

**EMPRESA DE NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS**

**BALANCE GENERAL AL 31 DE ENERO DE 2022**

**ACTIVOS**

**ACTIVO CIRCULANTE**

Caja y Bancos	C\$806,498,348.82
Cuentas por Cobrar Servicios	C\$4,517,158,151.38
Cuentas por Cobrar Diversas	C\$1,855,873,836.45
Reservas para Cuentas Incobrables	(C\$1,825,497,451.31)
Inversiones Transitorias	C\$7,159,338.44
Inventarios de Almacén	C\$508,336,750.66
Reservas Inventario Lento Movimiento	(C\$190,813,399.34)
Pedidos en Tránsito	C\$9,125,394.60
<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>C\$5,687,840,969.70</b>

**ACTIVO FIJO**

TERRENOS Y SERVIDUMBRE	C\$398,001,825.16
Activo Fijo Propiedad Acueductos	C\$11,927,837,370.11
Activo Fijo Propiedad Alcantarillado Sanitario	C\$5,869,326,153.59
Activo Fijo Propiedad de uso General	C\$868,450,018.24
Construcciones en Proceso	C\$13,310,348,712.81
Depreciación Acumulada de Activo Fijo	(C\$6,611,943,828.70)
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>C\$25,762,020,251.21</b>

**ACTIVO DIFERIDO**

Gastos Pagados por Adelantado	C\$5,073,365.63
<b>TOTAL ACTIVO DIFERIDO</b>	<b>C\$5,073,365.63</b>

**OTROS ACTIVOS**

Cuentas por Cobrar Recuperación Inversión	C\$40,201.13
---	--------------

**PASIVOS Y PATRIMONIO**

**PASIVO CIRCULANTE**

CTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	C\$120,705,088.79
Documentos Por Pagar corto plazo	C\$5,201,052,189.98
Depósitos Recibidos en Garantía	C\$3,714,325.94
Gastos Acumulados por Pagar	C\$1,354,652,934.72
Intereses Acumulados por Pagar	C\$2,387,460,602.50
<b>TOTAL PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>C\$9,067,585,141.93</b>

**PASIVO FIJO**

Documentos a Pagar Largo Plazo	C\$4,642,724.76
Préstamos	C\$13,126,022,821.59
<b>TOTAL PASIVO FIJO</b>	<b>C\$13,130,665,546.35</b>

**PASIVO DIFERIDO**

Ingresos por Aplicar	C\$2,752,550.39
<b>TOTAL PASIVO DIFERIDO</b>	<b>C\$2,752,550.39</b>

**OTROS PASIVOS**

Reserva para Vacaciones	C\$218,306,027.47
Reserva para Treceavo Mes	C\$14,622,779.95
Reservas para Indemnizaciones	C\$691,457,310.94
Reembolso Pendientes	C\$558,898.49
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<b>C\$924,945,016.85</b>

**TOTAL PASIVOS**

**C\$23,125,948,255.52**

9

*del*

**EMPRESA DE NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS**

**BALANCE GENERAL AL 31 DE ENERO DE 2022**

Depósitos dados en Garantía	C\$7,337,104.54	<b>FONDOS ENACAL</b>	
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>C\$7,377,305.67</b>	Subvención, Inversión, Préstamos, Aportes, Otros	C\$12,956,332,651.78
		Traspaso Patrimonio Inaa	C\$11,809,310.45
		Donaciones	C\$8,543,062,601.45
		Patrimonio Emp. AMAT	C\$79,287,670.78
		Patrimonio Conceptual	C\$28,000.38
		Patrimonio Emp. AMAJIN	C\$26,530,598.02
		<b>TOTAL FONDOS ENACAL</b>	<b>C\$21,617,050,832.86</b>
		<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS</b>	
		Super vit (D'ficit) Periodos Anteriores	(C\$12,046,142,857.06)
		Super vit (D'ficit) del Periodo	C\$517,689.11
		Ajustes Periodos Anteriores	(C\$1,235,163,258.63)
		Utilidad o Perdida por Devaluación	C\$101,230.41
		<b>TOTAL RESULTADOS DE EJERCICIOS</b>	<b>C\$13,280,687,196.17)</b>
		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>C\$8,336,363,636.69</b>

