

**EMPRESA DE NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS**

**BALANCE GENERAL AL 31 DE OCTUBRE DE 2022**

**ACTIVOS**

**ACTIVO CIRCULANTE**

Caja y Bancos	C\$2,267,212,609.81
Cuentas por Cobrar Servicios	C\$4,855,166,191.30
Cuentas por Cobrar Diversas	C\$2,053,507,459.46
Reservas para Cuentas Incobrables	(C\$1,825,497,451.31)
Inversiones Transitorias	C\$7,167,650.15
Inventarios de Almacén	C\$498,878,698.11
Reservas Inventario Lento Movimiento	(C\$170,843,051.81)
Pedidos en Tránsito	C\$6,991,122.31
<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>C\$7,692,583,228.02</b>

**ACTIVO FIJO**

TERRENOS Y SERVIDUMBRE	C\$399,258,480.16
Activo Fijo Propiedad Acueductos	C\$12,020,825,650.80
Activo Fijo Propiedad Alcantarillado Sanitario	C\$5,906,133,930.13
Activo Fijo Propiedad de uso General	C\$872,564,505.22
Construcciones en Proceso	C\$16,361,083,563.32
Depreciación Acumulada de Activo Fijo	(C\$7,000,410,993.06)
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>C\$28,559,455,136.57</b>

**ACTIVO DIFERIDO**

Gastos Pagados por Adelantado	C\$7,124,992.19
<b>TOTAL ACTIVO DIFERIDO</b>	<b>C\$7,124,992.19</b>

**OTROS ACTIVOS**

Cuentas por Cobrar Recuperación Inversión	C\$57,144.88
Depósitos dados en Garantía	C\$6,365,827.72
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>C\$6,422,972.60</b>

**PASIVOS Y PATRIMONIO**

**PASIVO CIRCULANTE**

CTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	C\$135,867,007.43
Documentos Por Pagar corto plazo	C\$5,277,199,273.49
Depósitos Recibidos en Garantía	C\$7,238,456.70
Gastos Acumulados por Pagar	C\$1,102,819,221.08
Intereses Acumulados por Pagar	C\$2,717,370,160.46
<b>TOTAL PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>C\$9,240,494,119.16</b>

**PASIVO FIJO**

Documentos a Pagar Largo Plazo	C\$4,642,724.76
Préstamos	C\$16,360,068,559.92
<b>TOTAL PASIVO FIJO</b>	<b>C\$16,364,711,284.68</b>

**PASIVO DIFERIDO**

Ingresos por Aplicar	C\$8,949,224.47
<b>TOTAL PASIVO DIFERIDO</b>	<b>C\$8,949,224.47</b>

**OTROS PASIVOS**

Reserva para Vacaciones	C\$228,836,949.51
Reserva para Treceavo Mes	C\$84,892,942.99
Reservas para Indemnizaciones	C\$711,933,289.38
Reembolso Pendientes	C\$585,712.57
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<b>C\$1,026,248,894.45</b>

**TOTAL PASIVOS**

**C\$26,640,403,522.76**

9      *ad*

**EMPRESA DE NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS**

**BALANCE GENERAL AL 31 DE OCTUBRE DE 2022**

<b>FONDOS ENACAL</b>	
Subvención, Inversión, Préstamos, Aportes, Otros	C\$14,235,012,960.54
Traspaso Patrimonio Inaa	C\$ 11,809,310.45
Donaciones	C\$8,602,852,636.37
Incorporación de Empresas Existentes	C\$79,287,670.78
Patrimonio Conceptual	C\$28,000.38
Patrimonio Emp. AYAJIN	C\$26,530,598.02
<b>TOTAL FONDOS ENACAL</b>	<b>C\$22,955,521,176.54</b>
<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS</b>	
Super vit (Déficit) Periodos Anteriores	(C\$12,046,142,857.06)
Super vit (Déficit) del Periodo	(C\$47,810,696.45)
Ajustes Periodos Anteriores	(C\$1,236,486,046.82)
Utilidad o Perdida por Devaluación	C\$101,230.41
<b>TOTAL RESULTADOS DE EJERCICIOS</b>	<b>C\$13,330,338,369.92)</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>C\$9,625,182,806.62</b>

**ACTIVO: 36,265,586,329.38**

**PASIVO + PATRIMONIO 36,265,586,329.38**

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

**EMPRESA DE NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS**

**BALANCE GENERAL AL 31 DE OCTUBRE DE 2022**

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

Elaborado por:

