			
COSTOS DE OPERACIONES	235,269,253.06	226,985,057.77	8,284,195.29
COSTOS DE MANTENIMIENTO	32,251,620.90	32,035,220.10	216,400.80
GASTOS DE REGISTRO Y COBRANZA	56,014,254.02	51,712,968.50	4,301,285.52
GASTOS DE CENTROS DE COSTOS REDISTRIBUIBLES	0.00	0.00	0.00
GASTOS ADMINISTRATIVOS	94,114,363.65	95,773,633.10	-1,659,269.45
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	-35,662,119.13	14,026,033.29	-49,688,152.42
Total Gastos Operativos	381,987,372.50	420,532,912.76	-38,545,540.26

Utilidad o Pérdida Neta del Período: **183,312,278.56** **-118,774,026.01** **64,538,252.55**

Elaborado por:



 CONTADOR GENERAL

Autorizado por:



 DIRECTOR FINANCIERO

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

Empresa Nicaragüense de Acueductos y Alcantarillados (ENACAL)

Estado de Flujo de Efectivo

al 31 de Mayo 2023

	<u>Mayo 2023</u>
Flujos netos de efectivo en las actividades operativas	
Pérdida neta del año	C\$ 183,312,278.56
Ajustes para conciliar la pérdida neta con el efectivo neto provisto por las actividades operativas:	
Depreciación	48,468,666.90
Provisión para cuentas Incobrables	-
	48,468,666.90
Cambios en activos y pasivos	
Cuentas por Cobrar	- 43,906,576.35
Gastos Pagados por Anticipado	646,478.33
Inventarios	- 14,656,748.95
Otros activos	38,550.69
Proveedores	151,463,640.90
Intereses por pagar	52,017,773.75
Gastos Acumulados por pagar	100,127,632.58
Depósitos recibidos en garantía	- 796,166.11
Cuentas por pagar	16,229,856.80
Reserva laboral	- 4,320,422.78
Vencimiento Corriente en Documentos por Pagar	- 50,000.00
Pedidos en Transito	- 3,350,744.27
Reembolsos Locales	-
Efectivo provisto (utilizados) por las actividades operativas	<u>253,443,274.59</u>
Flujos de efectivo en las actividades de inversión	
Inmuebles, planta y equipos	- 538,679,781.05
Inversiones Temporales	- 39,675.62
Efectivo Provisto (utilizados) por las actividades de Inversión	<u>- 538,719,456.67</u>
Flujos de efectivo en las actividades financieras	
Préstamos a Largo Plazo	-
Préstamos por pagar a largo plazo al Ministerio de Hacienda y Credito Publico Patrimonio	- 6,546,352.79
Donaciones, subvenciones y aportaciones recibidas	- 55,887,956.50
Porcion Circulante deuda a Largo Plazo	5,538,386.62
Superavit por revaluacion de Activo Fijo	-
Deficit acumulado	183,312,278.56
Efectivo neto provisto por las actividades financieras	<u>126,416,355.89</u>
aumento neto del efectivo	- 110,391,159.29
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al inicio de Año	2,455,456,317.60
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 Mayo 2023	C\$ <u><u>2,345,065,158.31</u></u>


Contador General




Director Financiero



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

Cuenta	Descripcion Cuenta	Saldos Anteriores		Movimiento del Mes		Saldos Actuales	
		Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
1000	ACTIVOS	39.181.131.723,96	0,00	6.653.161.838,01	6.212.073.166,98	39.622.220.394,99	0,00
1100	ACTIVO FIJO	31.064.729.804,64	0,00	709.177.873,09	218.966.758,94	31.554.940.918,79	0,00
1110	TERRENOS Y SERVIDUMBRE	398.943.221,79	0,00	40.000,00	0,00	398.983.221,79	0,00
1120	Activo Fijo Propiedad Acueductos	12.036.305.004,94	0,00	3.793.163,87	20.969,46	12.040.077.199,35	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	878.369.234,27	0,00	550.226,20	0,00	878.919.460,47	0,00
1150	Construcciones en Proceso	19.136.455.002,18	0,00	704.794.483,02	170.477.122,58	19.670.772.362,62	0,00
1160	Depreciación Acumulada de Activo Fijo	-7.291.726.437,26	0,00	0,00	48.468.666,90	-7.340.195.104,16	0,00
1200	ACTIVO CIRCULANTE	8.106.302.000,09	0,00	5.943.819.373,33	5.992.256.787,43	8.057.864.585,99	0,00
1210	Caja y Bancos	2.455.456.317,61	0,00	5.404.069.781,81	5.514.460.941,10	2.345.065.158,32	0,00
1220	Transferencias de Fondo a Territoriales y Departamentales	0,00	0,00	3.539.451,92	3.539.451,92	0,00	0,00
1230	Cuentas por Cobrar Servicios	4.853.153.619,15	0,00	348.472.268,73	302.932.289,09	4.898.693.598,79	0,00
1240	Cuentas por Cobrar Diversas	1.858.044.947,83	0,00	99.695.977,18	101.329.380,47	1.856.411.544,54	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	7.417.300,77	0,00	39.675,62	0,00	7.456.976,39	0,00
1270	Inventarios de Almacén	578.149.579,42	0,00	84.319.936,97	69.663.188,02	592.806.328,37	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	16.299.933,18	0,00	3.682.281,10	331.536,83	19.650.677,45	0,00
1300	ACTIVO DIFERIDO	3.246.122,21	0,00	1.558,88	648.037,21	2.599.643,88	0,00
1310	Gastos Pagados por Adelantado	3.246.122,21	0,00	1.558,88	648.037,21	2.599.643,88	0,00
1400	OTROS ACTIVOS	6.853.797,02	0,00	163.032,71	201.583,40	6.815.246,33	0,00
1410	Cuentas por Cobrar Recuperación Inversión	394.584,54	0,00	163.032,71	201.583,40	356.033,85	0,00
1440	Depósitos dados en Garantía	6.459.212,48	0,00	0,00	0,00	6.459.212,48	0,00
2000	PATRIMONIO	0,00	9.956.515.887,52	73.206.177,74	17.318.221,24	0,00	9.900.627.931,02

