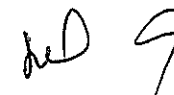


**EMPRESA NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS**

**BALANCE GENERAL**

**BALANCE AL 31 DE OCTUBRE 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	2,106,863,075.45	-96,215,209.40	2,010,647,866.05	CTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	186,818,708.67	5,578,517.27	192,397,225.94
Cuentas por Cobrar Servicios	5,189,345,002.92	36,146,274.41	5,225,491,277.33	Documentos Por Pagar corto plazo	6,572,583,646.30	5,132,583.90	6,577,716,230.20
Cuentas por Cobrar Diversas	1,782,593,390.27	-194,548,356.36	1,588,045,033.91	Depósitos Recibidos en Garantía	30,325,623.99	-2,701,539.86	27,624,084.13
Reservas para Cuentas Incobrables	-1,499,634,153.62	0.00	-1,499,634,153.62	Gastos Acumulados por Pagar	696,806,368.27	-62,636,082.82	634,170,285.45
Inversiones Transitorias	7,216,651.80	59,249,592.36	66,466,244.16	Intereses Acumulados por Pagar	3,565,881,486.66	44,027,669.03	3,609,909,155.69
Inventarios de Almacén	549,956,296.92	-24,128,776.62	525,827,520.30	<b>TOTAL PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>11,052,415,833.89</b>	<b>-10,598,852.48</b>	<b>11,041,816,981.41</b>
Provision de Inventario	-162,436,741.58	181,235.35	-162,255,506.23	<b>PASIVO FIJO</b>			
Pedidos en Tránsito	15,883,745.69	624,811.20	16,508,556.89	Documentos a Pagar Largo Plazo	10,942,730.13	0.00	10,942,730.13
<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>7,989,787,267.85</b>	<b>-218,690,429.06</b>	<b>7,771,096,838.79</b>	Préstamos	17,461,252,436.95	121,135,488.50	17,582,387,925.45
<b>ACTIVO FIJO</b>				<b>TOTAL PASIVO FIJO</b>	<b>17,472,195,167.08</b>	<b>121,135,488.50</b>	<b>17,593,330,655.58</b>
TERRENOS Y SERVIDUMBRE	398,983,221.79	0.00	398,983,221.79	<b>PASIVO DIFERIDO</b>			
Activo Fijo Propiedad Acueductos	12,051,964,292.61	50,347,353.88	12,102,311,646.49	Ingresos por Aplicar	1,656,795.79	30,359.85	1,687,155.64
Activo Fijo Propiedad Alcantarillado	5,906,383,778.72	485,355,696.36	6,391,739,475.08	<b>TOTAL PASIVO DIFERIDO</b>	<b>1,656,795.79</b>	<b>30,359.85</b>	<b>1,687,155.64</b>
Activo Fijo Propiedad de uso General	881,391,660.00	116,830.26	881,508,490.26	<b>OTROS PASIVOS</b>			
Construcciones en Proceso	21,124,439,074.32	-205,965,163.88	20,918,473,910.44	Reserva para Vacaciones	252,628,006.90	-10,194,348.08	242,433,658.82
Depreciación Acumulada de Activo	-7,533,416,299.82	-57,660,328.98	-7,591,076,628.80	Reserva para Treceavo Mes	66,129,601.14	6,241,981.42	72,371,582.56
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>32,829,745,727.62</b>	<b>272,194,387.64</b>	<b>33,101,940,115.26</b>	Reservas para Indemnizaciones	720,005,058.33	3,613,370.01	723,618,428.34
<b>ACTIVO DIFERIDO</b>				Reembolso Pendientes	512,640.71	-7,965.02	504,675.69
Gastos Pagados por Adelantado	13,730.56	7,072,937.09	7,086,667.65	<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<b>1,039,275,307.08</b>	<b>-346,961.67</b>	<b>1,038,928,345.41</b>
<b>TOTAL ACTIVO DIFERIDO</b>	<b>13,730.56</b>	<b>7,072,937.09</b>	<b>7,086,667.65</b>	<b>TOTAL P A S I V O S</b>	<b>29,565,543,103.84</b>	<b>110,220,034.20</b>	<b>29,675,763,138.04</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>				<b>FONDOS ENACAL</b>			
Cuentas por Cobrar Recuperación	248,266.22	-48,959.72	199,306.50	Subvención, Inversión, Aportes, Otros	16,522,615,548.71	329,032,082.33	16,851,647,631.04
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>6,707,478.70</b>	<b>-48,959.72</b>	<b>6,658,518.98</b>	Donaciones	8,730,224,304.24	10,667,223.24	8,740,891,527.48
				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>25,370,495,432.58</b>	<b>339,699,305.57</b>	<b>25,710,194,738.15</b>
				<b>RESULTADOS DE EJERCICIO</b>			
				Super vit (D'ficit) Periodos Anteriores	-11,950,181,008.12	0.00	-11,950,181,008.12