CONTADOR GENERAL



Autorizado :

DIRECTO FINANCIERO



**EMPRESA DE NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS**

**BALANCE GENERAL ACUMULADO COMPARATIVO**

<b>ACTIVOS</b>	<b>Octubre 2022</b>	<b>Septiembre 2022</b>	<b>VARIACION</b>	<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>Octubre 2022</b>	<b>Septiembre 2022</b>	<b>VARIACION</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>				<b>PASIVO CIRCULANTE</b>			
Caja y Bancos	2,267,212,609.81	1,091,897,840.50	575,314,769.31	Intereses Acumulados por Pagar	2,717,370,160.46	2,644,360,567.39	73,009,593.07
Cuentas por Cobrar Servicios	4,855,166,191.30	4,842,175,653.64	12,990,537.66	Gastos Acumulados por Pagar	1,102,819,221.08	1,196,954,448.77	-94,135,227.69
Cuentas por Cobrar Diversas	2,053,507,459.46	1,867,912,139.70	185,595,319.76	Documentos Por Pagar corto plazo	5,277,199,273.49	5,268,146,296.25	9,052,977.24
Reservas para Cuentas Incobrables	-1,825,497,451.31	-1,825,497,451.31	0.00	Depósitos Recibidos en Garantía	7,238,456.70	7,177,096.81	61,359.89
Inversiones Transitorias	7,167,650.15	7,122,345.58	45,304.57	CTAS POR PAGAR CORTO PLAZ	135,867,007.43	127,935,721.39	7,931,286.04
Inventarios de Almacén	498,878,698.11	505,355,988.66	-6,477,290.55	<b>TOTAL PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>9,240,494,119.16</b>	<b>9,244,574,130.61</b>	<b>-4,080,011.45</b>
Reservas Inventario Lento Movimiento	-170,843,051.81	-170,843,051.81	0.00	<b>PASIVO FIJO</b>			
Pedidos en Tránsito	6,991,122.31	1,390,397.64	5,600,724.67	Documentos a Pagar Largo Plazo	4,642,724.76	4,642,724.76	0.00
<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>7,692,583,228.02</b>	<b>6,919,513,862.60</b>	<b>773,069,365.42</b>	Préstamos	16,360,068,559.92	15,194,413,824.00	1,165,654,735.92
<b>ACTIVO FIJO</b>				<b>TOTAL PASIVO FIJO</b>	<b>16,364,711,284.68</b>	<b>15,199,056,548.76</b>	<b>1,165,654,735.92</b>
TERRENOS Y SERVIDUMBRE	399,258,480.16	399,258,480.16	0.00	<b>PASIVO DIFERIDO</b>			
Activo Fijo Propiedad Acueductos	12,020,825,650.80	12,017,654,021.70	3,171,629.10	Ingresos por Aplicar	8,949,224.47	5,114,973.87	3,834,250.60
Activo Fijo Propiedad Alcantarillado Sa	5,906,133,930.13	5,906,133,930.13	0.00	<b>TOTAL PASIVO DIFERIDO</b>	<b>8,949,224.47</b>	<b>5,114,973.87</b>	<b>3,834,250.60</b>
Activo Fijo Propiedad de uso General	872,564,505.22	870,965,895.62	1,598,609.60	<b>OTROS PASIVOS</b>			
Construcciones en Proceso	16,361,083,563.32	15,928,650,391.56	432,433,171.76	Reserva para Vacaciones	228,836,949.51	223,079,246.01	5,757,703.50
Depreciación Acumulada de Activo Fijo	-7,000,410,993.06	-6,951,821,978.72	-48,589,014.34	Reserva para Treceavo Mes	84,892,942.99	78,535,819.07	6,357,123.92
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>18,559,455,136.57</b>	<b>18,170,840,740.45</b>	<b>388,614,396.12</b>	Reembolso Pendientes	585,712.57	564,310.57	21,402.00
<b>ACTIVO DIFERIDO</b>				Reservas para Indemnizaciones	711,933,289.38	713,324,568.35	-1,391,278.97
Gastos Pagados por Adelantado	7,124,992.19	13,730.51	7,111,261.68	<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<b>1,026,248,894.45</b>	<b>1,015,503,944.00</b>	<b>10,744,950.45</b>
<b>TOTAL ACTIVO DIFERIDO</b>	<b>7,124,992.19</b>	<b>13,730.51</b>	<b>7,111,261.68</b>	<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>26,640,403,522.76</b>	<b>25,464,249,597.24</b>	<b>1,176,153,925.52</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>							

