

Autoridad Salvadoreña del Agua
BALANCE DE COMPROBACION
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre del 2024
(EN DOLARES)

30/09/2024

Pag. 1 de 6

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
2	Recursos	16,830,676.40	72,966,541.57	64,242,986.45	25,554,231.52
21	Fondos	8,426,028.15	63,592,376.90	54,183,435.85	17,834,969.20
211	Disponibilidades	7,930,450.84	33,701,457.85	29,045,746.81	12,586,161.88
21101	Caja General	0.00	1,007,474.76	1,006,602.55	872.21
21109	Bancos Comerciales M/D	7,930,450.84	32,693,983.09	28,039,144.26	12,585,289.67
212	Anticipos de Fondos	495,577.31	174,939.50	561,663.58	108,853.23
21201	Anticipos a Empleados	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00
21207	Anticipos a Contratistas	490,560.36	174,421.96	561,200.51	103,781.81
21209	Anticipos a Proveedores	16.95	517.54	463.07	71.42
213	Deudores Monetarios	0.00	26,617,820.06	24,576,025.46	2,041,794.60
21312	D.M. x Tasas y Derechos	0.00	9,190,876.13	9,190,876.12	0.01
21315	D.M. x Ingresos Financieros y Otros	0.00	124,467.58	124,467.58	0.00
21316	D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas	0.00	8,612,944.60	7,640,872.59	972,072.01
21322	D.M. x Transferencias de Capital Recibidas	0.00	0.00	0.00	0.00
21385	D.M. x Transferencias entre Dependencias Institucionales	0.00	6,647,421.13	6,647,421.13	0.00
21389	D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	0.00	2,042,110.62	972,388.04	1,069,722.58
214	Deudores Financieros - Largo Plazo	0.00	3,098,159.49	0.00	3,098,159.49
21403	Deudores Monetarios por Percibir	0.00	3,098,159.49	0.00	3,098,159.49
22	Inversiones Financieras	5,580,881.97	110,534.82	5,173,902.72	517,514.07
225	Deudores Financieros	5,079,515.87	19,502.81	5,099,018.68	0.00
22505	Deudores por Reintegros	0.00	11,862.04	11,862.04	0.00
22551	Deudores Monetarios por Percibir	5,079,515.87	7,640.77	5,087,156.64	0.00
226	Inversiones Intangibles	501,366.10	47,859.52	60,166.67	489,058.95
22615	Derechos de Propiedad Intangible	564,312.39	0.00	47,859.53	516,452.86
22699	Amortizaciones Acumuladas	62,946.29	47,859.52	12,307.14	27,393.91
227	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	0.00	43,172.49	14,717.37	28,455.12
22715	Adquisición de Combustibles y Lubricantes a Través de Cupones	0.00	43,172.49	14,717.37	28,455.12
23	Inversiones en Existencias	83,653.43	29,830.53	76,334.09	37,149.87
231	Existencias Institucionales	83,653.43	29,830.53	76,334.09	37,149.87
23101	Productos Alimenticios Agropecuarios y Forestales	288.10	2,568.90	1,437.41	1,419.59
23103	Productos Textiles y Vestuarios	5,488.43	3,722.92	3,686.09	5,525.26
23105	Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	8,054.13	15,009.65	9,578.20	13,485.58
23107	Productos de Cuero y Caucho	2,583.80	11.28	27.28	2,567.80
23109	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	61,000.65	4,175.53	58,917.21	6,258.97
23111	Minerales y Productos Derivados	1,056.00	0.00	475.92	580.08
23113	Materiales de Uso o Consumo	1,810.20	0.00	295.60	1,514.60
23115	Bienes de Uso y Consumo Diversos	3,140.32	651.67	1,684.58	2,107.41
23117	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	231.80	3,690.58	231.80	3,690.58
24	Inversiones en Bienes de Uso	1,326,587.33	1,791,762.92	1,542,099.49	1,576,250.76
241	Bienes Depreciables	1,326,587.33	1,791,762.92	1,542,099.49	1,576,250.76

Autoridad Salvadoreña del Agua
BALANCE DE COMPROBACION
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre del 2024
(EN DOLARES)

