

## **ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LORETO S.A.**

### **NOTAS PRESUPUESTALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

#### **1.- ASPECTOS GENERALES DE LA ENTIDAD.**

##### **MISION.**

Contribuir a mejorar la vida de la población, administrando eficientemente el vital recurso agua, y la recolección y disposición de las aguas servidas; con un producto de calidad, tarifas justas, servicio eficiente; coadyuvando a la preservación del medio ambiente, procurando satisfacción global e implementando oportunidades económicas que posibiliten el desarrollo sostenido.

##### **VISION.**

Ser una empresa modelo, líder nacional en los servicios de saneamiento; con un producto de calidad, y con pleno reconocimiento de la población; basado en recursos calificados, actitudes de liderazgo, creatividad e innovación.

#### **2.- OBJETIVOS INSTITUCIONALES.**

- Garantizar la calidad del agua potable, proponiendo al desarrollo socioeconómico de la Población.
- Incrementar la cobertura de los servicios de agua Potable y Alcantarillado proponiendo a garantizar el desarrollo socio económico de la población servida.
- Mejorar la Eficiencia de Ventas y la eficacia de la Recaudación.
- Lograr una Gestión Administrativa y Financiera racionalizadora de costos.

#### **3.- CONSTITUCION BASE LEGAL Y ACTIVIDAD ECONOMICA.**

EPS SEDALORETO S.A., es una empresa pública municipal de derecho privado, bajo régimen de Sociedad Anónima, y por ende, sujeta a la Ley General de Sociedades. De acuerdo a la normativa vigente, es responsable 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, y específicamente en las Provincias de Maynas, Alto Amazonas y Requena.

A pesar de algunas restricciones de calidad y tecnología en parte de su infraestructura y equipamiento, de la necesidad de consolidar políticas de gestión modernas y eficientes, y de las limitaciones económicas que restringen la implantación integral de los programas de inversión, consolida su posicionamiento en el mercado regional, superando progresivamente sus limitaciones con la implantación de procesos coherentes y sustentados de modernización y optimización de los sistemas, de un marco normativo y legal integrado; del apoyo técnico y fiscalizador de la SUNASS, y de sus adecuadas relaciones interinstitucionales.

Un significativo aporte a esta nueva dinámica de gestión lo han otorgado el Plan Maestro Optimizado – PMO (Con vigencia de 30 años), el Estudio Tarifario (con vigencia para el quinquenio 2010-2014); el Plan de Fortalecimiento de Capacidades; y el reordenamiento de sus procesos mediante la aprobación de hasta 08 Manuales de Procedimiento durante el ejercicio fiscal 2010.

La actual gestión, basada en filosofías de empresa moderna y de calidad, de una política agresiva de capacitación y reordenamiento de la visión institucional, y recursos financieros de apoyo, estima mejorar integralmente sus servicios calificados de prioritaria necesidad, utilidad pública, y preferente interés nacional, cuyo fin supremo es asegurar la salud y el desarrollo socio - económico de las poblaciones.

#### **4.-GESTION PRESUPUESTARIA.**

Detalla los resultados de la gestión presupuestaria, relacionada al cumplimiento de las metas de los Ingresos y Gastos programados en el Presupuesto Institucional aprobado, en términos de eficacia, señalando las acciones y hechos significativos que hayan incidido en los resultados obtenidos. El factor de eficacia está referido al avance de la ejecución presupuestaria de los Ingresos y Gastos, por sus principales rubros.

## 5.- EJECUCION DE INGRESOS.

Recursos, que se generan por la venta de nuestros servicios de agua potable y alcantarillado y servicios colaterales. Durante el ejercicio fiscal 2014 significaron el 100% del financiamiento de nuestros egresos.

El nivel específico de las partidas conformantes de esta estructura refiere el siguiente comportamiento:

GENERICA	ESPECIFICA	PIA Programado 2014		Ejecución A Dic 2014	Nivel de Avance	
		Total Año	A Dic -PIM		A Diciembre	Nivel PIA
<b>Total Ingreso</b>		<b>30,878,875</b>	<b>34,511,689</b>	<b>31,348,543</b>	<b>91%</b>	<b>102%</b>
<b>Otros Ingresos</b>	Ingresos Diversos		3,635,814	3,635,814	100%	
<b>RDR</b>	Servicios de Agua	30,878,875	30,875,875	27,712,729	90%	90%

