

BALANCE DE COMPROBACION

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2023

(EN DOLARES)

Institucional

| CODIGO | CONCEPTO | SALDO ANTERIOR | DEBE | HABER | SALDO ACUMULADO |
|------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 2 | Recursos | 10,273,636.78 | 97,465,925.66 | 90,908,886.04 | 16,830,676.40 |
| 21 | Fondos | 3,766,522.59 | 68,446,868.72 | 63,787,363.16 | 8,426,028.15 |
| 211 | Disponibilidades | 3,627,390.26 | 35,427,852.61 | 31,124,792.03 | 7,930,450.84 |
| 21101 | Caja General | 0.00 | 883,814.32 | 883,814.32 | 0.00 |
| 21109 | Bancos Comerciales M/D | 3,627,390.26 | 34,544,038.29 | 30,240,977.71 | 7,930,450.84 |
| 212 | Anticipos de Fondos | 139,132.33 | 417,595.50 | 61,150.52 | 495,577.31 |
| 21201 | Anticipos a Empleados | 0.00 | 5,000.00 | 0.00 | 5,000.00 |
| 21207 | Anticipos a Contratistas | 139,132.33 | 412,578.55 | 61,150.52 | 490,560.36 |
| 21209 | Anticipos a Proveedores | 0.00 | 16.95 | 0.00 | 16.95 |
| 213 | Deudores Monetarios | 0.00 | 32,601,420.61 | 32,601,420.61 | 0.00 |
| 21312 | D.M. x Tasas y Derechos | 0.00 | 8,920,860.25 | 8,920,860.25 | 0.00 |
| 21315 | D.M. x Ingresos Financieros y Otros | 0.00 | 103,731.38 | 103,731.38 | 0.00 |
| 21316 | D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas | 0.00 | 8,244,403.61 | 8,244,403.61 | 0.00 |
| 21322 | D.M. x Transferencias de Capital Recibidas | 0.00 | 24,270.44 | 24,270.44 | 0.00 |
| 21385 | D.M. x Transferencias entre Dependencias Institucionales | 0.00 | 9,668,857.70 | 9,668,857.70 | 0.00 |
| 21389 | D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores | 0.00 | 5,639,297.23 | 5,639,297.23 | 0.00 |
| 22 | Inversiones Financieras | 5,669,339.58 | 5,633,650.58 | 5,722,108.19 | 5,580,881.97 |
| 225 | Deudores Financieros | 5,610,115.83 | 5,083,293.48 | 5,613,893.44 | 5,079,515.87 |
| 22505 | Deudores por Reintegros | 5,118.65 | 1,498.17 | 6,616.82 | 0.00 |
| 22551 | Deudores Monetarios por Percibir | 5,604,997.18 | 5,081,795.31 | 5,607,276.62 | 5,079,515.87 |
| 226 | Inversiones Intangibles | 59,223.75 | 550,357.10 | 108,214.75 | 501,366.10 |
| 22615 | Derechos de Propiedad Intangible | 93,114.99 | 516,721.00 | 45,523.60 | 564,312.39 |
| 22699 | Amortizaciones Acumuladas | 33,891.24 | 33,636.10 | 62,691.15 | 62,946.29 |
| 23 | Inversiones en Existencias | 22,907.27 | 122,446.73 | 61,700.57 | 83,653.43 |
| 231 | Existencias Institucionales | 22,907.27 | 122,446.73 | 61,700.57 | 83,653.43 |
| 23101 | Productos Alimenticios Agropecuarios y Forestales | 1,210.42 | 2,342.50 | 3,264.82 | 288.10 |
| 23103 | Productos Textiles y Vestuarios | 0.00 | 6,421.72 | 933.29 | 5,488.43 |
| 23105 | Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos | 6,543.13 | 13,326.80 | 11,815.80 | 8,054.13 |
| 23107 | Productos de Cuero y Caucho | 16.25 | 4,207.50 | 1,639.95 | 2,503.80 |
| 23109 | Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes | 15,137.47 | 80,377.83 | 34,514.65 | 61,000.65 |
| 23111 | Minerales y Productos Derivados | 0.00 | 1,056.00 | 0.00 | 1,056.00 |
| 23113 | Materiales de Uso o Consumo | 0.00 | 6,025.70 | 4,215.50 | 1,810.20 |
| 23115 | Bienes de Uso y Consumo Diversos | 0.00 | 5,729.60 | 2,589.28 | 3,140.32 |
| 23117 | Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso | 0.00 | 2,959.08 | 2,727.28 | 231.80 |
| 24 | Inversiones en Bienes de Uso | 315,213.01 | 1,577,204.17 | 565,829.85 | 1,326,587.33 |
| 241 | Bienes Depreciables | 315,213.01 | 1,577,204.17 | 565,829.85 | 1,326,587.33 |
| 24117 | Equipo de Transporte, Tracción y Elevación | 254,080.00 | 937,760.72 | 85,254.00 | 1,106,586.72 |
| 24119 | Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso | 246,804.56 | 468,894.09 | 247,102.79 | 468,595.86 |
| 24199 | Depreciación Acumulada | 185,671.55 | 170,549.36 | 233,473.06 | 248,595.25 |
| 25 | Inversiones en Proyectos y Programas | 499,654.33 | 21,685,755.46 | 20,771,884.27 | 1,413,525.52 |

