

EMPRESA DE NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS

BALANCE GENERAL AL 28 DE FEBRERO DE 2022

ACTIVOS		PASIVOS Y PATRIMONIO	
ACTIVO CIRCULANTE		PASIVO CIRCULANTE	
Caja y Bancos	C\$888,427,734.71	CTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	C\$102,962,710.31
Cuentas por Cobrar Servicios	C\$4,572,190,172.24	Documentos Por Pagar corto plazo	C\$5,208,082,176.95
Cuentas por Cobrar Diversas	C\$1,812,396,348.07	Depósitos Recibidos en Garantía	C\$3,801,608.85
Reservas para Cuentas Incobrables	(C\$1,825,497,451.31)	Gastos Acumulados por Pagar	C\$1,213,441,700.68
Inversiones Transitorias	C\$7,170,856.69	Intereses Acumulados por Pagar	C\$2,391,090,705.86
Inventarios de Almacén	C\$495,827,502.10	TOTAL PASIVO CIRCULANTE	C\$8,919,378,902.65
Reservas Inventario Lento Movimiento	(C\$190,813,399.34)		
Pedidos en Tránsito	C\$9,125,394.60	PASIVO FIJO	
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	C\$5,768,827,157.76	Documentos a Pagar Largo Plazo	C\$4,642,724.76
		Préstamos	C\$13,224,143,018.50
ACTIVO FIJO		TOTAL PASIVO FIJO	C\$13,228,785,743.26
TERRENOS Y SERVIDUMBRE	C\$398,001,825.16		
Activo Fijo Propiedad Acueductos	C\$11,929,453,208.70	PASIVO DIFERIDO	
Activo Fijo Propiedad Alcantarillado Sanitario	C\$5,869,326,153.59	Ingresos por Aplicar	C\$3,298,464.46
Activo Fijo Propiedad de uso General	C\$868,528,256.68	TOTAL PASIVO DIFERIDO	C\$3,298,464.46
Construcciones en Proceso	C\$13,595,734,672.82		
Depreciación Acumulada de Activo Fijo	(C\$6,658,928,863.11)	OTROS PASIVOS	
TOTAL ACTIVO FIJO	C\$26,002,115,253.84	Reserva para Vacaciones	C\$223,908,549.24
		Reserva para Treceavo Mes	C\$20,702,009.58
ACTIVO DIFERIDO		Reservas para Indemnizaciones	C\$690,989,241.14
Gastos Pagados por Adelantado	C\$4,440,911.24	Reembolso Pendientes	C\$606,913.26
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	C\$4,440,911.24	TOTAL OTROS PASIVOS	C\$936,206,713.22
		TOTAL PASIVOS	C\$23,087,669,823.59
OTROS ACTIVOS			
Cuentas por Cobrar Recuperación Inversión	C\$52,377.80		

9 

EMPRESA DE NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS

BALANCE GENERAL AL 28 DE FEBRERO DE 2022

Depósitos dados en Garantía			
TOTAL OTROS ACTIVOS	C\$6,310,121.01	FONDOS ENACAL	
		Subvención, inversión, Préstamos, Aportes, Otros	C\$13,351,468,798.50
		Traspaso Patrimonio Inicial	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
		TOTAL FONDOS ENACAL	C\$22,012,186,979.58
		RESULTADOS DE EJERCICIOS	
		Super vit (D'ficit) Periodos Anteriores	(C\$12,046,142,857.06)
		Super vit (D'ficit) del Periodo	(C\$36,958,474.04)
		Ajustes Periodos Anteriores	(C\$1,235,163,258.63)
		Utilidad o Perdida por Devaluación	C\$101,230.41
		TOTAL RESULTADOS DE EJERCICIOS	C\$13,318,163,359.32
		TOTAL PATRIMONIO	C\$8,694,023,620.26

ACTIVO: 31,781,693,443.85 PASIVO + PATRIMONIO 31,781,693,443.85

Cuentas de Orden Deudoras:	17,211,331.23
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



EMPRESA DE NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS

BALANCE GENERAL AL 28 DE FEBRERO 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 Acreedoa:	17,211,331.23
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:



Autorizado:



DIRECTOR FINANCIERO

EMPRESA DE NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS

ESTADO DE RESULTADO A FEBRERO 2022

INGRESOS	MOVIM. DEL MES	ACUMULADO
INGRESOS DE OPERACIONES	C\$309,418,450.79	C\$601,926,034.65
REBAJAS DESCUENTOS SERVICIOS AP. Y AS.	-C\$10,923,251.49	-C\$13,240,376.57
INGRESOS FINANCIEROS	C\$1,530,405.75	C\$3,403,130.39
OTROS INGRESOS	C\$13,080,219.21	C\$50,318,279.95
Total Ingresos	313,105,824.26	642,407,068.42
GASTOS OPERATIVOS		
COSTOS DE OPERACIONES	161,505,105.12	318,129,695.14
COSTOS DE MANTENIMIENTO	29,923,024.55	58,452,552.36
GASTOS DE REGISTRO Y COBRANZA	43,136,221.69	86,829,115.15
GASTOS ADMINISTRATIVOS	90,835,454.71	177,214,109.32
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	25,182,181.34	38,740,070.49
Total Gastos Operativos	350,581,987.41	679,365,542.46
Utilidad o Pérdida Neta del Período	-37,476,163.15	-36,958,474.04