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

9 def

**EMPRESA DE NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS**

**BALANCE GENERAL ACUMULADO COMPARATIVO**

Cuentas por Cobrar Recuperación Inver	57,144.88	95,620.02	-38,475.14	<b>FONDOS ENACAL</b>			
Depósitos dados en Garantía	6,365,827.72	6,365,827.72	0.00	Patrimonio Emp. AYAJIN	26,530,598.02	26,530,598.02	0.00
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>6,422,972.60</b>	<b>6,461,447.74</b>	<b>-38,475.14</b>	Subvención, Inversión, Préstamos, A	14,235,012,960.54	14,135,234,340.79	99,778,619.75
				Incorporación de Empresas Existent	79,287,670.78	79,287,670.78	0.00
				Traspaso Patrimonio Inaa	11,809,310.45	11,809,310.45	0.00
				Patrimonio Conceptual	28,000.38	28,000.38	0.00
				Donaciones	8,602,852,636.37	8,592,221,860.32	10,630,776.05
				<b>TOTAL FONDOS ENACAL</b>	<b>22,955,521,176.54</b>	<b>22,845,111,780.74</b>	<b>110,409,395.80</b>
				<b>RESULTADOS DE EJERCICIO</b>			
				Super vit (D'ficit) del Periodo	-47,810,696.45	69,996,076.79	-117,806,773.24
				Ajustes Periodos Anteriores	-1,236,486,046.82	-1,236,486,046.82	0.00
				Super vit (D'ficit) Periodos Anteriores	-12,046,142,857.06	12,046,142,857.06	0.00
				Utilidad o Perdida por Devaluación	101,230.41	101,230.41	0.00
				<b>TOTAL RESULTADOS DE EJE</b>	<b>-13,330,338,369.92</b>	<b>13,212,531,596.68</b>	<b>117,806,773.24</b>
				<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>9,625,182,806.62</b>	<b>9,632,580,184.06</b>	<b>-7,397,377.44</b>

<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>36,265,586,329.38</b>	<b>35,096,829,781.30</b>	<b>1,168,756,548.08</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO Y PASIVOS</b>	<b>36,265,586,329.38</b>	<b>35,096,829,781.30</b>	<b>1,168,756,548.08</b>
---------------------	--------------------------	--------------------------	-------------------------	-----------------------------------	--------------------------	--------------------------	-------------------------

Elaborado por:




Autorizado:




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

**EMPRESA DE NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS**

**ESTADO DE RESULTADO A OCTUBRE 2022**

<b>INGRESOS</b>	<b>MOVIM. DEL MES</b>	<b>ACUMULADO</b>
INGRESOS DE OPERACIONES	C\$284,256,400.68	C\$2,974,324,355.24
REBAJAS DESCUENTOS SERVICIOS AP. Y AS.	-C\$6,495,540.34	-C\$67,848,453.39
INGRESOS FINANCIEROS	C\$3,542,096.73	C\$35,483,990.40
OTROS INGRESOS	C\$30,756,890.57	C\$1,141,758,384.40
<b>Total Ingresos</b>	<b>312,059,847.64</b>	<b>4,083,718,276.65</b>
<b>GASTOS OPERATIVOS</b>		
COSTOS DE OPERACIONES	161,985,271.90	1,962,419,557.45
GASTOS DE REGISTRO Y COBRANZA	50,413,693.59	489,818,486.08
GASTOS ADMINISTRATIVOS	83,652,342.26	893,198,849.88
GASTOS DE CENTROS DE COSTOS REDISTRIBUIBLES	0.00	0.00
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	99,150,344.90	475,924,832.70
COSTOS DE MANTENIMIENTO	34,664,968.23	310,167,246.99
<b>Total Gastos Operativos</b>	<b>429,866,620.88</b>	<b>4,131,528,973.10</b>
<b>Utilidad o Pérdida Neta del Período</b>	<b>-117,806,773.24</b>	<b>-47,810,696.45</b>

Elaborado por:

CONTADOR GENERAL



Autorizado :