**EMPRESA NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS**

**BALANCE GENERAL**

**BALANCE AL 31 DE OCTUBRE DEL 2023**

Superavit (Deficit) del Periodo	-529,310,283.76	-604,531,138.74	-921,918,708.08
Ajustes Periodos Anteriores	-1,630,394,270.22	3,217,020.50	-1,627,177,249.72
Utilidad o Perdida por Devaluaci3n	101,230.41	0.00	101,230.41
<b>TOTAL RESULTADOS DE EJERCICIOS</b>	<b>-14,109,784,331.69</b>	<b>-601,314,118.24</b>	<b>-14,499,175,735.51</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>11,260,711,100.89</b>	<b>-261,614,812.67</b>	<b>11,211,019,002.64</b>

**ACTIVO: 40,886,782,140.68**

**PASIVO + PATRIMONIO: 40,886,782,140.68**

**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

**EMPRESA NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS**

**BALANCE GENERAL**

**BALANCE AL 31 DE OCTUBRE 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 Martinez



Autorizado por:

  
DIRECTOR FINANCIERO  
Lic. Eduardo Mendoza



**EMPRESA NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS**

**BALANCE GENERAL**

**BALANCE AL 31 DE OCTUBRE DEL 2023**

<b>ACTIVOS</b>	<b>Oct / 2023</b>	<b>Sep / 2023</b>	<b>VARIACION</b>	<b>PATRIMONIO Y PASIVOS</b>	<b>Oct / 2023</b>	<b>Sep / 2023</b>	<b>VARIACION</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>				<b>PASIVO CIRCULANTE</b>			
Caja y Bancos	2,010,647,866.05	2,106,863,075.45	-96,215,209.40	CTAS POR PAGAR CORTO	192,397,225.94	186,818,708.67	5,578,517.27
Cuentas por Cobrar Servicios	5,225,491,277.33	5,189,345,002.92	36,146,274.41	Documentos Por Pagar corto plazo	6,577,716,230.20	6,572,583,646.30	5,132,583.90
Cuentas por Cobrar Diversas	1,588,045,033.91	1,782,593,390.27	-194,548,356.36	Depósitos Recibidos en Garantía	27,624,084.13	30,325,623.99	-2,701,539.86
Reservas para Cuentas Incobrables	-1,499,634,153.62	-1,499,634,153.62	0.00	Gastos Acumulados por Pagar	634,170,285.45	696,806,368.27	-62,636,082.82
Inversiones Transitorias	66,466,244.16	7,216,651.80	59,249,592.36	Intereses Acumulados por Pagar	3,609,909,155.69	3,565,881,486.66	44,027,669.03
Inventarios de Almacén	525,827,520.30	549,956,296.92	-24,128,776.62	<b>TOTAL PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>11,041,816,981.41</b>	<b>11,052,415,833.89</b>	<b>-10,598,852.48</b>
Provision de Inventario	-162,255,506.23	-162,436,741.58	181,235.35	<b>PASIVO FIJO</b>			
Pedidos en Tránsito	16,508,556.89	15,883,745.69	624,811.20	Documentos a Pagar Largo Plazo	10,942,730.13	10,942,730.13	0.00
<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>7,771,096,838.79</b>	<b>7,989,787,267.85</b>	<b>-218,690,429.06</b>	Préstamos	17,582,387,925.45	17,461,252,436.95	121,135,488.50
<b>ACTIVO FIJO</b>				<b>TOTAL PASIVO FIJO</b>	<b>17,593,330,655.58</b>	<b>17,472,195,167.08</b>	<b>121,135,488.50</b>
TERRENOS Y SERVIDUMBRE	398,983,221.79	398,983,221.79	0.00	<b>PASIVO DIFERIDO</b>			
Activo Fijo Propiedad Acueductos	12,102,311,646.49	12,051,964,292.61	50,347,353.88	Ingresos por Aplicar	1,687,155.64	1,656,795.79	30,359.85
Activo Fijo Propiedad Alcantarillado	6,391,739,475.08	5,906,383,778.72	485,355,696.36	<b>TOTAL PASIVO DIFERIDO</b>	<b>1,687,155.64</b>	<b>1,656,795.79</b>	<b>30,359.85</b>
Activo Fijo Propiedad de uso General	881,508,490.26	881,391,660.00	116,830.26	<b>OTROS PASIVOS</b>			
Construcciones en Proceso	20,918,473,910.44	21,124,439,074.32	-205,965,163.88	Reserva para Vacaciones	242,433,658.82	252,628,006.90	-10,194,348.08
Depreciación Acumulada de Activo	-7,591,076,628.80	-7,533,416,299.82	-57,660,328.98	Reserva para Treceavo Mes	72,371,582.56	66,129,601.14	6,241,981.42
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>33,101,940,115.26</b>	<b>32,829,745,727.62</b>	<b>272,194,387.64</b>	Reservas para Indemnizaciones	723,618,428.34	720,005,058.33	3,613,370.01
<b>ACTIVO DIFERIDO</b>				Reembolso Pendientes	504,675.69	512,640.71	-7,965.02
Gastos Pagados por Adelantado	7,086,667.65	13,730.56	7,072,937.09	<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<b>1,038,928,345.41</b>	<b>1,039,275,307.08</b>	<b>-346,961.67</b>
<b>TOTAL ACTIVO DIFERIDO</b>	<b>7,086,667.65</b>	<b>13,730.56</b>	<b>7,072,937.09</b>	<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>29,675,763,138.04</b>	<b>29,565,543,103.84</b>	<b>110,220,034.20</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>				<b>FONDOS ENACAL</b>			
Cuentas por Cobrar Recuperación	199,306.50	248,266.22	-48,959.72	Subvención, Inversión, Aportes,	16,851,647,631.04	16,522,615,548.71	329,032,082.33
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>6,658,518.98</b>	<b>6,707,478.70</b>	<b>-48,959.72</b>	Donaciones	8,740,891,527.48	8,730,224,304.24	10,667,223.24
				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>25,710,194,738.15</b>	<b>25,370,495,432.58</b>	<b>339,699,305.57</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	-921,918,708.08	-529,310,283.76	-392,608,424.32