### A. Recursos Directamente Recaudados – RDR.

- ❖ Los Recursos Directamente Recaudados alcanzan S/. 27'712,729; que frente a los S/. 30, 878,875 programados, refieren un logro de solo el 90%; manteniendo el déficit del 10% al cierre del ejercicio fiscal.
- ❖ Se incorporan recursos extraordinarios por Recupero del Impuesto General a las Ventas - IGV, en aplicación de la Ley N° 28754 y su Reglamento, en un monto total de S/. 3,635,814; según detalle:
  - Por Reintegros IGV del Proyecto PE-P32; un monto de **S/. 2'830,762.**
  - Por Reintegros IGV del Proyecto PE-P29 - Lote 1 B; un monto de **S/. 805,052.24.**

Estos ingresos, en cumplimiento a la Adenda N° 03 al Convenio Específico, permiten cubrir los gastos de operación y mantenimiento de la Planta Tratamiento de Aguas Residuales, y la Ejecución de Programas y Proyectos que permitirán continuar con la Operatividad de la Institución y cumplimiento de las metas.

Es así que se reordenaron los egresos según centro de costos PTAR y alcantarillado, lo cual permite obtener un superávit presupuestario pues anteriormente estos gastos estaban afectados a los Ingresos RDR.

## 6.- EJECUCION DE EGRESOS.

### a) Estructura de los Egresos.

GENERICA	ESPECIFICA	PIA Programado 2014		Ejecución A Dic 2014	Nivel de Avance	
		Total Año	A Diciembre		A Diciembre	Nivel PIA
<b>Total Egreso</b>		<b>30,875,875</b>	<b>34,511,689</b>	<b>31,348,543</b>	<b>91%</b>	<b>102%</b>
<b>RDR</b>		<b>30,875,875</b>	<b>34,511,689</b>	<b>31,348,543</b>	<b>91%</b>	<b>102%</b>
	Personal y Obligaciones	11,501,817	11,501,817	11,749,488	102%	102%
	Bienes y Servicios	12,370,431	12,370,431	14,411,984	117%	117%
	Otros Gastos	1,737,317	1,737,317	1,630,610	94%	94%
	Activo Fijo No Financiero	5,266,310	8,902,124	3,556,461	40%	68%

Respecto al PIA, los Egresos alcanzan un nivel global acumulado de S/. 31'348,543 que, frente a los S/. 30'875'875 programados, representan el 102%; por encima de dicha programación; El nivel específico de las partidas conformantes de esta estructura refiere el siguiente comportamiento:

- La variación entre la programación y la Ejecución corresponde a la implementación y mantenimiento de la Planta de Aguas Residuales PE-P32; gastos que se resguardo con un Ingreso Diverso de S/. 3'635,875 en el IV trimestre como lo demuestra en el Cuadro N° 5 Estructura de Ingresos.
- Esta incorporación permite que la Ejecución de Ingresos Vs Gastos reflejen un equilibrio presupuestario. Obteniendo un nivel de Ejecución al Cierre del ejercicio 91%.
- Asimismo Informo que no se modificó el Importe Aprobado del PIA – 2014, por lo que el monto de Incorporación de Recursos Provenientes de IGV, se hizo bajo la modalidad Ingresos Diversos, por lo que no era necesario incorporar mediante Modificación vía Crédito suplementario; este proceso de Incorporación se hizo teniendo en cuenta lo recomendado por la Dirección General de Presupuesto Público – DGPP.

### **Personal y Obligaciones Sociales.**

Ejecuta un gasto equivalente al 102%; Este nivel de ejecución, respecto a lo programado (11'749,488 Vs 11'501,817) algo por encima de su ejecución normal; debido principalmente a la incorporación adicional de trabajadores por mandato judicial, Adelanto de Gratificaciones. No previsto en la programación inicial.

### **Bienes y Servicios.**

El gasto en este rubro al mes de Octubre alcanza el 117%, respecto a lo programado, S/. 14'411,984 Vs S/. 12'370,431), habiendo superado los niveles programados. Debido principalmente al incremento de costos de Insumos Químicos y Energía Eléctrica.

### **Otros Gastos Corrientes:**

Su ejecución alcanza el 94% (S/.1'630,610 Vs. S/.1'737,317), del nivel programado, pues debido principalmente a dos factores impostergables que debimos atender:

- El pago de cuotas de devolución de fraccionamiento de adeudos a UTE FONAVI, y la Autoridad Nacional del Agua, por deudas insolutas de años anteriores.
- La atención del compromiso de aporte a la SUNASS, refinanciadas y fraccionadas por adeudos no pagados, a fin de evitar sanciones o procesos administrativos.