DIRECTOR FINANCIERO





## EMPRESA DE NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS

### ESTADO DE RESULTADO ACUMULADO COMPARATIVO

<b>INGRESOS</b>	<b>Octubre 2022</b>	<b>Septiembre 2022</b>	<b>VARIACION</b>
INGRESOS DE OPERACIONES	2,974,324,355.24	2,690,067,954.56	284,256,400.68
REBAJAS DESCUENTOS SERVICIOS AP. Y AS.	-67,848,453.39	-61,352,913.05	-6,495,540.34
INGRESOS FINANCIEROS	35,483,990.40	31,941,893.67	3,542,096.73
OTROS INGRESOS	1,141,758,384.40	1,111,001,493.83	30,756,890.57
<b>Total Ingresos</b>	<b>4,083,718,276.65</b>	<b>3,771,658,429.01</b>	<b>312,059,847.64</b>
<b>GASTOS OPERATIVOS</b>			
COSTOS DE OPERACIONES	1,962,419,557.45	1,800,434,285.55	161,985,271.90
COSTOS DE MANTENIMIENTO	310,167,246.99	275,502,278.76	34,664,968.23
GASTOS DE REGISTRO Y COBRANZA	489,818,486.08	439,404,792.49	50,413,693.59
GASTOS DE CENTROS DE COSTOS REDISTRIBUI	0.00	0.00	0.00
GASTOS ADMINISTRATIVOS	893,198,849.88	809,546,507.62	83,652,342.26
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	475,924,832.70	376,774,487.80	99,150,344.90
<b>Total Gastos Operativos</b>	<b>4,131,528,973.10</b>	<b>3,701,662,352.22</b>	<b>429,866,620.88</b>
<b>Utilidad o Pérdida Neta del Período</b>	<b>-47,810,696.45</b>	<b>69,996,076.79</b>	<b>-117,806,773.24</b>

Elaborado por:



Autorizado por:



**Empresa Nicaragüense de Acueductos y Alcantarillados (ENACAL)**  
**Estado de Flujo de Efectivo**  
**al 31 de Octubre 2022**

	<u>Octubre 2022</u>	
<b>Flujos netos de efectivo en las actividades operativas</b>		
Pérdida neta del año	C\$	-47,810,696.45
<b>Ajustes para conciliar la pérdida neta con el efectivo neto provisto por las actividades operativas:</b>		
Depreciación		48,589,014.34
Provisión para cuentas Incobrables		-
		<b>48,589,014.34</b>
<b>Cambios en activos y pasivos</b>		
Cuentas por Cobrar		-198,585,857.42
Gastos Pagados por Anticipado		-
Inventarios		6,477,290.55
Otros activos		38,475.14
Proveedores		6,086,526.85
Intereses por pagar		73,009,593.07
Gastos Acumulados por pagar		-94,135,227.69
Depósitos recibidos en garantía		61,359.89
Cuentas por pagar		18,028,739.20
Reserva laboral		-1,391,278.97
Vencimiento Corriente en Documentos por Pagar		-50,000.00
Pedidos en Transito		-5,600,724.67
Reembolsos Locales		21,402.00
<b>Efectivo provisto (utilizados) por las actividades operativas</b>		<b>-196,039,702.05</b>
<b>Flujos de efectivo en las actividades de inversión</b>		
Inmuebles, planta y equipos		-437,203,410.46
Inversiones Temporales		-45,304.57
<b>Efectivo Provisto (utilizados) por las actividades de Inversión</b>		<b>-437,248,715.03</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		1,165,654,735.92
Patrimonio		-
Donaciones, subvenciones y aportaciones recibidas		110,409,395.80
Porcion Circulante deuda a Largo Plazo		8,868,075.25
Superavit por revaluacion de Activo Fijo		-
Deficit acumulado		-117,806,773.24
<b>Efectivo neto provisto por las actividades financieras</b>		<b>1,167,125,433.73</b>
aumento neto del efectivo		575,314,769.31
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al inicio de Año		1,691,897,840.50
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de Octubre 2022	C\$	<b>2,267,212,609.81</b>