**EMPRESA NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS**

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

<i>PATRIMONIO Y PASIVOS</i>	<b>Oct / 2023</b>	<b>Sep / 2023</b>	<b>VARIACION</b>
Ajustes Periodos Anteriores	-1,627,177,249.72	-1,630,394,270.22	3,217,020.50
Utilidad o Perdida por Devaluación	101,230.41	101,230.41	0.00
<b>TOTAL RESULTADOS DE EJERCICIOS</b>	<b>-14,499,175,735.51</b>	<b>-14,109,784,331.69</b>	<b>-389,391,403.82</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>11,211,019,002.64</b>	<b>11,260,711,100.89</b>	<b>-49,692,098.25</b>

**TOTAL ACTIVO**

40,886,782,140.68	40,826,254,204.73	60,527,935.95
-------------------	-------------------	---------------

**PASIVO + PATRIMONIO**

40,886,782,140.68	40,826,254,204.73	60,527,935.95
-------------------	-------------------	---------------

Elaborado por:

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



Autorizado por:

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



ESTADO DE RESULTADO

DEL 01 AL 31 DE OCTUBRE DEL 2023

INGRESOS	SALDO ANT.	MOVIM. DEL MES	ACUMULADO
INGRESOS DE OPERACIONES	2,872,501,778.08	321,594,502.30	3,194,096,280.38
REBAJAS DESCUENTOS SERVICIOS AP. Y AS.	-66,029,490.31	-7,843,930.04	-73,873,420.35
INGRESOS FINANCIEROS	153,222,750.74	7,360,767.39	160,583,518.13
OTROS INGRESOS	373,713,462.19	-215,149,982.44	158,563,479.75
<b>Total Ingresos</b>	<b>3,333,408,500.70</b>	<b>105,961,357.21</b>	<b>3,439,369,857.91</b>
<b>GASTOS OPERATIVOS</b>			
COSTOS DE OPERACIONES	2,077,714,320.51	268,175,808.11	2,345,890,128.62
COSTOS DE MANTENIMIENTO	288,641,689.15	32,418,813.40	321,060,502.55
GASTOS DE REGISTRO Y COBRANZA	488,347,944.92	58,431,459.13	546,779,404.05
GASTOS DE CENTROS DE COSTOS REDISTRIBUIBLES	2,484.17	-2,484.17	0.00
GASTOS ADMINISTRATIVOS	829,900,221.93	92,561,121.40	922,461,343.33
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	178,112,123.78	46,985,063.66	225,097,187.44
<b>Total Gastos Operativos</b>	<b>3,862,718,784.46</b>	<b>498,569,781.53</b>	<b>4,361,288,565.99</b>