Autoridad Salvadoreña del Agua
BALANCE DE COMPROBACION
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2023
(EN DOLARES)

22/01/2024

Pag. 2 de 5

Institucional

| CODIGO | CONCEPTO | SALDO ANTERIOR | DEBE | HABER | SALDO ACUMULADO |
|-------------------------|--|-----------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| 251 | Inversiones en Bienes Privativos | 481,386.33 | 72,399.80 | 36,199.90 | 517,586.23 |
| 25141 | Servicios Comerciales | 0.00 | 87.50 | 87.50 | 0.00 |
| 25181 | Transferencias de Capital al Sector Privado | 0.00 | 36,112.40 | 36,112.40 | 0.00 |
| 25191 | Costos Acumulados de la Inversión | 481,386.33 | 36,199.90 | 0.00 | 517,586.23 |
| 252 | Inversiones en Bienes de Uso Público | 18,268.00 | 21,613,355.66 | 20,735,684.37 | 895,939.29 |
| 25203 | Remuneraciones Personal Eventual | 0.00 | 348,779.95 | 348,779.95 | 0.00 |
| 25207 | Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Públicas | 0.00 | 7,161.63 | 7,161.63 | 0.00 |
| 25209 | Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Privadas | 0.00 | 25,951.69 | 25,951.69 | 0.00 |
| 25211 | Gastos de Representación | 0.00 | 34,700.00 | 34,700.00 | 0.00 |
| 25221 | Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales | 0.00 | 1,828.02 | 1,828.02 | 0.00 |
| 25223 | Productos Textiles y Vestuarios | 0.00 | 492.15 | 492.15 | 0.00 |
| 25225 | Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos | 0.00 | 7,454.98 | 7,454.98 | 0.00 |
| 25227 | Productos de Cuero y Caucho | 0.00 | 179.85 | 179.85 | 0.00 |
| 25229 | Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes | 0.00 | 32,859.90 | 32,859.90 | 0.00 |
| 25231 | Minerales y Productos Derivados | 0.00 | 157.04 | 157.04 | 0.00 |
| 25233 | Materiales de Uso o Consumo | 0.00 | 4,279.13 | 4,279.13 | 0.00 |
| 25235 | Bienes de Uso y Consumo Diversos | 0.00 | 242,042.76 | 242,042.76 | 0.00 |
| 25237 | Servicios Básicos | 0.00 | 1,735.03 | 1,735.03 | 0.00 |
| 25239 | Mantenimiento y Reparación | 0.00 | 128.81 | 128.81 | 0.00 |
| 25241 | Servicios Comerciales | 0.00 | 111,306.52 | 111,306.52 | 0.00 |
| 25243 | Otros Servicios y Arrendamientos | 0.00 | 94,376.61 | 94,376.61 | 0.00 |
| 25249 | Servicios Técnicos y Profesionales | 0.00 | 45,715.96 | 45,715.96 | 0.00 |
| 25255 | Impuestos, Tasas y Derechos | 0.00 | 1,470.24 | 1,470.24 | 0.00 |
| 25265 | Construcciones, Mejoras y Ampliaciones | 0.00 | 1,545,578.92 | 1,545,578.92 | 0.00 |
| 25269 | Equipos Médicos y de Laboratorios | 51,341.40 | 446.43 | 0.00 | 51,787.83 |
| 25271 | Equipos de Transporte, Tracción y Elevación | 0.00 | 170,508.00 | 170,508.00 | 0.00 |
| 25273 | Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso | 468,029.38 | 1,060,865.11 | 215,497.21 | 1,313,397.28 |
| 25279 | Estudios de Pre-Inversión | 0.00 | 44,661.15 | 44,661.15 | 0.00 |
| 25280 | Transferencias de Capital al Sector Público | 0.00 | 7,011,487.13 | 7,011,487.13 | 0.00 |
| 25281 | Transferencias de Capital al Sector Privado | 0.00 | 129,116.34 | 129,116.34 | 0.00 |
| 25283 | Derechos de Propiedad Intangibles | 0.00 | 47,187.40 | 19,650.00 | 27,537.40 |
| 25289 | Amortización de Inversiones Intangibles | 0.00 | 38,565.45 | 38,565.45 | 0.00 |
| 25290 | Depreciación | 0.00 | 61,102.43 | 61,102.43 | 0.00 |
| 25291 | Costos Acumulados de la Inversión | 2,127,929.48 | 9,753,554.68 | 0.00 | 11,881,484.16 |
| 25298 | Depreciación Acumulada | 1,543.59 | 0.00 | 61,102.43 | 62,646.02 |
| 25299 | Aplicación Inversiones Públicas | 2,627,488.67 | 789,662.35 | 10,477,795.04 | 12,315,621.36 |
| Sub Total Título | | 10,273,636.78 | 97,465,925.66 | 90,908,886.04 | 16,830,676.40 |

