

**AUDITORIA FINANCIERA GUBERNAMENTAL**

**EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA  
POTABLE Y ALCANTARILLADO DE  
CHACHAPOYAS EMUSAP S.A.**

**INFORME DE AUDITORIA A LOS  
ESTADOS PRESUPUESTALES**

**PERIODO 2024**

**AMAZONAS - PERU**



SOCIEDAD DE AUDITORÍA  
ANTONIO PINEDA - REBAZA & ASOCIADOS S.C.R.L.

INFORME N° 009-2025-3-0489-DP

AUDITORÍA FINANCIERA A EMUSAP SA.  
CHACHAPOYAS AMAZONAS

"DICTAMEN PRESUPUESTAL PERIODO 2024"

PERÍODO

1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

TOMO 1

AMAZONAS - PERÚ

ABRIL - 2025

"DECENIO DE LA IGUALDAD DE OPORTUNIDADES PARA MUJERES Y HOMBRES"

"□"



0 7 0 3



0 0 9 2 0 2 5 3 0 4 8 9 0 0



**EMPRESA MUNICIPAL DE  
SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y  
ALCANTARILLADO DE AMAZONAS  
EMUSAP S.A.**

**INFORME DE AUDITORIA A LOS  
ESTADOS PRESUPUESTARIOS**

**Al 31 de diciembre de 2024**



**EXAMEN DE AUDITORÍA A LA INFORMACIÓN PRESUPUESTAL PARA LA  
CUENTA GENERAL DE LA REPUBLICA**

Al 31 de diciembre de 2024

**EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y  
ALCANTARILLADO DE AMAZONAS S.A- EMUSAP S.A.**

PARTE I		PÁGINA N°
1.-	Indice	2
2.-	Dictamen de los Auditores Independientes	3-4
3.-	Presupuesto Institucional de Ingresos (Pp-1)	5-7
4.-	Presupuesto Institucional de Gastos (Pp-2)	8-11
5.-	Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Gastos (Ep-1)	12-16
6.-	Estado de Fuentes y Usos de Fondos (Ep-2)	17
7.-	Clasificación Funcional del Gasto (Ep-3)	18
8.-	Distribución Geográfica del Gasto (Ep-4)	19
9.-	Nota a los Estados Presupuestarios	20-31



**DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**AL SEÑORES MIEMBROS DEL DIRECTORIO DE LA EMPRESA PRESTADORA MUNICIPAL DE SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE AMAZONAS S.A. – EMUSAP S.A.**

**Opinión limpia:**

1. Hemos sido designados para auditar los estados de la información presupuestaria adjunta de la **EMPRESA PRESTADORA MUNICIPAL DE SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE AMAZONAS S.A. - EMUSAP S.A.** que comprende el Presupuesto Institucional de Ingresos (PP-1), el Presupuesto Institucional de Gastos (PP-2), el Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Gastos (EP-1), el Estado de Fuentes y Uso de Fondos (EP-2), la Clasificación Funcional del Gasto (EP-3) y la Distribución Geográfica del Gasto (EP-4) correspondiente al periodo comprendido del 1 de enero de 2024 al 31 de diciembre de 2024, así como un resumen de los principios y políticas contables presupuestales y otras notas explicativas.
2. En nuestra opinión, los Estados Presupuestarios presentan razonablemente en todos sus aspectos significativos la información presupuestaria de la **EMPRESA PRESTADORA MUNICIPAL DE SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE AMAZONAS S.A. – EMUSAP S.A.** por el periodo comprendido entre el 1ro. de enero del 2024 al 31 de diciembre del 2024 de conformidad con las normas presupuestales apropiadas vigentes y aplicables a la Entidad con los principios y políticas presupuestales descritos en la nota N°3 a los estados presupuestarios.

**Fundamentos para nuestra opinión:**

3. Hemos efectuado nuestra auditoria de conformidad con Normas Internacionales de Auditoria (NIAs) aprobadas para su aplicación en el Perú por la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos del Perú. Nuestra responsabilidad de acuerdo con estas normas se describe más adelante en la sección responsabilidades del Auditor en relación con la auditoria de los estados presupuestarios.

Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido es suficiente y apropiada para fundamentar nuestra opinión.

**Párrafo de otras cuestiones:**

4. Es preciso mencionar que los saldos del (EP-1) del presupuesto de gastos carecen de conciliación respectivo en contraste con los saldos del efectivo y equivalente de efectivo solo con respecto al mes de diciembre materia de examen.

**Otros asuntos:**

5. Los estados presupuestales de la entidad por el año terminado al 31 de diciembre del 2023 fueron auditados por nuestra Sociedad de Auditoria emitiendo con fecha 07 de mayo del 2024 opinión limpia

**Responsabilidad de la Gerencia sobre la Información Presupuestaria:**

6. El Gerente es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Presupuestarios de acuerdo con normas legales presupuestales vigentes y aplicables. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los de los estados presupuestarios para que ese libre de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error.

**Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoria de los estados presupuestarios:**

7. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre Estados Presupuestarios basada en nuestra auditoría. Nuestra auditoria fue realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria aprobadas para su aplicación en Perú por la Junta de Decanos del Colegio de Contadores del Perú Normas Generales de Control Gubernamental (NGCG), la Directiva N°004-2022-CG/VCSCG y el Manual de Auditoría Financiera Gubernamental aprobada por R.C.N°031-2022-CG. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable que los Estados Presupuestarios no contengan representaciones erróneas de importancia relativa.





# ANTONIO PINEDA - REBAZA & ASOCIADOS S.C.R.L.

## AUDITORES - CONSULTORES

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las divulgaciones en los Estados Presupuestarios. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los Estados Presupuestarios contengan representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el Control Interno de la Entidad en la preparación y presentación razonable de los Estados Presupuestarios a fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del Control Interno de la Entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de si las normativas aplicadas son apropiadas y razonables, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Presupuestarios.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las NIA aprobadas para su aplicación en el Perú, aplicamos el juicio profesional y mantuvimos escepticismo profesional durante la auditoría.

También informamos a la Gerencia que somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética para profesionales de la contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESB) junto con los requisitos éticos que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Perú y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética aplicables en relación con la independencia.

Entre otros asuntos que han sido de comunicación con los responsables de la entidad, determinamos los que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados presupuestarios del periodo en curso, por lo tanto, son los asuntos claves de auditoría.

Lima – Perú

16, de abril del 2025

Refrendado por:

**ANTONIO PINEDA - REBAZA & ASOCIADOS SCRL**

.....  
**CPC. MAXIMO ANTONIO PINEDA ALLCA**  
Socio Encargado  
MATRICULA N.º 31466



**EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE  
AMAZONAS S.A. – EMUSAP S.A.**

**PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE INGRESOS**

**EJERCICIO 2024**

**(En soles)**

**PP1**

CONCEPTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA - PIA	MODIFICACIONES		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM
		CRÉDITOS SUPLEMENTARIOS	REDUCCIONES	
2. RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS				0
09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS				0
INGRESOS CORRIENTES	6,686,514	0	0	6,686,514
1.1 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES OBLIGATORIAS				0
1.2 CONTRIBUCIONES SOCIALES				0
1.3 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	5,891,023	0	0	5,891,023
1.3.1. VENTA DE BIENES				
1.3.2. DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVAS				
1.3.3 VENTA DE SERVICIOS	5,891,023	0	0	5,891,023
1.5 OTROS INGRESOS (-1.5.4)	795,491	0	0	795,491
1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD				
1.5.2 MULTAS Y SANCIONES NO TRIBUTARIAS				
1.5.5 INGRESOS DIVERSOS	795,491			794,491
INGRESOS DE CAPITAL	0	0	0	0
1.6 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS				0
1.7 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS				0
TRANSFERENCIAS	0	0	0	0
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0	0	0	0
1.4.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES				0
1.4.2 DONACIONES DE CAPITAL				0
FINANCIAMIENTO	0	3,769,955	0	3,769,955
1.9 SALDO BALANCE		3,769,955		3,769,955
TOTAL RECURSOS DIRECTAMENTE	6,686,514	3,769,955	0	10,456,469
3. RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO				0
19. RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO				0
ENDEUDAMIENTO EXTERNO	0	0	0	0
INGRESOS CORRIENTES	0	0	0	0
1.5 OTROS INGRESOS	0	0	0	0
1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD				0
TRANSFERENCIAS	0	0	0	0
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0	0	0	0
1.4.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES				0
1.4.2 DONACIONES DE CAPITAL				0
FINANCIAMIENTO	0	0	0	0
1.8.1 ENDEUDAMIENTO EXTERNO				0
1.9 SALDOS DE BALANCE				0
ENDEUDAMIENTO INTERNO	0	0	0	0

CONCEPTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA - PIA	MODIFICACIONES		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM
		CRÉDITOS SUPLEMENTARIOS	REDUCCIONES	
INGRESOS CORRIENTES	0	0	0	0
1.5 OTROS INGRESOS	0	0	0	0
1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD				
TRANSFERENCIAS	0	0	0	0
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0	0	0	0
1.4.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES				0
1.4.2 DONACIONES DE CAPITAL				0
FINANCIAMIENTO	0	0	0	0
1.8.2 ENDEUDAMIENTO INTERNO				0
1.9 SALDOS DE BLANCE				0
TOTAL RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO	0	0	0	0
4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS				0
13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS				0
DONACIONES	0	0	0	0
INGRESOS CORRIENTES	0	0	0	0
1.5 OTROS INGRESOS				0
1.5.1 RENTAS DE CAPITAL				0
INGRESOS DE CAPITAL	0	0	0	0
1.7 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS				0
TRANSFERENCIAS	0	0	0	0
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS (- 1.4.1.3 -1.4.2.3)	0	0	0	0
1.4.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES		0		0
1.4.2 DONACIONES DE CAPITAL				0
1.5 OTROS INGRESOS	0	0	0	0
1.5.4 TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS DISTINTAS A DONACIONES	0	0	0	0
1.5.4.1 TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS CORRIENTES				0
1.5.4.2 TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS DE CAPITAL				0
FINANCIAMIENTO	0	0	0	0
1.9 SALDOS DE BALANCE				0
TRANSFERENCIAS	0	0	0	0
INGRESOS CORRIENTES	0	0	0	0
1.5 OTROS INGRESOS	0	0	0	0
1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD				0
1.5.5 INGRESOS DIVERSOS				0
TRANSFERENCIAS	0	0	0	0
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS (1.4.1.3+1.4.2.3)	0	0	0	0
1.4.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0	0	0	0
1.4.1.3 DE OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO				0
1.4.2 DONACIONES DE CAPITAL	0	0	0	0
1.4.2.3 DE OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO				0
FINANCIAMIENTO	0	0	0	0
1.9 SALDOS DE BALANCE				0



CONCEPTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA - PIA	MODIFICACIONES		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM
		CRÉDITOS SUPLEMENTARIOS	REDUCCIONES	
TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0	0	0	0
5 RECURSOS DETERMINADOS				0
18 CANON SOBRECANÓN, RGALIAS, RENTAS DE ADUANAS Y PARTICIPAC.	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS	0	0	0	0
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0	0	0	0
1.4.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0	0	0	0
1.4.1.3 DE OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO				0
1.4.2 DONACIONES DE CAPITAL	0	0	0	0
1.4.2.3 DE OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO				0
FINANCIAMIENTO	0	0	0	0
1.9 SALDOS DE BALANCE				0
TOTAL RECURSOS DETERMINADOS	0	0	0	0
TOTAL GENERAL	6,686,514	3,769,955	0	10,456,469

**EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE  
AMAZONAS S.A.- EMUSAP S.A.  
PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE GASTOS  
EJERCICIO 2024  
(En soles)**

PP2

CONCEPTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA - PIA	MODIFICACIONES			PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO- PIM
		CRÉDITOS SUPLEMENTARIOS	REDUCCIONES	ANULACIONES Y HABILITACIONES	
<b>2 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>					0
<b>09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>					0
<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>6,686,514</b>	<b>853,258</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7,539,772</b>
2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	2,124,120	71,508			2,195,628
2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	20,500	2,050			22,550
2.3 BIENES Y SERVICIOS	3,807,192	779,700			4,586,892
2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	30,784	0			30,784
2.5 OTROS GASTOS	703,918				703,918
<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>0</b>	<b>2,916,697</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2,916,697</b>
2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS					0
2.5 OTROS GASTOS					0
2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS		2,916,697			2,916,697
2.7 ADQUISICION DE ACTIVOS FINANCIEROS					0
<b>SERVICIO DE LA DEUDA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2.8.1 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA	0	0	0	0	0
2.8.1.1. AMORTIZACION DE LA DEUDA EXTERNA					0
2.8.1.2. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA INTERNA					0
2.8.2 INTERESES DE LA DEUDA	0	0	0	0	0
2.8.2.1. INTERESES DE LA DEUDA EXTERNA					0
2.8.2.2. INTERESES DE LA DEUDA INTERNA					0
2.8.3 COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0	0	0
2.8.3.1. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA EXTERNA					0
2.8.3.2. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA INTERNA					0
<b>TOTAL RECURSOS DIREC. RECAUDADOS</b>	<b>6,686,514</b>	<b>3,769,955</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10,456,469</b>
<b>3. RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO</b>					<b>0</b>
<b>19 RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO</b>					<b>0</b>
<b>ENDEUDAMIENTO EXTERNO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES					0
2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES					0
2.3 BIENES Y SERVICIOS					0
2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS					0

CONCEPTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA - PIA	MODIFICACIONES			PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO- PIM
		CRÉDITOS SUPLEMENTARIOS	REDUCCIONES	ANULACIONES Y HABILITACIONES	
2.5 OTROS GASTOS					0
<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS					0
2.5 OTROS GASTOS					0
2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS					0
2.7 ADQUISICION DE ACTIVOS FINANCIEROS					0
<b>SERVICIO DE LA DEUDA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2.8.1 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA	0	0	0	0	0
2.8.1.1 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA EXTERNA					0
2.8.1.1 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA INTERNA					0
2.8.2 INTERESES DE LA DEUDA	0	0	0	0	0
2.8.2.1 INTERESES DE LA DEUDA EXTERNA					0
2.8.2.2 INTERESES DE LA DEUDA INTERNA					0
2.8.3 COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0	0	0
2.8.3.1. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA EXTERNA					0
2.8.3.2 COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA INTERNA					0
<b>ENDEUDAMIENTO INTERNO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES					0
2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES					0
2.3 BIENES Y SERVICIOS					0
2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS					0
2.5 OTROS GASTOS					0
<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS					0
2.5 OTROS GASTOS					0
2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS					0
2.7 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS					0
<b>SERVICIO DE LA DEUDA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2.8.1 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA	0	0	0	0	0
2.8.1.1 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA EXTERNA					0
2.8.1.2 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA INTERNA					0
2.8.2 INTERESES DE LA DEUDA	0	0	0	0	0
2.8.2.1 INTERESES DE LA DEUDA EXTERNA					0
2.8.2.2 INTERESES DE LA DEUDA INTERNA					0
2.8.3 COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0	0	0
2.8.3.1 COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA EXTERNA					0

CONCEPTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA - PIA	MODIFICACIONES			PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO- PIM
		CRÉDITOS SUPLEMENTARIOS	REDUCCIONES	ANULACIONES Y HABILITACIONES	
<b>TOTAL RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO</b>	0	0	0	0	0
<b>4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>					0
<b>13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>					0
<b>DONACIONES</b>	0	0	0	0	0
<b>GASTOS CORRIENTES</b>	0	0	0	0	0
2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES					0
2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES					0
2.3 BIENES Y SERVICIOS					0
2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS					0
2.5 OTROS GASTOS					0
<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	0	0	0	0	0
2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS					0
2.5 OTROS GASTOS					0
2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS					0
2.7 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS					0
<b>SERVICIO DE LA DEUDA</b>	0	0	0	0	0
2.8.1 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA	0	0	0	0	0
2.8.1.1 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA EXTERNA					0
2.8.1.2 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA INTERNA					0
2.8.2 INTERESES DE LA DEUDA	0	0	0	0	0
2.8.2.1 INTERESES DE LA DEUDA EXTERNA					0
2.8.2.2 INTERESES DE LA DEUDA INTERNA					0
2.8.3 COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0	0	0
2.8.3.1 COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA EXTERNA					0
<b>TRANSFERENCIAS</b>	0	0	0	0	0
<b>GASTOS CORRIENTES</b>	0	0	0	0	0
2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES					0
2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES					0
2.3 BIENES Y SERVICIOS					0
2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS					0
2.5 OTROS GASTOS					0
<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	0	0	0	0	0
2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS					0
2.5 OTROS GASTOS					0
2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS					0
2.7 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS					0
<b>SERVICIO DE LA DEUDA</b>	0	0	0	0	0

CONCEPTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA - PIA	MODIFICACIONES			PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO- PIM
		CRÉDITOS SUPLEMENTARIOS	REDUCCIONES	ANULACIONES Y HABILITACIONES	
2.8.1 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA	0	0	0	0	0
2.8.1.1 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA EXTERNA					0
2.8.1.2 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA INTERNA					0
2.8.2 INTERESES DE LA DEUDA	0	0	0	0	0
2.8.2.1 INTERESES DE LA DEUDA EXTERNA					0
2.8.2.2 INTERESES DE LA DEUDA INTERNA					0
2.8.3 COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0	0	0
2.8.3.1 COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA EXTERNA					0
<b>TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5. RECURSOS DETERMINADOS</b>					<b>0</b>
<b>18 CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTAS DE ADUANAS Y PARTICIPAC.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES					0
2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES					0
2.3 BIENES Y SERVICIOS					0
2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS					0
2.5 OTROS GASTOS					0
<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS					0
2.5 OTROS GASTOS					0
2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS					0
2.7 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS					0
<b>SERVICIO DE LA DEUDA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2.8 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA	0	0	0	0	0
2.8.1.1 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA EXTERNA					0
2.8.1.2 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA INTERNA					0
2.8.2 INTERESES DE LA DEUDA	0	0	0	0	0
2.8.2.1 INTERESES DE LA DEUDA EXTERNA					0
2.8.2.2 INTERESES DE LA DEUDA INTERNA					0
2.8.3 COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0	0	0
2.8.3.1 COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA EXTERNA					0
<b>TOTAL RECURSOS DETERMINADOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6,686,514</b>	<b>3,769,955</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10,456,469</b>

**EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE  
AMAZONAS – EMUSAP S.A.**

**EP-1 ESTADO DE EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS**

**EJERCICIOS 2024**

**(En Soles)**

**EP1**

RECURSOS PUBLICOS	EJECUCION INGRESOS	GASTOS PÚBLICOS	EJECUCIÓN DE GASTOS
<b>2. RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>		<b>2. RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>	
<b>09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>		<b>09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>	
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>6,901,790</b>	<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>5,168,297</b>
1.1 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES OBLIGATORIAS		2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	1,961,054
1.2 CONTRIBUCIONES SOCIALES		2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	22,550
<b>1.3 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS</b>	<b>6,180,991</b>	2.3 BIENES Y SERVICIOS	2,521,957
1.3.1 VENTA DE BIENES		2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	30,784
1.3.2 DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVAS		2.5 OTROS GASTOS	631,952
1.3.3 VENTA DE SERVICIOS	6,180,991	<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>1,976,241</b>
<b>1.5 OTROS INGRESOS (-1.5.4)</b>	<b>720,799</b>	2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD		2.5 OTROS GASTOS	
1.5.2 MULTAS Y SANCIONES NO TRIBUTARIAS		2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1,976,241
1.5.5 INGRESOS DIVERSOS	720,799	2.7 ADQUISICION DE ACTIVOS FINANCIEROS	
<b>INGRESOS DE CAPITAL</b>	<b>0</b>	<b>SERVICIO DE LA DEUDA</b>	<b>0</b>
1.6 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS		<b>2.8.1 AMORTIZACION DE LA DEUDA</b>	<b>0</b>
1.7 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS		2.8.1.1 AMORTIZACION DE LA DEUDA EXTERNA	
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>361,632</b>	2.8.1.2 AMORTIZACION DE LA DEUDA INTERNA	
<b>1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>	<b>361,632</b>	<b>2.8.2 INTERESES DE LA DEUDA</b>	<b>0</b>
1.4.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES	361,632	2.8.2.1 INTERESES DE LA DEUDA EXTERNA	
1.4.2 DONACIONES DE CAPITAL		2.8.2.2 INTERESES DE LA DEUDA INTERNA	
<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>0</b>	<b>2.8.3 COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA</b>	<b>0</b>
1.9 SALDO BALANCE		2.8.3.1 COMISIONES DE OTROS GASTOS DE LA DEUDA	
		2.8.3.2 COMISIONES DE OTROS GASTOS DE LA DEUDA	
<b>TOTAL RECURSOS DIRECT. RECAUDADOS</b>	<b>7,263,422</b>	<b>TOTAL RECURSOS DIREC. RECAUDADOS</b>	<b>7,144,538</b>
<b>3. RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE</b>		<b>3. RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE</b>	
<b>19 RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE</b>		<b>19 RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE</b>	
<b>ENDEUDAMIENTO EXTERNO</b>	<b>0</b>	<b>ENDEUDAMIENTO EXTERNO</b>	<b>0</b>
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>0</b>	<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>0</b>
1.5 OTROS INGRESOS	0	2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	
1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD		2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>0</b>	2.3 BIENES Y SERVICIOS	
<b>1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>	<b>0</b>	2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
1.4.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES		2.5 OTROS GASTOS	
1.4.2 DONACIONES DE CAPITAL		<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>0</b>
<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>0</b>	<b>2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>	

RECURSOS PUBLICOS	EJECUCION INGRESOS	GASTOS PÚBLICOS	EJECUCIÓN DE GASTOS
1.8.1 ENDEUDAMIENTO EXTERNO 1.9 SALDOS DE BALANCE		2.5 OTROS GASTOS 2.6 ADQUISICIONES DE ACTIVOS NO FINANCIEROS 2.7 ADQUISICION DE ACTIVOS FINANCIEROS	
		SERVICIO DE LA DEUDA	0
		2.8.1 AMORTIZACION DE LA DEUDA 2.8.1.1 AMORTIZACION DE LA DEUDA EXTERNA 2.8.1.2 AMORTIZACION DE LA DEUDA INTERNA	0
		2.8.2 INTERESES DE LA DEUDA 2.8.1.1 INTERESES DE LA DEUDA EXTERNA 2.8.1.2 INTERESES DE LA DEUDA INTERNA	0
		2.8.3 COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA 2.8.3.1 COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA 2.8.3.2 COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	0
ENDEUDAMIENTO INTERNO	0	ENDEUDAMIENTO INTERNO	0
INGRESOS CORRIENTES 1.5 OTROS INGRESOS 1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	GASTOS CORRIENTES 2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES 2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	0
TRANSFERENCIAS 1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS 1.4.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES 1.4.2. DONACIONES DE CAPITAL	0	2.3 BIENES Y SERVICIOS 2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS 2.5 OTROS GASTOS	
		GASTOS DE CAPITAL	0
FINANCIAMIENTO 1.8.2 ENDEUDAMIENTO INTERNO 1.9 SALDO DE BALANCE	0	2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS 2.5 OTROS GASTOS 2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS 2.7 ADQUISICION DE ACTIVOS FINANCIEROS	
		SERVICIO DE LA DEUDA	0
		2.8.1 AMORTIZACION DE LA DEUDA 2.8.1.1. AMORTIZACION DE LA DEUDA EXTERNA 2.8.1.1. AMORTIZACION DE LA DEUDA INTERNA	0
		2.8.2 INTERSES DE LA DEUDA 2.8.2.1. INTERESES DE LA DEUDA EXTERNA 2.8.2.2 INTERESES DE LA DEUDA INTERNA	0
		2.8.3 COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA 2.8.3.1. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA 2.8.3.2. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	0
TOTAL RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE	0	TOTAL RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE	0
4. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		4. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
DONACIONES	0	DONACIONES	0
INGRESOS CORRIENTES	0	GASTOS CORRIENTES	0
1.5 OTROS INGRESOS	0	2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	



