

**Entidad Prestadora de Servicios de Saneamiento de Agua Potable y
 Alcantarillado de Loreto S.A. – EPS SEDALORETO S.A.**
NOTAS PRESUPUESTALES II SEMESTRE EJERCICIO FISCAL - 2023
NOTA 01:
I. ANTECEDENTES DE CREACION Y OBJETIVO SOCIAL
1.1. Constitución Institucional.

La Entidad Prestadora de servicios de saneamiento de agua potable y alcantarillado - EPS SEDALORETO S.A., es una empresa pública municipal de derecho privado, bajo régimen de Sociedad Anónima, y sujeta a la Ley General de Sociedades.

La normativa vigente le responsabiliza de los servicios públicos de agua potable (Captación, Producción y Distribución); Alcantarillado (Recolección y Disposición); y Disposición Sanitaria de Excretas; en el Departamento de Loreto - Provincias de Maynas, Alto Amazonas y Requena.

Si bien afronta algunas restricciones en parte de su infraestructura y equipamiento, se tiene la necesidad de consolidar políticas modernas y eficientes de gestión y de las limitaciones económicas que restringen la implantación de programas de inversión, se esfuerza por consolidar su posicionamiento en el mercado regional, superando en forma progresiva sus limitaciones e implantando procesos de modernización coherentes y sustentados y optimizando los sistemas, apoyado en un marco normativo y legal integrado; apoyo técnico de OTASS, supervisión y fiscalización por la SUNASS, y sus adecuadas relaciones interinstitucionales.

Un decidido aporte a esta nueva dinámica de gestión ha significado la elaboración del Plan Maestro Optimizado – PMO (Con vigencia de 30 años), y por ende la aprobación del Estudio Tarifario 2022-2027.

1.2. Objetivos Institucionales

- ✓ Garantizar la calidad y continuidad de los servicios de saneamiento que administra EPS
- ✓ Promover la Ampliación del Servicio a la Población
- ✓ Asegurar la sostenibilidad Financiera de la EPS.
- ✓ Lograr la Sostenibilidad de los sistemas de Saneamiento

1.3. Misión

Brindar servicio de alta calidad y rendimiento, en los aspectos de agua y alcantarillado; contribuyendo a mejorar la calidad de vida de la población, mediante una gestión eficientemente en sus recursos y la preservación del medio ambiente.

1.4. Visión

Ser una empresa de alto nivel y competitividad, liderando los servicios de agua potable y alcantarillado, a nivel nacional.

NOTA N° 02:
Marco legal de la información presupuestal:

- Con fecha 29 de Diciembre del año fiscal 2016, se publica el Decreto Legislativo N° 1280, que aprueba la Ley Marco de la Gestión y Prestación de los Servicios de Saneamiento, enmarcando el objeto de la ley: establecer las normas que rigen la prestación de los servicios de saneamiento a nivel

nacional, en los ámbitos urbano y rural, con la finalidad de lograr el acceso universal, el aseguramiento de la calidad y la prestación eficiente y sostenible de los mismos, promoviendo la protección ambiental y la inclusión social, en beneficio de la población.

- Decreto Legislativo N° 1440 – Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Presupuesto Público.

NOTA N° 3:

Principios y Prácticas Presupuestarias:

1. La EPS SEDALORETO S.A, realiza sus operaciones presupuestarias de acuerdo a las Normas emitidas por los entes rectores; Dirección General de Presupuesto Público, Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público y la Dirección General de Contabilidad Pública.
2. Para el registro de las operaciones presupuestales, la empresa utiliza el modulo del sistema Integrado de la Administración Financiera - SIAF, a través del link <http://app2.mef.gob.pe/siafmeff/index.jsp>, habilitado por el Ministerio de Economía y Finanzas.
3. La formulación de los Estados Presupuestarios se elabora siguiendo los lineamientos establecidos en las Directivas emitidas por la Dirección General de Contabilidad Pública.
4. La elaboración del Estado Presupuestario, Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Gastos EP-1, se realizó bajo el principio de lo percibido en lo que corresponde a los ingresos, y el devengado (Compromiso, previamente registrado), la ejecución del gasto.
5. La EPS SEDALORETO S.A, al II Semestre del ejercicio 2023, ha ejecutado su presupuesto de Ingresos y Gastos, que muestra el EP-1, en forma adecuada, manteniéndose disciplina en la Ejecución Presupuestaria.



