

EMPRESA NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS

BALANCE GENERAL

BALANCE AL 30 DE NOVIEMBRE 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	2,010,647,866.05	863,739,943.88	2,874,387,809.93	CTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	192,397,225.94	8,287,090.38	200,684,316.32
Cuentas por Cobrar Servicios	5,225,491,277.33	25,130,804.22	5,250,622,081.55	Documentos Por Pagar corto plazo	6,577,716,230.20	5,197,244.47	6,582,913,474.67
Cuentas por Cobrar Diversas	1,588,045,033.91	-27,959,835.64	1,560,085,198.27	Depósitos Recibidos en Garantía	27,624,084.13	18,463,716.46	46,087,800.59
Reservas para Cuentas Incobrables	-1,489,634,153.62	0.00	-1,489,634,153.62	Gastos Acumulados por Pagar	634,170,285.45	-249,352,522.54	384,817,762.91
Inversiones Transitorias	66,466,244.16	45,903.40	66,512,147.56	Intereses Acumulados por Pagar	3,609,909,155.69	50,888,644.82	3,660,797,800.51
Inventarios de Almacén	525,827,520.30	5,305,007.54	531,132,527.84	TOTAL PASIVO CIRCULANTE	11,041,816,981.41	-166,515,826.41	10,875,301,155.00
Provisión de Inventario	-162,255,506.23	0.00	-162,255,506.23	PASIVO FIJO			
Pedidos en Tránsito	16,508,556.89	723,477.24	17,232,034.13	Documentos a Pagar Largo Plazo	10,942,730.13	0.00	10,942,730.13
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	7,771,096,838.79	866,985,300.64	8,638,082,139.43	Préstamos	17,582,387,925.45	1,186,493,695.19	18,768,881,620.64
ACTIVO FIJO				TOTAL PASIVO FIJO	17,593,330,655.58	1,186,493,695.19	18,779,824,350.77
TERRENOS Y SERVIDUMBRE	398,983,221.79	0.00	398,983,221.79	TOTAL PASIVO FIJO			
Activo Fijo Propiedad Acueductos	12,102,311,646.49	2,298,145.52	12,104,609,792.01	PASIVO DIFERIDO			
Activo Fijo Propiedad Alcantarillado	6,391,739,475.08	0.00	6,391,739,475.08	Ingresos por Aplicar	1,687,155.64	341,647.28	2,028,802.92
Activo Fijo Propiedad de uso General	881,508,480.26	1,238,237.93	882,746,728.19	TOTAL PASIVO DIFERIDO	1,687,155.64	341,647.28	2,028,802.92
Construcciones en Proceso	20,918,473,910.44	382,454,811.51	21,300,928,721.95	OTROS PASIVOS			
Depreciación Acumulada de Activo	-7,591,076,628.80	-49,642,520.68	-7,640,719,149.48	Reserva para Vacaciones	242,433,658.82	5,982,484.25	248,396,143.07
TOTAL ACTIVO FIJO	33,101,940,115.26	336,348,674.28	33,438,288,789.54	Reserva para Treceavo Mes	72,371,582.56	-69,477,006.54	2,894,576.02
ACTIVO DIFERIDO				Reservas para Indemnizaciones	723,618,428.34	-657,641.56	722,960,786.78
Gastos Pagados por Adelantado	7,086,667.65	-642,994.28	6,443,673.37	Reembolso Pendientes	504,675.69	-100,278.50	404,397.19
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	7,086,667.65	-642,994.28	6,443,673.37	TOTAL OTROS PASIVOS	1,038,928,345.41	-64,272,442.35	974,655,903.06
OTROS ACTIVOS				TOTAL P A S I V O S	29,675,763,138.04	956,047,073.71	30,631,810,211.75
Cuentas por Cobrar Recuperación	199,306.50	-18,736.59	180,569.91	FONDOS ENACAL			
Depósitos dados en Garantía	6,459,212.48	0.00	6,459,212.48	Subvención, Inversión, Aportes, Otros	16,851,647,631.04	393,560,276.87	17,245,207,907.91
TOTAL OTROS ACTIVOS	6,658,518.98	-18,736.59	6,639,782.39	Traspaso Patrimonio Inaa	11,809,310.45	0.00	11,809,310.45
				Donaciones	8,740,891,527.48	-504,694.74	8,740,386,832.74
				Patrimonio Empresa AMAAT	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	25,710,194,738.15	393,055,582.13	26,103,250,320.28
				RESULTADOS DE EJERCICIO			
				Super vit (Deficit) Periodos Anteriores	-11,950,181,008.12	0.00	-11,950,181,008.12