### **Activo Fijo No Financiero.**

Es el rubro de menor incidencia en la ejecución presupuestal, alcanza el 40% de su previsión al cierre del ejercicio (S/. 3'556,461 Vs. S/. 8'902,124); debido principalmente al condicionante que implica la falta de recursos para ejecutar proyectos de inversión y/o adquirir activos fijos; el 38% solo representa la Ejecución de gastos para la operación y mantenimiento de la Planta Tratamiento de Aguas Residuales PE – P32, y la Ejecución de Programas vinculados al Proyecto PE-P29 Lote 1 B.

## **7.- EVALUACION DE LAS METAS PRESUPUESTARIAS.**

### **a) Metas de las Actividades.**

Las metas de las actividades obtuvieron el comportamiento siguiente:

**Gestión Administrativa:** Cada una de las metas establecidas para esta actividad se cumplió de manera satisfactoria dentro de las restricciones económicas empresariales; las cuales se detallan in extenso en el Anexo 4.

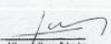
**Gestión Comercial:** Esta actividad relacionada con la atención del servicio a nuestros clientes; se evalúa sobre el número de conexiones totales vigentes en la EPS, las que, al mes de Diciembre, alcanzan las 6.599 conexiones, lo que refleja un avance del 60.70% respecto a lo programado.

### **b) Metas de Proyectos.**

Las metas de Proyectos de Inversión programas, obtuvo un comportamiento mínimo durante el presente ejercicio fiscal 2014. Se estima, como compromiso mejorar las proyecciones de ejecución en el Año Fiscal 2015.



.....  
JEFE DE PRESUPUESTO  
Sello y Firma



.....  
Ing. Marco A. Vargas Schrader  
Gerente General

.....  
TITULAR DE LA ENTIDAD  
Sello y Firma.

MEF / DGPP

16/12/2013  
15:17:07

**PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA DEL AÑO FISCAL 2014**  
**PRESUPUESTO DE INGRESOS**  
**A NIVEL DE PARTIDAS DEL INGRESOS**  
 (EN NUEVOS SOLES)

APER11A6C

PAGINA : 1

FORMATO N° 01A

ENTIDAD : ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARRILLADO DE LORETO S.A. EPS. LORETO S.A.

CLASIFICADOR DE INGRESO	PRESUPUESTO DE INGRESOS AÑO 2014			
	RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	RECURSOS POR OPERAC. OFIC. DE CREDITO	TOTAL
1	30.875.875			30.875.875
1.3	30.875.875			30.875.875
1.3.3	30.875.875			30.875.875
1.3.3.9	30.875.875			30.875.875
1.3.3.9.2	30.875.875			30.875.875
1.3.3.9.2.21	30.875.875			30.875.875
TOTAL ENTIDAD	30.875.875			30.875.875



**PRESUPUESTO DE INGRESOS  
A NIVEL DE DE ESPECÍFICAS DEL INGRESO - TODA FUENTE DE FINANCIAMIENTO  
AL IV TRIMESTRE DE 2014**  
(En Nuevos Soles)



ENTIDAD : ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARRILLADO DE LORETO S.A.

TIPO TRANSACCION GENERICA - NIVEL 1 SUBGENERICA - NIVEL 2 ESPECIFICA - NIVEL 1 ESPECIFICA - NIVEL 2	PRESUPUESTO 2014				EJECUCION DE LOS INGRESOS AÑO 2014				AVANCE %	
	PIA (1)	PIM (2)	RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO	DOMACIONES Y TRANSFERENCIA S	RECURSOS DETERMINADOS	TOTAL (3)	PIA (3)/(1)	PIM (3)/(2)	
1 INGRESOS PRESUPUESTARIOS	30,875,875	30,875,875	31,348,543.0	0.0	0.0	0.0	31,348,543.0	101.53	101.53	
1.3 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	30,875,875	30,875,875	27,712,729.0	0.0	0.0	0.0	27,712,729.0	89.74	89.74	
1.3.3 VENTA DE SERVICIOS	30,875,875	30,875,875	27,712,729.0	0.0	0.0	0.0	27,712,729.0	89.74	89.74	
1.3.3.9 OTROS INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	30,875,875	30,875,875	27,712,729.0	0.0	0.0	0.0	27,712,729.0	89.74	89.74	
1.3.3.9.2 OTROS INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	30,875,875	30,875,875	27,712,729.0	0.0	0.0	0.0	27,712,729.0	89.74	89.74	
1.3.3.9.2.21 SERVICIOS DE SANEAMIENTO	30,875,875	30,875,875	27,712,729.0	0.0	0.0	0.0	27,712,729.0	89.74	89.74	
1.5 OTROS INGRESOS	0	0	3,635,814.0	0.0	0.0	0.0	3,635,814.0			
1.5.5 INGRESOS DIVERSOS	0	0	3,635,814.0	0.0	0.0	0.0	3,635,814.0			
1.5.5.1 INGRESOS DIVERSOS	0	0	3,635,814.0	0.0	0.0	0.0	3,635,814.0			
1.5.5.1.4 OTROS INGRESOS DIVERSOS	0	0	3,635,814.0	0.0	0.0	0.0	3,635,814.0			
1.5.5.1.4.99 OTROS INGRESOS DIVERSOS	0	0	3,635,814.0	0.0	0.0	0.0	3,635,814.0			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>30,875,875</b>	<b>30,875,875</b>	<b>31,348,543.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>31,348,543.0</b>	<b>101.53</b>	<b>101.53</b>	