RECURSOS PUBLICOS	EJECUCION INGRESOS	GASTOS PÚBLICOS	EJECUCIÓN DE GASTOS
1.5.1. RENTAS DE LA PROPIEDAD		2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES 2.3 BIENES Y SERVICIOS 2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
INGRESOS DE CAPITAL	0	2.5 OTROS GASTOS	
1.7 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS		<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	0
TRANSFERENCIAS	0	2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS 2.5 OTROS GASTOS	
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS (-1.4.1.3 1.4.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES 1.4.2 DONACIONES DE CAPITAL	0	2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS 2.7 ADQUISICION DE ACTIVOS FINANCIEROS	
1.5 OTROS INGRESOS	0	<b>SERVICIO DE LA DEUDA</b>	0
1.5.4 TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS	0	2.8.1 AMORTIZACION DE LA DEUDA	0
1.5.4.1. TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS		2.8.1.1. AMORTIZACION DE LA DEUDA EXTERNA 2.8.1.2 AMORTIZACION DE LA DEUDA INTERNA	
1.5.4.2. TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS DE		<b>2.8.2 INTERESES DE LA DEUDA</b>	0
FINANCIAMIENTO	0	2.8.2.1. INTERESES DE LA DEUDA EXTERNA 2.8.2.2. INTERESES DE LA DEUDA INTERNA	
1.9 SALDO BALANCE		<b>2.8.3 COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA</b>	0
		2.8.3.1 COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA 2.8.3.2 COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	
TRANSFERENCIAS	0	<b>TRANSFERENCIAS</b>	0
INGRESOS CORRIENTES	0	<b>GASTOS CORRIENTES</b>	0
1.5 OTROS INGRESOS	0	2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES 2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES 2.3 BIENES Y SERVICIOS	
1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD		2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
1.5.5 INGRESOS DIVERSOS		2.5 OTROS GASTOS	
TRANSFERENCIAS	0	<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	0
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS (1.4.1.3+ 1.4.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS 1.4.1.3 DE OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO 1.4.2 DONACIONES DE CAPITAL 1.4.2.3 DE OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO	0	2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS 2.5 OTROS GASTOS 2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS 2.7 ADQUISICION DE ACTIVOS FINANCIEROS	
FINANCIAMIENTO	0	<b>SERVICIO DE LA DEUDA</b>	0
1.9 SALDOS DE BALANCE		2.8.1 AMORTIZACION DE LA DEUDA	0
		2.8.1.1. AMORTIZACION DE LA DEUDA EXTERNA 2.8.1.2. AMORTIZACION DE LA DEUDA INTERNA	
		<b>2.8.2 INTERESES DE LA DEUDA</b>	0
		2.8.2.1 INTERESES DE LA DEUDA EXTERNA 2.8.2.2. INTERESES DE LA DEUDA INTERNA	
		<b>2.8.3 COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA</b>	0
		2.8.3.1. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA 2.8.3.2. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	

RECURSOS PUBLICOS	EJECUCION INGRESOS	GASTOS PÚBLICOS	EJECUCIÓN DE GASTOS
TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0	TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0
5 RECURSOS DETERMINADOS		5 RECURSOS DETERMINADOS	
18 CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE	0	18 CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE	0
TRANSFERENCIAS	0	GASTOS CORRIENTES	0
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0	2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	
1.4.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0	2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	
1.4.1.3 DE OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO		2.3 BIENES Y SERVICIOS	
1.4.2 DONACIONES DE CAPITAL	0	2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
1.4.2.3 DE OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO		2.5 OTROS GASTOS	
FINANCIAMIENTO	0	GASTOS DE CAPITAL	0
1.9 SALDOS DE BALANCE		2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
		2.5 OTROS GASTOS	
		2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	
		2.7 ADQUISICION DE ACTIVOS FINANCIEROS	
		SERVICIO DE LA DEUDA	0
		2.8.1 AMORTIZACION DE LA DEUDA	0
		2.8.1.1. AMORTIZACION DE LA DEUDA EXTERNA	
		2.8.1.2. AMORTIZACION DE LA DEUDA INTERNA	
		2.8.2 INTERESES DE LA DEUDA	0
		2.8.2.1. INTERESES DE LA DEUDA EXTERNA	
		2.8.2.2. INTERESES DE LA DEUDA INTERNA	
		2.8.3 COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	0
		2.8.3.1. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	
		2.8.3.2. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	
TOTAL RECURSOS DETERMINADOS	0	TOTAL RECURSOS DETERMINADOS	0
TOTAL GENERAL	7,263,422	TOTAL GENERAL	7,144,538
<b>RESUMEN GENERAL POR TODA FUENTE DE FINANCIAMIENTO</b>			
INGRESOS CORRIENTES	6,901,790	GASTOS CORRIENTES	5,168,297
1.1 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES OBLIGATORIAS	0	2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	1,961,054
1.2 CONTRIBUCIONES SOCIALES	0	2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	22,550
1.3 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS	6,180,991	2.3 BIENES Y SERVICIOS	2,521,957
1.3.1 VENTA DE BIENES	0	2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	30,784
1.3.2 DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVAS	0	2.5 OTROS GASTOS	631,952
1.3.3 VENTA DE SERVICIOS	6,180,991	GASTOS DE CAPITAL	1,976,241
1.5 OTROS INGRESOS (-1.5.4)	720,799	2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0
1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	2.5 OTROS GASTOS	0
1.5.2 MULTAS Y SANCIONES NO TRIBUTARIAS	0	2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1,976,241
1.5.5 INGRESOS DIVERSOS	720,799	2.7 ADQUISICION DE ACTIVOS FINANCIEROS	0
INGRESOS DE CAPITAL	0	SERVICIO DE LA DEUDA	0
1.6 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	2.8.1 AMORTIZACION DE LA DEUDA	0
1.7 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	2.8.1.1. AMORTIZACION DE LA DEUDA EXTERNA	0



RECURSOS PUBLICOS	EJECUCION INGRESOS	GASTOS PÚBLICOS	EJECUCIÓN DE GASTOS
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>361,632</b>	2.8.1.2. AMORTIZACION DE LA DEUDA INTERNA	0
<b>1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>	<b>361,632</b>	<b>2.8.2 INTERESES DE LA DEUDA</b>	0
1.4.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES	361,632	2.8.2.1. INTERESES DE LA DEUDA EXTERNA	0
1.4.2 DONACIONES DE CAPITAL	0	2.8.2.1. INTERESES DE LA DEUDA INTERNA	0
<b>1.5 OTROS INGRESOS</b>	<b>0</b>	<b>2.8.3 COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA</b>	0
1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	2.8.3.1. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	0
1.5.4 TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS	0	2.8.3.2. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	0
1.5.5 INGRESOS DIVERSOS	0		
<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>0</b>		
1.8.1 ENDEUDAMIENTO EXTERNO	0		
1.8.2 ENDEUDAMIENTO INTERNO	0		
1.9 SALDOS BALANCES	0		
<b>TOTAL RESUMEN GENERAL</b>	<b>7,263,422</b>	<b>TOTAL RESUMEN GENERAL</b>	<b>7,144,538</b>

**EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE  
AMAZONAS – EMUSAP S.A.  
ESTADO DE FUENTES Y USO DE FONDOS  
EJERCICIO 2024  
(En Soles)**

<b>EP2</b>
------------

CONCEPTO	IMPORTE
<b>I. INGRESOS CORRIENTES Y TRANSFERENCIAS</b>	<b>7,263,422.00</b>
Impuestos y Contribuciones Obligatorias	0.00
Contribuciones Sociales	0.00
Venta de Bienes y Servicios y Derechos Administrativos	6,180,991.00
Donaciones y Transferencias	361,632.00
Otros Ingresos	720,799.00
<b>II. GASTOS CORRIENTES</b>	<b>(5,168,297.00)</b>
Personal y Obligaciones Sociales	(1,961,054.00)
Pensiones y Otras Prestaciones Sociales	(22,550.00)
Bienes y Servicios	(2,521,957.00)
Donaciones y Transferencias	(30,784.00)
Otros Gastos	(631,952.00)
<b>III. AHORRO O DESAHORRO CTA. CTE. (I-II)</b>	<b>2,095,125.00</b>
<b>IV. INGRESOS DE CAPITAL, TRANSFERENCIAS Y ENDEUDAMIENTO</b>	<b>0.00</b>
Donaciones y Transferencias	0.00
Otros Ingresos	0.00
Venta de Activos no Financieros	0.00
Venta de Activos Financieros	0.00
Endeudamiento **	0.00
Recursos Ordinarios (capital)	0.00
<b>V. GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>(1,976,241.00)</b>
Donaciones y Transferencias	0.00
Otros Gastos	0.00
Adquisición de Activos no Financieros	(1,976,241.00)
Adquisición de Activos Financieros	0.00
<b>VI. SERVICIO DE LA DEUDA</b>	<b>0.00</b>
Intereses de la Deuda	0.00
Comisiones y Otros Gastos de la Deuda	0.00
<b>VII. RESULTADO ECONOMICO (III+IV-V-VI)</b>	<b>118,884.00</b>
<b>VIII. FINANCIAMIENTO NETO (A+B+C)</b>	<b>0.00</b>
<b>A. SALDO NETO DEL ENDEUDAMIENTO EXTERNO</b>	<b>0.00</b>
Financiamiento	0.00
Endeudamiento externo	0.00
Servicio de la Deuda	0.00
(-) Amortización de la Deuda	0.00
<b>B. SALDO NETO DE ENDEUDAMIENTO INTERNO</b>	<b>0.00</b>
Financiamiento	0.00
Endeudamiento interno	0.00
Servicio de la Deuda	0.00
(-) Amortización de la Deuda	0.00
<b>C. SALDO DE BALANCE</b>	<b>0.00</b>
<b>RESULTADO DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA (VII+/-VIII)</b>	<b>118,884.00</b>

**EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE  
AMAZONAS – EMUSAP S.A.  
CLASIFICACION FUNCIONAL DEL GASTO  
EJERCICIO 2024  
(En Soles)**