NOTA N° 4:

Presupuesto Institucional de Apertura - PIA

1. El presupuesto Institucional de Apertura de Ingresos y Egresos de EPS SEDALORETO S, A, del año fiscal 2023 fue aprobado mediante Resolución N° 220-2022-EPS SEDALORETO S.A-GG, de fecha 15 de diciembre 2022, por la suma de S/ **39'835,697.00 Soles.**
2. Recursos Directamente Recaudados, el Presupuesto Institucional de Apertura PIA – 2023 de S/ **39'835,697.00 Soles.**

RUBROS	Presupuesto Institucional Aprobado (A)
INGRESOS	39,835,697
INGRESOS CORRIENTES	39,835,697
Venta de Bienes y Servicios y Derechos Administrativos	39,835,697
TOTAL INGRESOS	39,835,697
EGRESOS	39,835,697
GASTOS CORRIENTES	37,442,220
Personal y Obligaciones Sociales	13,955,145
Bienes y servicios	21,785,456
Otros Gastos	1,701,619
GASTOS DE CAPITAL	2,393,477
Adquisición de Activos No Financieros	2,393,477
TOTAL DE EGRESOS	39,835,697

Nota N° 5:

INGRESOS:

Recursos Directamente Recaudados

Son los recursos generados por la venta de nuestros servicios de agua potable, alcantarillado, colaterales. Los ingresos se financiaron con esta modalidad, refiriendo el nivel específico de este rubro, el siguiente comportamiento:

CUADRO N° 01

RUBROS	Presupuesto Institucional Aprobado (A)	Presupuesto Institucional Modificado (B)	EJECUCION AL PERIODO		
			Ejecutado (C)	Avance (%)	
				(C)/(A) X 100	(C)/(B) X 100
INGRESOS					
INGRESOS CORRIENTES	39.835.697	49.470.655	54.679.264	137%	111%
Venta de Bienes y Servicios y Saldo de Balance	39.835.697	39.835.697	45.044.306	113%	113%
		9.634.958	9.634.958	0%	100%
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0	5.356.008	5.356.008	0%	100%
Donaciones y Transferencias		5.344.715	5.344.715	0%	100%
Otros Ingresos		11.293	11.293	0%	100%
FINANCIAMIENTO	0	11.213.757	11.213.757	0%	100%
Saldos de Balance		11.213.757	11.213.757	0%	100%
TOTAL INGRESOS	39.835.697	66.040.420	71.249.029	179%	108%

