

"DECENIO DE LA IGUALDAD DE OPORTUNIDADES PARA MUJERES Y HOMBRES"
"AÑO DE LA UNIDAD, LA PAZ Y EL DESARROLLO"

Amazonas, 29 de Febrero del 2024

OFICIO N° 0075-2024-EMUSAP S.A./GG/AMA3

Señor:

OSCAR NUÑEZ DEL ARCO MENDOZA
Director General de Contabilidad Pública
MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
Jr. Lampa N° 277
Lima - Perú

Asunto : Presentación digital de la Información Financiera y Presupuestaria del Cierre Anual 2023

Referencia : Directiva N° 018-2023-EF/51.01 aprobada con Resolución Directoral N° 001-2023-EF/51.01

Tengo el agrado de dirigirme a usted con relación al asunto y norma de la referencia, en cumplimiento de la cual, presento en forma digital, la Información Financiera y Presupuestaria del Cierre Anual 2023, de la Entidad EMPRESA MUN.DE AGUA POT.Y ALCANT. EMUSAP S.R.L. (500160), siguiendo los lineamientos establecidos.

En relación con el párrafo anterior, declaro que los estados financieros comparativos, estados presupuestarios, así como otros formatos y anexos que componen la Información Financiera y Presupuestaria, detallados en la "Hoja de presentación de información financiera, presupuestaria y complementaria" (Hoja 1 y Hoja 2), adjuntas al presente Oficio, reflejan los resultados de gestión financiera y presupuestaria de nuestra entidad.

Asimismo, declaro que los funcionarios responsables de elaborar la información antes señalada y que está indicada en el formato "Funcionarios responsables de la elaboración, presentación y suscripción de la información financiera y presupuestaria", han revisado en detalle los documentos incluidos en la presentación digital.

Sin otro particular, quedo de Ud.

Atentamente,



**GERENTE GENERAL O
CARGO EQUIVALENTE**

CARLOS ALBERTO MESTANZA IBERICO





MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

PERFIL EMPRESARIAL

Al 31 de Diciembre de 2023

I. DATOS GENERALES (completar según corresponda)

I.1	Nombre o Razón Social	EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE AMAZONAS S.R.L		
I.2	Siglas o Nombre Abreviado	EMUSAP S.A.		
I.3	RUC	20223938478		
I.4	Dirección	Jr. piura 875 - Chachapoyas-Chachapoyas-Amazona		
	Teléfono	041-479067	Celular : 041-479067	e-mail : emusap@speedy.com.pe
I.5	Oficina de Enlace	JR. PIURA 875		
	Teléfono	041-479067	Celular :	e-mail : EMUSAP@EMUSAP.COM.PE
I.6	Actividad Económica	SANEAMIENTO		CIU : 4100
I.7	Horario de Trabajo	DE LUNES A VIERNES DE 8:00AM A 1:00PM Y DE 2:30PM A 5:00PM		

III. FUNCIONARIOS RESPONSABLES (Para Entidades y Empresas Operativas)

Cargo	Apellidos y Nombres	Teléfono	Anexo	e-mail
Gerente General o Cargo Equivalente	MESTANZA IBERICO CARLOS ALBERTO	041479067/041479067	041479067	EMUSAP@EMUSAP.COM.PE
Contador General	ANGULO DIAZ CARLOS FRANCISCO	041479067/041479067	041479067	EMUSAP@EMUSAP.COM.PE
Gerente de Finanzas/Administración o Cargo Equivalente	ESCOBEDO GUIELAC MANUEL	958121715		EMUSAP@EMUSAP.COM.PE
Encargado de Recursos Humanos o Cargo Equivalente	MEZA HERNAN RICARDO	966808271		HERNANMEZA22@HOTMAIL.COM
Gerente Legal o Cargo Equivalente	SANTILLAN TAFUR WILBER	979877477		WILBER.SANTILLAN@OTASS.GOB.PE
Jefe de Presupuesto o Cargo Equivalente	ALBERCA SALAZAR ENMA NEYLIT	940506205		EALBERCA@EMUSAP.COM.PE

IV. FUNCIONARIOS RESPONSABLES (Para Empresas en Liquidación)

Cargo	Apellidos y Nombres	Teléfono	Anexo	e-mail
-------	---------------------	----------	-------	--------

V. FUNCIONARIOS RESPONSABLES (Para Empresas no Operativas)

Cargo	Apellidos y Nombres	Teléfono	Anexo	e-mail
-------	---------------------	----------	-------	--------