Autoridad Salvadoreña del Agua
BALANCE DE COMPROBACION
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2023
(EN DOLARES)

22/01/2024

Pag. 3 de 5

Institucional

| CODIGO | CONCEPTO | SALDO ANTERIOR | DEBE | HABER | SALDO ACUMULADO |
|-------------------------|--|-----------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| 4 | Obligaciones con Terceros | 349,649.36 | 27,597,658.17 | 30,997,339.65 | 3,749,330.84 |
| 41 | Deuda Corriente | 0.00 | 27,054,332.87 | 27,090,819.80 | 36,586.93 |
| 412 | Depósitos de Terceros | 0.00 | 586,857.60 | 623,444.53 | 36,586.93 |
| 41201 | Depósitos Ajenos | 0.00 | 586,857.60 | 623,444.53 | 36,586.93 |
| 41207 | Depósitos en Garantía | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 413 | Acreedores Monetarios | 0.00 | 26,467,475.27 | 26,467,475.27 | 0.00 |
| 41351 | A. M. x Remuneraciones | 0.00 | 3,501,587.77 | 3,501,587.77 | 0.00 |
| 41354 | A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios | 0.00 | 1,664,464.31 | 1,664,464.31 | 0.00 |
| 41355 | A.M. x Gastos Financieros y Otros | 0.00 | 23,799.07 | 23,799.07 | 0.00 |
| 41356 | A.M. x Transferencias Corrientes Otorgadas | 0.00 | 7,250.32 | 7,250.32 | 0.00 |
| 41361 | A.M. x Inversiones en Activos Fijos | 0.00 | 4,285,098.34 | 4,285,098.34 | 0.00 |
| 41362 | A.M. x Transferencias de Capital Otorgadas | 0.00 | 7,140,603.44 | 7,140,603.44 | 0.00 |
| 41385 | A.M. x Transferencias entre Dependencias Institucionales | 0.00 | 9,668,857.70 | 9,668,857.70 | 0.00 |
| 41389 | A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores | 0.00 | 175,814.32 | 175,814.32 | 0.00 |
| 42 | Financiamiento de Terceros | 349,649.36 | 543,325.30 | 3,906,419.85 | 3,712,743.91 |
| 424 | Acreedores Financieros | 349,649.36 | 309,379.87 | 3,594,492.61 | 3,634,762.10 |
| 42450 | Provisiones por Acreedores Monetarios | 139,132.33 | 165,136.20 | 3,327,338.32 | 3,301,334.45 |
| 42451 | Acreedores Monetarios por Pagar | 210,517.03 | 144,243.67 | 267,154.29 | 333,427.65 |
| 427 | Acreedores Financieros - Largo Plazo | 0.00 | 233,945.43 | 311,927.24 | 77,981.61 |
| 42750 | Provisiones por Acreedores Monetarios | 0.00 | 155,963.62 | 233,945.43 | 77,981.81 |
| 42751 | Acreedores Monetarios por Pagar | 0.00 | 77,981.81 | 77,981.81 | 0.00 |
| Sub Total Título | | 349,649.36 | 27,597,658.17 | 30,997,339.65 | 3,749,330.84 |

Autoridad Salvadoreña del Agua
BALANCE DE COMPROBACION
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2023
(EN DOLARES)