Utilidad o Pérdida Neta del Período:

-529,310,283.76

-392,608,424.32

-921,918,708.08

Elaborado por:

CONTADOR GENERAL

Autorizado por:

DIRECTOR FINANCIERO

**ESTADO DE RESULTADO ACUMULADO COMPARATIVO**

<b>INGRESOS</b>	<b>Octubre 2023</b>	<b>Septiembre 2023</b>	<b>VARIACION</b>
INGRESOS DE OPERACIONES	3,194,096,280.38	2,872,501,778.08	321,594,502.30
REBAJAS DESCUENTOS SERVICIOS AP. Y AS.	-73,873,420.35	-66,029,490.31	-7,843,930.04
INGRESOS FINANCIEROS	160,583,518.13	153,222,750.74	7,360,767.39
OTROS INGRESOS	158,563,479.75	373,713,462.19	-215,149,982.44
<b>Total Ingresos</b>	<b>3,439,369,857.91</b>	<b>3,333,408,500.70</b>	<b>105,961,357.21</b>
<b>GASTOS OPERATIVOS</b>			
COSTOS DE OPERACIONES	2,345,890,128.62	2,077,714,320.51	268,175,808.11
COSTOS DE MANTENIMIENTO	321,060,502.55	288,641,689.15	32,418,813.40
GASTOS DE REGISTRO Y COBRANZA	546,779,404.05	488,347,944.92	58,431,459.13
GASTOS DE CENTROS DE COSTOS REDISTRIBUIBLES	0.00	2,484.17	-2,484.17
GASTOS ADMINISTRATIVOS	922,461,343.33	829,900,221.93	92,561,121.40
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	225,097,187.44	178,112,123.78	46,985,063.66
<b>Total Gastos Operativos</b>	<b>4,361,288,565.99</b>	<b>3,862,718,784.46</b>	<b>498,569,781.53</b>
<b>Utilidad o Pérdida Neta del Período:</b>	<b>-921,918,708.08</b>	<b>-529,310,283.76</b>	<b>392,608,424.32</b>

Elaborado por:

CONTADOR GENERAL



Autorizado por:

DIRECTOR FINANCIERO



**Empresa Nicaragüense de Acueductos y Alcantarillados (ENACAL)**

**Estado de Flujo de Efectivo**

**Al 31 de Octubre 2023**

Octubre 2023

**Flujos netos de efectivo en las actividades operativas**

Pérdida neta del año C\$ - 392,608,424.32

**Ajustes para conciliar la pérdida neta con el efectivo neto provisto por las actividades operativas:**

Depreciación 57,660,328.98

Provisión para cuentas Incobrables -

**57,660,328.98**

**Cambios en activos y pasivos**

Cuentas por Cobrar 158,402,081.95

Gastos Pagados por Anticipado - 7,072,937.09

Inventarios 23,947,541.27

Otros activos 48,959.72

Proveedores - 4,726,503.05

Intereses por pagar 44,027,669.03

Gastos Acumulados por pagar - 62,636,082.82

Depósitos recibidos en garantía - 2,701,539.86

Cuentas por pagar 6,009,095.71

Reserva laboral 3,613,370.01

Vencimiento Corriente en Documentos por Pagar - 50,000.00

Pedidos en Transito - 624,811.20

Reembolsos Locales - 7,965.02

**Efectivo provisto (utilizados) por las actividades operativas 158,228,878.65**

**Flujos de efectivo en las actividades de inversión**

Inmuebles, planta y equipos - 329,854,716.62

Inversiones Temporales - 59,249,592.36

**Efectivo Provisto (utilizados) por las actividades de Inversión 389,104,308.98**

**Flujos de efectivo en las actividades financieras**

Préstamos a Largo Plazo -

Préstamos por pagar a largo plazo al Ministerio de Hacienda y Credito Publico 121,135,488.50