Elaborado por:


 CONTADOR GENERAL


Autorizado :


 DIRECTOR FINANCIERO


EMPRESA DE NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS

BALANZA DE COMPROBACION DE SALDOS DE MAYOR AL 28 DE FEBRERO 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	31,462,311,892.21	0.00	2,742,082,218.99	2,422,700,667.35	31,781,693,443.85	0.00
1100	ACTIVO FIJO	25,762,020,251.21	0.00	287,691,655.48	47,596,652.85	26,002,115,253.84	0.00
1110	TERRENOS Y SERVIDUMBRE	398,001,825.16	0.00	10,249.20	10,249.20	398,001,825.16	0.00
1120	Activo Fijo Propiedad Acueductos	11,927,837,370.11	0.00	1,633,473.73	17,635.14	11,929,453,208.70	0.00
1130	Activo Fijo Propiedad Alcantaril	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	868,450,018.24	0.00	78,238.44	0.00	868,528,256.68	0.00
1150	Construcciones en Proceso	13,310,348,712.81	0.00	285,969,627.98	583,667.97	13,595,734,672.82	0.00
1160	Depreciación Acumulada de Activo Fijo	-6,611,943,828.70	0.00	66.13	46,985,100.54	-6,658,928,863.11	0.00
1200	ACTIVO CIRCULANTE	5,687,840,969.70	0.00	2,453,841,568.64	2,372,855,380.58	5,768,827,157.76	0.00
1210	Caja y Bancos	806,498,348.82	0.00	2,032,119,345.88	1,950,189,959.99	888,427,734.71	0.00
1220	Transferencias de Fondo a Territ	0.00	0.00	3,171,433.99	3,171,433.99	0.00	0.00
1230	Cuentas por Cobrar Servicios	4,517,158,151.38	0.00	378,191,025.49	323,159,004.63	4,572,190,172.24	0.00
1240	Cuentas por Cobrar Diversas	1,855,873,836.45	0.00	17,179,419.09	60,656,907.47	1,812,396,348.07	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	7,159,338.44	0.00	11,518.25	0.00	7,170,856.69	0.00
1270	Inventarios de Almacén	508,336,750.66	0.00	23,168,825.94	35,678,074.50	495,827,502.10	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	5,073,365.63	0.00	325,455.36	957,909.75	4,440,911.24	0.00
1310	Gastos Pagados por Adelantado	5,073,365.63	0.00	325,455.36	957,909.75	4,440,911.24	0.00
1400	OPROS ACTIVOS	7,377,305.67	0.00	223,539.51	1,290,724.17	6,310,121.01	0.00
1410	Cuentas por Cobrar recuperacion	40,201.13	0.00	135,673.40	123,496.73	52,377.80	0.00
1440	Depósitos dados en Garantía	7,337,104.54	0.00	87,866.11	1,167,227.44	6,257,743.21	0.00
2000	P A T R I M O N I O	0.00	8,335,845,947.58	0.00	395,136,146.72	0.00	8,730,982,094.30
2100	FONDOS ENACAL	0.00	21,617,050,832.86	0.00	395,136,146.72	0.00	22,012,186,979.58
2110	Subvención, Inversión, Aportes,	0.00	12,956,332,651.78	0.00	395,136,146.72	0.00	13,351,468,798.50
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