  
 Contador General  


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

  
 Director Financiero  




**EMPRESA DE NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS**

**BALANZA DE COMPROBACION DE SALDOS DE MAYOR AL 31 DE OCTUBRE DE 2022**

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	35,096,829,781.30	0.00	6,365,595,573.29	5,196,839,025.21	36,265,586,329.38	0.00
1100	ACTIVO FIJO	28,170,840,740.45	0.00	451,251,767.51	62,637,371.39	28,559,455,136.57	0.00
1110	TERRENOS Y SERVIDUMBRE	399,258,480.16	0.00	0.00	0.00	399,258,480.16	0.00
1120	Activo Fijo Propiedad Acueductos	12,017,654,021.70	0.00	4,818,476.03	1,646,846.93	12,020,825,650.80	0.00
1130	Activo Fijo Propiedad Alcantaril	5,906,133,930.13	0.00	3,350,647.48	3,350,647.48	5,906,133,930.13	0.00
1140	Activo Fijo Propiedad de uso Gen	870,965,895.62	0.00	2,088,065.85	489,456.25	872,564,505.22	0.00
1150	Construcciones en Proceso	15,928,650,391.56	0.00	440,981,924.94	8,548,753.18	16,361,083,563.32	0.00
1160	Depreciación Acumulada de Activo	-6,951,821,978.72	0.00	12,653.21	48,601,667.55	-7,000,410,993.06	0.00
1200	ACTIVO CIRCULANTE	6,919,513,862.60	0.00	5,906,575,741.67	5,133,506,376.25	7,692,583,228.02	0.00
1210	Caja y Bancos	1,691,897,840.50	0.00	5,215,005,986.61	4,639,691,217.30	2,267,212,609.81	0.00
1220	Transferencias de Fondo a Territ	0.00	0.00	3,040,050.82	3,040,050.82	0.00	0.00
1230	Cuentas por Cobrar Servicios	4,842,175,653.64	0.00	379,085,422.18	366,094,884.52	4,855,166,191.30	0.00
1240	Cuentas por Cobrar Diversas	1,867,912,139.70	0.00	273,648,171.92	88,052,852.16	2,053,507,459.46	0.00
1250	Reservas para Cuentas Incobrable	-1,825,497,451.31	0.00	0.00	0.00	-1,825,497,451.31	0.00
1260	Inversiones Transitorias	7,122,345.58	0.00	45,304.57	0.00	7,167,650.15	0.00
1270	Inventarios de Almacén	505,355,988.66	0.00	30,150,080.90	36,627,371.45	498,878,698.11	0.00
1280	Provision de Inventario	-170,843,051.81	0.00	0.00	0.00	-170,843,051.81	0.00
1290	Pedidos en Tránsito	1,390,397.64	0.00	5,600,724.67	0.00	6,991,122.31	0.00
1300	ACTIVO DIFERIDO	13,730.51	0.00	7,766,064.11	654,802.43	7,124,992.19	0.00
1310	Gastos Pagados por Adelantado	13,730.51	0.00	7,766,064.11	654,802.43	7,124,992.19	0.00
1400	OTROS ACTIVOS	6,461,447.74	0.00	2,000.00	40,475.14	6,422,972.60	0.00
1410	Cuentas por Cobrar recuperacion	95,620.02	0.00	2,000.00	40,475.14	57,144.88	0.00
1440	Depósitos dados en Garantía	6,365,827.72	0.00	0.00	0.00	6,365,827.72	0.00
2000	P A T R I M O N I O	0.00	9,562,584,107.27	0.00	110,409,395.80	0.00	9,672,993,503.07
2100	FONDOS ENACAL	0.00	22,845,111,780.74	0.00	110,409,395.80	0.00	22,955,521,176.54
2110	Subvención, Inversión, Aportes,	0.00	14,135,234,340.79	0.00	99,778,619.75	0.00	14,235,012,960.54
2120	Traspaso Patrimonio Inaa	0.00	11,809,310.45	0.00	0.00	0.00	11,809,310.45
2150	Donaciones	0.00	8,592,221,860.32	0.00	10,630,776.05	0.00	8,602,852,636.37