22/01/2024

Pag. 4 de 5

Institucional

| CODIGO | CONCEPTO | SALDO ANTERIOR | DEBE | HABER | SALDO ACUMULADO |
|---------------|---|-----------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| 8 | Obligaciones Propias | 9,923,987.42 | 66,507,218.15 | 69,664,576.29 | 13,081,345.56 |
| 81 | Patrimonio Estatal | 6,207,817.89 | 19,162,321.99 | 22,266,193.73 | 9,311,689.63 |
| 811 | Patrimonio | 6,207,817.89 | 19,162,321.99 | 22,266,193.73 | 9,311,689.63 |
| 81103 | Patrimonio Instituciones Descentralizadas | 6,150,214.05 | 0.00 | 0.00 | 6,150,214.05 |
| 81109 | Resultado Ejercicios Anteriores | 0.00 | 0.00 | 57,603.84 | 57,603.84 |
| 81111 | Resultado Ejercicio Corriente | 57,603.84 | 19,162,321.99 | 22,208,589.89 | 3,103,871.74 |
| 83 | Gastos de Gestión | 3,227,956.35 | 24,992,521.34 | 20,010,292.67 | 8,210,185.02 |
| 831 | Gastos de Inversiones Públicas | 2,627,488.67 | 10,477,795.04 | 8,210,927.40 | 4,894,356.31 |
| 83169 | Proyectos y Programas de Desarrollo Social Diversos | 2,627,488.67 | 10,477,795.04 | 8,210,927.40 | 4,894,356.31 |
| 833 | Gastos en Personal | 0.00 | 3,086,459.08 | 3,086,459.08 | 0.00 |
| 83301 | Remuneraciones Personal Permanente | 0.00 | 42,400.00 | 42,400.00 | 0.00 |
| 83303 | Remuneraciones Personal Eventual | 0.00 | 2,710,839.14 | 2,710,839.14 | 0.00 |
| 83307 | Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Pública | 0.00 | 110,586.26 | 110,586.26 | 0.00 |
| 83309 | Contrib. Patronales a Inst de Seguridad Social Privadas | 0.00 | 208,040.80 | 208,040.80 | 0.00 |
| 83311 | Gastos de Representación | 0.00 | 5,000.00 | 5,000.00 | 0.00 |
| 83313 | Indemnizaciones | 0.00 | 9,592.88 | 9,592.88 | 0.00 |
| 834 | Gastos en Bienes de Consumo y Servicios | 3,365.37 | 1,064,760.18 | 1,064,760.18 | 3,365.37 |
| 83401 | Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales | 627.33 | 2,749.90 | 2,749.90 | 627.33 |
| 83403 | Productos Textiles y Vestuarios | 0.00 | 21,308.60 | 21,308.60 | 0.00 |
| 83405 | Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos | 1,003.97 | 6,393.54 | 6,393.54 | 1,003.97 |
| 83407 | Productos de Cuero y Caucho | 2.50 | 2,649.46 | 2,649.46 | 2.50 |
| 83409 | Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes | 1,731.57 | 20,657.89 | 20,657.89 | 1,731.57 |
| 83411 | Minerales y Productos Derivados | 0.00 | 729.20 | 729.20 | 0.00 |
| 83413 | Materiales de Uso o Consumo | 0.00 | 5,572.65 | 5,572.65 | 0.00 |
| 83415 | Bienes de Uso y Consumo Diverso | 0.00 | 7,087.03 | 7,087.03 | 0.00 |
| 83417 | Servicios Básicos | 0.00 | 70,491.80 | 70,491.80 | 0.00 |
| 83419 | Mantenimiento y Reparación | 0.00 | 35,149.14 | 35,149.14 | 0.00 |
| 83421 | Servicios Comerciales | 0.00 | 45,999.38 | 45,999.38 | 0.00 |
| 83423 | Otros Servicios y Arrendamientos Diversos | 0.00 | 252,233.67 | 252,233.67 | 0.00 |
| 83425 | Arrendamientos y Derechos | 0.00 | 445,248.98 | 445,248.98 | 0.00 |
| 83427 | Pasajes y Viáticos | 0.00 | 3,463.20 | 3,463.20 | 0.00 |
| 83429 | Servicios Técnicos y Profesionales | 0.00 | 145,025.74 | 145,025.74 | 0.00 |
| 835 | Gastos en Bienes Capitalizables | 0.00 | 337,996.84 | 337,996.84 | 0.00 |
| 83505 | Equipos de Transporte | 0.00 | 78,230.00 | 78,230.00 | 0.00 |
| 83507 | Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso | 0.00 | 210,595.30 | 210,595.30 | 0.00 |
| 83513 | Gastos en Activos Intangibles | 0.00 | 49,171.54 | 49,171.54 | 0.00 |
| 836 | Gastos Financieros y Otros | 106.01 | 24,643.15 | 24,643.15 | 106.01 |
| 83601 | Primas y Gastos por Seguros y Comisiones Bancarias | 0.00 | 10,279.66 | 10,279.66 | 0.00 |
| 83603 | Impuestos, Tasas y Derechos | 106.01 | 11,122.29 | 11,122.29 | 106.01 |
| 83613 | Gastos Corrientes Diversos | 0.00 | 3,241.20 | 3,241.20 | 0.00 |