(Handwritten signatures)

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

EMPRESA NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS

BALANCE GENERAL

BALANCE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2023

Superavit (Deficit) del Periodo	-921,918,708.08	-897,559,069.23	-1,068,349,119.87
Ajustes Periodos Anteriores	-1,627,177,249.72	0.00	-1,627,177,249.72
Utilidad o Perdida por Devaluación	101,230.41	0.00	101,230.41
TOTAL RESULTADOS DE EJERCICIOS	-14,489,175,735.51	-897,559,069.23	-14,545,606,147.30
TOTAL PATRIMONIO	11,211,019,002.64	-504,503,487.10	11,457,644,172.98

ACTIVO: 42,089,454,384.73 PASIVO + PATRIMONIO: 42,089,454,384.73

Cuentas de Orden Deudoras:

1337 BERNARDO JOSE AREAS RAMIREZ	121,565.27	17,211,331.23
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:

1337 BERNARDO JOSE AREAS RAMIREZ	121,565.27	17,211,331.23
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 30 DE NOVIEMBRE 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 Martínez



Autorizado por:


DIRECTOR FINANCIERO
Lic. Eduardo Mendoza



EMPRESA NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS

BALANCE GENERAL

BALANCE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2023

ACTIVOS	Nov / 2023	Oct / 2023	VARIACION	PATRIMONIO Y PASIVOS	Nov / 2023	Oct / 2023	VARIACION
ACTIVO CIRCULANTE				PASIVO CIRCULANTE			
Caja y Bancos	2,874,387,809.93	2,010,647,866.05	863,739,943.88	CTAS POR PAGAR CORTO	200,684,316.32	192,397,225.94	8,287,090.38
Cuentas por Cobrar Servicios	5,250,622,081.55	5,225,491,277.33	25,130,804.22	Documentos Por Pagar corto plazo	6,582,913,474.67	6,577,716,230.20	5,197,244.47
Cuentas por Cobrar Diversas	1,560,085,198.27	1,588,045,033.91	-27,959,835.64	Depósitos Recibidos en Garantía	46,087,800.59	27,624,084.13	18,463,716.46
Reservas para Cuentas Incobrables	-1,499,634,153.62	-1,499,634,153.62	0.00	Gastos Acumulados por Pagar	384,817,762.91	634,170,265.45	-249,352,522.54
Inversiones Transitorias	66,512,147.56	66,466,244.16	45,903.40	Intereses Acumulados por Pagar	3,660,797,800.51	3,609,909,155.69	50,888,644.82
Inventarios de Almacén	531,132,527.84	525,827,520.30	5,305,007.54	TOTAL PASIVO CIRCULANTE	10,875,301,155.00	11,041,816,981.41	-166,515,826.41
Provision de Inventario	-162,255,506.23	-162,255,506.23	0.00	PASIVO FIJO			
Pedidos en Tránsito	17,232,034.13	16,508,556.89	723,477.24	Documentos a Pagar Largo Plazo	10,942,730.13	10,942,730.13	0.00
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	8,638,082,139.43	7,771,096,838.79	866,985,300.64	Pólizas	18,768,861,620.64	17,582,387,925.45	1,186,493,695.19
ACTIVO FIJO				TOTAL PASIVO FIJO	18,779,824,350.77	17,593,330,655.58	1,186,493,695.19
TERRENOS Y SERVIDUMBRE	398,983,221.79	398,983,221.79	0.00	PASIVO DIFERIDO			
Activo Fijo Propiedad Acueductos	12,104,609,792.01	12,102,311,646.49	2,298,145.52	Ingresos por Aplicar	2,028,802.92	1,687,155.64	341,647.28
Activo Fijo Propiedad Alcantarillado	6,391,739,475.08	6,391,739,475.08	0.00	TOTAL PASIVO DIFERIDO	2,028,802.92	1,687,155.64	341,647.28
Activo Fijo Propiedad de uso General	882,746,728.19	881,508,490.26	1,238,237.93	OTROS PASIVOS			
Construcciones en Proceso	21,300,928,721.95	20,918,473,910.44	382,454,811.51	Reserva para Vacaciones	248,396,143.07	242,433,658.82	5,962,484.25
Depreciación Acumulada de Activo	-7,640,719,149.48	-7,591,076,628.80	-49,642,520.68	Reserva para Treceavo Mes	2,894,576.02	72,371,582.56	-69,477,006.54
TOTAL ACTIVO FIJO	33,438,288,789.54	33,101,940,115.26	336,348,674.28	Reservas para Indemnizaciones	722,960,786.78	723,618,428.34	-657,641.56
ACTIVO DIFERIDO				Reembolso Pendientes	404,397.19	504,675.69	-100,278.50
Gastos Pagados por Adelantado	6,443,673.37	7,086,667.65	-642,994.28	TOTAL OTROS PASIVOS	974,655,903.06	1,038,928,345.41	-64,272,442.35
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	6,443,673.37	7,086,667.65	-642,994.28	TOTAL P A S I V O S	30,631,810,211.75	29,675,763,138.04	956,047,073.71
OTROS ACTIVOS				FONDOS ENACAL			
Cuentas por Cobrar Recuperación	180,569.91	199,306.50	-18,736.59	Subvención, Inversión, Aportes, Traspaso Patrimonio Inaa	17,245,207,907.91	16,851,647,631.04	393,560,276.87
Depósitos dados en Garantía	6,459,212.48	6,459,212.48	0.00	Donaciones	11,809,310.45	11,809,310.45	0.00
TOTAL OTROS ACTIVOS	6,639,782.39	6,658,518.98	-18,736.59	Patrimonio Empresa AMAT	8,740,386,832.74	8,740,891,527.48	-504,694.74
				Patrimonio Conceptual	79,287,670.78	79,287,670.78	0.00
				Patrimonio Emp. AMAJIN	28,000.38	28,000.38	0.00
				TOTAL FONDOS ENACAL	26,530,598.02	26,530,598.02	0.00
				RESULTADOS DE EJERCICIO	26,103,250,320.28	25,710,194,738.15	393,055,582.13
				Super vit (D'ficit) Periodos	-11,950,181,008.12	-11,950,181,008.12	0.00
				Superavit (Deficit) del Periodo	-1,068,349,119.87	-921,918,708.08	-146,430,411.79