**ACTIVO: 31,462,311,892.21 PASIVO + PATRIMONIO 31,462,311,892.21**

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

9 

**EMPRESA DE NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS**

**BALANCE GENERAL AL 31 DE ENERO DE 2022**

2056	FALTANTES	916,983.74
2301	VIGUECONS ESTEVEZ S.A.	10,636,983.39
2735	PRESTAMOS INCOBRABLES	94,970.90
411	JOSE DOMINGO GAMEZ TORUÑO	9,602.32
4918	DEUDORES VARIOS INCOBRABLES CANCELAD	30,378.86
Cuentas de Orden Acredoas:		<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

Elaborado por:

  
CONTADOR GENERAL

Autorizado :

  
DIRECTOR FINANCIERO



**EMPRESA DE NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS**

**BALANCE GENERAL ACUMULADO COMPARATIVO**

<b>ACTIVOS</b>	<b>Enero 2022</b>	<b>Enero 2021</b>	<b>VARIACION</b>	<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>Enero 2022</b>	<b>Enero 2021</b>	<b>VARIACION</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>				<b>PASIVO CIRCULANTE</b>			
Caja y Bancos	806,498,348.82	1,636,064,881.18	-829,566,532.36	CTAS POR PAGAR CORTO PLAZ	120,705,088.79	80,153,588.04	40,551,500.75
Cuentas por Cobrar Servicios	4,517,158,151.38	4,073,384,268.01	443,773,883.37	Documentos Por Pagar corto plazo	5,201,052,189.98	4,332,976,425.16	868,075,764.82
Cuentas por Cobrar Diversas	1,855,873,836.45	1,387,056,772.52	468,817,063.93	Depósitos Recibidos en Garantía	3,714,325.94	2,681,758.77	1,032,567.17
Reservas para Cuentas Incobrables	-1,825,497,451.31	-1,575,664,373.86	-249,833,077.45	Gastos Acumulados por Pagar	1,354,652,934.72	1,490,430,872.80	-135,777,938.08
Inversiones Transitorias	7,159,338.44	7,018,942.73	140,395.71	Intereses Acumulados por Pagar	2,387,460,602.50	1,817,798,173.69	569,662,428.81
Inventarios de Almacén	508,336,750.66	427,759,381.78	80,577,368.88	<b>TOTAL PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>9,067,585,141.93</b>	<b>7,724,040,818.46</b>	<b>1,343,544,323.47</b>
Reservas Inventario Lento Movimiento	-190,813,399.34	-84,988,821.24	-105,824,578.10	<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>9,067,585,141.93</b>	<b>7,724,040,818.46</b>	<b>1,343,544,323.47</b>
Pedidos en Tránsito	9,125,394.60	0.00	9,125,394.60	<b>PASIVO FIJO</b>			
<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>5,687,840,969.70</b>	<b>5,870,631,051.12</b>	<b>-182,790,081.42</b>	Préstamos	13,126,022,821.59	12,117,285,149.01	1,008,737,672.58
<b>ACTIVO FIJO</b>				Documentos a Pagar Largo Plazo	4,642,724.76	5,242,724.76	-600,000.00
TERRENOS Y SERVIDUMBRE	398,001,825.16	395,710,108.81	2,291,716.35	<b>TOTAL PASIVO FIJO</b>	<b>13,130,665,546.35</b>	<b>12,122,527,873.77</b>	<b>1,008,137,672.58</b>
Activo Fijo Propiedad Acueductos	11,927,837,370.11	9,191,065,567.30	2,736,771,802.81	<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>13,130,665,546.35</b>	<b>12,122,527,873.77</b>	<b>1,008,137,672.58</b>
Activo Fijo Propiedad Alcantarillado Sa	5,869,326,153.59	4,995,279,841.13	874,046,312.46	<b>PASIVO DIFERIDO</b>			
Activo Fijo Propiedad de uso General	868,450,018.24	942,167,653.36	-73,717,635.12	Ingresos por Aplicar	2,752,550.39	13,301,953.68	-10,549,403.29
Construcciones en Proceso	13,310,348,712.81	13,218,788,034.45	91,560,678.36	<b>TOTAL PASIVO DIFERIDO</b>	<b>2,752,550.39</b>	<b>13,301,953.68</b>	<b>-10,549,403.29</b>
Depreciación Acumulada de Activo Fijo	-6,611,943,828.70	-5,962,962,267.15	-648,981,561.55	<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>2,752,550.39</b>	<b>13,301,953.68</b>	<b>-10,549,403.29</b>
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>25,762,020,251.21</b>	<b>22,780,048,937.90</b>	<b>2,981,971,313.31</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>			
<b>ACTIVO DIFERIDO</b>				Reserva para Vacaciones	218,306,027.47	193,579,030.21	24,726,997.26
Gastos Pagados por Adelantado	5,073,365.63	4,437,906.13	635,459.50	Reserva para Treceavo Mes	14,622,779.95	13,164,396.27	1,458,383.68
<b>TOTAL ACTIVO DIFERIDO</b>	<b>5,073,365.63</b>	<b>4,437,906.13</b>	<b>635,459.50</b>	Reservas para Indemnizaciones	691,457,310.94	651,550,620.47	39,906,690.47
<b>OTROS ACTIVOS</b>				Reembolso Pendientes	558,898.49	590,622.52	-31,724.03
Cuentas por Cobrar Recuperación Inver	40,201.13	16,126.84	24,074.29	<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<b>924,945,016.85</b>	<b>858,884,669.47</b>	<b>66,060,347.38</b>
Depósitos dados en Garantía	7,337,104.54	10,005,286.51	-2,668,181.97	<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>924,945,016.85</b>	<b>858,884,669.47</b>	<b>66,060,347.38</b>
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>7,377,305.67</b>	<b>10,021,413.35</b>	<b>-2,644,107.68</b>				