- a) Recursos económicos que se generan por la venta de nuestros servicios de agua potable y alcantarillado y servicios colaterales. De acuerdo a lo programado en el PIA 2023, se estimó recaudar en el II Semestre del ejercicio 2023, el monto de S/ 39'835.697.00 Soles, siendo la recaudación real el importe de **S/ 45'044.306** con un avance del 113%.
- b) Se incorporó **S/ 11'213,757** soles, mediante Crédito Suplementario, Recursos provenientes de Saldo de Balance Donaciones y Transferencias a favor de la EPS SEDALORETO S.A., provenientes del desembolso efectuado por el Ministerio de Vivienda, Construcción y Saneamiento; Transferencias OTASS, a favor de la EPS SEDALORETO S.A.
- Aprobada mediante Resolución de Gerencia General N° 028-2023-EPS SEDALORETO S.A., de fecha 24 de enero del 2023; por la suma de **S/ 8'396,154.00**;
 - Aprobada mediante Resolución de Gerencia General N° 083-2023-EPS SEDALORETO S.A., de fecha 30 de marzo del 2023; por la suma de **S/ 51,822.00**;
 - Aprobada mediante Resolución de Gerencia General N° 029-2023-EPS SEDALORETO S.A., de fecha 24 de enero del 2023; por la suma de **S/ 1'090,034.34**;
 - Aprobada mediante Resolución de Gerencia General N° 026-2022-EPS SEDALORETO S.A., de fecha 24 de enero del 2023; por la suma de **S/ 38,774.00**;
 - Aprobada mediante Resolución de Gerencia General N° 043-2023-EPS SEDALORETO S.A., de fecha 14 de febrero del 2023; por la suma de **S/ 129,219.00**;
 - Aprobada mediante Resolución de Gerencia General N° 062-2023-EPS SEDALORETO S.A., de fecha 13 de marzo del 2023; por la suma de **S/ 13,973.00**;
 - Aprobada mediante Resolución de Gerencia General N° 262-2023-EPS SEDALORETO S.A., de fecha 09 de noviembre del 2023; por la suma de **S/ 1'493,781.00**;
- c) Mediante Resolución de Gerencia General N° 038-2023-EPS SEDALORETO S.A., de fecha 08 de febrero 2023, se incorporó **S/ 11,293 soles**, mediante Crédito Suplementario recursos provenientes de Donaciones y Transferencias para la elaboración de Expediente Técnico que permita la liberación de interferencias constituidas por redes de agua potable que afectan el Plan Maestro de Desarrollo del Aeropuerto Internacional "Coronel Francisco Secada Vignetta".
- d) Mediante Resolución de Gerencia General N° 140-2023-EPS SEDALORETO S.A., de fecha 22 de junio 2023, se incorporó **S/ 560,869 soles**, mediante Crédito Suplementario recursos provenientes de Donaciones y Transferencias para la



supervisión de la obra del proyecto "Mejoramiento y Ampliación del Sistema de Agua potable y Alcantarillado de la ciudad de Yurimaguas".

- e) Mediante Resolución de Gerencia General N° 144-2023-EPS SEDALORETO S.A., de fecha 28 de junio 2023, se incorporó **S/ 514,904 soles**, mediante Crédito Suplementario recursos provenientes de Donaciones y Transferencias para la las actividades de Implementación, Operación y mantenimiento del servicio temporal de agua potable y alcantarillado de las viviendas construidas en Zona Varillalito".
- f) Mediante Resolución de Gerencia General N° 203-2023-EPS SEDALORETO S.A., de fecha 28 de agosto 2023, se incorporó **S/ 342,859 soles**, mediante Crédito Suplementario recursos provenientes de Donaciones y Transferencias para financiar la "Estrategia de asistencia para abastecimiento de agua potable por camión cisterna a las zonas críticas del ámbito de la EPS, a fin de dotar temporalmente de agua potable a la población de las zonas críticas".
- g) Mediante Resolución de Gerencia General N° 217-2023-EPS SEDALORETO S.A., de fecha 22 de setiembre 2023, se incorporó **S/ 3'134,224 soles**, mediante Crédito Suplementario recursos provenientes de Saldo de Balance, que autoriza el MEF mediante Directiva 001-2022-EF/50.01 – Incorporación de Mayores ingresos, destinados a gastos corrientes.
- h) Mediante Resolución de Gerencia General N° 263-2023-EPS SEDALORETO S.A., de fecha 09 de noviembre 2023, se incorporó **S/ 6'500,734 soles**, mediante Crédito Suplementario recursos provenientes de Saldo de Balance, que autoriza el MEF mediante Directiva 001-2022-EF/50.01 – Incorporación de Mayores ingresos, destinados a gastos de inversión.
- i) Mediante Resolución de Gerencia General N° 291-2023-EPS SEDALORETO S.A., de fecha 12 de diciembre 2023, se incorporó **S/ 3'926,083 soles**, mediante Crédito Suplementario recursos provenientes de Donaciones y Transferencias para la supervisión de la obra del proyecto "Mejoramiento y Ampliación del Sistema de Agua potable y Alcantarillado de la ciudad de Yurimaguas"

Ejecución Presupuestaria de Ingresos comparado con el PIM.

