



ESTADO PLURINACIONAL DE  
**BOLIVIA**

MINISTERIO DE  
MEDIO AMBIENTE Y AGUA

**AUTORIDAD DE FISCALIZACION Y CONTROL  
SOCIAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO**



**c. BALANCE DE  
COMPROBACION DE  
SUMAS Y SALDOS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

**LA PAZ – BOLIVIA**



**Balance de Comprobación de Sumas y Saldos**

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

( Expresado en Bolivianos )

Fecha: 17/02/2023 08:38:08  
Gestión: 2022  
Usuario: NCM35262200  
Ambiente: PRODUCCION  
Reporte: RConBalanceSumSalDgcf

Cta.	Descripción	Saldo Anterior		Sumas		Saldo Actual	
		Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>	<b>52.285.699,79</b>	<b>0,00</b>	<b>60.180.187,43</b>	<b>87.262.087,74</b>	<b>55.213.798,48</b>	<b>0,00</b>
<b>1.1</b>	<b>Activo Corriente</b>	<b>29.588.876,84</b>	<b>0,00</b>	<b>40.320.287,47</b>	<b>78.733.113,99</b>	<b>31.174.069,82</b>	<b>0,00</b>
1.1.1	Disponible	25.292.818,62	0,00	44.515.201,50	40.962.349,50	28.825.670,62	0,00
1.1.1.2	Bancos	25.292.818,62	0,00	44.459.201,50	40.926.349,50	28.825.670,62	0,00
1.1.1.2.4	Cuentas Fiscales y Otras en la Banca	0,00	0,00	17.142.950,05	17.142.950,05	0,00	0,00
1.1.1.2.8	Fondos en la CUT	25.292.818,62	0,00	27.316.251,45	23.783.399,45	28.825.670,62	0,00
1.1.1.3	Fondos Rotativos	0,00	0,00	56.000,00	56.000,00	0,00	0,00
1.1.3	Exigible a Corto Plazo	4.221.037,53	0,00	35.788.240,48	37.750.764,09	2.258.513,90	0,00
1.1.3.1	Cuentas a Cobrar a Corto Plazo	4.196.711,83	0,00	35.762.659,61	37.725.483,24	2.234.188,20	0,00
1.1.3.2	Otras Cuentas a Cobrar a Corto Plazo	10.699,70	0,00	0,00	0,00	10.699,70	0,00
1.1.3.2.2	Otras Cuentas a Cobrar a Corto Plazo	10.699,70	0,00	0,00	0,00	10.699,70	0,00
1.1.3.8	Fondos en Depósito por Garantías y Otros	13.626,00	0,00	0,00	0,00	13.626,00	0,00
1.1.3.9	Fondos en Avance	0,00	0,00	25.580,85	25.580,85	0,00	0,00
1.1.5	Bienes de Consumo	73.020,79	0,00	16.855,51	0,00	89.876,30	0,00
1.1.5.1	Inventario de Materias Primas, Materiales y	73.020,79	0,00	16.855,51	0,00	89.876,30	0,00
<b>1.2</b>	<b>Activo No Corriente</b>	<b>22.696.821,85</b>	<b>0,00</b>	<b>9.859.899,96</b>	<b>8.528.974,15</b>	<b>24.039.737,88</b>	<b>0,00</b>
1.2.1	Exigible a Largo Plazo	20.641.298,13	0,00	5.434.913,72	3.062.417,31	23.013.794,54	0,00
1.2.1.1	Cuentas a Cobrar a Largo Plazo	20.641.298,13	0,00	5.434.913,72	3.062.417,31	23.013.794,54	0,00
1.2.2	Inversiones Financieras a Largo Plazo	64.240,80	0,00	0,00	0,00	64.240,80	0,00
1.2.2.1	Acciones y Participaciones de Capital	64.240,80	0,00	0,00	0,00	64.240,80	0,00
1.2.2.1.1	En Empresas Privadas Nacionales	64.240,80	0,00	0,00	0,00	64.240,80	0,00
1.2.3	Activo Fijo (Bienes de Uso)	6.645.494,02	0,00	46.020,93	4.918.513,84	1.772.991,11	0,00
1.2.3.1	Activo Fijo en Operación	6.622.976,88	0,00	46.020,93	4.896.006,70	1.772.991,11	0,00
1.2.3.1.2	Equipo de Oficina y Muebles	3.423.226,97	0,00	32.530,46	2.579.125,66	876.631,77	0,00