EMPRESA NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS

BALANCE GENERAL

BALANCE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2023

	Nov / 2023	Oct / 2023	VARIACION
PATRIMONIO Y PASIVOS			
Ajustes Periodos Anteriores	-1,627,177,249.72	-1,627,177,249.72	0.00
Utilidad o Perdida por Devaluación	101,230.41	101,230.41	0.00
TOTAL RESULTADOS DE EJERCICIOS	-14,645,606,147.30	-14,499,175,735.51	-146,430,411.79
TOTAL PATRIMONIO	11,457,644,172.98	11,211,019,002.64	246,625,170.34

TOTAL ACTIVO	42,089,454,384.73	40,886,782,140.68	1,202,672,244.05	PASIVO + PATRIMONIO	42,089,454,384.73	40,886,782,140.68	1,202,672,244.05
---------------------	--------------------------	--------------------------	-------------------------	----------------------------	--------------------------	--------------------------	-------------------------

Elaborado por:


ENAYAL
 GENERAL
 CONTADOR GENERAL
 EMPRESA NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS SANTARROS

Autorizado por:


ENAYAL
 DIRECCION FINANCIERA
 EMPRESA NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS SANTARROS

ESTADO DE RESULTADO

DEL 01 AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2023

INGRESOS	SALDO ANT.	MOVIM. DEL MES	ACUMULADO
INGRESOS DE OPERACIONES	3,194,096,280.38	288,381,255.98	3,482,477,536.36
REBAJAS DESCUENTOS SERVICIOS AP. Y AS.	-73,873,420.35	-6,523,290.83	-80,396,711.18
INGRESOS FINANCIEROS	160,583,518.13	2,664,210.95	163,247,729.08
OTROS INGRESOS	158,563,479.75	91,042,152.62	249,605,632.37
Total Ingresos	3,439,369,857.91	375,564,328.72	3,814,934,186.63
GASTOS OPERATIVOS			
COSTOS DE OPERACIONES	2,345,890,128.62	223,031,594.26	2,568,921,722.88
COSTOS DE MANTENIMIENTO	321,060,502.55	36,820,469.51	357,880,972.06
GASTOS DE REGISTRO Y COBRANZA	546,779,404.05	51,651,746.04	598,431,150.09
GASTOS DE CENTROS DE COSTOS REDISTRIBUIBLES	0.00	0.00	0.00
GASTOS ADMINISTRATIVOS	922,461,343.33	111,434,965.22	1,033,896,308.55
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	225,097,187.44	99,055,965.48	324,153,152.92
Total Gastos Operativos	4,361,288,565.99	521,994,740.51	4,883,283,306.50

Utilidad o Pérdida Neta del Período:

-921,918,708.08

-146,430,411.79



-1,068,349,119.87

Elaborado por:



 CONTADOR GENERAL

Autorizado por:



 DIRECTOR FINANCIERO

EMPRESA NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS

ESTADO DE RESULTADO ACUMULADO COMPARATIVO

INGRESOS	Noviembre 2023	Octubre 2023	VARIACION
INGRESOS DE OPERACIONES	3,482,477,536.36	3,194,096,280.38	288,381,255.98
REBAJAS DESCUENTOS SERVICIOS AP. Y AS.	-80,396,711.18	-73,873,420.35	-6,523,290.83