Patrimonio -

Donaciones, subvenciones y aportaciones recibidas 339,699,305.57

Porcion Circulante deuda a Largo Plazo 5,556,501.70

Superavit por revaluacion de Activo Fijo -

Deficit acumulado - 389,391,403.82

**Efectivo neto provisto por las actividades financieras 76,999,891.95**

aumento neto del efectivo - 96,215,209.40

Efectivo y Equivalentes de Efectivo al inicio de Año 2,106,863,075.44

Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de Octubre 2023 C\$ **2,010,647,866.04**

  
  
 Contador General

  
  
 Director Financiero



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

Cuenta	Descripcion Cuenta	Saldos Anteriores		Movimiento del Mes		Saldos Actuales	
		Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
1000	ACTIVOS	40.826.254.204,73	0,00	6.318.521.339,66	6.257.993.403,71	40.886.782.140,68	0,00
1100	ACTIVO FIJO	32.829.745.727,62	0,00	1.074.667.824,47	802.473.436,83	33.101.940.115,26	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	12.051.964.292,61	0,00	50.347.353,88	0,00	12.102.311.646,49	0,00
1130	Activo Fijo Propiedad Alcantarillado Sanitario	5.906.383.778,72	0,00	485.355.696,36	0,00	6.391.739.475,08	0,00
1140	Activo Fijo Propiedad de uso General	881.391.660,00	0,00	116.830,26	0,00	881.508.490,26	0,00
1150	Construcciones en Proceso	21.124.439.074,32	0,00	538.847.943,97	744.813.107,85	20.918.473.910,44	0,00
1160	Depreciación Acumulada de Activo Fijo	-7.533.416.299,82	0,00	0,00	57.660.328,98	-7.591.076.628,80	0,00
1200	ACTIVO CIRCULANTE	7.989.787.267,85	0,00	5.236.024.885,42	5.454.715.314,48	7.771.096.838,79	0,00
1210	Caja y Bancos	2.106.863.075,45	0,00	4.751.853.509,45	4.848.068.718,85	2.010.647.866,05	0,00
1220	Transferencias de Fondo a Territoriales y Departamentales	0,00	0,00	6.540.173,42	6.540.173,42	0,00	0,00
1230	Cuentas por Cobrar Servicios	5.189.345.002,92	0,00	354.921.806,99	318.775.532,58	5.225.491.277,33	0,00
1240	Cuentas por Cobrar Diversas	1.782.593.390,27	0,00	31.920.960,67	226.469.317,03	1.588.045.033,91	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	7.216.651,80	0,00	59.249.592,36	0,00	66.466.244,16	0,00
1270	Inventarios de Almacén	549.956.296,92	0,00	29.802.230,73	53.931.007,35	525.827.520,30	0,00
1280	Provision de Inventario	-162.436.741,58	0,00	189.111,21	7.875,86	-162.255.506,23	0,00
1290	Pedidos en Tránsito	15.883.745,69	0,00	1.547.500,59	922.689,39	16.508.556,89	0,00
1300	ACTIVO DIFERIDO	13.730,56	0,00	7.717.401,68	644.464,59	7.086.667,65	0,00
1310	Gastos Pagados por Adelantado	13.730,56	0,00	7.717.401,68	644.464,59	7.086.667,65	0,00
1400	OTROS ACTIVOS	6.707.478,70	0,00	111.228,09	160.187,81	6.658.518,98	0,00
1410	Cuentas por Cobrar Recuperación Inversión	248.266,22	0,00	111.228,09	160.187,81	199.306,50	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	11.790.021.384,65	0,00	342.916.326,07	0,00	12.132.937.710,72