 31 9

EMPRESA DE NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS

BALANZA DE COMPROBACION DE SALDOS DE MAYOR AL 28 DE FEBRERO 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	-13,281,204,885.28	0.00	0.00	0.00	-13,281,204,885.28
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	-1,235,163,258.63	0.00	0.00	0.00	-1,235,163,258.63
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	23,125,948,255.52	581,659,477.33	543,381,045.40	0.00	23,087,669,823.59
3100	PASIVO FIJO	0.00	13,130,665,546.35	0.00	98,120,196.91	0.00	13,228,785,743.26
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	13,126,022,821.59	0.00	98,120,196.91	0.00	13,224,143,018.50
3200	PASIVO CIRCULANTE	0.00	9,067,585,141.93	571,604,825.12	423,398,585.84	0.00	8,919,378,902.65
3210	CTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	0.00	120,705,088.79	40,257,980.65	22,515,602.17	0.00	102,962,710.31
3220	Documentos Por Pagar corto plazo	0.00	5,201,052,189.98	1,409,455.11	8,439,442.08	0.00	5,208,082,176.95
3230	Depósitos Recibidos en Garantía	0.00	3,714,325.94	0.00	87,282.91	0.00	3,801,608.85
3240	Gastos Acumulados por Pagar	0.00	1,354,652,934.72	529,937,389.36	388,726,155.32	0.00	1,213,441,700.68
3250	Intereses Acumulados por Pagar	0.00	2,387,460,602.50	0.00	3,630,103.36	0.00	2,391,090,705.86
3300	PASIVO DIFERIDO	0.00	2,752,550.39	3,353,174.89	3,899,088.96	0.00	3,298,464.46
3310	Ingresos por Aplicar	0.00	2,752,550.39	3,353,174.89	3,899,088.96	0.00	3,298,464.46
3400	OTROS PASIVOS	0.00	924,945,016.85	6,701,477.32	17,963,173.69	0.00	936,206,713.22
3410	Reserva para Vacaciones	0.00	218,306,027.47	1,255,548.02	6,858,069.79	0.00	223,908,549.24
3420	Reserva para Treceavo Mes	0.00	14,622,779.95	1,255,340.44	7,334,570.07	0.00	20,702,009.58
3430	Reservas para Indemnizaciones	0.00	691,457,310.94	4,190,588.86	3,722,519.06	0.00	690,989,241.14
3440	Reembolso Pendientes	0.00	558,898.49	0.00	48,014.77	0.00	606,913.26
4000	I N G R E S O S	0.00	329,301,244.16	29,895,098.09	343,000,922.35	0.00	642,407,068.42
4100	INGRESOS DE OPERACIONES	0.00	292,507,583.86	16,425,193.43	325,843,644.22	0.00	601,926,034.65
4110	Ingresos por Acueductos	0.00	240,557,844.17	13,569,885.41	269,237,954.11	0.00	496,225,912.87
4120	Ingresos por Alcantarillado	0.00	51,949,739.69	2,855,308.02	56,605,690.11	0.00	105,700,121.78

del 32 9

EMPRESA DE NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS

BALANZA DE COMPROBACION DE SALDOS DE MAYOR AL 28 DE FEBRERO 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	-2,317,125.08	12,821,245.63	1,897,994.14	0.00	-13,240,376.57
4210	Descuento Servicio Acueductos	0.00	-2,298,677.41	12,805,774.47	1,897,994.14	0.00	-13,206,457.74
4230	Rebajas de operaciones Acueducto	0.00	-14,365.15	12,835.27	0.00	0.00	-27,200.42
4240	Rebajas de operaciones A.S.	0.00	-4,082.52	2,635.89	0.00	0.00	-6,718.41
4300	INGRESOS FINANCIEROS	0.00	1,872,724.64	32.62	1,530,438.37	0.00	3,403,130.39
4310	Productos Financieros	0.00	1,872,724.64	32.62	1,530,438.37	0.00	3,403,130.39
4400	OTROS INGRESOS	0.00	37,238,060.74	648,626.41	13,728,845.62	0.00	50,318,279.95
4410	Otros Ingresos Acueductos y Alca atarrillados	0.00	7,385,712.25	270,929.70	10,997,092.23	0.00	18,111,874.78
4430	Otros Ingresos Ajustes Periodos Anteriores	0.00	29,852,117.49	377,696.71	2,731,522.39	0.00	32,205,943.17
4440	Ingresos por agua no contabiliza da	0.00	231.00	0.00	231.00	0.00	462.00
5000	E G R E S O S	328,783,555.05	0.00	352,491,525.29	1,909,537.88	679,365,542.46	0.00
5100	COSTOS DE OPERACIONES	156,624,590.02	0.00	161,862,989.44	357,884.32	318,129,695.14	0.00
5110	Costos de Producción A.P.	4,630,795.78	0.00	4,393,964.69	58,345.65	8,966,414.82	0.00
5120	Costos de Distribución A.P.	1,801,448.57	0.00	1,906,137.74	1,062.00	3,706,524.31	0.00
5130	Costos de Operación A.S.	1,230,141.93	0.00	1,300,317.52	0.00	2,530,459.45	0.00
5140	Costo de Operación General	148,962,203.74	0.00	154,262,569.49	298,476.67	302,926,296.56	0.00
5200	COSTOS DE MANTENIMIENTO	28,529,527.81	0.00	30,118,985.34	195,960.79	58,452,552.36	0.00
5210	Producción A.P.	602,567.75	0.00	656,026.26	0.00	1,258,594.01	0.00
5220	Distribución A.P.	180,849.57	0.00	184,953.01	0.00	365,802.58	0.00
5240	Costos de Mantenimiento A.P. y A S. Generales	27,746,110.49	0.00	29,278,006.07	195,960.79	56,828,155.77	0.00
5300	GASTOS DE REGISTRO Y COBRANZA	43,692,893.46	0.00	43,464,608.89	328,387.20	86,829,115.15	0.00
5310	Acueductos	41,184,675.51	0.00	40,519,325.58	286,035.44	81,417,965.65	0.00
5330	Uso General	2,508,217.95	0.00	2,945,283.31	42,351.76	5,411,149.50	0.00
5400	GASTOS DE CENTROS DE COSTOS REDI STRIBUIDOS	0.00	0.00	422,693.82	422,693.82	0.00	0.00
5430	Unidades Territoriales de Servic io	0.00	0.00	79,586.10	79,586.10	0.00	0.00
5440	Servicios de Laboratorio	0.00	0.00	56,905.65	56,905.65	0.00	0.00
5450	Servicios de Inform tica	0.00	0.00	57,588.10	57,588.10	0.00	0.00
5460	Servicios de Perforación de Pozo	0.00	0.00	228,613.97	228,613.97	0.00	0.00