1.2.3.1.4	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	985.411,13	0,00	0,00	580.514,33	404.896,80	0,00
1.2.3.1.5	Equipo Médico y de Laboratorio	1.716.122,88	0,00	1.221,35	1.395.894,97	321.449,26	0,00
1.2.3.1.6	Equipo de Comunicaciones	306.214,73	0,00	2.538,11	240.014,56	68.738,28	0,00
1.2.3.1.7	Equipo Educacional y Recreativo	109.623,95	0,00	9.716,40	23.041,42	96.298,93	0,00
1.2.3.1.8	Otra Maquinaria y Equipo	82.377,22	0,00	14,61	77.415,76	4.976,07	0,00
1.2.3.4	Otros Activos Fijos	22.507,14	0,00	0,00	22.507,14	0,00	0,00
1.2.4	(Depreciación Acumulada del Activo Fijo)	0,00	4.652.882,10	4.378.541,85	536.948,56	0,00	811.288,79
1.2.4.2	(Equipo de Oficina y Muebles)	0,00	2.494.750,96	2.271.514,56	282.884,25	0,00	506.120,65
1.2.4.4	(Equipo de Transporte Tracción y Elevación)	0,00	580.737,20	580.737,20	81.201,23	0,00	81.201,23
1.2.4.5	(Equipo Médico y de Laboratorio)	0,00	1.236.328,09	1.230.792,93	101.918,20	0,00	107.453,36
1.2.4.6	(Equipo de Comunicaciones)	0,00	228.459,66	213.178,85	19.899,24	0,00	35.150,05
1.2.4.7	(Equipo Educacional y Recreativo)	0,00	30.225,97	0,00	35.125,85	0,00	65.351,82
1.2.4.8	(Otra Maquinaria y Equipo)	0,00	82.380,22	82.318,31	15.949,77	0,00	16.011,68
1.2.5	Activo Intangible	11.094,46	0,00	0,00	11.094,46	0,00	0,00
1.2.6	(Amortización Acumulada del Activo	0,00	10.413,46	10.413,46	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>	<b>0,00</b>	<b>7.031.428,13</b>	<b>24.881.733,19</b>	<b>24.971.415,84</b>	<b>0,00</b>	<b>7.141.119,78</b>
<b>2.1</b>	<b>Pasivo Corriente</b>	<b>0,00</b>	<b>1.252.377,57</b>	<b>24.808.294,84</b>	<b>24.618.977,49</b>	<b>0,00</b>	<b>1.362.060,82</b>
2.1.1	Obligaciones a Corto Plazo	0,00	713.897,98	24.237.867,67	24.324.234,32	0,00	800.174,63
2.1.1.1	Cuentas a Pagar a Corto Plazo	0,00	66.637,27	2.520.551,87	2.583.070,04	0,00	129.155,44
2.1.1.3	Sueldos y Salarios a Pagar a Corto Plazo	0,00	554.511,86	7.392.387,04	7.412.478,16	0,00	574.803,00
2.1.1.4	Aportes y Retenciones a Pagar a Corto Plazo	0,00	92.658,83	1.132.372,91	1.135.730,27	0,00	96.016,19
2.1.1.4.1	Aportes Patronales a Pagar a Corto Plazo	0,00	92.658,83	1.132.372,91	1.135.730,27	0,00	96.016,19
2.1.1.6	Impuestos y Otros Derechos Obligatorios a	0,00	0,00	1.734,00	2.134,00	0,00	400,00
2.1.1.6.3	Tasas, Multas y Otros Derechos	0,00	0,00	1.734,00	2.134,00	0,00	400,00
2.1.1.8	Transferencias a Pagar	0,00	0,00	13.045.150,00	13.045.150,00	0,00	0,00
2.1.1.8.1	A Organismos de la Administración Central	0,00	0,00	13.045.150,00	13.045.150,00	0,00	0,00
2.1.1.9	Otras Cuentas a Pagar a Corto Plazo	0,00	0,00	145.671,85	145.671,85	0,00	0,00



## Balance de Comprobación de Sumas y Saldos

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Fecha: 17/02/2023 08:38:08

Gestión: 2022

Usuario: NCM352622200

Ambiente: PRODUCCION

Reporte: RConBalanceSumSalDgcf

Página 2 de 3

( Expresado en Bolivianos )

