

MEF/DGPP

Dirección General de  
Contabilidad Pública

**Entidad Prestadora de Servicios de Saneamiento de Agua Potable y  
Alcantarillado de Loreto S.A. – EPS SEDALORETO S.A.**

**NOTAS PRESUPUESTALES I TRIMESTRE EJERCICIO FISCAL - 2024**

**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 Público.
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/siafmef/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 I Trimestre del ejercicio 2024, 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 2024 fue aprobado mediante Resolución N° 293-2023-EPS SEDALORETO S.A-GG, de fecha 15 de diciembre 2023, por la suma de **S/ 50'518,907.00 Soles.**
2. Recursos Directamente Recaudados, el Presupuesto Institucional de Apertura PIA – 2024 de **S/ 50'518,907.00 Soles.**

RUBROS	Presupuesto Institucional Aprobado (A)
<b>INGRESOS</b>	
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>50,518,907</b>
Venta de Bienes y Servicios y Otros Ingresos	50,518,907
<b>DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>	<b>0</b>
Otros Ingresos	
<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>0</b>
Saldos de Balance	
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>50,518,907</b>
<b>EGRESOS</b>	<b>50,518,907</b>
<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>42,004,882</b>
Personal y Obligaciones Sociales	16,645,440
Bienes y servicios	24,551,241
Otros Gastos	808,201
<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>8,514,025</b>
Adquisición de Activos No Financieros	8,514,025
<b>TOTAL DE EGRESOS</b>	<b>50,518,907</b>

**Nota N° 5:****INGRESOS:**

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
<b>INGRESOS</b>					
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>50,518,907</b>	<b>50,518,907</b>	<b>10,929,587.05</b>	<b>22%</b>	<b>22%</b>
Venta de Bienes y Servicios y	50,518,907	50,518,907	10,929,587.05	22%	22%
<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>0</b>	<b>14,735,806</b>	<b>14,735,806</b>	<b>0%</b>	<b>100%</b>
Saldos de Balance		14,735,806	14,735,806	0%	100%
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>50,518,907</b>	<b>65,254,713</b>	<b>25,665,393</b>	<b>51%</b>	<b>39%</b>

- 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 2024, se estimó recaudar en el I Trimestre del ejercicio 2024, el monto de S/ 12'629,726.00 Soles, siendo la recaudación real el importe de S/ 10'929,587.05 con una baja recaudación de S/ 1'700,139.70
- b) Se incorporó S/ 14'735,806 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° 026-2024-EPS SEDALORETO S.A., de fecha 08 de febrero del 2024; por la suma de S/ 1'055,160.00;
  - Aprobada mediante Resolución de Gerencia General N° 029-2024-EPS SEDALORETO S.A., de fecha 09 de febrero del 2024; por la suma de S/ 9'170,093.00;
  - Aprobada mediante Resolución de Gerencia General N° 030-2024-EPS SEDALORETO S.A., de fecha 09 de febrero del 2024; por la suma de S/ 23,602.00;
  - Aprobada mediante Resolución de Gerencia General N° 031-2024-EPS SEDALORETO S.A., de fecha 09 de febrero del 2024; por la suma de S/ 4'486,952.00;

**Ejecución Presupuestaria de Ingresos comparado con el PIM.****CUADRO N° 02**

RUBROS	2024		Nivel de Avance %	2023		Nivel de Ejecución %
	PIM	Ejecución I Trimestre		PIM	Ejecución I Trimestre	
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>50,518,907</b>	<b>10,929,587</b>	<b>22%</b>	<b>39,835,697</b>	<b>11,854,593</b>	<b>92%</b>
Venta de Bienes y Servicios y Derechos Administrativos	50,518,907	10,929,587	22%	39,835,697	11,854,593	92%

**Nivel de Avance:** 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 2024 se recaudó al I Trimestre el monto de S/ 10'929,581 soles, y, en el periodo 2023 I Trimestre la recaudación fue de S/ 11'854,593 con una variación de S/ 925,006 soles con respecto al año 2023.