dep 33 9

EMPRESA DE NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS

BALANZA DE COMPROBACION DE SALDOS DE MAYOR AL 28 DE FEBRERO DE 2022

Cuenta	Descripción de Cuenta	Saldos Anteriores		Movimientos del Mes		Saldo Actual	
		Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
5500	GASTOS ADMINISTRATIVOS	86,378,654.61	0.00	91,439,874.05	604,419.34	177,214,109.32	0.00
5510	Gastos Administraci3n de Filiale	3,620,184.84	0.00	5,935,452.34	5,846.72	9,549,790.46	0.00
5530	Gastos Administraci3n Centrales	82,758,469.77	0.00	85,504,421.71	598,572.62	167,664,318.86	0.00
5600	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	13,557,889.15	0.00	25,182,373.75	192.41	38,740,070.49	0.00
5610	Gastos Financieros	10,745,123.80	0.00	21,551,085.54	192.41	32,296,016.93	0.00
5650	Gastos por ajustes periodos Ante	2,812,765.35	0.00	3,631,288.21	0.00	6,444,053.56	0.00
	TOTAL	95,373,286,341.78	95,373,286,341.77	11,118,384,959.10	11,118,384,959.10	97,383,176,958.93	97,383,176,958.92

Elaborado por:

[Firma]
 CONTADOR GENERAL



Autorizado:

[Firma]

DIRECTOR FINANCIERO

Empresa Nicaragüense de Acueductos y Alcantarillados (ENACAL)

**Estado de Flujo de Efectivo
al 28 de Febrero 2022**

	<u>Febrero 2022</u>	
Flujos netos de efectivo en las actividades operativas		
Pérdida neta del año	CS	-36,958,474.04
Ajustes para conciliar la pérdida neta con el efectivo neto provisto por las actividades operativas:		
Depreciación		46,985,034.41
Provisión para cuentas Incobrables		-
		46,985,034.41
Cambios en activos y pasivos		
Cuentas por Cobrar		-11,554,532.48
Gastos Pagados por Anticipado		632,454.39
Inventarios		12,509,248.56
Otros activos		1,067,184.66
Proveedores		-19,231,141.55
Intereses por pagar		3,630,103.36
Gastos Acumulados por pagar		-141,211,234.04
Depósitos recibidos en garantía		87,282.91
Cuentas por pagar		12,892,429.83
Reserva laboral		-468,069.80
Vencimiento Corriente en Documentos por Pagar		-50,000.00
Pedidos en Transitó		-
Reembolsos Locales		48,014.77
Efectivo provisto (utilizados) por las actividades operativas		-141,648,259.39
Flujos de efectivo en las actividades de inversión		
Inmuebles, planta y equipos		-287,080,037.04
Inversiones Temporales		-11,518.25
Efectivo Provisto (utilizados) por las actividades de Inversión		-287,091,555.29
Flujos de efectivo en las actividades financieras		
Préstamos a Largo Plazo		-
Préstamos por pagar a largo plazo al Ministerio de Hacienda y Credito Publico		98,120,196.91
Patrimonio		-
Donaciones, subvenciones y aportaciones recibidas		395,136,146.72
Porcion Circulante deuda a Largo Plazo		7,903,985.68
Superavit por revaluacion de Activo Fijo		-
Deficit acumulado		-37,476,163.15
Efectivo neto provisto por las actividades financieras		463,684,166.16
aumento neto del efectivo		81,929,385.89
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al inicio de Año		806,498,348.82
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 28 de Febrero 2022	CS	888,427,734.71


 Contador General


 Director Financiero

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