9

dep

**EMPRESA DE NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS**

**BALANCE GENERAL ACUMULADO COMPARATIVO**

**FONDOS ENACAL**

Traspaso Patrimonio Inaa	11,809,310.45	11,809,310.45	0.00
Subvención, Inversión, Préstamos, A	12,956,332,651.78	11,764,956,479.07	1,191,376,172.71
Donaciones	8,543,062,601.45	8,349,152,199.84	193,910,401.61
Patrimonio Emp. AMAJIN	26,530,598.02	26,530,598.02	0.00
Patrimonio Conceptual	28,000.38	28,000.38	0.00
Patrimonio Emp. AMAT	79,287,670.78	79,287,670.78	0.00
<b>TOTAL FONDOS ENACAL</b>	<b>21,617,050,832.86</b>	<b>20,231,764,258.54</b>	<b>1,385,286,574.32</b>

**TOTAL PATRIMONIO** 21,617,050,832.86 20,231,764,258.54 1,385,286,574.32

**RESULTADOS DE EJERCICIO**

Utilidad o Perdida por Devaluación	101,230.41	101,230.41	0.00
Ajustes Periodos Anteriores	-1,235,163,258.63	-1,002,974,196.94	-232,189,061.69
Super vit (D'ficit) del Periodo	517,689.11	-7,460,596.24	7,978,285.35
Super vit (D'ficit) Periodos Anteriores	-12,046,142,857.06	-11,275,046,702.65	-771,096,154.42
<b>TOTAL RESULTADOS DE EJE</b>	<b>-13,280,687,196.17</b>	<b>-12,285,380,265.42</b>	<b>-995,306,930.76</b>

**TOTAL PATRIMONIO** -13,280,687,196.17 -12,285,380,265.42 -995,306,930.76

<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>31,462,311,892.21</b>	<b>28,665,139,308.50</b>	<b>2,797,172,583.71</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO Y PASIVOS</b>	<b>31,462,311,892.21</b>	<b>28,665,139,308.50</b>	<b>2,797,172,583.71</b>
---------------------	--------------------------	--------------------------	-------------------------	-----------------------------------	--------------------------	--------------------------	-------------------------

Elaborado por:

  
 CONTADOR GENERAL  


Autorizado:

  
 Director Financiero  


**EMPRESA DE NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS**

**ESTADO DE RESULTADO A ENERO 2022**

<b>INGRESOS</b>	<b>MOVIM. DEL MES</b>	<b>ACUMULADO</b>
INGRESOS DE OPERACIONES	C\$292,507,583.86	C\$292,507,583.86
REBAJAS DESCUENTOS SERVICIOS AP. Y AS.	-C\$2,317,125.08	-C\$2,317,125.08
INGRESOS FINANCIEROS	C\$1,872,724.64	C\$1,872,724.64
OTROS INGRESOS	C\$37,238,060.74	C\$37,238,060.74
<b>Total Ingresos</b>	<b>329,301,244.16</b>	<b>329,301,244.16</b>
<b>GASTOS OPERATIVOS</b>		
COSTOS DE OPERACIONES	156,624,590.02	156,624,590.02
COSTOS DE MANTENIMIENTO	28,529,527.81	28,529,527.81
GASTOS DE REGISTRO Y COBRANZA	43,692,893.46	43,692,893.46
GASTOS ADMINISTRATIVOS	86,378,654.61	86,378,654.61
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	13,557,889.15	13,557,889.15
<b>Total Gastos Operativos</b>	<b>328,783,555.05</b>	<b>328,783,555.05</b>
<b>Utilidad o Pérdida Neta del Período</b>	<b>517,689.11</b>	<b>517,689.11</b>

Elaborado por:

  
 CONTADOR GENERAL  


Autorizado:

  
 DIRECTOR FINANCIERO  


**EMPRESA DE NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS**

**ESTADO DE RESULTADO ACUMULADO COMPARATIVO**

<b>INGRESOS</b>	<b>Enero 2022</b>	<b>Enero 2021</b>	<b>VARIACION</b>
INGRESOS DE OPERACIONES	292,507,583.86	272,676,332.12	19,831,251.74
REBAJAS DESCUENTOS SERVICIOS AP. Y AS.	-2,317,125.08	-1,347,395.59	-969,729.49
INGRESOS FINANCIEROS	1,872,724.64	4,535,190.59	-2,662,465.95
OTROS INGRESOS	37,238,060.74	35,162,928.53	2,075,132.21
<b>Total Ingresos</b>	<b>329,301,244.16</b>	<b>311,027,055.65</b>	<b>18,274,188.51</b>
<b>GASTOS OPERATIVOS</b>			
COSTOS DE OPERACIONES	156,624,590.02	157,932,604.73	-1,308,014.71
COSTOS DE MANTENIMIENTO	28,529,527.81	27,388,399.76	1,141,128.05
GASTOS DE REGISTRO Y COBRANZA	43,692,893.46	34,535,934.83	9,156,958.63
GASTOS ADMINISTRATIVOS	86,378,654.61	80,199,705.90	6,178,948.71
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	13,557,889.15	18,431,006.67	-4,873,117.52
<b>Total Gastos Operativos</b>	<b>328,783,555.05</b>	<b>318,487,651.89</b>	<b>10,295,903.16</b>
<b>Utilidad o Pérdida Neta del Período</b>	<b>517,689.11</b>	<b>-7,460,596.24</b>	<b>-6,942,907.13</b>

Elaborado por:

CONTADOR GENERAL



Autorizado :