EP3

FUNCIÓN	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO-PIM	EJECUCIÓN	VARIACIONES
<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
01 legislativa			
02 relaciones Exteriores			
03 planeamiento, Gestión Y Reserva De Contingencia			
04 defensa Y Seguridad Nacional			
05 orden Público Y Seguridad			
06 justicia			
25 Deuda Publica			
<b>SERVICIOS SOCIALES</b>	<b>10,456,469</b>	<b>7,144,538</b>	<b>3,311,931</b>
07 trabajo			
17 ambiente			
18 saneamiento	10,456,469	7,114,538	3,311,931
20 salud			
21 cultura Y Deporte			
22 educación			
23 protección Social			
24 previsión Social			
<b>SERVICIOS ECONÓMICOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08 comercio			
09 turismo			
10 agropecuaria			
11 pesca			
12 energía			
13 minería			
14 industria			
15 transporte			
16 comunicaciones			
19 vivienda Y Desarrollo Urbano			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>10,456,469</b>	<b>7,114,538</b>	<b>3,311,931</b>



**EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE  
AMAZONAS S.A. – EMUSAP S.A.**

**DISTRIBUCIÓN GEOGRÁFICA DEL GASTO**

**EJERCICIO 2024**

**(En Soles)**

**EP4**

N° DE ORDEN	DEPARTAMENTOS	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM	EJECUCIÓN
1	Amazonas	10,456,469	7,144,538
2	Ancash		
3	Apurímac		
4	Arequipa		
5	Ayacucho		
6	Cajamarca		
7	Provincia Constitucional Del Callao		
8	Cusco		
9	Huancavelica		
10	Huánuco		
11	Ica		
12	Junín		
13	La Libertad		
14	Lambayeque		
15	Lima		
16	Loreto		
17	Madre De Dios		
18	Moquegua		
19	Pasco		
20	Piura		
21	Puno		
22	San Martin		
23	Tacna		
24	Tumbes		
25	Ucayali		
26	Exterior		
	<b>TOTAL</b>	<b>10,456,469</b>	<b>7,144,538</b>



**EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE  
AMAZONAS S.A. – EMUSAP S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024**

Las notas revelan información adicional a la presentada en los estados presupuestarios. Éstas proporcionan descripciones narrativas o desagregaciones de partidas reveladas en dichos estados y contienen información sobre los principios y prácticas presupuestales adoptados por una Entidad, para lograr su comprensión.

Los ejemplos que se desarrollan en esta guía, tienen como objetivo ayudar a las Entidades, con fines de realizar las revelaciones en sus estados presupuestarios. El adecuado desarrollo y presentación de las notas, es de responsabilidad de la Entidad.

Estos ejemplos no contienen necesariamente todos los aspectos que deben ser contenidos en las revelaciones; por lo que, cada Entidad debe realizar sus propias precisiones, conforme a la información presupuestaria que presenta, a la importancia de cada rubro y a su naturaleza.

Las notas deben tener el siguiente orden y estructura:

Nota 1: Antecedentes de creación y objeto social

- Constitución de la empresa:

La Empresa Prestadora de Servicios de saneamiento EMUSAP SRL, reconocida como tal por Resolución de Superintendencia N°021-95-PRES/VMI/SSS, es una institución pública con personería jurídica de derecho privado, con patrimonio y capital propio y autonomía técnica, económica, administrativa y financiera.

En cumplimiento de lo dispuesto en la segunda disposición complementaria transitoria mediante escritura pública 392 del 02 de mayo de 2018, otorgada ante notario público, consta que, por junta universal del 09 de febrero de 2018, se ha decidido transformar la sociedad en una sociedad anónima, modificándose el estatuto, denominándose EMUSAP SA.

Mediante ACTA DE INSTALACIÓN DE COMISIÓN DE TRANSFERENCIA de fecha 13 de noviembre de 2018, cuyo objetivo es la instalación del comité de transferencia a cargo de la EPS con el objetivo de preparar y entregar la información requerida por parte del coordinador de reflotamiento del OTASS, con la finalidad de ejecutar la administración efectiva de la EPS, en virtud de lo establecido en la RESOLUCIÓN MINISTERIAL 375-2018-VIVIENDA.

Mediante ACTA DE RECEPCIÓN PARA EFECTOS DE LA TRANSFERENCIA EFECTIVA DE LA ADMINISTRACIÓN AL OTASS de fecha 15/02/2018, cuyo objeto es la recepción de información solicitada en el ACTA DE INSTALACIÓN DE COMISIÓN DE TRANSFERENCIA de fecha 13/11/2018, para efectos de la transferencia de gestión de la EPS y como parte de los actos para una adecuada transferencia de gestión para la administración efectiva de la EPS dentro de un régimen de apoyo transitorio por parte del OTASS, en virtud de lo dispuesto en la Resolución Ministerial 375-2018-VIVIENDA.

Objeto Social de la empresa o entidad:

El Artículo 2 de los ESTATUTOS de EMUSAP S.A, establece que el objeto social es la prestación de servicios de saneamiento, que comprende la prestación regular de: servicio de agua potable, alcantarillado sanitario, tratamiento de aguas residuales para disposición final o reúso y disposición sanitaria de excretas en el ámbito de responsabilidad establecido en el contrato de explotación. EL objeto social se sujeta a políticas, planes y lineamientos aprobados por el ente rector y las entidades con competencias reconocidas en materia de saneamiento.

Visión: Ser una empresa consolidada que se diferencie positivamente en el sector de saneamiento por brindar un servicio de alta calidad.

Misión: Abastecer con los servicios de saneamiento a las localidades de nuestro ámbito; con calidad, eficiencia y responsabilidad social; conservando y protegiendo la cuenca hidrológica de Tilacancha y el entorno ecológico de la ciudad de Chachapoyas.

Nota 2: Marco Legal de la Información Presupuestaria

- Ley N°28411 "Ley del Sistema Nacional de Presupuesto"
- Decreto Legislativo N°1440 "Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Presupuesto Publico.
- Ley N°31953 "Ley de presupuesto del sector público para el año fiscal 2024".
- Ley N°31954 "Ley del Equilibrio Financiero del Presupuesto del Sector Público para El año fiscal 2024
- Ley N°31955 "Ley de endeudamiento del sector público para el Año Fiscal 2024"
- Decreto supremo N°281-2023-EF "Aprueban presupuesto consolidado de Ingresos y Egresos por el año fiscal 2023, de las empresas y organismos públicos de los Gobiernos regionales y gobiernos locales.
- Directiva N°0002-2024-EF/50.01 Directiva de Programación Multianual Presupuestaria y formulación presupuestaria aprobada mediante resolución directoral N°0021-2024-EF/50.01.
- Directiva N°010-2019-EF/50.01, Directiva para la aprobación del Presupuesto institucional de Apertura y la Ejecución Presupuestaria de las Empresas No Financieras y Organismos Públicos de los Gobiernos Regionales y Gobiernos Locales", aprobado mediante Resolución Directoral N°034-2019-EF/50.01.
- Directiva N°001-2023-EF/51.01 "Normas para la Preparación y Presentación de la información Financiera y Presupuestaria de las Empresas Públicas, Banco Central de Reserva del Perú, Caja de Pensiones Militar Policial, Otros Fondos y Encargos Especiales para el cierre del ejercicio fiscal y los periodos intermedios", aprobado mediante N°018-2023-EF/51.01.

Nota 3: Principios y Prácticas Presupuestales

- **Equilibrio Presupuestario:** Equilibrio entre la evolución de los ingresos y los recursos a asignar con las políticas públicas del gasto. No se debe incluir autorizaciones de gastos sin el financiamiento correspondiente.
- **Especialidad Cuantitativa:** Todo gasto de sujeta estrictamente al crédito presupuestario autorizado.
- **Universalidad y unidad:** Consiste en que todos los ingresos y gastos del Sector Público, así como todos los Presupuestos de las Entidades que lo comprenden, se sujetan a la Ley de Presupuesto del Sector Público.
- **Especialidad Cualitativa:** Los créditos presupuestarios aprobados se destinan exclusivamente a la finalidad para la cual han sido autorizados en el presupuesto.
- **Integridad:** Los ingresos y los gastos se registran en el presupuesto por su importe Integro.
- **Anualidad:** El presupuesto tiene una vigencia anual y coincide con el año calendario. En ese periodo se afectan los ingresos percibidos dentro del año fiscal, así como los gastos devengados con cargo a los respectivos créditos presupuestales durante el año fiscal.