CUADRO N° 02

CONCEPTOS	2023		Nivel de Avance %	2022		Nivel de Ejecución %
	PIM	Ejecución II Semestre		PIM	Ejecución II Semestre	
INGRESOS CORRIENTES	49,470,655	54,679,264	111%	41,053,499	44,539,773	123%
Venta de Bienes y Servicios y Derechos Administrativos	39,835,697	45,044,306	113%	37,366,177	40,852,451	110%
Saldos de Balance RDR	9,634,958	9,634,958	100%	3,687,322	3,687,322	261%

Avance de Ejecución RDR: En la recaudación Recursos económicos que se generan por la venta de nuestros servicios de agua potable y alcantarillado y servicios colaterales, respecto al periodo 2022 se recaudó al II Semestre el monto de S/ 40'852,451 soles, y, en el periodo 2023 II Semestre la recaudación fue de **S/ 45'044,306** con un nivel de avance de **13%**, este resultado es producto de las actividades comerciales que se viene ejecutando con personal propio de la empresa, como son las campañas sabatinas, acercamiento al usuario mediante visitas casa por casa que nos permiten educar en la responsabilidad del pago puntual, cuidado y uso adecuado de los servicios de agua potable y alcantarillado.

Variación de Ejecución RDR: Con la recaudación de **S/ 45'044,306** respecto al 2022, se tiene una ejecución positiva del orden del **10%**, que permite que se lleve con normalidad los servicios operativos de la empresa.

CONCEPTOS	2023		Nivel de Avance %	2022		Nivel de Ejecución %
	PIM	Ejecución II Semestre		PIM	Ejecución II Semestre	
FINANCIAMIENTO	16,569,765	16,569,765	100%	18,883,099	18,883,099	88%
INGRESOS CORRIENTES	11,293	11,293	100%	0	0	-
Transferencias Recibidas	5,344,715	5,344,715	100%	640,745	540,745	988%
Saldos de Balance	11,213,757	11,213,757	100%	18,342,354	18,342,354	164%

Avance de Ejecución Financiamiento: Se incorporó Crédito Presupuestario como Saldo de balance para el periodo 2023 el importe de S/ 11,213,757, así mismo se incorporó la transferencia corriente de S/ 11,293 y se ha recepcionado transferencia por parte de PNSU por el importe total de S/ 5'344,715, haciendo un total de **S/ 16'569,765 soles** con un nivel de avance del **100%**, los mismos que se administra para la ejecución de proyectos de inversión que permiten mejorar la operatividad de las máquinas y la calidad de servicio que se brinda a los usuarios.

Variación de Ejecución Financiamiento: Con la incorporación realizadas se obtiene una variación de ejecución respecto del 2022 el **88%**

Nota N° 6:

Gastos Corrientes

CUADRO N° 03

RUBROS	Presupuesto Institucional Aprobado (A)	Presupuesto Institucional Modificado (B)	EJECUCION AL PERIODO		
			Ejecutado (C)	Avance (%)	
				(C)/(A) X 100	(C)/(B) X 100
EGRESOS	39,835,697	66,040,420	51,088,155	128%	77%
GASTOS CORRIENTES	37,442,220	48,424,733	42,416,027	113%	88%
Personal y Obligaciones Sociales	13,955,145	13,955,145	13,067,455	94%	94%
Bienes y servicios	21,785,456	32,767,969	27,646,953	127%	84%
Otros Gastos	1,701,619	1,701,619	1,701,619	100%	100%
GASTOS DE CAPITAL	2,393,477	17,615,687	8,672,128	362%	49%
Adquisición de Activos No Financiera	2,393,477	17,615,687	8,672,128	362%	49%
TOTAL DE EGRESOS	39,835,697	66,040,420	51,088,155	128%	77%

Respecto al PIA 2023, los egresos provenientes de Recursos Directamente Recaudados Ejecutados al II Semestre del ejercicio fiscal 2023, de la programación global **S/ 39'835,697**; se ejecutó en el II Semestre el importe de **S/ 48'317,887** Soles que representan el 73% de ejecución considerable, comparada con la programación, analizados por rubros o componentes que refieren los siguientes resultados.