30/09/2024

Pag. 2 de 6

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
24117	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	1,106,586.72	0.00	0.00	1,106,586.72
24119	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	468,595.86	1,789,872.67	1,538,139.49	720,329.04
24199	Depreciación Acumulada	248,595.25	1,890.25	3,960.00	250,665.00
25	Inversiones en Proyectos y Programas	1,413,525.52	7,442,036.40	3,267,214.30	5,588,347.62
251	Inversiones en Bienes Privativos	517,586.23	0.00	195,434.84	322,151.39
25191	Costos Acumulados de la Inversión	517,586.23	0.00	195,434.84	322,151.39
252	Inversiones en Bienes de Uso Público	895,939.29	7,442,036.40	3,071,779.46	5,266,196.23
25203	Remuneraciones Personal Eventual	0.00	524,060.96	0.00	524,060.96
25207	Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Públicas	0.00	20,140.14	0.00	20,140.14
25209	Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Privadas	0.00	41,326.15	0.00	41,326.15
25211	Gastos de Representación	0.00	28,645.81	0.00	28,645.81
25213	Indemnizaciones	0.00	37,093.73	0.00	37,093.73
25221	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	0.00	4,660.09	0.00	4,660.09
25223	Productos Textiles y Vestuarios	0.00	7,236.01	0.00	7,236.01
25225	Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	0.00	3,671.52	0.00	3,671.52
25227	Productos de Cuero y Caucho	0.00	946.55	0.00	946.55
25229	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	0.00	11,466.88	0.00	11,466.88
25231	Minerales y Productos Derivados	0.00	4,795.94	0.00	4,795.94
25233	Materiales de Uso o Consumo	0.00	13,599.14	0.00	13,599.14
25235	Bienes de Uso y Consumo Diversos	0.00	488,696.50	0.00	488,696.50
25237	Servicios Básicos	0.00	2,157.35	0.00	2,157.35
25239	Mantenimiento y Reparación	0.00	286.22	0.00	286.22
25241	Servicios Comerciales	0.00	31,319.89	0.00	31,319.89
25243	Otros Servicios y Arrendamientos	0.00	94,844.46	0.00	94,844.46
25245	Arrendamientos y Derechos	0.00	6,695.72	0.00	6,695.72
25247	Pasajes y Viáticos	0.00	465.00	0.00	465.00
25249	Servicios Técnicos y Profesionales	0.00	110,686.36	0.00	110,686.36
25255	Impuestos, Tasas y Derechos	0.00	60,712.54	0.00	60,712.54
25257	Primas y Cargos por Seguros y Comisiones Bancarias	0.00	62.15	0.00	62.15
25262	Transferencias Corrientes al Sector Externo	0.00	6,573.46	0.00	6,573.46
25265	Construcciones, Mejoras y Ampliaciones	0.00	519,207.36	0.00	519,207.36
25269	Equipos Médicos y de Laboratorios	51,787.83	2,857.00	0.00	54,644.83
25271	Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	0.00	35,010.50	0.00	35,010.50
25273	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	1,313,397.28	4,598,668.84	27,703.75	5,884,362.37
25280	Transferencias de Capital al Sector Público	0.00	27,946.20	0.00	27,946.20
25281	Transferencias de Capital al Sector Privado	0.00	4,350.35	0.00	4,350.35
25283	Derechos de Propiedad Intangibles	27,537.40	18,617.74	0.00	46,155.14
25289	Amortización de Inversiones Intangibles	0.00	5,353.87	0.00	5,353.87
25290	Depreciación	0.00	17,550.25	0.00	17,550.25
25291	Costos Acumulados de la Inversión	11,881,484.16	201,138.59	416,150.65	11,666,472.10

Autoridad Salvadoreña del Agua
BALANCE DE COMPROBACION
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre del 2024
(EN DOLARES)

30/09/2024

Pag. 3 de 6

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
25297	Amortizaciones Acumuladas	0.00	0.00	467.09	467.09
25298	Depreciación Acumulada	62,646.02	3,960.00	17,550.25	76,236.27
25299	Aplicación Inversiones Públicas	12,315,621.36	507,233.13	2,609,907.72	14,418,295.95
Sub Total Título		16,830,676.40	72,966,541.57	64,242,986.45	25,554,231.52

Autoridad Salvadoreña del Agua
BALANCE DE COMPROBACION
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre del 2024
(EN DOLARES)