- **Centralización normativa y descentralización operativa.** El sistema nacional del presupuesto se regula de manera centralizada en lo técnico – normativo, corresponde a la entidad el desarrollo del proceso presupuestario.
- **Transparencia Presupuestal.** El proceso de asignación y ejecución de los fondos públicos sigue los criterios de transparencia en la gestión presupuestal, brindando o difundiendo la información pertinente, conforme a la normatividad vigente.
- **Principio de Programación Multianual.** El proceso presupuestario tiene una perspectiva multianual.
- **Continuidad.** Continuidad de procesos, compromisos asumidos y previsiones autorizadas por la entidad en el año previo al de la programación multianual.
- **Ejecutabilidad.** El gasto programado se basa en una proyección de ejecución de las estrategias de la Entidad acorde con su capacidad operativa y marco legal respectivo.
- **Consistencia.** La programación guarda consistencia con la información consignada y actualizada en materia de personal, inversiones, bienes y servicios entre otros.
- **Pertinencia y cierre de brechas.** El gasto se programa teniendo en cuenta criterios de focalización y priorización que conducen al cierre de brechas de los indicadores de desempeño.

Cabe precisar que la información presentada en los formatos PP-1, PP-2 Y EP-1 está debidamente conciliada con la DGPP, mediante los formatos 01/ETES, 01E-1/ETES (Ingresos) y 02-ETES, 02E/ETES (Gastos).

#### Nota 4: Presupuesto Institucional de Apertura – PIA

Mediante Decreto Supremo N°281-2023-EF "Aprueban Presupuesto Consolidado de ingresos y Egresos para el Año Fiscal 2024 de las Empresas y organismos Públicos de los Gobiernos Regionales y Gobiernos Locales, en el cual establece para EMUSAP SA un presupuesto de S/ 6,686,514.00 (Seis Millones Seiscientos Ochenta y Seis Mil Quinientos Catorce con 00/100 soles). Con Acta de Sesión Extraordinaria N°011-2023 "Sesión extraordinaria de la Comisión de Dirección Transitoria de EMUSAP S.A" ACUERDO N°01 "Aprobar el Presupuesto institucional de Apertura PIA", para el año 2024, presentado por la Gerencia General, en concordancia con lo dispuesto en el Decreto Supremo N°281-2023-EF. Mediante Resolución de Gerencia General N°0161 -2023-EMUSAP S.A/AMA3, de fecha 15 de diciembre de 2023 se aprobó el presupuesto institucional de Apertura para el Año Fiscal 2024-PIA 2024. El resumen a nivel de grandes rubros de ingresos y gastos aprobados en el PIA 2024, se puede apreciar en el siguiente cuadro:

RUBROS	PRESUPUESTO APROBADO
Ingresos	6,686,514.00
Recursos Directamente Recaudados	6,686,514.00
Recursos Por Operaciones Oficiales de Crédito Interno	
Recursos Por Operaciones Oficiales de Crédito Externo	
Donaciones y Transferencias	
Gastos	6,686,514.00
Gastos Corrientes	6,686,514.00
Gastos de Capital	
Servicios de la Deuda	
Saldo de Programación	

**NOTA 05: INGRESOS:****5.2 Prestación de Servicios**

CONCEPTOS	2024		2023		Variación Ejecución	
	PIM	Ejecución	PIM	Ejecución	S/	%
Venta de Servicios	5,891,023	6,167,274	4,857,447	5,898,710	268,564	
<b>TOTAL</b>	<b>5,891,023</b>	<b>6,167,274</b>	<b>4,857,447</b>	<b>5,898,710</b>	<b>268,564</b>	

**COMENTARIO:****Venta de servicios:**

La ejecución de ingresos por la prestación de servicios, en el ejercicio fiscal 2024 al Cuarto Trimestre es de S/ 6,167,274.48 y al mismo trimestre en el periodo 2023 fue de S/ 5,898,710.00 evidenciándose una variación de S/ 268,564.00; esta variación representa un aumento en la recaudación 4.6 %

**5.3 Otros Ingresos Corrientes**

CONCEPTOS	2024		2023		Variación Ejecución	
	PIM	Ejecución	PIM	Ejecución	S/	%
Otros ingresos	795,491	720,799	720,186	642,168	78,631	
Otros ingresos	795,491	720,799	720,186	642,168	78,631	
<b>TOTAL</b>	<b>795,491</b>	<b>720,799</b>	<b>720,186</b>	<b>642,168</b>	<b>78,631</b>	

**COMENTARIO:****Otros ingresos corrientes:**

Al Cuarto Trimestre del ejercicio fiscal 2024, la ejecución de otros ingresos corrientes es de S/ 730,200.94; y al Cuarto Trimestre del ejercicio 2023 fue de S/ 642,799.00 evidenciándose una variación en la ejecución por el importe de S/ 78,631.00, representando una variación del 12.2 %

**5.7 Transferencias Recibidas**

CONCEPTOS	2024		2023		Variación Ejecución	
	PIM	Ejecución	PIM	Ejecución	S/	%
Transferencias Corriente	0	361,632	0	0	361,632	0.0
Transferencias de Capital	0	0	0	0		0.0
Otros Ingresos Corriente	0	0	0	0		0.0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>361,632</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>361,632</b>	<b>0.0</b>

**COMENTARIO:****Transferencias corrientes:**

Mediante la Resolución Directoral N° 0074-2024-OTASS-DE, se autoriza la incorporación de montos máximos en el presupuesto institucional de cada Empresa Prestadora de Servicio de Saneamiento (EPS). Asimismo, mediante el Oficio Múltiple N° 0077-2024-OTASS-DO, se nos ha notificado formalmente sobre dicha autorización y los montos específicos a ser incorporados en el presupuesto de cada EPS.

### 5.8 Saldos de Balance

CONCEPTOS	2024		2023		Variación Ejecución	
	PIM	Ejecución	PIM	Ejecución	S/	%
Saldos de Balance - RDR						
Saldos de Balance - Fin. Interno						
Saldos de Balance Trasnferencias	361,632		1,194,681	2,619,722	-2,619,722	-100.0
<b>TOTAL</b>	<b>361,632</b>		<b>1,194,681</b>	<b>2,619,722</b>	<b>-2,619,722</b>	

### COMENTARIO:

**Saldo de balance - DYT:** En este rubro al Cuarto Trimestre del periodo 2024, se ha generado ingresos por S/ 361,632.00 y al Cuarto Trimestre en el periodo 2023 se generó ingresos por el importe de S/ 1,194,681.00, mostrando una variación de S/ 2,619,722 con respecto al periodo actual

### NOTA 06: GASTOS CORRIENTES

#### 6.1 Personal y Obligaciones Sociales

CONCEPTOS	2024		2023		Variación Ejecución	
	PIM	Ejecución	PIM	Ejecución	S/	%
Sueldos y Salarios	1,232,512	1,161,247	1,229,109	1,226,782	- 65,535	-5.3
Gratificación y Bonificaciones	542,545	457,439	642,131	490,544	-33,105	-6.7
Compensación por Tiempo Servicios- CTS	137,064	115,024	136,808	109,559	5,465	5.0
Seguridad y previsión social	138,000	123,538	137,658	31,439	92,099	292.9
Participación de trabajadores	71,508	71,506	0	0	71,506	0.0
Dietas del Directorio	0	0	0	0	0	
Incentivos por retiro voluntario	0	0	0	0	0	
Otros gastos de personal	74,000	32,300	74,000	123,661	-91,361	0.0
<b>TOTAL</b>	<b>2,195,629</b>	<b>1,961,054</b>	<b>2,219,706</b>	<b>1,981,985</b>	<b>-20,931</b>	<b>-1.1</b>

### COMENTARIO:

#### Sueldos y Salarios:

La ejecución en el VI Trimestre del periodo 2024 es de S/ 1,161,247.00 y el PIM 2024 es de S/ 1,232,512.00, ejecución que representa el 94.22 % La ejecución al VI Trimestre de 2024 es de S/ 1,161,247.00, comparada con la ejecución al periodo del 2023 asciende a S/ 1,226,782.00, generando una variación de -5.3 %

**Gratificaciones y Bonificaciones:**

La ejecución en el IV Trimestre del periodo 2024 es de S/ 457,439.00 y el PIM 2024 es de S/ 542,545.00, ejecución que representa el 84.31%. La ejecución al IV Trimestre de 2024 es de S/ 457,439.00 comparada con la ejecución al periodo de 2023 asciende a S/ 490,544.00 generando una variación de -6.7 %

**Compensación por Tiempo de Servicio (CTS):**

La ejecución en el IV Trimestre del periodo 2024 es de S/ 115,024.00 y el PIM 2024 desde S/ 137,064.00, ejecución que representa el 83.92 %. La ejecución en el IV Trimestre del periodo 2024 es de s/ 115,024.00 comparada con la ejecución al mismo periodo 2023 asciende a S/ 109,559.00, generando una del 5 %.

