



**ADMINISTRACION NACIONAL DE ACUEDUCTOS Y  
ALCANTARILLADOS  
UNIDAD FINANCIERA INSTITUCIONAL  
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

**ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE (Definitivo) DE 2023**



**Administración Nacional de Acueductos y Alcantarillados (ANDA)**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Al 31 de Diciembre (Definitivo) de 2023**  
**(En Dólares de los Estados Unidos de América)**

| <u>RECURSOS</u>                                       | CORRIENTE             |
|---|-----------------------|
| <b>Fondos</b>   |                       |
| Disponibilidades                                      | 22,391,241.73         |
| Anticipos de Fondos                                   | 11,896,637.30         |
| Deudores Monetarios                                   | 19,032,496.26         |
| <b>Total Fondos</b>                                   | <b>53,320,375.29</b>  |
| <b>Inversiones Financieras</b>                        |                       |
| Inversiones Temporales                                | 9,817,000.00          |
| Inversiones Permanentes                               | 303,984.00            |
| Deudores Financieros                                  | 54,979,017.82         |
| Inversiones Intangibles                               | 452,010.31            |
| Bienes y servicios pagados por Anticipado             | 657,079.63            |
| Inversiones no Recuperables                           | 0.00                  |
| <b>Total Inversiones Financieras</b>                  | <b>66,209,091.76</b>  |
| <b>Inversiones en Existencias</b>                     |                       |
| Existencias Institucionales                           | 14,615,367.11         |
| <b>Total Inversiones en Existencias</b>               | <b>14,615,367.11</b>  |
| <b>Inversiones en Bienes de Uso</b>                   |                       |
| Bienes Depreciables                                   | 692,348,957.46        |
| Bienes de Infraestructura, de Beneficio y Uso Público | 78,865.61             |
| Bienes no Depreciables                                | 21,300,533.33         |
| <b>Total Inversiones en Bienes de Uso</b>             | <b>713,728,356.40</b> |
| <b>Inversiones en Proyectos y Programas</b>           |                       |
| Inversiones en Bienes Privativos                      | 63,289,870.01         |
| Inversiones en Bienes de Uso Público                  | 0.00                  |
| <b>Total Inversiones en Proyectos y Programas</b>     | <b>63,289,870.01</b>  |
| <b>TOTAL RECURSOS</b>                                 | <b>911,163,060.57</b> |
| <b>OBLIGACIONES</b>                                   |                       |
| <b>Deuda Corriente</b>                                |                       |
| Depósitos de Terceros                                 | 6,701,206.27          |
| Acreedores Monetarios                                 | 21,024,490.89         |
| <b>Total Deuda Corriente</b>                          | <b>27,725,697.16</b>  |
| <b>Financiamiento de Terceros</b>                     |                       |
| Endeudamiento Interno                                 | 31,506,762.67         |
| Endeudamiento Externo                                 | 6,766,441.37          |
| Acreedores Financieros                                | 63,327,894.37         |
| Endeudamiento Interno a Largo Plazo                   | 423,490,597.33        |
| Endeudamiento Externo a Largo Plazo                   | 37,710,467.19         |
| Acreedores Financieros - Largo Plazo                  | 51,053,513.94         |
| <b>Total Financiamiento de Terceros</b>               | <b>613,855,676.87</b> |
| <b>SUB TOTAL</b>                                      | <b>641,581,374.03</b> |
| <b>PATRIMONIO ESTATAL</b>                             |                       |
| Patrimonio  | 319,050,401.14        |
| Detrimento Patrimonial                                | (548,859.60)          |
| <b>Total Patrimonio</b>                               | <b>318,501,541.54</b> |
| Resultado del Ejercicio                               | (48,919,855.00)       |
| <b>SUB TOTAL</b>                                      | <b>269,581,686.54</b> |
| <b>TOTAL OBLIGACIONES Y PATRIMONIO</b>                | <b>911,163,060.57</b> |

F. \_\_\_\_\_  
**JEFE UFI**

F. \_\_\_\_\_  
**CONTADOR**



**Administración Nacional de Acueductos y Alcantarillados (ANDA)**  
**Estado de Rendimiento Financiero**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) de 2023**  
**(En Dólares de los Estados Unidos de América)**

**INGRESOS DE GESTIÓN**

|  |                              |
|--|------------------------------|
| Ingresos Financieros y Otros                     | 1,531,881.66                 |
| Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas | 51,861,983.28                |
| Ingresos por Transferencias de Capital Recibidas | 8,643,496.65                 |
| Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios        | 149,513,393.23               |
| Ingresos por Actualizaciones y Ajustes           | 6,902,106.92                 |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>                            | <b><u>218,452,861.74</u></b> |

**Menos:**

**GASTOS DE GESTIÓN**

|   |                              |
|---|------------------------------|
| Gastos en Personal                      | 81,510,062.33                |
| Gastos en Bienes de Consumo y Servicios | 91,983,635.91                |
| Gastos en Bienes Capitalizables         | 420,412.07                   |
| Gastos Financieros y Otros              | 40,057,918.59                |
| Gastos en Transferencias Otorgadas      | 6,978,180.40                 |
| Costos de Ventas y Cargos Calculados    | 32,558,101.38                |
| Gastos de Actualizaciones y Ajustes     | 13,864,406.06                |
| <b>TOTAL GASTOS</b>                     | <b><u>267,372,716.74</u></b> |