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

2100	FONDOS ENACAL	0,00	25.370.495.432,58	0,00	339.699.305,57	0,00	25.710.194.738,15
2110	Subvención, Inversión, Aportes, Otros	0,00	16.522.615.548,71	0,00	329.032.082,33	0,00	16.851.647.631,04
2120	Traspaso Patrimonio Inaa	0,00	11.809.310,45	0,00	0,00	0,00	11.809.310,45
2150	Donaciones	0,00	8.730.224.304,24	0,00	10.667.223,24	0,00	8.740.891.527,48
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	-13.580.474.047,93	0,00	3.217.020,50	0,00	-13.577.257.027,43
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	-1.630.394.270,22	0,00	3.217.020,50	0,00	-1.627.177.249,72
2270	Utilidad o Pérdida 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	29.565.543.103,84	732.785.792,01	843.005.826,21	0,00	29.675.763.138,04
3100	PASIVO FIJO	0,00	17.472.195.167,08	215.529.137,15	336.664.625,65	0,00	17.593.330.655,58
3110	Documentos a Pagar Largo Plazo	0,00	10.942.730,13	0,00	0,00	0,00	10.942.730,13
3130	Préstamos	0,00	17.461.252.436,95	215.529.137,15	336.664.625,65	0,00	17.582.387.925,45
3200	PASIVO CIRCULANTE	0,00	11.052.415.833,89	491.298.867,49	480.700.015,01	0,00	11.041.816.981,41
3210	CTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	0,00	186.818.708,67	28.573.360,41	34.151.877,68	0,00	192.397.225,94
3220	Documentos Por Pagar corto plazo	0,00	6.572.583.646,30	569.445,58	5.702.029,48	0,00	6.577.716.230,20
3230	Depósitos Recibidos en Garantía	0,00	30.325.623,99	4.161.485,61	1.459.945,75	0,00	27.624.084,13
3240	Gastos Acumulados por Pagar	0,00	696.806.368,27	457.925.265,02	395.289.182,20	0,00	634.170.285,45
3250	Intereses Acumulados por Pagar	0,00	3.565.881.486,66	69.310,87	44.096.979,90	0,00	3.609.909.155,69
3300	PASIVO DIFERIDO	0,00	1.656.795,79	3.209.031,98	3.239.391,83	0,00	1.687.155,64
3310	Ingresos por Aplicar	0,00	1.656.795,79	3.209.031,98	3.239.391,83	0,00	1.687.155,64
3400	OTROS PASIVOS	0,00	1.039.275.307,08	22.748.755,39	22.401.793,72	0,00	1.038.928.345,41
3410	Reserva para Vacaciones	0,00	252.628.006,90	18.016.224,61	7.821.876,53	0,00	242.433.658,82
3420	Reserva para Treceavo Mes	0,00	66.129.601,14	771.093,48	7.013.074,90	0,00	72.371.582,56
3430	Reservas para Indemnizaciones	0,00	720.005.058,33	3.953.472,28	7.566.842,29	0,00	723.618.428,34