**Seguridad y Previsión Social:**

La ejecución en el IV Trimestre del periodo 2024 es de S/ 123,538.00 y el PIM 2024 es de S/ 138,000.00, ejecución que representa el 89.52 %. La ejecución en el IV Trimestre de 2024 es de S/ 123,538.00, comparado con la ejecución al mismo periodo de 2023 asciende a S/ 92,099.00, generando una variación de 292.9 %.

**Participación de Trabajadores:**

La ejecución en el IV Trimestre del periodo 2024 es de S/ 71,506.00 y el PIM 2024 es de S/ 71,508.00, ejecución que representa el 99.99%  
No hubo Ejecución Presupuestal en el IV Trimestre de 2023

**Otros Gastos de Personal:**

La ejecución presupuestal en el IV Trimestre de 2024 es de S/ 32,300.00, comparado con la ejecución al mismo periodo de 2023 asciende a S/ 123,669.00

**6.2 Pensiones y otras prestaciones:**

CONCEPTOS	2024		2023		Variación Ejecución	
	PIM	Ejecución	PIM	Ejecución	S/	%
Pensiones						0.0
Prestaciones de salud y otros benefi	22,550	22,550	22,550	0	22,550	0.0
<b>TOTAL</b>	<b>22,550</b>	<b>22,550</b>	<b>22,550</b>	<b>0</b>	<b>22,550</b>	<b>0</b>

**COMENTARIO:****Sepelio y Luto:**

La ejecución en el IV Trimestre del periodo 2024 es de S/ 22,550.00 y el PIM 2024 es de S/ 22,550.00, ejecución que representa el 100.00%. No hubo ejecución presupuestal en el IV Trimestre de 2023

**6.3 Bienes y Servicios:**

CONCEPTOS	2024		2023		Variación Ejecución	
	PIM	Ejecución	PIM	Ejecución	S/	%
Compra de Bienes	2,124,363	843,996	1,569,243	899,191	-55,195	-6
Insumos y Suministros	1,926,937	740,537	1,436,066	796,144	-55,607	-7.0
Combustibles y lubricantes	128,920	55,888	86,020	79,526	-23,638	-29.7
Repuestos y accesorios	59,106	33,710	40,291	22,706	11,004	-48.5

CONCEPTOS	2024		2023		Variación Ejecución	
	PIM	Ejecución	PIM	Ejecución	S/	%
Compra de otros bienes	9,400	13,861	6,866	815	13,046	1600.7
Contratación de servicios	2,462,529	1,633,658	3,172,823	1,444,938	188,720	13.1
Transporte y almacenamiento	32,000	3,660	32,000	15,416	-11,756	-76.3
Tarifa de servicios públicos	352,767	257,087	306,693	272,386	-15,299	-5.6
Honorarios profesionales	722,670	468,313	882,774	501,151	-32,838	-6.6
Servicios de Auditoria	0	0	0	0	0	0.0
Mantenimiento y reparación	136,140	143,288	138,800	52,230	91,058	174.3
Alquileres	6,980	420	37,400	15,380	-14,960	-97.3
Vigilancia, guardia y limpieza	177,600	170,500	171,120	145,117	25,383	17.5
Publicidad y Publicaciones	41,640	13,613	30,824	20,669	-7,056	-34.1
Gastos financieros	19,000	16,490	9,000	8,990	7,500	83.4
Seguros	79,600	64,803	111,830	11,105	53,698	83.5
Viáticos y asignaciones	23,000	5,666	14,400	5,899	-233	-3.9
Contratación e otros servicios	871,132	489,819	1,437	396,595	93,224	23.5
<b>TOTAL</b>	<b>4,586,892</b>	<b>2,477,654</b>	<b>4,742,066</b>	<b>2,344,129</b>	<b>133,525</b>	<b>5.7</b>

**COMENTARIO:****Compra de Insumos y Suministros:**

La ejecución en el IV Trimestre de 2024 es de S/ 740,537.00 y el PIM 2024 es de S/ 1,926,937.00 ejecución que representa el 38.43 %.

La ejecución en el IV Trimestre de 2024 es de S/ 740,537.00, comparado con la ejecución al mismo periodo en el ejercicio 2023 asciende a S/ 796,144.00, generando una variación de -7.0 %.

**Combustibles y Carburantes:**

La ejecución en el IV Trimestre de 2024 es de S/ 55,888.00 y el PIM 2024 es de S/ 128,920.00, ejecución que representa el 43.35 %.

La ejecución en el IV Trimestre de 2024 es de S/ 55,888.00, comparado con la ejecución al mismo periodo en el ejercicio 2023 asciende a S/ 79,526.00 generando una variación de -29.7%.

**Repuestos y Accesorios:**

La ejecución en el IV Trimestre de 2024 es de S/ 33,710.00 y el PIM 2024 es de S/ 59,106.00, ejecución que representa el 57.03 %

La ejecución en el IV Trimestre de 2024 es de S/ 33,710.00, comparado con la ejecución al mismo periodo en el ejercicio 2023 asciende a S/ 22,706.00, generando una variación de 48.50 %.

**Compra de Otros Bienes:**

La ejecución en el IV Trimestre de 2024 es de S/ 13,861.00 y el PIM 2024 es de S/ 9,400.00, ejecución que representa el 147.46 %.

La ejecución en el IV Trimestre de 2024 es de S/ 13,861.00, comparado con la ejecución al mismo periodo en el ejercicio 2023 asciende a S/ 815.00, generando una variación de 1600 %

**Transporte y Almacenamiento:**

La ejecución en el IV Trimestre de 2024 es de S/ 3,660.00 y el PIM 2024 es de S/ 32,000.00, ejecución que representa 11.44 %.

La ejecución en el IV Trimestre de 2024 es de S/ 3,660.00, comparado con la ejecución al mismo periodo en el ejercicio 2023 asciende a S/ 15,416.00, generando una variación de -76.39/o.

**Tarifa de Servicios Públicos:**

La ejecución en el IV Trimestre de 2024 es de S/ 257,087.00 y el PIM 2024 es de S/ 352,767.00, ejecución que representa 72.88 %.

La ejecución en el IV Trimestre de 2024 es de S/ 257,087.00, comparado con la ejecución al mismo periodo en el ejercicio 2023 asciende a S/ 272,386.00, generando una variación de -5.6 %.

**Honorarios Profesionales:**

La ejecución en el IV Trimestre de 2024 es de S/ 468,313.00 y el PIM 2024 es de S/. 772,670.00, ejecución que representa 60.61 %.

La ejecución en el IV Trimestre de 2024 es de S/ 468,313.00, comparado con la ejecución al mismo periodo en el ejercicio 2023 asciende a S/ 501,151.00, generando una variación de -6.6 %.

**Servicio de Auditorias.**

No hubo ejecución presupuestal en el IV Trimestre de 2024, así como en el III Trimestre de 2023.

**Mantenimiento y Reparación.**

La ejecución en el IV Trimestre de 2024 es de S/ 143,288.00 y el PIM 2024 es de S/ 136,140.00 ejecución que representa 105.25 %.

La ejecución en el IV Trimestre de 2024 es de S/ 143,288.00, comparado con la ejecución al mismo periodo en el ejercicio 2023 asciende a S/ 52,230.00, generando una variación de 174.3 %.

**Alquileres:**

La ejecución en el IV Trimestre de 2024 es de S/ 420.00 y el PIM 2024 es de S/ 6,980.00, ejecución que representa 6.01 %.

La ejecución en el IV Trimestre de 2024 es de S/ 420.00 comparado con la ejecución al mismo periodo en el ejercicio 2023 asciende a S/ 15,380.00, generando una variación de -97.3%

**Vigilancia, guardianía y limpieza:**

La ejecución en el IV Trimestre de 2024 es de S/ 170,500.00 y el PIM 2024 es de S/. 177,600.00 ejecución que representa 96 %.

La ejecución en el IV Trimestre de 2024 es de S/ 170,500.00, comparado con la ejecución al mismo periodo en el ejercicio 2023 asciende a S/ 145,117.00, generando una variación de 17.5 %.

**Publicidad y Publicaciones:**

La ejecución en el IV Trimestre de 2024 es de S/ 13,6013.00 y el PIM 2024 es de S/. 41,640.00, ejecución que representa 32.69%.

La ejecución en el IV Trimestre de 2024 es de S/ 13,6013.00, comparado con la ejecución al mismo periodo en el ejercicio 2023 asciende a S/ 20,669.00, generando una variación de -34.1%.