**Nivel de Ejecución:** Con la recaudación de S/ 10'929,587 respecto al 2023, se tiene una ejecución del 92%, con una variación de 8% entre ambos periodos.



RUBROS	2024		Nivel de Avance %	2023		Nivel de Ejecución %
	PIM	Ejecución I Trimestre		PIM	Ejecución I Trimestre	
FINANCIAMIENTO	14,735,806	14,735,806	100%	9,731,269	9,731,269	151%
Transferencias Recibidas				11,293	11,293	0%
Saldos de Balance	14,735,806	14,735,806	100%	9,719,976	9,719,976	152%

**Avance de Ejecución Financiamiento:** Se incorporó Crédito Presupuestario como Saldo de balance para el periodo 2024 el importe de **S/ 14,735,806**, 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 2023 el **52%**.

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
<b>EGRESOS</b>	<b>50,518,907</b>	<b>65,254,713</b>	<b>11,173,413</b>	<b>22%</b>	<b>17%</b>
<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>42,004,882</b>	<b>43,060,042</b>	<b>9,956,516</b>	<b>24%</b>	<b>23%</b>
Personal y Obligaciones Sociales	16,645,440	16,645,440	3,102,444	19%	19%
Bienes y servicios	24,551,241	25,606,401	6,108,988	25%	24%
Otros Gastos	808,201	808,201	745,084	92%	92%
<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>8,514,025</b>	<b>22,194,671</b>	<b>1,216,897</b>	<b>14%</b>	<b>5%</b>
Adquisición de Activos No Financieros	8,514,025	22,194,671	1,216,897	14%	5%
<b>TOTAL DE EGRESOS</b>	<b>50,518,907</b>	<b>65,254,713</b>	<b>11,173,413</b>	<b>22%</b>	<b>17%</b>

Respecto de la programación de RDR al I Trimestre 2024 se programó realizar gastos por S/ 12'644,577 soles y, se ejecutó el importe de **S/ 10'830,341** Soles que representan el 22% de ejecución, la misma que implicó dejar de atender requerimientos de las áreas usuarias, esto debido a la baja recaudación por el importe de S/ 1'814, 236.

RUBROS	Presupuesto Institucional Aprobado (A)	Presupuesto Institucional Modificado (B)	EJECUCION AL PERIODO		
			Ejecutado (C)	Avance (%)	
				(C)/(A) X 100	(C)/(B) X 100
<b>EGRESOS</b>	<b>0</b>	<b>14,735,806</b>	<b>343,072</b>	<b>0%</b>	<b>2%</b>
<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>0</b>	<b>1,055,160</b>	<b>64,465</b>	<b>0%</b>	<b>6%</b>
Bienes y servicios		1,055,160	64,464.64	0%	6%
<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>0</b>	<b>13,680,646</b>	<b>278,607</b>	<b>0%</b>	<b>2%</b>
Adquisición de Activos No Financieros		13,680,646	278,606.94	0%	2%
<b>TOTAL DE EGRESOS</b>	<b>0</b>	<b>14,735,806</b>	<b>343,072</b>	<b>0%</b>	<b>2%</b>

Asimismo, se ejecutó al I Trimestre del Ejercicio 2024, 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/ 14'735,806**, se tiene que al I Trimestre su ejecutó fue de **S/ 343,072 Soles**. (BSS y Gastos de Capital).