INGRESOS FINANCIEROS	163,247,729.08	160,583,518.13	2,664,210.95
OTROS INGRESOS	249,605,632.37	158,563,479.75	91,042,152.62
Total Ingresos	3,814,934,186.63	3,439,369,857.91	375,564,328.72
GASTOS OPERATIVOS			
COSTOS DE OPERACIONES	2,568,921,722.88	2,345,890,128.62	223,031,594.26
COSTOS DE MANTENIMIENTO	357,880,972.06	321,060,502.55	36,820,469.51
GASTOS DE REGISTRO Y COBRANZA	598,431,150.09	546,779,404.05	51,651,746.04
GASTOS ADMINISTRATIVOS	1,033,896,308.55	922,461,343.33	111,434,965.22
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	324,153,152.92	225,097,187.44	99,055,965.48
Total Gastos Operativos	4,883,283,306.50	4,361,288,565.99	521,994,740.51

Utilidad o Pérdida Neta del Período: **-1,068,349,119.87** **-921,918,708.08** **146,430,411.79**

Elaborado por:

CONTADOR GENERAL



Autorizado por:

DIRECTOR FINANCIERO



Empresa Nicaragüense de Acueductos y Alcantarillados (ENACAL)
Estado de Flujo de Efectivo
Al 30 de Noviembre 2023

Noviembre 2023

Flujos netos de efectivo en las actividades operativas	
Pérdida neta del año	C\$ -146,430,411.79
Ajustes para conciliar la pérdida neta con el efectivo neto provisto por las actividades operativas:	
Depreciación	49,642,520.68
Provisión para cuentas Incobrables	-
	49,642,520.68
Cambios en activos y pasivos	
Cuentas por Cobrar	2,829,031.42
Gastos Pagados por Anticipado	642,994.28
Inventarios	-5,305,007.54
Otros activos	18,736.59
Proveedores	2,145,179.98
Intereses por pagar	50,888,644.82
Gastos Acumulados por pagar	-249,352,522.54
Depósitos recibidos en garantía	18,463,716.46
Cuentas por pagar	-56,858,325.60
Reserva laboral	-657,641.56
Vencimiento Corriente en Documentos por Pagar	-50,000.00
Pedidos en Transito	-723,477.24
Reembolsos Locales	-100,278.50
Efectivo provisto (utilizados) por las actividades operativas	-238,058,949.43
Flujos de efectivo en las actividades de inversión	
Inmuebles, planta y equipos	-385,991,194.96
Inversiones Temporales	-45,903.40
Efectivo Provisto (utilizados) por las actividades de Inversión	-386,037,098.36
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	1,186,493,695.19
Donaciones, subvenciones y aportaciones recibidas	393,055,582.13
Porcion Circulante deuda a Largo Plazo	5,074,605.46
Superavit por revaluacion de Activo Fijo	-
Deficit acumulado	-146,430,411.79
Efectivo neto provisto por las actividades financieras	1,438,193,470.99
aumento neto del efectivo	863,739,943.88
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al inicio de Año	2,010,647,866.04
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 30 de Noviembre 2023	C\$ 2,874,387,809.92


