



ESTADO PLURINACIONAL DE
BOLIVIA

MINISTERIO DE
MEDIO AMBIENTE Y AGUA

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

AAPS

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

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

LA PAZ – BOLIVIA



AUTORIDAD DE FISCALIZACION Y CONTROL SOCIAL DE AGUA POTABLE
SANEAMIENTO BASICO

Balance de Comprobación de Sumas y Saldos

Página 1 de

3

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

(Expresado en Bolivianos)

Fecha: 24/02/2022 16:16:11

Gestión: 2021

Usuario: NCM35262200

Ambiente: PRODUCCION

Reporte: RConBalanceSumSalDgcf

Cta.	Descripción	Saldo Anterior		Sumas		Saldo Actual	
		Debe	Habe	Debe	Habe	Debe	Habe
1	ACTIVO	36,739,902.53	0.00	122,796,290.54	107,250,494.28	52,285,698.79	0.00
1.1	Activo Corriente	18,575,032.54	0.00	107,669,458.45	96,657,614.05	29,586,876.84	0.00
1.1.1	Disponible	13,880,959.11	0.00	67,780,493.02	56,368,633.51	25,292,818.62	0.00
1.1.1.2	Bancos	13,880,959.11	0.00	67,780,493.02	56,340,633.51	25,292,818.62	0.00
1.1.1.2.4	Cuentas Fiscales y Otras en la Banca	0.00	0.00	32,559,753.74	32,559,753.74	0.00	0.00
1.1.1.2.8	Fondos en la CUT	13,880,959.11	0.00	35,192,739.28	23,780,879.77	25,292,818.62	0.00
1.1.1.3	Fondos Rotativos	0.00	0.00	28,000.00	28,000.00	0.00	0.00
1.1.3	<u>Exigible a Corto Plazo</u>	4,479,785.07	0.00	39,668,965.43	40,147,712.97	4,221,037.53	0.00
1.1.3.1	Cuentas a Cobrar a Corto Plazo	4,455,459.37	0.00	39,668,965.43	40,147,712.97	4,196,711.83	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
1.1.5	<u>Bienes de Consumo</u>	214,288.36	0.00	0.00	141,267.57	73,020.79	0.00
1.1.5.1	Inventario de Materias Primas, Materiales y	214,288.36	0.00	0.00	141,267.57	73,020.79	0.00
1.2	Activo No Corriente	18,164,869.98	0.00	15,126,832.09	10,592,880.23	22,698,821.85	0.00
1.2.1	<u>Exigible a Largo Plazo</u>	17,626,263.48	0.00	12,537,249.71	9,522,215.06	20,641,298.13	0.00
1.2.1.1	Cuentas a Cobrar a Largo Plazo	17,626,263.48	0.00	12,537,249.71	9,522,215.06	20,641,298.13	0.00
1.2.2	<u>Inversiones Financieras a Largo Plazo</u>	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	<u>Activo Fijo (Bienes de Uso)</u>	5,999,915.98	0.00	1,637,778.68	992,210.65	6,645,484.02	0.00
1.2.3.1	Activo Fijo en Operación	5,977,408.84	0.00	1,637,778.68	992,210.65	6,622,976.88	0.00
1.2.3.1.2	Equipo de Oficina y Muebles	3,494,371.15	0.00	635,242.38	706,386.56	3,423,226.97	0.00
1.2.3.1.4	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	670,741.20	0.00	404,891.80	90,221.87	985,411.13	0.00