### Personal y Obligaciones Sociales

CONCEPTOS	PIM 2024	Ejecución I Trimestre 2024	Nivel de Avance %	PIM 2023	Ejecución I Trimestre 2023	Nivel de Ejecución %
Sueldos y salarios	9,224,017	1,844,856	20%	9,956,168	1,783,385	96.67%
Gratificaciones y bonificaciones	2,263,436	282,650	12%	1,151,643	699	0.25%
CTS	1,035,950	2,050	0%	1,046,769	1,589	77.51%
Seguridad y Previsión social	876,830	220,750	25%	997,177	205,844	93.25%
Capacitación	0	0	0%	95,658	0	0.00%
Otros gastos de personal	3,245,207	752,088	23%	707,729	838,990	111.55%
<b>TOTAL</b>	<b>16,645,440</b>	<b>3,102,394</b>	<b>19%</b>	<b>13,955,145</b>	<b>2,830,508</b>	<b>91.24%</b>

#### Nivel de Avance

Para el I Trimestre 2024 se ha programado **S/ 4'194,427** y se ejecutó **S/ 3'102,444**, con un avance de ejecución del financiamiento del 19%; al respecto, se puede apreciar que se ha tomado las medidas necesarias con el objeto de cumplir las metas.

**Nivel de Ejecución:** Con respecto a la variación de ejecución del 2023 se tiene una ejecución del **91.24%**, debido a que se está dando cumplimiento a pago por Laudo Arbitral ganado por los trabajadores.

#### Bienes y Servicios

CONCEPTOS	PIM 2024	Ejecución I Trimestre 2024	Nivel de Avance %	PIM 2023	Ejecución I Trimestre 2023	Nivel de Ejecución %
<b>Compra de bienes</b>	<b>9,125,610</b>	<b>2,963,511</b>	<b>32.47%</b>	<b>9,862,775</b>	<b>3,543,380</b>	<b>119.57%</b>
Insumos y suministros	5,891,462	2,011,840	34.15%	6,013,745	2,106,402	104.70%
Combustibles y lubricantes	728,708	222,920	30.59%	753,877	194,450	87.23%
Repuestos y accesorios	1,889,944	236,894	12.53%	2,276,473	1,066,974	450.40%
Compra de otros bienes	615,496	491,857	79.91%	818,680	175,555	35.69%
<b>Contratación de servicios</b>	<b>16,460,791</b>	<b>3,177,076</b>	<b>19.28%</b>	<b>13,024,007</b>	<b>3,830,909</b>	<b>120.58%</b>
Transporte y almacenamiento	4,782	2,275	47.57%	689,793	2,460	108.13%
Tarifa de servicios públicos	6,477,963	1,463,314	22.59%	6,628,136	1,966,930	134.42%
Honorarios profesionales	4,375,006	94,473	2.16%	1,869,827	661,414	700.11%
Servicios de Auditorías	248,500	10,300	4.14%	62,530	-	0.00%
Mantenimiento y reparación	434,226	338,715	78.00%	1,194,492	105,477	31.14%
Alquileres	68,570	28,149	41.05%	97,632	18,896	67.13%
Vigilancia, guardianía y limpieza	1,325,646	339,220	25.59%	1,342,523	315,889	93.12%
Publicidad y publicaciones	47,032	43,100	91.64%	80,405	39,842	92.44%
Gastos Financieros	174,000	0	0.00%	103,352	35,527	0%
Seguros	1,213,956	99,215	8.17%	135,280	89,650	90.36%
Viáticos y asignaciones	119,513	13,046	10.92%	173,127	34,843	267.08%
Contratación de otros servicios	1,991,597	745,270	37.42%	646,910	559,980	75.14%
<b>TOTAL</b>	<b>25,606,401</b>	<b>6,140,587</b>	<b>23.98%</b>	<b>22,886,782</b>	<b>7,374,289</b>	<b>120%</b>

#### Nivel de Avance:

En rubro de bienes y servicios con RDR se presupuestó al I Trimestre el importe de **S/ 6'139,596** y se ejecutó el importe de **S/ 6'076,122** Soles; determinando un nivel de avance de **23.98%** de lo presupuestado.

Además, se ejecutó **S/ 64,464.64** de gastos provenientes de Saldo de Balance de Donaciones y Transferencias.