Contador General


Director Financiero



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

EMPRESA NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS
BALANZA DE COMPROBACION A MAYOR DE DE SALDOS AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2023

Cuenta	Descripcion Cuenta	Saldos Anteriores		Movimiento del Mes		Saldos Actuales	
		Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
1000	ACTIVOS	40.886.782,140,68	0,00	5.174.286,487,62	3.971.614,243,57	42.089.454,384,73	0,00
1100	ACTIVO FIJO	33.101.940,115,26	0,00	612.560,506,91	276.211,832,63	33.438.288,789,54	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	12.102,311,646,49	0,00	2.741,665,52	443,520,00	12.104.609,792,01	0,00
1130	Activo Fijo Propiedad Alcantarillado Sanitario	6.391,739,475,08	0,00	0,00	0,00	6.391,739,475,08	0,00
1140	Activo Fijo Propiedad de uso General	881,508,490,26	0,00	1.238,237,93	0,00	882,746,728,19	0,00
1150	Construcciones en Proceso	20.918,473,910,44	0,00	608,580,603,46	226,125,791,95	21.300,928,721,95	0,00
1160	Depreciación Acumulada de Activo Fijo	-7.591,076,628,80	0,00	0,00	49,642,520,68	-7,640,719,149,48	0,00
1200	ACTIVO CIRCULANTE	7.771,096,838,79	0,00	4.561,657,563,55	3.694,672,262,91	8.638,082,139,43	0,00
1210	Caja y Bancos	2.010,647,866,05	0,00	4.155,618,969,49	3.291,879,025,61	2.874,387,809,93	0,00
1220	Transferencias de Fondo a Territoriales y Departamentales	0,00	0,00	8.851,067,81	8,851,067,81	0,00	0,00
1230	Cuentas por Cobrar Servicios	5.225,491,277,33	0,00	316,665,356,22	291,534,552,00	5.250,622,081,55	0,00
1240	Cuentas por Cobrar Diversas	1.588,045,033,91	0,00	25,682,402,12	53,642,237,76	1.560,085,198,27	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	66,466,244,16	0,00	45,903,40	0,00	66,512,147,56	0,00
1270	Inventarios de Almacén	525,627,520,30	0,00	53,487,138,03	48,182,130,49	531,132,527,84	0,00
1280	Provision de inventario	-162,255,506,23	0,00	0,00	0,00	-162,255,506,23	0,00
1290	Pedidos en Tránsito	16,508,556,89	0,00	1,306,726,48	583,249,24	17,232,034,13	0,00
1300	ACTIVO DIFERIDO	7,086,667,65	0,00	0,00	642,994,28	6,443,673,37	0,00
1310	Gastos Pagados por Adelantado	7,086,667,65	0,00	0,00	642,994,28	6,443,673,37	0,00
1400	OTROS ACTIVOS	6,658,518,98	0,00	68,417,16	87,153,75	6,639,782,39	0,00
1410	Cuentas por Cobrar Recuperación Inversión	199,306,50	0,00	68,417,16	87,153,75	180,569,91	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	12,132,937,710,72	504,694,74	393,560,276,87	0,00	12,525,993,292,85

martes, 19 de diciembre de 2023 11:00:57

Informe Generado Por : MARTHA FILOMENA RODRIGUEZ

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

[Handwritten signature]

EMPRESA NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS
BALANZA DE COMPROBACION A MAYOR DE SALDOS AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2023