*del* 9

**EMPRESA DE NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS**

**BALANZA DE COMPROBACION DE SALDOS DE MAYOR AL 31 DE OCTUBRE DE 2022**

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	13,282,527,673.47	0.00	0.00	0.00	13,282,527,673.47
2210	Super vit (D'ficit) Periodos Ant	0.00	12,046,142,857.06	0.00	0.00	0.00	12,046,142,857.06
2240	Ajustes Periodos Anteriores	0.00	-1,236,486,046.82	0.00	0.00	0.00	-1,236,486,046.82
2270	Utilidad o Perdida por Devaluaci	0.00	101,230.41	0.00	0.00	0.00	101,230.41
3000	P A S I V O S	0.00	25,464,249,597.24	1,728,577,228.82	2,904,731,154.34	0.00	26,640,403,522.76
3100	PASIVO FIJO	0.00	15,199,056,548.76	1,178,610,494.53	2,344,265,230.45	0.00	16,364,711,284.68
3110	Documentos a Pagar Largo Plazo	0.00	4,642,724.76	4,642,724.76	4,642,724.76	0.00	4,642,724.76
3130	Pr'stamos	0.00	15,194,413,824.00	1,173,967,769.77	2,339,622,505.69	0.00	16,360,068,559.92
3200	PASIVO CIRCULANTE	0.00	9,244,574,130.61	546,930,172.70	542,850,161.25	0.00	9,240,494,119.16
3210	CTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	0.00	127,935,721.39	31,173,249.89	39,104,535.93	0.00	135,867,007.43
3220	Documentos Por Pagar corto plazo	0.00	5,268,146,296.25	889,693.57	9,942,670.81	0.00	5,277,199,273.49
3230	Depósitos Recibidos en Garantía	0.00	7,177,096.81	0.00	61,359.89	0.00	7,238,456.70
3240	Gastos Acumulados por Pagar	0.00	1,196,954,448.77	478,832,946.28	384,697,718.59	0.00	1,102,819,221.08
3250	Intereses Acumulados por Pagar	0.00	2,644,360,567.39	36,034,282.96	109,043,876.03	0.00	2,717,370,160.46
3300	PASIVO DIFERIDO	0.00	5,114,973.87	26,718.28	3,860,968.88	0.00	8,949,224.47
3310	Ingresos por Aplicar	0.00	5,114,973.87	26,718.28	3,860,968.88	0.00	8,949,224.47
3400	OTROS PASIVOS	0.00	1,015,503,944.00	3,009,843.31	13,754,793.76	0.00	1,026,248,894.45
3410	Reserva para Vacaciones	0.00	223,079,246.01	958,323.56	6,716,027.06	0.00	228,836,949.51
3420	Reserva para Treceavo Mes	0.00	78,535,819.07	389,973.67	6,747,097.59	0.00	84,892,942.99
3430	Reservas para Indemnizaciones	0.00	713,324,568.35	1,658,396.08	267,117.11	0.00	711,933,289.38
3440	Reembolso Pendientes	0.00	564,310.57	3,150.00	24,552.00	0.00	585,712.57
4000	I N G R E S O S	0.00	3,771,658,429.01	28,125,873.85	340,185,721.49	0.00	4,083,718,276.65
4100	INGRESOS DE OPERACIONES	0.00	2,690,067,954.56	20,257,691.79	304,514,092.47	0.00	2,974,324,355.24
4110	Ingresos por Acueductos	0.00	2,229,705,232.01	16,696,692.47	250,986,579.23	0.00	2,463,995,118.77
4120	Ingresos por Alcantarillado	0.00	460,362,722.55	3,560,999.32	53,527,513.24	0.00	510,329,236.47