VI. ESTRUCTURA ORGANICA (aplicable a Entidades y empresas Operativas siendo sólo para el cierre Contable y en





PERÚ

Ministerio de
Economía y Finanzas

Viceministerio de
Hacienda

Dirección General de
Contabilidad Pública

Página : 1 de 1

HOJA1

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

"AÑO DE LA UNIDAD, LA PAZ Y EL DESARROLLO"

**CUENTA GENERAL DE LA REPÚBLICA
EJERCICIO 2023**

**HOJA DE PRESENTACIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA, PRESUPUESTARIA Y COMPLEMENTARIA
EMPRESAS PÚBLICAS Y OTRAS FORMAS ORGANIZATIVAS**

ENTIDAD : EMPRESA MUN.DE AGUA POT.Y ALCANT. EMUSAP S.R.L. (500160)

DEPARTAMENTO: AMAZONAS

PROVINCIA: CHACHAPOYAS

DISTRITO: CHACHAPOYAS

DIRECCIÓN DE EMPRESAS PÚBLICAS

I. INFORMACIÓN FINANCIERA

1. ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

EF-1	Estado de Situación Financiera	<input checked="" type="checkbox"/>	PP-1
EF-2	Estado de Resultados Integrales	<input checked="" type="checkbox"/>	PP-2
EF-3	Estados de Cambios en el Patrimonio	<input checked="" type="checkbox"/>	EP-1
EF-4	Estados de Flujos de Efectivo	<input checked="" type="checkbox"/>	EP-2

Notas a los Estados Financieros comparativos y comentadas

☒ EP-3

INFORMACIÓN FINANCIERA COMPLEMENTARIA

HT-EF4	Hoja de Trabajo del Estado de Flujos de Efectivo	<input checked="" type="checkbox"/>	CMP
BC	Balance Constructivo	<input checked="" type="checkbox"/>	

II. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

1. ESTADOS PRESUPUESTARIOS

Presupuesto Institucional del Ingresos	<input checked="" type="checkbox"/>
Presupuesto Institucional de Gastos	<input checked="" type="checkbox"/>
Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Gastos	<input checked="" type="checkbox"/>
Estado de Fuentes y Uso de Fondos	<input checked="" type="checkbox"/>
Clasificación Funcional del Gasto	<input checked="" type="checkbox"/>
Distribución Geográfica del Gasto	<input checked="" type="checkbox"/>
Conformidad al Marco Presupuestario	<input checked="" type="checkbox"/>
Notas Presupuestarias de Ingresos y Gastos comparativas	<input checked="" type="checkbox"/>

2. ANEXOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ane. 12	Capital	<input checked="" type="checkbox"/>	TFR
Ane. 17	Funcionarios Responsables de la Elaboración, Presentación y Suscripción de la Información Financiera y Presupuestaria	<input checked="" type="checkbox"/>	TFO-1

TFO-2

TFO-3

ACTA TF

3. INFORMACION COMPLEMENTARIA

AC-1	Perfil Empresarial	<input checked="" type="checkbox"/>	
	Acta Conciliación de Inversiones vs Patrimonio	<input checked="" type="checkbox"/>	
	Memoria Anual	<input checked="" type="checkbox"/>	
	Informe del grado de avance de las empresas en proceso de liquidación y no operativas	<input type="checkbox"/> N/A	
	Constancia de habilitación del Contador Público Colegiado que refrenda los estados financieros, expedida por el colegio departamental correspondiente	<input checked="" type="checkbox"/>	AC-3

2. INFORMACIÓN SOBRE TRANSFERENCIAS FINANCIERAS

Transferencias Financieras Recibidas	<input type="checkbox"/> N/A
Transferencias Financieras Otorgadas	<input checked="" type="checkbox"/>
Clasificación Funcional de Transferencias Financieras Otorgadas	<input checked="" type="checkbox"/>
Distribución Geográfica de Transferencias Financieras Otorgadas	<input checked="" type="checkbox"/>
Acta de Conciliación por las Transferencias Financieras Recibidas y Otorgadas entre entidades del estado	<input checked="" type="checkbox"/>

3. INFORMACION PRESUPUESTARIA COMPLEMENTARIA

Informe de Evaluación Presupuestaria	<input checked="" type="checkbox"/>
Acta de Conciliación de saldos de balance incorporados en el presupuesto	<input checked="" type="checkbox"/>

LEYENDA:

Presentó	<input checked="" type="checkbox"/>
Falta	<input type="checkbox"/> F
No Aplicable	<input type="checkbox"/> N/A