[Handwritten signature]
9

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

2100	FONDOS ENACAL	0,00	23.541.219.412,24	73.206.177,74	17.318.221,24	0,00	23.485.331.455,74
2110	Subvención, Inversión, Aportes, Otros	0,00	14.817.885.697,24	2.780.000,00	17.278.221,24	0,00	14.832.383.918,48
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	70.426.177,74	40.000,00	0,00	8.535.291.957,63
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	29.539.685.581,78	514.401.614,69	828.065.963,66	0,00	29.853.349.930,75
3100	PASIVO FIJO	0,00	17.378.193.579,80	137.138.971,83	130.592.619,04	0,00	17.371.647.227,01
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	17.367.250.849,67	137.138.971,83	130.592.619,04	0,00	17.360.704.496,88
3200	PASIVO CIRCULANTE	0,00	11.180.766.121,44	367.839.841,56	680.329.287,79	0,00	11.493.255.567,67
3210	CTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	0,00	191.521.896,14	37.778.067,83	192.936.557,59	0,00	346.680.385,90
3220	Documentos Por Pagar corto plazo	0,00	6.545.157.417,41	314.137,43	6.295.853,68	0,00	6.551.139.133,66
3230	Depósitos Recibidos en Garantía	0,00	29.397.529,05	7.557.736,52	6.761.570,41	0,00	28.601.362,94
3240	Gastos Acumulados por Pagar	0,00	1.278.143.789,18	314.061.796,53	414.189.429,11	0,00	1.378.271.421,76
3250	Intereses Acumulados por Pagar	0,00	3.136.545.489,66	8.128.103,25	60.145.877,00	0,00	3.188.563.263,41
3300	PASIVO DIFERIDO	0,00	1.494.841,44	1.283.579,83	2.653.294,58	0,00	2.864.556,19
3310	Ingresos por Aplicar	0,00	1.494.841,44	1.283.579,83	2.653.294,58	0,00	2.864.556,19
3400	OTROS PASIVOS	0,00	979.231.039,10	8.139.221,47	14.490.762,25	0,00	985.582.579,88
3410	Reserva para Vacaciones	0,00	241.711.239,29	2.682.281,81	7.071.555,58	0,00	246.100.513,06
3420	Reserva para Treceavo Mes	0,00	32.899.549,56	565.335,75	6.848.025,54	0,00	39.182.239,35
3430	Reservas para Indemnizaciones	0,00	703.933.170,34	4.891.603,91	571.181,13	0,00	699.612.747,56