Asimismo, se ejecutó al II Semestre del Ejercicio 2023, Crédito Suplementario, provenientes de Donaciones y Transferencia – Saldo de Balance, efectuado por el Ministerio de Vivienda, Construcción y Saneamiento, OTASS y Ministerio de Transportes y Comunicaciones, de la programación global **S/ 16'569,765**, se tiene que al II Semestre su gasto fue de **S/ 2'770,268 Soles**. (BBSS y Gastos de Capital).

Personal y Obligaciones Sociales

CONCEPTOS	PIM 2023	Ejecución II Semestre 2023	Nivel de Avance %	PIM 2022	Ejecución II Semestre 2022	Variación Ejecución %
Sueldos y salarios	9,956,168	8,188,493	82%	8,360,280	7,218,101	88%
Gratificaciones y bonificaciones	1,151,643	1,328,345	115%	2,867,840	2,298,815	173%
CTS	1,046,769	817,073	78%	998,920	994,460	122%
Seguridad y Previsión social	997,177	833,375	84%	1,578,050	1,425,688	171%
Capacitación	95,658	76,888	80%	99,000	90,832	118%
Otros gastos de personal	707,729	1,823,280	258%	51,053	666,920	37%
TOTAL	13,955,145	13,067,455	94%	13,955,143	12,694,817	97%

Avance de Ejecución Financiamiento

Se ha programado para el II Semestre 2023 **S/ 13'955,145** y se ejecutó **S/ 13'067,455**, con un avance de ejecución del financiamiento del 94%; al respecto, se puede apreciar que se ha tomado las medidas necesarias con el objeto de cumplir las metas.

Variación de Ejecución Financiamiento: Con respecto a la variación de ejecución del 2022 se tiene una ejecución del **97%**, en relación al 2023

Bienes y Servicios

CONCEPTOS	PIM 2023	Ejecución II Semestre 2023	Nivel de Avance %	PIM 2022	Ejecución II Semestre 2022	Variación Ejecución %
Compra de bienes	13,838,427	13,200,675	95%	8,698,722	10,986,889	83%
Insumos y suministros	8,813,182	8,807,752	100%	7,618,976	8,239,229	94%
Combustibles y lubricantes	1,299,741	1,092,149	84%	638,524	688,460	63%
Repuestos y accesorios	2,814,208	2,601,656	92%	369,074	1,818,210	70%
Compra de otros bienes	911,296	699,119	77%	72,148	240,990	34%
Contratación de servicios	18,929,542	14,446,278	76%	11,620,562	11,868,757	82%
Transporte y almacenamiento	689,793	156,639	23%	345,820	195,718	125%
Tarifa de servicios públicos	7,383,032	7,197,166	97%	6,275,647	7,245,464	101%
Honorarios profesionales	2,957,103	1,853,080	63%	913,392	951,049	51%
Servicios de Auditorías	62,530	62,000	99%	30,000	-	0%
Mantenimiento y reparación	2,279,775	915,066	40%	654,810	611,057	67%
Alquileres	268,027	135,359	51%	373,716	90,323	67%
Vigilancia, guardiana y limpieza	2,039,961	1,624,076	80%	1,705,100	1,535,703	95%
Publicidad y publicaciones	80,405	57,844	72%	86,500	83,517	144%
Gastos Financieros	199,222	158,700	80%	0	-	0%
Seguros	338,308	332,267	98%	705,600	493,912	149%
Viáticos y asignaciones	173,127	101,082	58%	136,067	65,009	64%
Contratación de otros servicios	2,458,259	1,852,996	75%	393,910	597,005	32%
TOTAL	32,767,969	27,646,953	84%	20,319,284	22,855,646	83%

Avance de Ejecución Financiamiento

En rubro de bienes y servicios se presupuestó con RDR el importe de **S/ 32'767,969** y se ejecutó en el II Semestre **S/ 26'946,169** Soles; determinando un nivel de gasto mayor en el orden de **82%** de lo presupuestado, debido a la adquisición de repuestos y accesorios para las maquinarias y equipos, pago de honorarios y otros servicios conforme al Fondo de Inversiones que se ejecutaron en el primer año regulatorio estipulado en el Estudio Tarifario de la EPS SEDALORETO S.A., con la finalidad de asegurar la operación de los sistemas y la calidad de prestación del servicio que brindamos a nuestra población.