CONTADOR GENERAL

CARLOS FRANCISCO ANGULO DIAZ



JEFE DE PRESUPUESTO
O CARGO EQUIVALENTE

ENMA NEYLIT ALBERCA SALAZAR



GERENTE DE ADMINISTRACION
O CARGO EQUIVALENTE

MANUEL ESCOBEDO GUIELAC





"DECENIO DE LA IGUALDAD DE OPORTUNIDADES PARA MUJERES Y HOMBRES"
"AÑO DE LA UNIDAD, LA PAZ Y EL DESARROLLO"

CUENTA GENERAL DE LA REPÚBLICA
EJERCICIO 2023

HOJA DE PRESENTACIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA, PRESUPUESTARIA Y COMPLEMENTARIA
EMPRESAS PÚBLICAS Y OTRAS FORMAS ORGANIZATIVAS

ENTIDAD : EMPRESA MUN.DE AGUA POT.Y ALCANT. EMUSAP S.R.L. (500160)

DEPARTAMENTO: AMAZONAS

PROVINCIA: CHACHAPOYAS

DISTRITO: CHACHAPOYAS

DIRECCIÓN DE ANÁLISIS Y CONSOLIDACIÓN CONTABLE

I. INFORMACIÓN FINANCIERA

1. INFORMACIÓN DE TRANSACCIONES Y SALDOS POR
OPERACIONES RECÍPROCAS

Anexo OA-3	Reporte de Saldos de Cuentas del Activo por Operaciones Recíprocas	<input checked="" type="checkbox"/>	PI-1
Anexo OA-3A	Reporte de Saldos de Cuentas del Pasivo y Patrimonio por Operaciones Recíprocas	<input checked="" type="checkbox"/>	Anexo PI-1
Anexo OA-3B	Reporte de Saldos de Ingresos y Gastos por Operaciones Recíprocas	<input checked="" type="checkbox"/>	PI-2
	Actas de Conciliación de Operaciones Recíprocas entre Entidades del Sector Público -Estado de Situación Financiera.	<input checked="" type="checkbox"/>	PI-3
	Actas de Conciliación de Operaciones Recíprocas entre Entidades del Sector Público -Estado de Resultados Integrales.	<input checked="" type="checkbox"/>	

2. DEMANDAS JUDICIALES, RECLAMOS A LA ENTIDAD Y
REGISTROS DE CONTADORES

OA-	Demandas Judiciales y Arbitrales en contra del Estado	<input checked="" type="checkbox"/>
OA-2B	Reclamos a la Entidad y Conciliaciones Extrajudiciales	<input checked="" type="checkbox"/>
OA-7	Registro de Contadores del Sector Público	<input checked="" type="checkbox"/>

3. INFORMACIÓN FINANCIERA Y PRESUPUESTARIA
AUDITADA

Informe de Auditoría a los Estados Financieros	<input type="checkbox"/>
Informe de Auditoría a los Estados Presupuestarios	<input type="checkbox"/>
Reporte de Deficiencias Significativas	<input type="checkbox"/>
Carta de Control Interno a la Información Financiera y Presupuestaria	<input type="checkbox"/>
Informe del Avance de las Implementaciones de las Recomendaciones de Auditoría del ejercicio anterior	<input checked="" type="checkbox"/>

II. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

1. PRESUPUESTO DE INVERSIÓN Y METAS FÍSICAS

Marco Legal y Ejecución del Presupuesto de Inversión y Metas Físicas - Adquisición de Activos No Financieros - Proyectos	<input checked="" type="checkbox"/>
Equivalencia de la Genérica 2.6 Adquisición de Activos No Financieros de Formatos PP-2 y Gastos del EP-1 con Formatos de Presupuesto de Inversión - PI	<input checked="" type="checkbox"/>
Clasificación Funcional del Presupuesto de Inversión	<input checked="" type="checkbox"/>
Distribución Geográfica del Presupuesto de Inversión	<input checked="" type="checkbox"/>
Análisis y Comentarios de Proyectos de Inversión, considerando metas físicas y financieras	<input checked="" type="checkbox"/>

LEYENDA:

Presentó	<input checked="" type="checkbox"/>
Falta	<input type="checkbox"/>
No Aplicable	<input type="checkbox"/>



CONTADOR GENERAL

CARLOS FRANCISCO ANGULO DIAZ



JEFE DE PRESUPUESTO
O CARGO EQUIVALENTE

ENMA NEYLIT ALBERCA SALAZAR



GERENTE DE ADMINISTRACIÓN
O CARGO EQUIVALENTE

MANUEL ESCOBEDO GUIELAC



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE INGRESOS
EJERCICIO 2023

(En Soles)