**RESULTADO DEL EJERCICIO**

**(48,919,855.00)**

F. \_\_\_\_\_  
**JEFE UFI**

F. \_\_\_\_\_  
**CONTADOR**



**Administración Nacional de Acueductos y Alcantarillados (ANDA)**  
**Estado de Flujo de Fondos**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) de 2023**  
**(En Dólares de los Estados Unidos de América)**

|  |                               |
|--|-------------------------------|
| <b>DISPONIBILIDADES INICIALES</b>      | <b><u>18,214,970.72</u></b>   |
| <b>RESULTADO OPERACIONAL NETO</b>      | <b><u>16,183,985.41</u></b>   |
| Fuentes operacionales                  | 229,191,730.41                |
| (-) Usos operacionales                 | 213,007,745.00                |
| <b>FINANCIAMIENTO DE TERCEROS NETO</b> | <b><u>(14,273,749.37)</u></b> |
| Empréstitos contratados                | 1,300,493.89                  |
| (-) Servicio de la Deuda               | 15,574,243.26                 |
| <b>RESULTADO NO OPERACIONAL NETO</b>   | <b><u>2,266,034.97</u></b>    |
| Fuentes no operacionales               | 48,940,518.03                 |
| (-) Usos no operacionales              | 46,674,483.06                 |
| <b>DISPONIBILIDAD FINAL</b>            | <b><u>22,391,241.73</u></b>   |

F. \_\_\_\_\_  
**JEFE UFI**

F. \_\_\_\_\_  
**CONTADOR**



**Administración Nacional de Acueductos y Alcantarillados (ANDA)**  
**Estado de Ejecución Presupuestaria**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) de 2023**  
**(En Dólares de los Estados Unidos de América)**

| <b>INGRESO</b>                            | <b>PRESUPUESTO</b>    | <b>DEVENGADO</b>      | <b>SALDO<br/>PRESUPUESTARIO</b> |
|---|-----------------------|-----------------------|---------------------------------|
| Venta de Bienes y Servicios               | 234,665,580.00        | 150,208,855.17        | 84,456,724.83                   |
| Ingresos Financieros y Otros              | 5,600,000.00          | 5,257,648.87          | 342,351.13                      |
| Venta de Activos Fijos                    | 0.00                  | 22,250.00             | -22,250.00                      |
| Transferencias de Capital                 | 26,443,305.00         | 8,393,496.65          | 18,049,808.35                   |
| Recuperaciones de Inversiones Financieras | 0.00                  | 7,818,000.00          | -7,818,000.00                   |
| Endeudamiento Público                     | 24,012,000.00         | 1,300,493.89          | 22,711,506.11                   |
| Saldos de años Anteriores                 | 23,559,465.00         | 0.00                  | 23,559,465.00                   |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>                     | <b>314,280,350.00</b> | <b>173,000,744.58</b> | <b>141,279,605.42</b>           |

| <b>EGRESOS</b>                        | <b>CREDITO<br/>PRESUPUESTARIO</b> | <b>DEVENGADO</b>      | <b>SALDO<br/>PRESUPUESTARIO</b> |
|---------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|---------------------------------|
| Remuneraciones                        | 92,166,145.46                     | 81,869,090.86         | 10,297,054.60                   |
| Adquisiciones de Bienes y Servicios   | 143,884,731.55                    | 104,564,217.86        | 39,320,513.69                   |
| Gastos Financieros y Otros            | 27,571,351.95                     | 26,790,681.52         | 780,670.43                      |
| Transferencias Corrientes             | 258,724.30                        | 195,528.48            | 63,195.82                       |
| Inversiones en Activos Fijos          | 26,008,845.77                     | 5,080,968.03          | 20,927,877.74                   |
| Transferencias de Capital             | 1,382,370.00                      | 410,977.20            | 971,392.80                      |
| Amortización de Endeudamiento Público | 16,861,317.84                     | 15,574,243.26         | 1,287,074.58                    |
| <b>TOTAL EGRESOS</b>                  | <b>308,133,486.87</b>             | <b>234,485,707.21</b> | <b>73,647,779.66</b>            |

**NOTA EXPLICATIVA:**

El total de presupuesto de ingresos al 31 de diciembre de 2023 de ANDA ascendió a \$314,280,350.00 y el de egresos a \$308,133,486.87; sin embargo, de acuerdo a los lineamientos para el Traslado de Saldos Presupuestarios no Ejecutados en la Aplicación Informática del SAFI, para la Agrupaciones Operacionales “2 Recursos de Carácter Extraordinario” y “5 Recursos de Carácter Extraordinario Institucional”, comunicados por la Unidad de Sostenibilidad SAFI y SIRH de la Dirección Nacional de Administración Financiera e Innovación (DINAFI) del Ministerio de Hacienda, los saldos presupuestarios no ejecutados al 31 de diciembre de 2023 de la Agrupación Operacional 5 de ANDA, se liquidaron automáticamente y fueron trasladados al ejercicio financiero 2024, previo a la realización del cierre anual preliminar (período 13).

Considerando lo anterior el sistema trasladó los créditos presupuestarios de los saldos no utilizados, por un monto de \$6,146,863.13 en el presupuesto de egresos, por tal razón el total del presupuesto de ingresos difiere del relacionado con los egresos en dicho monto.

F. \_\_\_\_\_  
**JEFE UFI**

F. \_\_\_\_\_  
**CONTADOR**