Cta.	Descripción	Saldo Anterior		Sumas		Saldo Actual	
		Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
2.1.3	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00	268,427.17	268,427.17	0.00	0.00
2.1.5	Fondos Recibidos en Custodia y en Garantía	0.00	538,569.39	0.00	23,316.00	0.00	561,885.39
2.1.5.1	Fondos Recibidos en Custodia	0.00	538,569.39	0.00	23,316.00	0.00	561,885.39
2.2	<b>Pasivo No Corriente</b>	<b>0.00</b>	<b>5,779,059.76</b>	<b>355,438.35</b>	<b>355,438.35</b>	<b>0.00</b>	<b>5,779,059.76</b>
2.2.1	Obligaciones a Largo Plazo	0.00	5,423,612.41	0.00	0.00	0.00	5,423,612.41
2.2.1.1	Cuentas a Pagar a Largo Plazo	0.00	5,423,612.41	0.00	0.00	0.00	5,423,612.41
2.2.5	Previsiones y Reservas Técnicas a Largo Plazo	0.00	355,438.35	355,438.35	355,438.35	0.00	355,438.35
2.2.5.1	Previsiones para Beneficios Sociales a Largo	0.00	355,438.35	355,438.35	0.00	0.00	0.00
2.2.5.3	Otras Previsiones a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	355,438.35	0.00	355,438.35
3	<b>PATRIMONIO</b>	<b>0.00</b>	<b>45,254,270.66</b>	<b>12,586,146.55</b>	<b>15,384,563.58</b>	<b>0.00</b>	<b>48,072,887.79</b>
3.1	<b>Patrimonio Institucional</b>	<b>0.00</b>	<b>45,254,270.66</b>	<b>12,586,146.55</b>	<b>15,384,563.58</b>	<b>0.00</b>	<b>48,072,887.79</b>
3.1.1	Capital	0.00	3,556,971.11	0.00	0.00	0.00	3,556,971.11
3.1.1.1	Capital Institucional	0.00	1,902,304.09	0.00	0.00	0.00	1,902,304.09
3.1.1.3	Transferencias y Donaciones de Capital	0.00	1,654,667.02	0.00	0.00	0.00	1,654,667.02
3.1.3	Reservas por Revalúos Técnicos de Activos	0.00	1,637,778.69	0.00	0.00	0.00	1,637,778.69
3.1.5	Resultados	0.00	38,674,385.11	12,566,146.55	15,384,563.58	0.00	41,492,802.15
3.1.5.1	Resultados Acumulados de Ejercicios	0.00	38,674,385.11	12,566,146.55	12,327,809.86	0.00	38,436,048.42
3.1.5.3	Resultado del Ejercicio	0.00	0.00	0.00	3,056,753.73	0.00	3,056,753.73
3.1.6	Ajuste de Capital	0.00	1,069,824.95	0.00	0.00	0.00	1,069,824.95
3.1.7	Ajuste de Reservas Patrimoniales	0.00	315,310.80	0.00	0.00	0.00	315,310.80
4	<b>RESULTADOS POR EXPOSICION A LA</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>47,170.08</b>	<b>47,170.08</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
4.1	Resultados por Exposición a la Inflación	0.00	0.00	1,148.15	1,148.15	0.00	0.00
4.2	Ajuste por Inflación y Tenencia de Bienes	0.00	0.00	46,021.93	46,021.93	0.00	0.00
5	<b>RECURSOS CORRIENTES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>28,317,025.18</b>	<b>28,317,025.18</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
5.4	Otros Ingresos	0.00	0.00	17,142,870.05	17,142,870.05	0.00	0.00
5.4.1	Tasas	0.00	0.00	17,142,870.05	17,142,870.05	0.00	0.00
5.7	Transferencias Corrientes Recibidas	0.00	0.00	10,905,727.94	10,905,727.94	0.00	0.00
5.7.2	Del Sector Público No Financiero	0.00	0.00	10,905,727.94	10,905,727.94	0.00	0.00
5.8	Donaciones Corrientes Recibidas	0.00	0.00	268,427.17	268,427.17	0.00	0.00
5.8.2	Donaciones Externas	0.00	0.00	268,427.17	268,427.17	0.00	0.00
6	<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>24,796,982.80</b>	<b>24,796,982.80</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
6.1	Gastos de Consumo	0.00	0.00	11,513,581.22	11,513,581.22	0.00	0.00
6.1.1	Sueldos y Salarios	0.00	0.00	7,412,478.16	7,412,478.16	0.00	0.00
6.1.2	Aportes Patronales	0.00	0.00	1,135,730.27	1,135,730.27	0.00	0.00
6.1.2.1	Aportes Patronales al Seguro Social	0.00	0.00	999,796.17	999,796.17	0.00	0.00
6.1.2.2	Aportes Patronales para Vivienda	0.00	0.00	135,934.10	135,934.10	0.00	0.00
6.1.4	Costo de Bienes y Servicios	0.00	0.00	2,450,541.58	2,450,541.58	0.00	0.00
6.1.4.1	Costo de Servicios No Personales	0.00	0.00	2,004,567.31	2,004,567.31	0.00	0.00
6.1.4.2	Costo de Materiales y Suministros	0.00	0.00	445,974.27	445,974.27	0.00	0.00
6.1.6	Regalías, Patentes, Tasas, Multas y Otros	0.00	0.00	2,134.00	2,134.00	0.00	0.00
6.1.6.3	Tasas, Multas y Otros	0.00	0.00	2,134.00	2,134.00	0.00	0.00
6.1.7	Depreciación y Amortización	0.00	0.00	512,677.21	512,677.21	0.00	0.00
6.1.7.1	Depreciación Activo Fijo	0.00	0.00	512,677.21	512,677.21	0.00	0.00
6.2	Intereses y Otras Rentas de la Propiedad	0.00	0.00	174,180.58	174,180.58	0.00	0.00
6.2.2	Alquileres	0.00	0.00	174,180.58	174,180.58	0.00	0.00
6.2.2.2	Otros Alquileres	0.00	0.00	174,180.58	174,180.58	0.00	0.00
6.5	Transferencias Otorgadas	0.00	0.00	13,045,150.00	13,045,150.00	0.00	0.00
6.5.2	Al Sector Público No Financiero	0.00	0.00	13,045,150.00	13,045,150.00	0.00	0.00
6.7	Otros Gastos	0.00	0.00	54,091.00	54,091.00	0.00	0.00
7	<b>CUENTAS DE CIERRE</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,056,753.73</b>	<b>3,056,753.73</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
7.1	Resúmen de Ingresos y Gastos	0.00	0.00	3,056,753.73	3,056,753.73	0.00	0.00



