



**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 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 PRESUPUESTARIO</b>	<b>DEVENGADO</b>	<b>SALDO 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**