30/09/2024

Pag. 4 de 6

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
4	Obligaciones con Terceros	3,749,330.84	25,452,102.00	22,992,996.75	1,290,225.59
41	Deuda Corriente	36,586.93	22,223,534.76	22,992,996.90	806,049.07
412	Depósitos de Terceros	36,586.93	1,325,571.40	1,916,496.26	627,511.79
41201	Depósitos Ajenos	36,586.93	1,250,835.31	1,283,403.30	69,154.92
41207	Depósitos en Garantía	0.00	74,736.09	633,092.96	558,356.87
413	Acreedores Monetarios	0.00	20,897,963.36	21,076,500.64	178,537.28
41351	A. M. x Remuneraciones	0.00	3,387,339.73	3,506,299.54	118,959.81
41354	A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	0.00	1,846,897.78	1,861,804.55	14,906.77
41355	A.M. x Gastos Financieros y Otros	0.00	79,787.72	79,787.72	0.00
41356	A.M. x Transferencias Corrientes Otorgadas	0.00	7,500.15	7,500.15	0.00
41361	A.M. x Inversiones en Activos Fijos	0.00	5,581,593.69	5,626,264.39	44,670.70
41362	A.M. x Transferencias de Capital Otorgadas	0.00	32,296.55	32,296.55	0.00
41385	A.M. x Transferencias entre Dependencias Institucionales	0.00	6,647,421.13	6,647,421.13	0.00
41389	A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	0.00	3,315,126.61	3,315,126.61	0.00
42	Financiamiento de Terceros	3,712,743.91	3,228,567.24	(0.15)	484,176.52
424	Acreedores Financieros	3,634,762.10	3,228,567.24	(0.15)	406,194.71
42450	Provisiones por Acreedores Monetarios	3,301,334.45	2,961,412.67	0.00	339,921.78
42451	Acreedores Monetarios por Pagar	333,427.65	267,154.57	(0.15)	66,272.93
427	Acreedores Financieros - Largo Plazo	77,981.81	0.00	0.00	77,981.81
42750	Provisiones por Acreedores Monetarios	77,981.81	0.00	0.00	77,981.81
Sub Total Título		3,749,330.84	25,452,102.00	22,992,996.75	1,290,225.59

Autoridad Salvadoreña del Agua
BALANCE DE COMPROBACION
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre del 2024
(EN DOLARES)

30/09/2024

Pag. 5 de 6

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
8	Obligaciones Propias	13,081,345.56	18,132,732.24	29,315,392.61	24,264,005.93
81	Patrimonio Estatal	9,311,689.63	3,905,037.77	3,877,994.54	9,284,646.40
811	Patrimonio	9,311,689.63	3,905,037.77	3,877,994.54	9,284,646.40
81103	Patrimonio Instituciones Descentralizadas	6,150,214.05	0.00	0.00	6,150,214.05
81109	Resultado Ejercicios Anteriores	57,603.84	423,124.63	3,499,953.14	3,134,432.35
81111	Resultado Ejercicio Corriente	3,103,871.74	3,481,913.14	378,041.40	0.00
83	Gastos de Gestión	8,210,185.02	13,788,190.75	627,758.92	21,370,616.85
831	Gastos de Inversiones Públicas	4,894,356.31	2,609,907.72	435,811.17	7,068,452.86
83169	Proyectos y Programas de Desarrollo Social Diversos	4,894,356.31	2,609,907.72	435,811.17	7,068,452.86
833	Gastos en Personal	0.00	2,855,032.75	0.00	2,855,032.75
83301	Remuneraciones Personal Permanente	0.00	34,800.00	0.00	34,800.00
83303	Remuneraciones Personal Eventual	0.00	2,300,917.85	0.00	2,300,917.85
83307	Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Pública	0.00	100,155.26	0.00	100,155.26
83309	Contrib. Patronales a Inst de Seguridad Social Privadas	0.00	182,398.17	0.00	182,398.17
83311	Gastos de Representación	0.00	3,966.67	0.00	3,966.67
83313	Indemnizaciones	0.00	232,794.80	0.00	232,794.80
834	Gastos en Bienes de Consumo y Servicios	3,365.37	1,104,986.99	4,842.87	1,103,509.49
83401	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	627.33	2,517.41	1,707.33	1,437.41
83403	Productos Textiles y Vestuarios	0.00	3,686.09	0.00	3,686.09
83405	Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	1,003.97	9,073.59	1,401.47	8,676.09
83407	Productos de Cuero y Caucho	2.50	19.78	2.50	19.78
83409	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	1,731.57	28,921.49	1,731.57	28,921.49
83411	Minerales y Productos Derivados	0.00	475.92	0.00	475.92
83413	Materiales de Uso o Consumo	0.00	2,335.33	0.00	2,335.33
83415	Bienes de Uso y Consumo Diverso	0.00	13,244.20	0.00	13,244.20
83417	Servicios Básicos	0.00	49,823.02	0.00	49,823.02
83419	Mantenimiento y Reparación	0.00	16,570.08	0.00	16,570.08
83421	Servicios Comerciales	0.00	112,548.09	0.00	112,548.09
83423	Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	0.00	317,296.26	0.00	317,296.26
83425	Arrendamientos y Derechos	0.00	516,345.53	0.00	516,345.53
83427	Pasajes y Viáticos	0.00	13,245.20	0.00	13,245.20
83429	Servicios Técnicos y Profesionales	0.00	18,885.00	0.00	18,885.00
835	Gastos en Bienes Capitalizables	0.00	346,266.75	127,555.76	218,710.99
83503	Equipos Médicos y de Laboratorios	0.00	357.00	0.00	357.00
83507	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	0.00	283,321.00	127,555.76	155,765.24
83513	Gastos en Activos Intangibles	0.00	62,588.75	0.00	62,588.75
836	Gastos Financieros y Otros	106.01	20,759.06	106.01	20,759.06
83601	Primas y Gastos por Seguros y Comisiones Bancarias	0.00	18,655.78	0.00	18,655.78
83603	Impuestos, Tasas y Derechos	106.01	2,066.44	106.01	2,066.44
83613	Gastos Corrientes Diversos	0.00	36.84	0.00	36.84