**Balance de Comprobación de Sumas y Saldos**

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

( Expresado en Bolivianos )

Fecha: 17/02/2023 08:38:08

Gestión: 2022

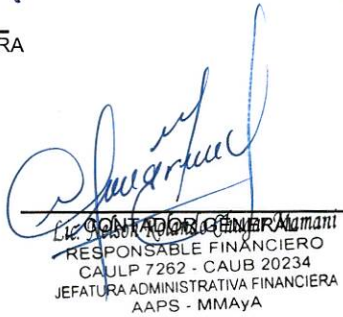
Usuario: NCM352622200

Ambiente: PRODUCCION

Reporte: RConBalanceSumSalDgcf

Cta.	Descripción	Saldo Anterior		Sumas		Saldo Actual	
		Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
8	<b>CUENTAS DE ORDEN</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8.1	<b>Cuentas de Orden Deudoras</b>	1,741,520.93	0.00	0.00	0.00	1,741,520.93	0.00
8.1.9	Otras Cuentas de Orden Deudoras	1,741,520.93	0.00	0.00	0.00	1,741,520.93	0.00
8.1.9.9	Otras Cuentas Deudoras	1,741,520.93	0.00	0.00	0.00	1,741,520.93	0.00
8.2	<b>Cuentas de Orden Acreedoras</b>	0.00	1,741,520.93	0.00	0.00	0.00	1,741,520.93
8.2.9	Otras Cuentas de Orden Acreedoras	0.00	1,741,520.93	0.00	0.00	0.00	1,741,520.93
8.2.9.9	Otras Cuentas Acreedoras	0.00	1,741,520.93	0.00	0.00	0.00	1,741,520.93
<b>TOTALES IGUALES</b>		58,690,515.28	58,690,515.28	183,835,998.94	183,835,998.94	57,766,608.20	57,766,608.20

  
RESPONSABLE DEL AREA FINANCIERA  
**Lic. Armando A. Quiroz Calle**  
JEFE ADMINISTRATIVO FINANCIERO  
Autoridad de Fiscalización y Control Social  
de Agua Potable y Saneamiento Básico  
Ministerio de Medio Ambiente y Agua

  
RESPONSABLE FINANCIERO  
CAULP 7262 - CAUB 20234  
JEFATURA ADMINISTRATIVA FINANCIERA  
AAPS - MMAyA

  
MAXIMA AUTORIDAD EJECUTIVA  
**Ing. Karina L. Ordoñez Sanchez**  
DIRECTORA EJECUTIVA a.i.  
Autoridad de Fiscalización y Control Social  
de Agua Potable y Saneamiento Básico  
Ministerio de Medio Ambiente y Agua