1.2.3.1.5	Equipo Médico y de Laboratorio	1,337,481.09	0.00	475,568.86	96,927.07	1,716,122.88	0.00
1.2.3.1.6	Equipo de Comunicaciones	292,026.21	0.00	35,389.73	21,201.21	306,214.73	0.00
1.2.3.1.7	Equipo Educacional y Recreativo	27,358.03	0.00	86,685.92	4,420.00	109,623.95	0.00
1.2.3.1.8	Otra Maquinaria y Equipo	155,431.18	0.00	0.00	73,053.94	82,377.22	0.00
1.2.3.4	Otros Activos Fijos	22,507.14	0.00	0.00	0.00	22,507.14	0.00
1.2.4	<u>(Depreciación Acumulada del Activo Fijo)</u>	0.00	5,527,071.30	915,574.07	41,384.87	0.00	4,652,882.10
1.2.4.2	(Equipo de Oficina y Muebles)	0.00	3,168,157.74	698,911.49	25,504.71	0.00	2,494,750.96
1.2.4.4	(Equipo de Transporte Tracción y Elevación)	0.00	670,736.20	89,989.00	0.00	0.00	580,737.20
1.2.4.5	(Equipo Médico y de Laboratorio)	0.00	1,332,211.87	96,923.07	1,039.29	0.00	1,236,328.09
1.2.4.6	(Equipo de Comunicaciones)	0.00	245,361.62	20,888.51	3,986.35	0.00	228,459.66
1.2.4.7	(Equipo Educacional y Recreativo)	0.00	23,786.45	4,415.00	10,654.52	0.00	30,225.97
1.2.4.8	(Otra Maquinaria y Equipo)	0.00	86,817.22	4,437.00	0.00	0.00	82,380.22
1.2.5	Activo Intangible	45,964.11	0.00	2,200.00	37,069.65	11,094.46	0.00
1.2.6	(Amortización Acumulada del Activo)	0.00	44,443.08	34,028.62	0.00	0.00	10,413.46
2	PASIVO	0.00	7,105,982.33	32,681,043.90	32,606,489.70	0.00	7,031,428.13
2.1	Pasivo Corriente	0.00	1,328,931.57	32,681,043.90	32,606,489.70	0.00	1,252,377.37
2.1.1	<u>Obligaciones a Corto Plazo</u>	0.00	798,312.18	24,430,037.50	24,345,533.70	0.00	713,807.98
2.1.1.1	Cuentas a Pagar a Corto Plazo	0.00	91,008.77	2,785,651.99	2,761,280.49	0.00	66,637.27
2.1.1.3	Sueldos y Salarios a Pagar a Corto Plazo	0.00	606,321.39	7,334,554.72	7,282,745.21	0.00	554,511.88
2.1.1.4	Aportes y Retenciones a Pagar a Corto Plazo	0.00	100,982.02	1,218,385.23	1,210,062.04	0.00	92,658.83
2.1.1.4.1	Aportes Patronales a Pagar a Corto Plazo	0.00	100,982.02	1,218,385.23	1,210,062.04	0.00	92,658.83
2.1.1.6	Impuestos y Otros Derechos Obligatorios a	0.00	0.00	1,558.61	1,558.61	0.00	0.00
2.1.1.6.3	Tasas, Multas y Otros Derechos	0.00	0.00	1,558.61	1,558.61	0.00	0.00
2.1.1.8	Transferencias a Pagar	0.00	0.00	13,011,985.23	13,011,985.23	0.00	0.00
2.1.1.8.1	A Organismos de la Administración Central	0.00	0.00	13,011,985.23	13,011,985.23	0.00	0.00
2.1.1.9	Otras Cuentas a Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	77,902.12	77,902.12	0.00	0.00
2.1.3	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00	8,251,006.00	8,251,006.00	0.00	0.00