*dep* *9*

**EMPRESA DE NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS**

**BALANZA DE COMPROBACION DE SALDOS DE MAYOR AL 31 DE OCTUBRE DE 2022**

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	-61,352,913.05	6,873,542.54	378,002.20	0.00	-67,848,453.39
4210	Descuento Servicio Acueductos	0.00	-61,200,083.38	6,840,546.54	378,002.20	0.00	-67,662,627.72
4230	Rebajas de operaciones Acueducto	0.00	-120,154.96	26,712.21	0.00	0.00	-146,867.17
4240	Rebajas de operaciones A.S.	0.00	-32,674.71	6,283.79	0.00	0.00	-38,958.50
4300	INGRESOS FINANCIEROS	0.00	31,941,893.67	0.01	3,542,096.74	0.00	35,483,990.40
4310	Productos Financieros	0.00	31,941,893.67	0.01	3,542,096.74	0.00	35,483,990.40
4400	OTROS INGRESOS	0.00	1,111,001,493.83	994,639.51	31,751,530.08	0.00	1,141,758,384.40
4410	Otros Ingresos Acueductos y Alcantarillados	0.00	123,114,713.20	87,290.81	29,865,460.96	0.00	152,892,883.35
4430	Otros Ingresos Ajustes Periodos Anteriores	0.00	987,886,154.19	907,348.70	1,886,069.12	0.00	988,864,874.61
4440	Ingresos por agua no contabilizada	0.00	626.44	0.00	0.00	0.00	626.44
5000	E G R E S O S	3,701,662,352.22	0.00	444,987,389.99	15,120,769.11	4,131,528,973.10	0.00
5100	COSTOS DE OPERACIONES	1,800,434,285.55	0.00	170,714,568.44	8,729,296.54	1,962,419,557.45	0.00
5110	Costos de Producción A.P.	67,359,636.82	0.00	4,423,542.34	97,439.29	71,685,739.87	0.00
5120	Costos de Distribución A.P.	19,341,845.99	0.00	2,051,622.13	1,457.66	21,392,010.46	0.00
5130	Costos de Operación A.S.	12,091,166.17	0.00	1,242,757.77	416.60	13,333,507.34	0.00
5140	Costo de Operación General	1,701,641,636.57	0.00	162,996,646.20	8,629,982.99	1,856,008,299.78	0.00
5200	COSTOS DE MANTENIMIENTO	275,502,278.76	0.00	34,832,580.72	167,612.49	310,167,246.99	0.00
5210	Producción A.P.	5,643,516.27	0.00	711,860.92	5,832.40	6,349,544.79	0.00
5220	Distribución A.P.	1,627,977.44	0.00	208,420.59	1,666.40	1,834,731.63	0.00
5230	Costos de Mantenimiento A.S.	1,797.27	0.00	0.00	0.00	1,797.27	0.00
5240	Costos de Mantenimiento A.P. y A.S. Generales	268,228,987.78	0.00	33,912,299.21	160,113.69	301,981,173.30	0.00
5300	GASTOS DE REGISTRO Y COBRANZA	439,404,792.49	0.00	50,699,027.98	285,334.39	489,818,486.08	0.00
5310	Acueductos	408,003,020.70	0.00	47,261,047.69	278,258.94	454,985,809.45	0.00
5320	Alcantarillados Sanitarios	26,102.81	0.00	2,812.64	0.00	28,915.45	0.00
5330	Uso General	31,375,668.98	0.00	3,435,167.65	7,075.45	34,803,761.18	0.00
5400	GASTOS DE CENTROS DE COSTOS REDISTRIBUIBLES	0.00	0.00	425,680.69	425,680.69	0.00	0.00
5430	Unidades Territoriales de Servicio	0.00	0.00	76,021.54	76,021.54	0.00	0.00
5440	Servicios de Laboratorio	0.00	0.00	58,762.64	58,762.64	0.00	0.00

dep 9

**EMPRESA DE NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS**

**BALANZA DE COMPROBACION DE SALDOS DE MAYOR AL 31 DE OCTUBRE DE 2022**

Cuenta	Descripción de Cuenta	Saldos Anteriores		Movimientos del Mes		Saldo Actual	
		Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
5450	Servicios de Inform tica	0.00	0.00	86,643.49	86,643.49	0.00	0.00
5460	Servicios de Perforaciñ de Pozo	0.00	0.00	204,253.02	204,253.02	0.00	0.00
5500	GASTOS ADMINISTRATIVOS	809,546,507.62	0.00	88,462,032.54	4,809,690.28	893,198,849.88	0.00
5510	Gastos Administraciñ de Filiale	49,107,333.00	0.00	4,287,511.15	7,643.65	53,387,200.50	0.00
5520	Gastos Administraciñ de Filiale	22,615.98	0.00	0.00	0.00	22,615.98	0.00
5530	Gastos Administraciñ Centrales	760,416,558.64	0.00	84,174,521.39	4,802,046.63	839,789,033.40	0.00
5600	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	376,774,487.80	0.00	99,853,499.62	703,154.72	475,924,832.70	0.00
5610	Gastos Financieros	304,200,352.75	0.00	98,221,481.92	686,823.83	401,735,010.84	0.00
5650	Gastos por ajustes periodos Ante	72,574,135.05	0.00	1,632,017.70	16,330.89	74,189,821.86	0.00
	<b>TOTAL</b>	<b>116,395,476,400.56</b>	<b>116,395,476,400.55</b>	<b>25,701,858,197.85</b>	<b>25,701,858,197.85</b>	<b>121,191,345,907.44</b>	<b>121,191,345,907.43</b>

Elaborado por:

CONTADOR GENERAL



Autorizado :

DIRECTOR FINANCIERO