**Nivel de Ejecución:** Con respecto al Nivel de ejecución del 2024 se tiene una ejecución del **20%**, demás en relación al 2023.



**Otros Gastos**

CONCEPTOS	PIM 2024	Ejecución I Trimestre 2024	Nivel de Avance %	PIM 2023	Ejecución I Trimestre 2023	Nivel de Ejecución %
Tributos	406,294	372,542	91.69%	1,343,027	377,357	101.29%
Otros gastos	401,907	372,542	92.69%	358,592	82,142	22.05%
<b>TOTAL</b>	<b>808,201</b>	<b>745,084</b>	<b>92.19%</b>	<b>1,701,619</b>	<b>459,499</b>	<b>61.67%</b>

**Nivel de Avance:**

En el rubro de otros gastos, se determina los siguientes componentes: tributos, impuestos, se ejecutó al I Trimestre el importe de **S/ 745,084**, se obtuvo una ejecución para el 2024 del 92.19%

**Nivel de Ejecución:** Con relación a la ejecución de gastos en este rubro correspondiente al I Trimestre 2024 se tuvo una variación equivalente al 61.67% con relación al 2023.

**Gastos de Capital**

**Gastos de Capital RDR**

CONCEPTOS	PIM 2024	Ejecución I Trimestre 2024	Nivel de Avance %	PIM 2023	Ejecución I Trimestre 2023	Nivel de Ejecución %
Proyectos de inversión						
Gastos de capital no ligados a Proy.	8,514,025	938,290	11.02%	2,393,477	211,125	23%
Otros gastos de capital						
<b>TOTAL</b>	<b>8,514,025</b>	<b>938,290</b>	<b>11.02%</b>	<b>2,393,477</b>	<b>211,125</b>	<b>23%</b>

**Gastos de Capital - Donaciones y Transferencias**

CONCEPTOS	PIM 2023	Ejecución I Trimestre 2023	Nivel de Avance %	PIM 2022	Ejecución I Trimestre 2022	Nivel de Ejecución %
Proyectos de inversión						
Gastos de capital no ligados a Proy.	13,680,646	278,607	2.04%	8,629,943	566,337	203%
Otros gastos de capital						
<b>TOTAL</b>	<b>13,680,646</b>	<b>278,607</b>	<b>2.04%</b>	<b>8,629,943</b>	<b>566,337</b>	<b>203%</b>

**Consolidado del Gastos de Capital**

CONCEPTOS	PIM 2023	Ejecución I Trimestre 2023	Nivel de Avance %	PIM 2022	Ejecución I Trimestre 2022	Nivel de Ejecución %
Gastos de capital no ligados a Proy.	22,194,671	1,216,897	5.48%	11,023,420	777,463	64%
<b>TOTAL</b>	<b>22,194,671</b>	<b>1,216,897</b>	<b>5.48%</b>	<b>11,023,420</b>	<b>777,463</b>	<b>64%</b>

**Nivel de Avance:**

En el rubro de Gastos de Capital – RDR, la ejecución presupuestal al I Trimestre 2024, alcanzó un nivel de avance del 11% que equivale al importe de S/ 938,290.

Respecto a las Donaciones y Transferencias la ejecución presupuestal al I Trimestre 2024, alcanza una ejecución del 1.04% que equivale al importe de S/ 278,607.00.

**Nivel de Ejecución:** Con relación al nivel de ejecución en este rubro correspondiente al I Trimestre 2024 se tuvo una variación equivalente al 64% con relación al 2023 debido a que se está ejecutando proyectos conforme a los Fondo de Inversión y Fondo de Reserva del Estudio Tarifario.

Iquitos, mayo del 2024



JEFE DE PRESUPUESTO  
Sello y Firma

TIC. JOSE LUIS GARCIA CARDONA  
Sobante Bienal  
EPS SEDALORETO S.A.