**Gastos Financieros:**

La ejecución en el IV Trimestre de 2024 es de S/ 16,490.00 y el PIM 2024 es de S/ 19,000.00 ejecución que representa 57.02 %.

La ejecución en el IV Trimestre de 2024 es de S/ 16,490.00 comparado con la ejecución al mismo periodo en el ejercicio 2023 asciende a S/ 8,990.00, generando una variación de 83.4 %.

**Seguros:**

La ejecución en el IV Trimestre de 2024 es de S/ 64,803.00 y el PIM 2024 es de S/. 79,600.00 ejecución que representa 81.41 %.

La ejecución en el IV Trimestre de 2024 es de 64,803.00, comparado con la ejecución al mismo periodo en el ejercicio 2023 asciende a S/ 11,105.00, generando una variación de 483.5 %.

**Viáticos y Asignaciones:**

La ejecución en el IV Trimestre de 2024 es de S/ 5,666.00 y el PIM 2024 es de S/ 23,000.00, ejecución que representa 24.63 %.

La ejecución en el IV Trimestre de 2024 es de 5,666.00, comparado con la ejecución al mismo periodo en el ejercicio 2023 asciende a S/ 5,899.00, generando una variación de 3.9%

**Contratación de Otros Servicios:**

La ejecución en el IV Trimestre de 2024 es de S/ 489,818.00 y el PIM 2024 es de S/ 871,132.00 ejecución que representa 56.23 %.

La ejecución en el IV Trimestre de 2024 es de S/ 489,818.00, comparado con la ejecución al mismo periodo en el ejercicio 2023 asciende a S/ 396,595.00, generando una variación de 23.5 %.

## 6.4 Donaciones y transferencias – corrientes

CONCEPTO	2024		2023		Variación Ejecución	
	PIM	Ejecución	PIM	Ejecución	S/.	%
Transferencias para programas habitacionales						
Transferencias al Tesoro Publico						
Transferencias al FCR-dividendos Electro Perú						
Otras Transferencias a entidades de Gobiernos Nacionales	30,784	30,784	30,784	30,784		
Transferencias a Gobiernos Regionales				0.00		
Transferencia a Gobiernos Locales				0.00		
Donaciones a entidades del sector privado				0.00		
<b>TOTAL</b>	<b>30,784</b>	<b>30,784</b>	<b>30,784</b>	<b>30,784</b>		

**COMENTARIO:**

La ejecución en el IV Trimestre de 2024 es de S/ 30,784.00 y el PIM 2024 es de S/ 30,784.00, ejecución que representa 100%.

La ejecución en el IV Trimestre de 2024 es de S/ 30,784.00, comparado con la ejecución al mismo periodo en el ejercicio 2023 asciende a S/ 30,784.00, generando una variación de 0%

## 6.5 Otros Gastos

CONCEPTOS	2024		2023		Variación Ejecución	
	PIM	Ejecución	PIM	Ejecución	S/.	%
Tributos	53,060	35,485	58,290	46,988	-11,503	-24.5
Impuesto a la Renta Anual	542,938	506,805	495,691	495,691	-11,114	
Pago Indemnización por cese relac. Laboral					0	
Gastos diversos de gestión	107,920	88,161	102,980	88,836	-675	
Canon y sobre canon- Crudo					0	
Canon y sobre canon- G					0	
Recursos de Tesoro Publico					0	
Transferencias MINEM-OSINERGMIN					0	
Otros Gastos	0	0.00	1,917	1,917	-1,917	-100.0
<b>TOTAL</b>	<b>703,918</b>	<b>630,451</b>	<b>658,878</b>	<b>633,432</b>	<b>-2,981</b>	

**COMENTARIO:**

**Tributos:**

La ejecución en el IV Trimestre de 2024 es de S/ 35,485.00 y el PIM 2024 es de S/. 53,060.00, ejecución que representa el 66.88%.

La ejecución en el IV Trimestre de 2024 es de S/ 35,485.00, comparado con la ejecución al mismo periodo en el ejercicio 2023 asciende a S/ 46,988.00, generando una variación de -24.5 %.

**Impuesto a la Renta:**

La ejecución en el IV Trimestre de 2024 es de S/ 506,805.00 y el PIM 2024 es de S/. 542,938.00, ejecución que representa el 93.34 %.

La ejecución en el IV Trimestre de 2024 es de S/ 506,805.00, comparado con la ejecución al mismo periodo en el ejercicio 2023 asciende a S/ 495,691.00, generando una variación de 22 %.

**Gastos Diversos de Gestión:**

La ejecución en el IV Trimestre de 2024 es de S/ 88,161.00 y el PIM 2024 es de S/. 107,920.00, ejecución que representa el 81.69 %.

La ejecución en el IV Trimestre de 2024 es de S/ 88,161.00, comparado con la ejecución al mismo periodo en el ejercicio 2023 asciende a S/ 88,836.00, generando una variación de -0.8 %.

**Otros Gastos:**

No hubo ejecución presupuestal en el IV Trimestre de 2024.

La ejecución en el IV Trimestre de 2024 es de S/ 0.00, comparado con la ejecución al mismo periodo en el ejercicio 2023 asciende a S/ 1917.00, generando una variación de -100 %

**Nota 8: Adquisición de activos no financieros:**

CONCEPTOS	2024		2023		Variación Ejecución	
	PIM	Ejecución	PIM	Ejecución	S/.	%
Proyectos de inversión	2,627,603	1,852,385	2,205,636	525,176	1,327,209	252.7
Gastos de capital no ligados a proyectos	289,094	123,856	220,589	160,598	-36,742	-22.9
<b>TOTAL</b>	<b>2,916,697</b>	<b>1,976,241</b>	<b>2,426,225</b>	<b>685,774</b>	<b>1,290,467</b>	<b>188.2</b>

**COMENTARIO:****Proyectos de Inversión:**

La ejecución en el IV Trimestre de 2024 es de S/ 1,852,385.00 y el PIM 2024 es de S/. 2,678,103.00 ejecución que representa el 69.17 %.

La ejecución en el IV Trimestre de 2024 es de S/ 1,852,385.00, comparado con la ejecución al mismo periodo en el ejercicio 2023 asciende a S/ 525,176.00, generando una variación de 252.70 %.

Generado por la Ejecución de:

- Proyecto CUI 2599551 "CONSTRUCCION SISTEMA ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE Y RED ALCANTARILLADO CHOCHAPOYAS - EN LOS SECTORES: LOS CASTANOS, HIGOS URCO, SANTA ISABEL, EL ALFALFAR-DISTRITO CHACHAPOYAS-AMAZONAS" PIM S/ 1,386,789.00 ejecución S/ 1,377,416.56, porcentaje de ejecución 99.32 acumulado al IV Trimestre de 2024.
- Proyecto CUI 2609665 CUI 2609665 "CONSTRUCCION DE SISTEMA; EN EL(LA) DE FILTRACION EN LA PTAP EL PRADO DISTRITO DE CHACHAPOYAS, PROVINCIA CHACHAPOYAS, DEPARTAMENTO AMAZONAS" PIM S/ 885,323.00 ejecución S/ 450,968.53, porcentaje de ejecución 50.93% acumulado al IV Trimestre de 2024.
- Proyecto CUI 2647136 "CONSTRUCCION DE CAMARAS DE VAIVULA E INSTALACIONES DE VAIVULAS DE AIRE EN LA RED DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE", PIM S/ 344,991.00 ejecución S/ 12,000.00, porcentaje de ejecución 3.48% acumulado al IV Trimestre de 2024.
- RENOVACION DE LINEA DE IMPULSION EN LA CASETA DE BOMBEO AL RESERVORIO DE LA UU.PP. PEDRO CASTRO AIVACHACHAPOYAS, PIM S/ 12,000.00 ejecución S/ 12,000.00, porcentaje de ejecución 100/o acumulado al IV Trimestre de 2024.

#### Gastos de Capital no Ligados a Proyectos:

La ejecución en el IV Trimestre de 2024 es de S/ 123,856.00 y el PIM 2024 es de S/. 289,094.00, ejecución que representa el 42.84 %.

La ejecución en el IV Trimestre de 2024 es de S/ 123,856.00, comparado con la ejecución al mismo periodo en el ejercicio 2023 asciende a S/ 160,598.00, generando una variación de - 22.90 %.

#### NOTA 10: Clasificación geográfica del gasto.

CONCEPTOS	2024		2023		Variación Ejecución	
	PIM	Ejecución	PIM	Ejecución	S/.	%
Amazonas	10,456	7,144	10,100	5,915	1,229	20.8
<b>TOTAL</b>	<b>10,456</b>	<b>7,144</b>	<b>10,100</b>	<b>5,915</b>	<b>1,229</b>	<b>20.8</b>