Autoridad Salvadoreña del Agua
BALANCE DE COMPROBACION
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2023
(EN DOLARES)

22/01/2024

Pag. 5 de 5

Institucional

| CODIGO | CONCEPTO | SALDO ANTERIOR | DEBE | HABER | SALDO ACUMULADO |
|-------------------------|---|---------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 837 | Gastos en Transferencias Otorgadas | 0.00 | 9,878,709.45 | 7,165,606.97 | 2,713,102.48 |
| 83711 | Transferencias de Capital al Sector Privado | 0.00 | 2,500.00 | 2,500.00 | 0.00 |
| 83713 | Transferencias Corrientes al Sector Externo | 0.00 | 7,250.32 | 7,250.32 | 0.00 |
| 83799 | Transferencias entre Dependencias Institucionales | 0.00 | 9,868,959.13 | 7,155,856.65 | 2,713,102.48 |
| 838 | Costos de Ventas y Cargos Calculados | 6,797.91 | 98,978.26 | 98,999.15 | 6,777.02 |
| 83811 | Amortización de Inversiones Intangibles | 4,886.77 | 36,013.20 | 36,013.20 | 4,886.77 |
| 83815 | Depreciación de Bienes de Uso | 1,911.14 | 62,965.06 | 62,985.95 | 1,890.25 |
| 839 | Gastos de Actualizaciones y Ajustes | 590,198.39 | 23,179.34 | 20,899.90 | 592,477.83 |
| 83955 | Ajustes de Ejercicios Anteriores | 590,198.39 | 23,179.34 | 20,899.90 | 592,477.83 |
| 85 | Ingresos de Gestión | 6,944,125.88 | 22,352,374.82 | 27,388,089.89 | 11,979,840.95 |
| 856 | Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas | 3,177,943.35 | 13,362,765.03 | 18,263,991.42 | 8,079,169.74 |
| 85601 | Multas e Intereses por Mora | 0.00 | 0.00 | 6,843.75 | 6,843.75 |
| 85605 | Transferencias Corrientes del Sector Público | 62,659.56 | 5,915,697.64 | 6,073,498.34 | 220,460.26 |
| 85607 | Transferencias Corrientes del Sector Privado | 3,087,181.53 | 0.00 | 1,842,065.27 | 4,929,246.80 |
| 85609 | Transferencias Corrientes del Sector Externo | 28,102.26 | 0.00 | 328,840.00 | 356,942.26 |
| 85699 | Transferencias entre Dependencias Institucionales | 0.00 | 7,447,067.39 | 10,012,744.06 | 2,565,676.67 |
| 857 | Ingresos por Transferencias de Capital Recibidas | 95,182.94 | 0.00 | 24,270.44 | 119,453.38 |
| 85707 | Transferencias de Capital del Sector Externo | 95,182.94 | 0.00 | 24,270.44 | 119,453.38 |
| 858 | Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios | 0.00 | 8,920,860.24 | 8,920,860.24 | 0.00 |
| 85803 | Derechos | 0.00 | 8,920,860.24 | 8,920,860.24 | 0.00 |
| 859 | Ingresos por Actualizaciones y Ajustes | 3,670,999.59 | 68,749.55 | 178,967.79 | 3,781,217.83 |
| 85901 | Ingresos por garantías y fianzas ejecutadas | 0.00 | 0.00 | 25,988.97 | 25,988.97 |
| 85909 | Ingresos Diversos | 834.55 | 68,728.65 | 70,898.66 | 3,004.56 |
| 85955 | Ajustes de Ejercicios Anteriores | 3,670,165.04 | 20.90 | 82,080.16 | 3,752,224.30 |
| Sub Total Título | | 9,923,987.42 | 66,507,218.15 | 69,664,576.29 | 13,081,345.56 |
| Total | | 0.00 | 191,570,801.98 | 191,570,801.98 | (0.00) |


Carla Patricia Cañas Celarié

ASA
 AUTORIDAD SALVADOREÑA DEL AGUA
 GOBIERNO DE EL SALVADOR
**DIRECCIÓN FINANCIERA
 INSTITUCIONAL**


Ana Adilian Castro de Ferrer

ASA
 AUTORIDAD SALVADOREÑA DEL AGUA
 GOBIERNO DE EL SALVADOR
CONTABILIDAD