AUTORIDAD DE FISCALIZACIÓN Y CONTROL SOCIAL DE AGUA POTABLE
SANEAMIENTO BÁSICO

Balance de Comprobación de Sumas y Saldos

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

(Expresado en Bolivianos)

Fecha: 24/02/2022 16:16:11

Gestión: 2021

Usuario: NCM35262200

Ambiente: PRODUCCION

Reporte: RConBalanceSumSalDgcf

Página 2 de

3

Cta.	Descripción	Saldo Anterior		Sumas		Saldo Actual	
		Debe	Habe	Debe	Habe	Debe	Habe
2.1.5	Fondos Recibidos en Custodia y en Garantía	0.00	528,619.39	0.00	9,950.00	0.00	538,569.39
2.1.5.1	Fondos Recibidos en Custodia	0.00	528,619.39	0.00	9,950.00	0.00	538,569.39
2.2	Pasivo No Corriente	0.00	5,779,050.76	0.00	0.00	0.00	5,779,050.76
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	0.00	0.00	0.00	355,438.35
2.2.5.1	Previsiones para Beneficios Sociales a Largo	0.00	355,438.35	0.00	0.00	0.00	355,438.35
3	PATRIMONIO	0.00	23,633,920.20	13,266,516.99	28,886,867.45	0.00	45,254,270.66
3.1	Patrimonio Institucional	0.00	23,633,920.20	13,266,516.99	28,886,867.45	0.00	45,254,270.66
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	0.00	0.00	1,637,778.69	0.00	1,637,778.69
3.1.5	Resultados	0.00	24,691,813.34	13,266,516.99	27,249,088.76	0.00	38,674,385.11
3.1.5.1	Resultados Acumulados de Ejercicios	0.00	24,691,813.34	13,266,516.99	16,017,903.56	0.00	27,443,199.91
3.1.5.3	Resultado del Ejercicio	0.00	0.00	0.00	11,231,185.20	0.00	11,231,185.20
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
5	RECURSOS CORRIENTES	0.00	0.00	36,201,157.78	36,201,157.78	0.00	0.00
5.4	Otros Ingresos	0.00	0.00	24,921,038.56	24,921,038.56	0.00	0.00
5.4.1	Tasas	0.00	0.00	24,920,528.32	24,920,528.32	0.00	0.00
5.4.5	Multas	0.00	0.00	510.24	510.24	0.00	0.00
5.7	Transferencias Corrientes Recibidas	0.00	0.00	11,029,113.22	11,029,113.22	0.00	0.00
5.7.2	Del Sector Público No Financiero	0.00	0.00	11,029,113.22	11,029,113.22	0.00	0.00
5.8	Donaciones Corrientes Recibidas	0.00	0.00	251,006.00	251,006.00	0.00	0.00
5.8.2	Donaciones Externas	0.00	0.00	251,006.00	251,006.00	0.00	0.00
6	GASTOS CORRIENTES	0.00	0.00	24,416,399.40	24,416,399.40	0.00	0.00
6.1	Gastos de Consumo	0.00	0.00	11,161,475.05	11,161,475.05	0.00	0.00
6.1.1	Sueldos y Salarios	0.00	0.00	7,282,745.21	7,282,745.21	0.00	0.00
6.1.2	Aportes Patronales	0.00	0.00	1,112,909.93	1,112,909.93	0.00	0.00
6.1.2.1	Aportes Patronales al Seguro Social	0.00	0.00	979,707.20	979,707.20	0.00	0.00
6.1.2.2	Aportes Patronales para Vivienda	0.00	0.00	133,202.73	133,202.73	0.00	0.00
6.1.4	Costo de Bienes y Servicios	0.00	0.00	2,722,654.56	2,722,654.56	0.00	0.00
6.1.4.1	Costo de Servicios No Personales	0.00	0.00	2,181,175.85	2,181,175.85	0.00	0.00
6.1.4.2	Costo de Materiales y Suministros	0.00	0.00	541,478.71	541,478.71	0.00	0.00
6.1.6	Regalías, Patentes, Tasas, Multas y Otros	0.00	0.00	1,558.61	1,558.61	0.00	0.00
6.1.6.3	Tasas, Multas y Otros	0.00	0.00	1,558.61	1,558.61	0.00	0.00
6.1.7	Depreciación y Amortización	0.00	0.00	41,606.74	41,606.74	0.00	0.00
6.1.7.1	Depreciación Activo Fijo	0.00	0.00	41,606.74	41,606.74	0.00	0.00
6.2	Intereses y Otras Rentas de la Propiedad	0.00	0.00	193,037.00	193,037.00	0.00	0.00
6.2.2	Alquileres	0.00	0.00	193,037.00	193,037.00	0.00	0.00
6.2.2.2	Otros Alquileres	0.00	0.00	193,037.00	193,037.00	0.00	0.00
6.5	Transferencias Otorgadas	0.00	0.00	13,011,985.23	13,011,985.23	0.00	0.00
6.5.2	Al Sector Público No Financiero	0.00	0.00	13,011,985.23	13,011,985.23	0.00	0.00
6.7	Otros Gastos	0.00	0.00	49,902.12	49,902.12	0.00	0.00
7	CUENTAS DE CIERRE	0.00	0.00	11,231,185.20	11,231,185.20	0.00	0.00
7.1	Resumen de Ingresos y Gastos	0.00	0.00	11,231,185.20	11,231,185.20	0.00	0.00
8	CUENTAS DE ORDEN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8.1	Cuentas de Orden Deudoras	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



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

Balance de Comprobación de Sumas y Saldos

Pagina 3 de

3

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

(Expresado en Bolivianos)

Fecha: 24/02/2022 16:16:11

Gestión: 2021

Usuario: NCM352622200

Ambiente: PRODUCCION

Reporte: RConBalanceSumSalDgcf

Cta.	Descripción	Saldo Anterior		Sumas		Saldo Actual	
		Debe	Habe	Debe	Habe	Debe	Habe
8.2	Cuentas de Orden Acreedoras	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
TOTALES IGUALES		44,052,937.84	44,052,937.84	240,592,593.81	240,592,593.81	58,690,515.28	58,690,515.28

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

Lic. Nelson Rolando Chugur Mamani
CONTADOR GENERAL FINANCIERO
CAULP 7262 - CAUB 20234
JEFATURA ADMINISTRATIVA FINANCIERA
AAPS - MMAY

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