DIRECTOR FINANCIERO



**EMPRESA DE NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS**

**BALANZA DE COMPROBACION DE SALDOS DE MAYOR AL 31 DE ENERO 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	31,490,878,839.56	0.00	2,806,026,888.12	2,834,593,835.47	31,462,311,892.21	0.00
1100	ACTIVO FIJO	25,433,105,126.66	0.00	398,124,018.02	69,208,893.47	25,762,020,251.21	0.00
1110	TERRENOS Y SERVIDUMBRE	395,710,108.81	0.00	2,291,716.35	0.00	398,001,825.16	0.00
1120	Activo Fijo Propiedad Acueductos	11,925,325,670.95	0.00	2,581,103.76	69,404.60	11,927,837,370.11	0.00
1130	Activo Fijo Propiedad Alcantaril lado Sanitario	5,869,326,153.59	0.00	0.00	0.00	5,869,326,153.59	0.00
1140	Activo Fijo Propiedad de uso Gen eral	868,332,549.31	0.00	117,468.93	0.00	868,450,018.24	0.00
1150	Construcciones en Proceso	12,939,291,623.79	0.00	393,133,728.98	22,076,639.96	13,310,348,712.81	0.00
1160	Depreciación Acumulada de Activo Fijo	-6,564,880,979.79	0.00	0.00	47,062,848.91	-6,611,943,828.70	0.00
1200	ACTIVO CIRCULANTE	6,044,670,959.68	0.00	2,407,899,702.63	2,764,729,692.61	5,687,840,969.70	0.00
1210	Caja y Bancos	882,952,896.82	0.00	1,930,883,882.04	2,007,338,430.04	806,498,348.82	0.00
1220	Transferencias de Fondo a Territ orials y Departamentales	0.00	0.00	2,970,980.50	2,970,980.50	0.00	0.00
1230	Cuentas por Cobrar Servicios	4,716,007,519.62	0.00	405,731,027.18	604,580,395.42	4,517,158,151.38	0.00
1240	Cuentas por Cobrar Diversas	1,939,030,352.19	0.00	44,047,949.48	127,204,465.22	1,855,873,836.45	0.00
1250	Reservas para Cuentas Incobrable s	-1,825,497,451.31	0.00	0.00	0.00	-1,825,497,451.31	0.00
1260	Inversiones Transitorias	7,114,721.27	0.00	44,617.17	0.00	7,159,338.44	0.00
1270	Inventarios de Almacén	506,750,925.83	0.00	24,221,246.26	22,635,421.43	508,336,750.66	0.00
1280	Provision de Inventario	-190,813,399.34	0.00	0.00	0.00	-190,813,399.34	0.00
1290	Pedidos en Tránsito	9,125,394.60	0.00	0.00	0.00	9,125,394.60	0.00
1300	ACTIVO DIFERIDO	5,705,820.02	0.00	0.00	632,454.39	5,073,365.63	0.00
1310	Gastos Pagados por Adelantado	5,705,820.02	0.00	0.00	632,454.39	5,073,365.63	0.00
1400	OTROS ACTIVOS	7,396,933.20	0.00	3,167.47	22,795.00	7,377,305.67	0.00
1410	Cuentas por Cobrar recuperacion empleados	59,828.66	0.00	3,167.47	22,795.00	40,201.13	0.00
1440	Depósitos dados en Garantía	7,337,104.54	0.00	0.00	0.00	7,337,104.54	0.00
2000	P A T R I M O N I O	0.00	8,503,652,378.99	239,695,878.41	71,889,447.00	0.00	8,335,845,947.58
2100	FONDOS ENACAL	0.00	21,545,161,385.86	0.00	71,889,447.00	0.00	21,617,050,832.86
2110	Subvención, Inversión, Aportes, Otros	0.00	12,884,443,204.78	0.00	71,889,447.00	0.00	12,956,332,651.78
2120	Traspaso Patrimonio Inaa	0.00	11,809,310.45	0.00	0.00	0.00	11,809,310.45
2150	Donaciones	0.00	8,543,062,601.45	0.00	0.00	0.00	8,543,062,601.45

dep 31 9



**EMPRESA DE NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS**

**BALANZA DE COMPROBACION DE SALDOS DE MAYOR AL 31 DE ENERO 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	13,041,509,006.87	239,695,878.41	0.00	0.00	13,281,204,885.28
2210	Super vit (D'ficit) Periodos Ant eriores	0.00	12,046,142,857.06	0.00	0.00	0.00	12,046,142,857.06
2240	Ajustes Periodos Anteriores	0.00	-995,467,380.22	239,695,878.41	0.00	0.00	-1,235,163,258.63
2270	Utilidad o Perdida por Devaluaci ón	0.00	101,230.41	0.00	0.00	0.00	101,230.41
3000	P A S I V O S	0.00	22,987,226,460.57	467,063,760.94	605,785,555.89	0.00	23,125,948,255.52
3100	PASIVO FIJO	0.00	13,062,200,310.03	52,850,078.43	121,315,314.75	0.00	13,130,665,546.35
3110	Documentos a Pagar Largo Plazo	0.00	4,642,724.76	0.00	0.00	0.00	4,642,724.76
3130	Pr'stamos	0.00	13,057,557,585.27	52,850,078.43	121,315,314.75	0.00	13,126,022,821.59
3200	PASIVO CIRCULANTE	0.00	9,009,894,778.31	409,614,923.23	467,305,286.85	0.00	9,067,585,141.93
3210	CTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	0.00	115,814,870.04	19,944,513.36	24,834,732.11	0.00	120,705,088.79
3220	Documentos Por Pagar corto plazo	0.00	5,202,600,131.54	10,989,257.98	9,441,316.42	0.00	5,201,052,189.98
3230	Depósitos Recibidos en Garantía	0.00	3,602,572.39	0.00	111,753.55	0.00	3,714,325.94
3240	Gastos Acumulados por Pagar	0.00	1,304,422,464.51	378,681,151.89	428,911,622.10	0.00	1,354,652,934.72
3250	Intereses Acumulados por Pagar	0.00	2,383,454,739.83	0.00	4,005,862.67	0.00	2,387,460,602.50
3300	PASIVO DIFERIDO	0.00	1,866,536.26	6,423.45	892,437.58	0.00	2,752,550.39
3310	Ingresos por Aplicar	0.00	1,866,536.26	6,423.45	892,437.58	0.00	2,752,550.39
3400	OTROS PASIVOS	0.00	913,264,835.97	4,592,335.83	16,272,516.71	0.00	924,945,016.85
3410	Reserva para Vacaciones	0.00	213,262,918.81	1,478,207.39	6,521,316.05	0.00	218,306,027.47
3420	Reserva para Treceavo Mes	0.00	7,462,748.85	308,226.03	7,468,257.13	0.00	14,622,779.95
3430	Reservas para Indemnizaciones	0.00	691,688,816.76	2,508,025.90	2,276,520.08	0.00	691,457,310.94
3440	Reembolso Pendientes	0.00	850,351.55	297,876.51	6,423.45	0.00	558,898.49
4000	I N G R E S O S	0.00	0.00	28,903,793.58	358,205,037.74	0.00	329,301,244.16
4100	INGRESOS DE OPERACIONES	0.00	0.00	20,786,851.32	313,294,435.18	0.00	292,507,583.86
4110	Ingresos por Acueductos	0.00	0.00	17,228,008.19	257,785,852.36	0.00	240,557,844.17
4120	Ingresos por Alcantarillado	0.00	0.00	3,558,843.13	55,508,582.82	0.00	51,949,739.69