Además, se ejecutó **S/ 700,784.00** de gastos provenientes de Donaciones y Transferencias del 2023.

Variación de Ejecución Financiamiento: Con respecto a la variación de ejecución del 2022 se tiene una ejecución del **83%**, en relación al 2023.

Otros Gastos

CONCEPTOS	PIM 2023	Ejecución II Semestre 2023	Nivel de Avance %	PIM 2022	Ejecución II Semestre 2022	Variación Ejecución %
Tributos	1,343,027	1,343,027	100%	2,107,060	1,519,257	113%
Otros gastos	358,592	358,592	100%	60,000	498,286	139%
TOTAL	1,701,619	1,701,619	100%	2,167,060	2,017,543	119%

Avance de Ejecución Financiamiento:

En el rubro de otros gastos, se determina los siguientes componentes: tributos, impuestos y Pago de Juicios laborales a los trabajadores, se ejecutó al II semestre el importe de **S/ 1'701,619** bajo un proceso adecuado de austeridad y racionalidad en el gasto, se obtuvo una ejecución para el 2023 del 100%

Variación de Ejecución Financiamiento: Con relación a la ejecución de gastos en este rubro correspondiente al II semestre 2022 por el importe de **S/ 2'017,543** se tuvo una variación equivalente al 19% con relación al 2023.



Gastos de Capital

Gastos de Capital - RDR						
CONCEPTOS	PIM 2023	Ejecución II Semestre 2023	Nivel de Avance %	PIM 2022	Ejecución II Semestre 2022	Variación Ejecución %
Proyectos de inversión						
Gastos de capital no ligados a Proy.	6,721,650	6,602,644	98%	2,451,101	981,827	15%
Otros gastos de capital						
TOTAL	6,721,650	6,602,644	98%	2,451,101	981,827	15%

Gastos de Capital - Donaciones y Transferencias						
CONCEPTOS	PIM 2023	Ejecución II Semestre 2023	Nivel de Avance %	PIM 2022	Ejecución II Semestre 2022	Variación Ejecución %
Proyectos de inversión						
Gastos de capital no ligados a Proy.	10,894,037	2,069,484	19%	17,356,688	7,701,822	372%
Otros gastos de capital						
TOTAL	10,894,037	2,069,484	19%	17,356,688	7,701,822	372%

Consolidado del Gastos de Capital						
CONCEPTOS	PIM 2023	Ejecución II Semestre 2023	Nivel de Avance %	PIM 2022	Ejecución II Semestre 2022	Variación Ejecución %
Gastos de capital no ligados a Proy.	17,615,687	8,672,128	49%	19,807,789	8,683,649	100%
TOTAL	17,615,687	8,672,128	49%	19,807,789	8,683,649	100%

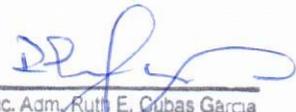
Avance de Ejecución Financiamiento:

En el rubro de Gastos de Capital – RDR, la ejecución presupuestal al II Semestre 2023, alcanzó una ejecución del 98% que equivale al importe de S/ 6'602,644.00, esto debido a que se hizo algunas adquisiciones para implementar el VMA, Reducir en ANF y se ejecutó inversiones previstas en el primer año regulatorio del Estudio Tarifario de la EPS SEDALORETO S.A.

Respecto a las Donaciones y Transferencias la ejecución presupuestal al II Semestre 2023, alcanzo una ejecución del 19% que equivale al importe de S/ 2'069,484.00.

Variación de Ejecución Financiamiento: Con relación a la ejecución de gastos en este rubro correspondiente al II semestre 2022 se tuvo una variación equivalente al 15% con relación al 2023.

Iquitos, febrero del 2024


 Lic. Adm. Ruth E. Cubas Garcia
 Gerente de Planificación Estratégica y Presupuesto
 EPS SEDALORETO S.A.
JEFE DE PRESUPUESTO
 Sello y Firma


LIC. JOSE LUIS GARCIA CARDICH
 Gerente General
 EPS SEDALORETO S.A.
TITULAR DE LA ENTIDAD
 Sello y Firma