ref 9

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

3440	Reembolso Pendientes		0,00	687.079,91	0,00	0,00	0,00	687.079,91
4000	INGRESOS		0,00	1.333.322.048,24	30.916.866,68	596.216.517,74	0,00	1.898.621.699,30
4100	INGRESOS DE OPERACIONES		0,00	1.181.708.437,37	21.605.247,79	343.419.959,78	0,00	1.503.523.149,36
4110	Ingresos por Acueductos		0,00	981.390.471,62	17.724.391,50	285.184.649,41	0,00	1.248.850.729,53
4120	Ingresos por Alcantarillado		0,00	200.317.965,75	3.880.856,29	58.235.310,37	0,00	254.672.419,83
4200	REBAJAS DESCUENTOS SERVICIOS AP. Y AS.		0,00	-27.185.172,65	8.087.938,49	370.562,31	0,00	-34.902.548,83
4210	Descuento Servicio Acueductos		0,00	-27.094.683,94	8.060.883,98	370.562,31	0,00	-34.785.005,61
4230	Rebajas de operaciones Acueductos		0,00	-71.822,17	20.811,15	0,00	0,00	-92.633,32
4240	Rebajas de operaciones A.S.		0,00	-18.666,54	6.243,36	0,00	0,00	-24.909,90
4300	INGRESOS FINANCIEROS		0,00	7.985.775,57	0,00	2.577.964,60	0,00	10.563.740,17
4310	Productos Financieros		0,00	7.985.775,57	0,00	2.577.964,60	0,00	10.563.740,17
4400	OTROS INGRESOS		0,00	170.813.007,95	1.223.680,40	249.848.031,05	0,00	419.437.358,60
4410	Otros Ingresos Acueductos y Alcantarillados		0,00	42.511.160,93	1.223.680,40	249.548.174,21	0,00	290.835.654,74
4430	Otros Ingresos Ajustes Periodos Anteriores		0,00	128.301.847,02	0,00	299.856,84	0,00	128.601.703,86
5000	E G R E S O S	1.648.391.793,58	0,00	444.060.126,73	62.072.754,23	2.030.379.166,08	0,00	
5100	COSTOS DE OPERACIONES	790.859.344,26	0,00	235.973.603,58	704.350,52	1.026.128.597,32	0,00	
5110	Costos de Producción A.P.	18.264.673,42	0,00	5.053.194,59	72.976,74	23.244.891,27	0,00	
5120	Costos de Distribución A.P.	7.477.582,22	0,00	1.872.821,41	3.164,85	9.347.238,78	0,00	
5130	Costos de Operación A.S.	4.631.609,81	0,00	1.139.730,86	7.122,24	5.764.218,43	0,00	
5140	Costo de Operación General	760.485.478,81	0,00	227.907.856,72	621.086,69	987.772.248,84	0,00	
5200	COSTOS DE MANTENIMIENTO	128.402.141,38	0,00	32.370.040,43	118.419,53	160.653.762,28	0,00	
5210	Producción A.P.	2.494.275,71	0,00	628.461,23	7.050,44	3.115.686,50	0,00	
5220	Distribución A.P.	610.078,90	0,00	157.944,92	1.827,88	766.195,94	0,00	
5230	Costos de Mantenimiento A.S.	0,00	0,00	125,39	0,00	125,39	0,00	
5240	Costos de Mantenimiento A.P. y A.S. Generales	125.297.786,77	0,00	31.583.508,89	109.541,21	156.771.754,45	0,00	
5300	GASTOS DE REGISTRO Y COBRANZA	200.626.997,36	0,00	56.315.066,81	300.812,79	256.641.251,38	0,00	
5310	Acueductos	188.078.632,19	0,00	52.912.716,18	286.578,38	240.704.769,99	0,00	

del *9*

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


5330	Uso General	12.548.365,17	0,00	3.402.350,63	14.234,41	15.936.481,39	0,00
5400	GASTOS DE CENTROS DE COSTOS REDISTRIBUIBLES	0,00	0,00	403.343,33	403.343,33	0,00	0,00
5430	Unidades Territoriales de Servicio	0,00	0,00	77.987,81	77.987,81	0,00	0,00
5440	Servicios de Laboratorio	0,00	0,00	61.569,04	61.569,04	0,00	0,00
5450	Servicios de Inform tica	0,00	0,00	64.529,95	64.529,95	0,00	0,00
5460	Servicios de Perforación de Pozos	0,00	0,00	199.256,53	199.256,53	0,00	0,00
5500	GASTOS ADMINISTRATIVOS	369.116.908,77	0,00	96.989.344,29	2.874.980,64	463.231.272,42	0,00
5510	Gastos Administración de Filiales con AP	22.420.065,74	0,00	7.202.492,81	44.504,87	29.578.053,68	0,00
5530	Gastos Administración Centrales y Territorio	346.696.843,03	0,00	89.786.851,48	2.830.475,77	433.653.218,74	0,00
5600	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	159.386.401,81	0,00	22.008.728,29	57.670.847,42	123.724.282,68	0,00
5610	Gastos Financieros	149.355.734,74	0,00	21.704.515,50	57.660.677,35	113.399.572,89	0,00
5650	Gastos por ajustes periodos Anteriores	10.030.667,07	0,00	304.212,79	10.170,07	10.324.709,79	0,00
*** TOTAL ***		122.488.570.552,62	122.488.570.552,62	23.147.239.871,55	23.147.239.871,55	124.957.798.683,21	124.957.798.683,21
*** ULTIMA LINEA ***							

Elaborado por:


 CONTADOR GENERAL
 Lic. Silvia Martínez



Autorizado por:


 DIRECTOR FINANCIERO
 Lic. Eduardo Mendoza