dep

9

**EMPRESA DE NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS**

**BALANZA DE COMPROBACION DE SALDOS DE MAYOR AL 31 DE ENERO 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	0.00	7,948,839.48	5,631,714.40	0.00	-2,317,125.08
4210	Descuento Servicio Acueductos	0.00	0.00	7,930,391.81	5,631,714.40	0.00	-2,298,677.41
4230	Rebajas de operaciones Acueducto	0.00	0.00	14,365.15	0.00	0.00	-14,365.15
4240	Rebajas de operaciones A.S.	0.00	0.00	4,082.52	0.00	0.00	-4,082.52
4300	INGRESOS FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	1,872,724.64	0.00	1,872,724.64
4310	Productos Financieros	0.00	0.00	0.00	1,872,724.64	0.00	1,872,724.64
4400	OTROS INGRESOS	0.00	0.00	168,102.78	37,406,163.52	0.00	37,238,060.74
4410	Otros Ingresos Acueductos y Alcantarillados	0.00	0.00	168,102.78	7,553,815.03	0.00	7,385,712.25
4430	Otros Ingresos Ajustes Periodos Anteriores	0.00	0.00	0.00	29,852,117.49	0.00	29,852,117.49
4440	Ingresos por agua no contabilizada	0.00	0.00	0.00	231.00	0.00	231.00
5000	E G R E S O S	0.00	0.00	331,855,667.04	3,072,111.99	328,783,555.05	0.00
5100	COSTOS DE OPERACIONES	0.00	0.00	156,930,362.47	305,772.45	156,624,590.02	0.00
5110	Costos de Producción A.P.	0.00	0.00	4,732,415.87	101,620.09	4,630,795.78	0.00
5120	Costos de Distribución A.P.	0.00	0.00	1,834,357.46	32,908.89	1,801,448.57	0.00
5130	Costos de Operación A.S.	0.00	0.00	1,237,118.96	6,977.03	1,230,141.93	0.00
5140	Costo de Operación General	0.00	0.00	149,126,470.18	164,266.44	148,962,203.74	0.00
5200	COSTOS DE MANTENIMIENTO	0.00	0.00	28,645,093.45	115,565.64	28,529,527.81	0.00
5210	Producción A.P.	0.00	0.00	602,567.75	0.00	602,567.75	0.00
5220	Distribución A.P.	0.00	0.00	180,849.57	0.00	180,849.57	0.00
5240	Costos de Mantenimiento A.P. y A.S. Generales	0.00	0.00	27,861,676.13	115,565.64	27,746,110.49	0.00
5300	GASTOS DE REGISTRO Y COBRANZA	0.00	0.00	43,933,987.41	241,093.95	43,692,893.46	0.00
5310	Acueductos	0.00	0.00	41,403,870.83	219,195.32	41,184,675.51	0.00
5330	Uso General	0.00	0.00	2,530,116.58	21,898.63	2,508,217.95	0.00
5400	GASTOS DE CENTROS DE COSTOS REDISTRIBUIBLES	0.00	0.00	385,494.42	385,494.42	0.00	0.00
5430	Unidades Territoriales de Servicio	0.00	0.00	84,629.04	84,629.04	0.00	0.00
5440	Servicios de Laboratorio	0.00	0.00	46,976.89	46,976.89	0.00	0.00
5450	Servicios de Informática	0.00	0.00	60,985.48	60,985.48	0.00	0.00
5460	Servicios de Perforación de Pozo	0.00	0.00	192,903.01	192,903.01	0.00	0.00