  
Oscar Madrid  
Gerente General  
EPS SEDALORETO S.A.  
Sede Social  
MST N° 1587

  
EPS SEDALORETO S.A.  
PRESUPUESTO Y PLANIFICACION  
Lic. Adm. JOSE A. CELIS DEL AGUILA  
Gerente de Planificacion Estrategica y Presupuestaria

  
Ing. Marco A. Vargas Schröder  
Gerente General  
EPS SEDALORETO S.A.  
TITULAR DE LA ENTIDAD  
Sello y Firma

M/EF/DGPP  
16/12/2013  
15:16:22

**PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA DEL AÑO FISCAL 2014**  
PRESUPUESTO DE EGRESOS  
A NIVEL DE PROYECTO, ACTIVIDADES Y GENERICA DEL GASTO  
(EN NUEVOS SOLES)

APER11A5C  
PAGINA : 1  
FORMATO N° 02A

ENTIDAD : ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARRILLADO DE LORETO S.A.		EPS. LORETO S.A.				
Categoría Presupuestal Proyecto Actividad	Categoría de Gasto Trans.Generica del Gasto	PRESUPUESTO DE EGRESOS AÑO 2014				
		RECURSOS DIRECCIONALES	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	RECURSOS POR OPERAC. OFIC. I	DE CREDITO	TOTAL
ACCIONES CENTRALES		5510 661				5510 661
5000003 GESTION ADMINISTRATIVA		5510 661				5510 661
5 GASTOS CORRIENTES		5403 840				5403 840
2 1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES		2625 796				2625 796
2 3 BIENES Y SERVICIOS		1351 481				1351 481
2 5 OTROS GASTOS		1427 053				1427 053
6 GASTOS DE CAPITAL		106 821				106 821
2 6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS		106 821				106 821
ASIGNACIONES PRESUPUESTALES QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS		25369 714				25369 714
5000552 COMERCIALIZACION Y SERVICIOS COLATERALES		7286 618				7286 618
5 GASTOS CORRIENTES		4598 864				4598 864
2 1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES		3101 075				3101 075
2 3 BIENES Y SERVICIOS		1460 757				1460 757
2 5 OTROS GASTOS		17 032				17 032
6 GASTOS DE CAPITAL		2687 754				2687 754
2 6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS		2687 754				2687 754
5001177 SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARRILLADO		18078 596				18078 596
5 GASTOS CORRIENTES		15606 861				15606 861
2 1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES		5775 446				5775 446
2 3 BIENES Y SERVICIOS		9538 183				9538 183
2 5 OTROS GASTOS		293 232				293 232
6 GASTOS DE CAPITAL		2471 735				2471 735
2 6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS		2471 735				2471 735
<b>TOTAL ENTIDAD :</b>		<b>30755 675</b>				<b>30755 675</b>



**PRESUPUESTO DE EGRESOS  
A NIVEL DE ACTIVIDAD Y/O PROYECTO Y GENERICA DE GASTO - DESAGREGADO  
TRIMESTRAL  
POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO**  
(En Nuevos Soles)



ENTIDAD : ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARRILLADO DE LORETO S.A.