2100	FONDOS ENACAL	0,00	25.710.194.738,15	504.694,74	393.560.276,87	0,00	26.103.250.320,28
2110	Subvención, Inversión, Aportes, Otros	0,00	16.851.647.631,04	0,00	393.560.276,87	0,00	17.245.207.907,91
2120	Traspaso Patrimonio Inaa	0,00	11.809.310,45	0,00	0,00	0,00	11.809.310,45
2150	Donaciones	0,00	8.740.891.527,48	504.694,74	0,00	0,00	8.740.386.832,74
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	-13.577.257.027,43	0,00	0,00	0,00	-13.577.257.027,43
2210	Super vit (D'fict) 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	-1.627.177.249,72	0,00	0,00	0,00	-1.627.177.249,72
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	29.675.763.138,04	1.045.029.057,31	2.001.076.131,02	0,00	30.631.810.211,75
3100	PASIVO FIJO	0,00	17.593.330.655,58	226.101.857,92	1.412.595.553,11	0,00	18.779.824.350,77
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	17.582.387.925,45	226.101.857,92	1.412.595.553,11	0,00	18.768.881.620,64
3200	PASIVO CIRCULANTE	0,00	11.041.816.981,41	704.067.844,25	537.552.017,84	0,00	10.875.301.155,00
3210	CTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	0,00	192.397.225,94	46.881.675,85	55.168.766,23	0,00	200.684.316,32
3220	Documentos Por Pagar corto plazo	0,00	6.577.716.230,20	195.524,23	5.392.768,70	0,00	6.582.913.474,67
3230	Depósitos Recibidos en Garantía	0,00	27.624.084,13	6.068.699,62	24.532.416,08	0,00	46.087.800,59
3240	Gastos Acumulados por Pagar	0,00	634.170.285,45	626.595.363,23	377.242.840,69	0,00	384.817.762,91
3250	Intereses Acumulados por Pagar	0,00	3.609.909.155,69	24.326.581,32	75.215.226,14	0,00	3.660.797.800,51
3300	PASIVO DIFERIDO	0,00	1.687.155,64	2.788.618,80	3.130.266,08	0,00	2.028.802,92
3310	Ingresos por Aplicar	0,00	1.687.155,64	2.788.618,80	3.130.266,08	0,00	2.028.802,92
3400	OTROS PASIVOS	0,00	1.038.928.345,41	112.070.736,34	47.798.293,99	0,00	974.655.903,06
3410	Reserva para Vacaciones	0,00	242.433.658,82	1.861.194,57	7.823.678,82	0,00	248.396.143,07
3420	Reserva para Treceavo Mes	0,00	72.371.582,56	107.434.073,99	37.957.067,45	0,00	2.894.576,02
3430	Reservas para Indemnizaciones	0,00	723.618.428,34	2.668.167,78	2.010.526,22	0,00	722.960.786,78

martes, 19 de diciembre de 2023 11:00:57

Informe Generado Por : MARTHA FLORENA RODRIGUEZ

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

Página 2 de 4

EMPRESA NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS
BALANZA DE COMPROBACION A MAYOR DE SALDOS AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2023