*dep*

*9*

**EMPRESA DE NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS**

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

Cuenta	Descripción de Cuenta	Saldos Anteriores		Movimientos del Mes		Saldo Actual	
		Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
5500	GASTOS ADMINISTRATIVOS	0.00	0.00	86,918,576.45	539,921.84	86,378,654.61	0.00
5510	Gastos Administración de Filiales con AP	0.00	0.00	3,637,264.69	17,079.85	3,620,184.84	0.00
5530	Gastos Administración Centrales y Territorio	0.00	0.00	83,281,311.76	522,841.99	82,758,469.77	0.00
5600	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	0.00	0.00	15,042,152.84	1,484,263.69	13,557,889.15	0.00
5610	Gastos Financieros	0.00	0.00	12,229,244.01	1,484,120.21	10,745,123.80	0.00
5650	Gastos por ajustes periodos Anteriores	0.00	0.00	2,812,908.83	143.48	2,812,765.35	0.00
	<b>TOTAL</b>	<b>94,472,636,518.68</b>	<b>94,472,636,518.67</b>	<b>11,620,637,964.27</b>	<b>11,620,637,964.27</b>	<b>95,373,286,341.78</b>	<b>95,373,286,341.77</b>

Elaborado por:

  
 CONTADOR GENERAL  


Autorizado:

  
 DIRECTOR FINANCIERO  


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

	<u>Enero 2022</u>	
<b>Flujos netos de efectivo en las actividades operativas</b>		
Pérdida neta del año	C\$	517,689.11
<b>Ajustes para conciliar la pérdida neta con el efectivo neto provisto por las actividades operativas:</b>		
Depreciación		648,981,561.55
Provisión para cuentas Incobrables		249,833,077.45
		<b>898,814,639.00</b>
<b>Cambios en activos y pasivos</b>		
Cuentas por Cobrar		-912,590,947.30
Gastos Pagados por Anticipado		-635,459.50
Inventarios		25,247,209.22
Otros activos		2,644,107.68
Proveedores		29,475,473.35
Intereses por pagar		569,662,428.81
Gastos Acumulados por pagar		-135,777,938.08
Depósitos recibidos en garantía		1,032,567.17
Cuentas por pagar		27,844,372.08
Reserva laboral		39,906,690.47
Vencimiento Corriente en Documentos por Pagar		-
Pedidos en Transito		-9,125,394.60
Reembolsos Locales		-31,724.03
<b>Efectivo provisto (utilizados) por las actividades operativas</b>		<b><u>-362,348,614.73</u></b>
<b>Flujos de efectivo en las actividades de inversión</b>		
Inmuebles, planta y equipos		-3,630,952,874.86
Inversiones Temporales		-140,395.71
<b>Efectivo Provisto (utilizados) por las actividades de Inversión</b>		<b><u>-3,631,093,270.57</u></b>
<b>Flujos de efectivo en las actividades financieras</b>		
Préstamos a Largo Plazo		-600,000.00
Préstamos por pagar a largo plazo al Ministerio de Hacienda y Credito Publico		1,008,737,672.58
Patrimonio		-
Donaciones, subvenciones y aportaciones recibidas		1,385,286,574.32
Porcion Circulante deuda a Largo Plazo		866,943,397.79
Superavit por revaluacion de Activo Fijo		-
Deficit acumulado		-995,306,930.75
<b>Efectivo neto provisto por las actividades financieras</b>		<b><u>2,265,060,713.94</u></b>
aumento neto del efectivo		-829,566,532.36
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al inicio de Año		1,636,064,881.18
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de Enero 2022	C\$	<b><u>806,498,348.82</u></b>

  
 Contador General



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

  
 Director Financiero