*Handwritten signatures*

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

3440	Reembolso Pendientes	0,00	512.640,71	7.965,02	0,00	0,00	504.675,69
4000	INGRESOS	0,00	3.333.408.500,70	272.040.716,06	378.002.073,27	0,00	3.439.369.857,91
4100	INGRESOS DE OPERACIONES	0,00	2.872.501.778,08	24.702.184,22	346.296.686,52	0,00	3.194.096.280,38
4110	Ingresos por Acueductos	0,00	2.381.912.990,16	20.588.041,81	284.669.635,18	0,00	2.645.994.583,53
4120	Ingresos por Alcantarillado	0,00	490.588.787,92	4.114.142,41	61.627.051,34	0,00	548.101.696,85
4200	REBAJAS DESCUENTOS SERVICIOS AP. Y AS.	0,00	-66.029.490,31	8.234.937,88	391.007,84	0,00	-73.873.420,35
4210	Descuento Servicio Acueductos	0,00	-65.872.104,02	8.224.566,13	391.007,84	0,00	-73.705.662,31
4230	Rebajas de operaciones Acueductos	0,00	-124.868,90	7.978,22	0,00	0,00	-132.847,12
4240	Rebajas de operaciones A.S.	0,00	-32.517,39	2.393,53	0,00	0,00	-34.910,92
4300	INGRESOS FINANCIEROS	0,00	153.222.750,74	1.064,07	7.361.831,46	0,00	160.583.518,13
4310	Productos Financieros	0,00	153.222.750,74	1.064,07	7.361.831,46	0,00	160.583.518,13
4400	OTROS INGRESOS	0,00	373.713.462,19	239.102.529,89	23.952.547,45	0,00	158.563.479,75
4410	Otros Ingresos Acueductos y Alcantarillados	0,00	343.554.353,37	239.102.529,89	20.676.739,53	0,00	125.128.563,01
4430	Otros Ingresos Ajustes Periodos Anteriores	0,00	30.159.108,82	0,00	3.275.807,92	0,00	33.434.916,74
5000	E G R E S O S	3.862.718.784,46	0,00	524.715.656,42	26.145.874,89	4.361.288.565,99	0,00
5100	COSTOS DE OPERACIONES	2.077.714.320,51	0,00	275.022.666,99	6.846.858,88	2.345.890.128,62	0,00
5110	Costos de Producción A.P.	39.522.638,21	0,00	4.696.282,32	940.104,74	43.278.815,79	0,00
5120	Costos de Distribución A.P.	16.825.149,55	0,00	1.930.427,34	1.185,74	18.754.391,15	0,00
5130	Costos de Operación A.S.	10.379.095,46	0,00	1.319.625,85	1.038,50	11.697.682,81	0,00
5140	Costo de Operación General	2.010.987.437,29	0,00	267.076.331,48	5.904.529,90	2.272.159.238,87	0,00
5200	COSTOS DE MANTENIMIENTO	288.641.689,15	0,00	35.528.637,05	3.109.823,65	321.060.502,55	0,00
5210	Producción A.P.	5.682.538,23	0,00	587.176,32	1.266,03	6.268.448,52	0,00
5220	Distribución A.P.	1.410.201,47	0,00	185.343,05	328,23	1.595.216,29	0,00
5230	Costos de Mantenimiento A.S.	205,89	0,00	0,00	0,00	205,89	0,00
5240	Costos de Mantenimiento A.P. y A.S. Generales	281.548.743,56	0,00	34.756.117,68	3.108.229,39	313.196.631,85	0,00
5300	GASTOS DE REGISTRO Y COBRANZA	488.347.944,92	0,00	66.701.477,45	8.270.018,32	546.779.404,05	0,00
5310	Acueductos	462.947.854,88	0,00	63.331.714,02	7.946.883,11	518.332.685,79	0,00

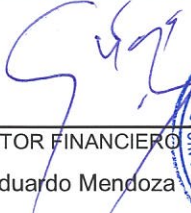
**EMPRESA NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS**  
**BALANZA DE COMPROBACION A MAYOR DE DE SALDOS AL 31 DE OCTUBRE DEL 2023**

5330	Uso General	25.400.090,04	0,00	3.369.763,43	323.135,21	28.446.718,26	0,00
5400	GASTOS DE CENTROS DE COSTOS REDISTRIBUIBLES	2.484,17	0,00	359.668,10	362.152,27	0,00	0,00
5430	Unidades Territoriales de Servicio	2.484,17	0,00	79.384,64	81.868,81	0,00	0,00
5440	Servicios de Laboratorio	0,00	0,00	59.567,34	59.567,34	0,00	0,00
5450	Servicios de Inform tica	0,00	0,00	63.760,06	63.760,06	0,00	0,00
5460	Servicios de Perforaci3n de Pozos	0,00	0,00	156.956,06	156.956,06	0,00	0,00
5500	GASTOS ADMINISTRATIVOS	829.900.221,93	0,00	99.054.658,98	6.493.537,58	922.461.343,33	0,00
5510	Gastos Administraci3n de Filiales con AP	48.980.259,24	0,00	8.754.704,56	3.454.932,55	54.280.031,25	0,00
5530	Gastos Administraci3n Centrales y Territorio	780.919.962,69	0,00	90.299.954,42	3.038.605,03	868.181.312,08	0,00
5600	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	178.112.123,78	0,00	48.048.547,85	1.063.484,19	225.097.187,44	0,00
5610	Gastos Financieros	151.683.471,38	0,00	48.028.838,88	1.062.644,19	198.649.666,07	0,00
5650	Gastos por ajustes periodos Anteriores	26.428.652,40	0,00	19.708,97	840,00	26.447.521,37	0,00
<b>*** TOTAL ***</b>		134.066.918.967,57	134.066.918.967,57	23.544.190.512,45	23.544.190.512,45	135.744.212.120,01	135.744.212.120,01
<b>*** ULTIMA LINEA ***</b>							

Elaborado por:

  
 CONTADOR GENERAL  
 Lic. Silvia Martínez

Autorizado por:

  
 DIRECTOR FINANCIERO  
 Lic. Eduardo Mendoza