3440	Reembolsos Pendientes	0,00	504.675,69	107.300,00	7.021,50	0,00	404.397,19
4000	INGRESOS	0,00	3.439.369.857,91	28.278.055,53	403.842.384,25	0,00	3.814.934.186,63
4100	INGRESOS DE OPERACIONES	0,00	3.194.096.280,38	21.088.119,35	309.469.375,33	0,00	3.482.477.536,36
4110	Ingresos por Acueductos	0,00	2.645.994.583,53	17.507.209,45	256.899.387,66	0,00	2.885.386.761,74
4120	Ingresos por Alcantarillado	0,00	548.101.696,85	3.580.909,90	52.569.987,67	0,00	597.090.774,62
4200	REBAJAS DESCUENTOS SERVICIOS AP. Y AS.	0,00	-73.873.420,35	6.852.729,33	329.438,50	0,00	-80.396.711,18
4210	Descuento Servicio Acueductos	0,00	-73.705.662,31	6.820.047,77	329.438,50	0,00	-80.196.271,58
4230	Rebajas de operaciones Acueductos	0,00	-132.847,12	26.573,56	0,00	0,00	-159.420,70
4240	Rebajas de operaciones A.S.	0,00	-34.910,92	6.107,98	0,00	0,00	-41.018,90
4300	INGRESOS FINANCIEROS	0,00	160.583.518,13	20.254,79	2.684.465,74	0,00	163.247.729,08
4310	Productos Financieros	0,00	160.583.518,13	20.254,79	2.684.465,74	0,00	163.247.729,08
4400	OTROS INGRESOS	0,00	158.563.479,75	316.952,06	91.359.104,68	0,00	249.605.632,37
4410	Otros Ingresos Acueductos y Alcantarillados	0,00	125.128.563,01	316.952,06	91.021.488,13	0,00	215.833.099,08
4430	Otros Ingresos Ajustes Periodos Anteriores	0,00	33.434.916,74	0,00	337.616,55	0,00	33.772.533,29
5000	E G R E S O S	4.361.288.565,99	0,00	595.747.363,11	73.752.622,60	4.883.283.306,50	0,00
5100	COSTOS DE OPERACIONES	2.345.890.128,62	0,00	224.645.143,00	1.613.548,74	2.568.921.722,86	0,00
5110	Costos de Producción A.P.	43.278.815,79	0,00	5.447.750,69	852.560,07	47.874.006,41	0,00
5120	Costos de Distribución A.P.	18.754.391,15	0,00	2.376.362,22	10.793,15	21.119.960,22	0,00
5130	Costos de Operación A.S.	11.697.682,81	0,00	1.355.669,64	2.593,67	13.050.758,78	0,00
5140	Costo de Operación General	2.272.159.238,87	0,00	215.465.360,45	747.601,85	2.486.876.997,47	0,00
5200	COSTOS DE MANTENIMIENTO	321.060.502,55	0,00	37.030.694,64	210.225,13	357.880.972,06	0,00
5210	Producción A.P.	6.268.448,52	0,00	782.364,82	889,28	7.049.924,06	0,00
5220	Distribución A.P.	1.595.216,29	0,00	219.887,73	230,56	1.814.873,46	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	313.196.631,85	0,00	36.028.442,09	209.105,29	349.015.968,65	0,00
5300	GASTOS DE REGISTRO Y COBRANZA	546.779.404,05	0,00	52.428.603,22	776.857,18	598.431.150,09	0,00
5310	Acueductos	518.332.685,79	0,00	48.578.531,15	485.678,20	566.425.538,74	0,00

martes, 19 de diciembre de 2023 11:00:57

Informe Generado Por : MARTHA FLORENA RODRIGUEZ

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

Página 3 de 4

EMPRESA NICARAGUENSE DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS

BALANZA DE COMPROBACION A MAYOR DE DE SALDOS AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2023

5330	Uso General	28.446.718,26	0,00	3.850.072,07	291.178,98	32.005.611,35	0,00
5400	GASTOS DE CENTROS DE COSTOS REDISTRIBUIBLES	0,00	0,00	352.249,90	352.249,90	0,00	0,00
5430	Unidades Territoriales de Servicio	0,00	0,00	76.264,38	76.264,38	0,00	0,00
5440	Servicios de Laboratorio	0,00	0,00	32.464,48	32.464,48	0,00	0,00
5450	Servicios de Inform tica	0,00	0,00	66.865,38	66.865,38	0,00	0,00
5460	Servicios de Perforación de Pozos	0,00	0,00	176.655,66	176.655,66	0,00	0,00
5500	GASTOS ADMINISTRATIVOS	922.461.343,33	0,00	156.876.570,97	45.441.605,75	1.033.896.308,55	0,00
5510	Gastos Administración de Filiales con AP	54.280.031,25	0,00	6.987.763,77	3.287.020,36	57.980.774,66	0,00
5530	Gastos Administración Centrales y Territorio	868.181.312,08	0,00	149.888.807,20	42.154.585,39	975.915.533,89	0,00
5600	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	225.097.187,44	0,00	124.414.101,38	25.358.135,90	324.153.152,92	0,00
5610	Gastos Financieros	198.649.666,07	0,00	124.414.088,01	25.358.135,90	297.705.618,18	0,00
5650	Gastos por ajustes períodos Anteriores	26.447.521,37	0,00	13,37	0,00	26.447.534,74	0,00
*** TOTAL ***		135.744.212.120,01	135.744.212.120,01	20.531.536.974,93	20.531.536.974,93	140.918.213.073,70	140.918.213.073,70

*** ULTIMA LINEA ***

Elaborado por:


 COMPTADOR GENERAL
 Lic. Silvia Martinez



Autorizado por:


 DIRECTOR FINANCIERO
 Lic. Eduardo Mendoza