Autoridad Salvadoreña del Agua
BALANCE DE COMPROBACION
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre del 2024
(EN DOLARES)

30/09/2024

Pag. 6 de 6

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACUMULADO
837	Gastos en Transferencias Otorgadas	2,713,102.48	6,648,348.22	0.20	9,361,450.50
83713	Transferencias Corrientes al Sector Externo	0.00	926.69	0.00	926.69
83799	Transferencias entre Dependencias Institucionales	2,713,102.48	6,647,421.53	0.20	9,360,523.81
838	Costos de Ventas y Cargos Calculados	6,777.02	12,307.14	6,777.02	12,307.14
83811	Amortización de Inversiones Intangibles	4,886.77	12,307.14	4,886.77	12,307.14
83815	Depreciación de Bienes de Uso	1,890.25	0.00	1,890.25	0.00
839	Gastos de Actualizaciones y Ajustes	592,477.83	190,582.12	52,665.89	730,394.06
83955	Ajustes de Ejercicios Anteriores	592,477.83	190,582.12	52,665.89	730,394.06
85	Ingresos de Gestión	11,979,840.95	439,503.72	24,809,639.15	36,349,976.38
856	Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas	8,079,169.74	317,413.47	15,324,265.91	23,086,022.18
85601	Multas e Intereses por Mora	6,843.75	0.00	63,899.98	70,743.73
85605	Transferencias Corrientes del Sector Público	220,460.26	0.00	6,388,970.11	6,609,430.37
85607	Transferencias Corrientes del Sector Privado	4,929,246.80	316,613.47	1,894,766.71	6,507,400.04
85609	Transferencias Corrientes del Sector Externo	356,942.26	0.00	329,207.78	686,150.04
85699	Transferencias entre Dependencias Institucionales	2,565,676.67	800.00	6,647,421.33	9,212,298.00
857	Ingresos por Transferencias de Capital Recibidas	119,453.38	0.00	0.00	119,453.38
85707	Transferencias de Capital del Sector Externo	119,453.38	0.00	0.00	119,453.38
858	Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	0.00	0.00	9,190,876.13	9,190,876.13
85801	Tasas de Servicios Públicos	0.00	0.00	9,190,876.13	9,190,876.13
859	Ingresos por Actualizaciones y Ajustes	3,781,217.83	122,090.25	294,497.11	3,953,624.69
85901	Ingresos por garantías y fianzas ejecutadas	25,988.97	0.00	0.00	25,988.97
85903	Indemnizaciones y Valores no Reclamados	0.00	0.00	330.50	330.50
85909	Ingresos Diversos	3,004.56	0.00	60,237.10	63,241.66
85955	Ajustes de Ejercicios Anteriores	3,752,224.30	122,090.25	233,929.51	3,864,063.56
Sub Total Título		13,081,345.56	18,132,732.24	29,315,392.61	24,264,005.93
Total		(0.00)	116,551,375.81	116,551,375.81	0.00


Carla Patricia Cañas Celarié


Ana Adilian Castro de Ferrer

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

ASA
 AUTORIDAD SALVADOREÑA DEL AGUA
 GOBIERNO DE EL SALVADOR
CONTABILIDAD