TIPO TRANSACCION PRODUCTO/PROYECTO FUNCION DIVISION FUNCIONAL GRUPO FUNCIONAL GENERICA DEL GASTO	PRESUPUESTO 2014			EJECUCION DE EGRESOS AÑO 2014						AVANCE %	
	PIA (1)	PIM (2)	PIM (3)	RECURSOS DE RECAUDOS RECAUDADOS	RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	RECURSOS DETERMINADOS	TOTAL (3)	PIA (3)/(1)	PIM (3)/(2)	
2 GASTOS PRESUPUESTARIOS	30,875,875	30,875,875		31,348,543.00	.00	.00	.00	31,348,543.00	101.53	101.53	
5000003 GESTION ADMINISTRATIVA	5,510,661	5,510,661		6,638,399.00	.00	.00	.00	6,638,399.00	120.46	120.46	
18 SANEAMIENTO	5,510,661	5,510,661		6,638,399.00	.00	.00	.00	6,638,399.00	120.46	120.46	
008 GESTION	5,510,661	5,510,661		6,638,399.00	.00	.00	.00	6,638,399.00	120.46	120.46	
0088 SANEAMIENTO Y APOYO	5,510,661	5,510,661		6,638,399.00	.00	.00	.00	6,638,399.00	120.46	120.46	
1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	2,625,296	2,625,296		3,013,399.00	.00	.00	.00	3,013,399.00	114.78	114.78	
3 BIENES Y SERVICIOS	1,351,491	1,351,491		1,938,894.00	.00	.00	.00	1,938,894.00	143.46	143.46	
5 OTROS GASTOS	1,427,053	1,427,053		1,630,810.00	.00	.00	.00	1,630,810.00	114.26	114.26	
6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	106,821	106,821		95,496.00	.00	.00	.00	95,496.00	51.95	51.95	
5000552 COMERCIALIZACION Y SERVICIOS COLATERALES	7,286,618	7,286,618		4,817,538.00	.00	.00	.00	4,817,538.00	66.11	66.11	
18 SANEAMIENTO	7,286,618	7,286,618		4,817,538.00	.00	.00	.00	4,817,538.00	66.11	66.11	
040 SANEAMIENTO	7,286,618	7,286,618		4,817,538.00	.00	.00	.00	4,817,538.00	66.11	66.11	
0088 SANEAMIENTO URBANO	7,286,618	7,286,618		4,817,538.00	.00	.00	.00	4,817,538.00	66.11	66.11	
1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	3,101,075	3,101,075		3,180,668.00	.00	.00	.00	3,180,668.00	101.90	101.90	
3 BIENES Y SERVICIOS	1,480,757	1,480,757		1,570,800.00	.00	.00	.00	1,570,800.00	106.08	106.08	
5 OTROS GASTOS	17,032	17,032		.00	.00	.00	.00	.00	0.00	0.00	
6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	2,687,754	2,687,754		86,670.00	.00	.00	.00	86,670.00	3.22	3.22	
5001177 SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARRILLADO	18,078,596	18,078,596		19,892,606.00	.00	.00	.00	19,892,606.00	110.03	110.03	
18 SANEAMIENTO	18,078,596	18,078,596		19,892,606.00	.00	.00	.00	19,892,606.00	110.03	110.03	
040 SANEAMIENTO	18,078,596	18,078,596		19,892,606.00	.00	.00	.00	19,892,606.00	110.03	110.03	
0088 SANEAMIENTO URBANO	18,078,596	18,078,596		19,892,606.00	.00	.00	.00	19,892,606.00	110.03	110.03	
1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	5,775,446	5,775,446		5,576,022.00	.00	.00	.00	5,576,022.00	96.55	96.55	
3 BIENES Y SERVICIOS	9,538,183	9,538,183		10,902,280.00	.00	.00	.00	10,902,280.00	114.30	114.30	
5 OTROS GASTOS	293,232	293,232		.00	.00	.00	.00	.00	0.00	0.00	
6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	2,471,735	2,471,735		3,414,294.00	.00	.00	.00	3,414,294.00	138.13	138.13	
<b>TOTAL ENTIDAD</b>	<b>30,875,875</b>	<b>30,875,875</b>		<b>31,348,543.00</b>	<b>.00</b>	<b>.00</b>	<b>.00</b>	<b>31,348,543.00</b>	<b>101.53</b>	<b>101.53</b>	

Nota: Deberá adjuntar un formato por cada fuente de financiamiento

CPC Del Aguila Rengifo  
DIRECTOR CONTABILIDAD  
EPS SEDALORETO S.A.  
Sello y Firma

Ing. Marco A. Vargas Schirader  
Gerente General  
EPS SEDALORETO S.A.  
TITULAR DE LA ENTIDAD  
Sello y Firma

EPS SEDALORETO S.A.  
PRESIDENTE DE LA PLANEACION  
Lic. Mery Jo. Serrano del Aguila  
Gerente de Planeacion Estrategica