PP-1

ENTIDAD : EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE AMAZONAS S.R.L

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	5,577,633	0	0	5,577,633
1.1 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES OBLIGATORIAS				0
1.2 CONTRIBUCIONES SOCIALES				0
1.3 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	4,857,447	0	0	4,857,447
1.3.1 VENTA DE BIENES				0
1.3.2 DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVAS				0
1.3.3 VENTA DE SERVICIOS	4,857,447			4,857,447
1.5 OTROS INGRESOS (- 1.5.4)	720,186	0	0	720,186
1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD				0
1.5.2 MULTAS Y SANCIONES NO TRIBUTARIAS				0
1.5.5 INGRESOS DIVERSOS	720,186			720,186
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	3,386,324	0	3,386,324
1.9 SALDOS DE BALANCE		3,386,324		3,386,324
TOTAL RECURSOS DIREC.RECAUDADOS	5,577,633	3,386,324	0	8,963,957
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
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
1.8.2 ENDEUDAMIENTO INTERNO				0
1.9 SALDOS DE BALANCE				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

**MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS**

Dirección General de Contabilidad Pública

**PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE INGRESOS
EJERCICIO 2023**

(En Soles)

PP-1

ENTIDAD : EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE AMAZONAS S.R.L

CONCEPTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA - PIA	MODIFICACIONES		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM
		CRÉDITOS SUPLEMENTARIOS	REDUCCIONES	
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
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	1,194,681	0	1,194,681
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	1,194,681	0	1,194,681
1.9 SALDOS DE BALANCE		1,194,681		1,194,681
TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0	1,194,681	0	1,194,681
5. RECURSOS DETERMINADOS				0
18 CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA 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	5,577,633	4,581,005	0	10,158,638

Nota: - La fuente Recursos Determinados será utilizado sólo por las empresas municipales de saneamiento, que se les asignen recursos provenientes del FONIPREL.
- El Total General de la columna Anulaciones y Habilitaciones debe dar como saldo cero.

RESUMEN GENERAL POR TODA FUENTE DE FINANCIAMIENTO				
INGRESOS CORRIENTES	5,577,633	0	0	5,577,633
1.1 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES OBLIGATORIAS	0	0	0	0
1.2 CONTRIBUCIONES SOCIALES	0	0	0	0
1.3 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	4,857,447	0	0	4,857,447
1.3.1 VENTA DE BIENES	0	0	0	0
1.3.2 DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVAS	0	0	0	0
1.3.3 VENTA DE SERVICIOS	4,857,447	0	0	4,857,447
1.5 OTROS INGRESOS (- 1.5.4)	720,186	0	0	720,186
1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	0	0	0
1.5.2 MULTAS Y SANCIONES NO TRIBUTARIAS	0	0	0	0
1.5.5 INGRESOS DIVERSOS	720,186	0	0	720,186
INGRESOS DE CAPITAL	0	0	0	0
1.6 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0	0	0



PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE INGRESOS
EJERCICIO 2023

(En Soles)

PP-1

ENTIDAD : EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE AMAZONAS S.R.L

CONCEPTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA - PIA	MODIFICACIONES		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM
		CRÉDITOS SUPLEMENTARIOS	REDUCCIONES	
1.4.2 DONACIONES DE CAPITAL	0	0	0	0
1.5 OTROS INGRESOS	0	0	0	0
1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	0	0	0
1.5.4 TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS DISTINTAS A DONACIONES	0	0	0	0
1.5.5 INGRESOS DIVERSOS	0	0	0	0
FINANCIAMIENTO	0	4,581,005	0	4,581,005
1.8.1 ENDEUDAMIENTO EXTERNO	0	0	0	0
1.8.2 ENDEUDAMIENTO INTERNO	0	0	0	0
1.9 SALDOS DE BALANCE	0	4,581,005	0	4,581,005
TOTAL RESUMEN GENERAL	5,577,633	4,581,005	0	10,158,638



PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE GASTOS
Al 31 de Diciembre del 2023

(En Soles)

PP-2

ENTIDAD : EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE AMAZONAS S.R.L

CONCEPTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA -	MODIFICACIONES			PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM
		CRÉDITOS SUPLEMENTARIOS / INCREMENTOS	REDUCCIONES	ANULACIONES Y HABILITACIONES	
2. RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS					0
09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS					0
GASTOS CORRIENTES	5,577,633	982,493	(291,000)	291,000	6,560,126
2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	2,120,120	99,586			2,219,706
2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	20,500	2,050			22,550
2.3 BIENES Y SERVICIOS	3,290,733	370,645	(291,000)		3,370,378
2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		30,784			30,784
2.5 OTROS GASTOS	146,280	479,428		291,000	916,708
GASTOS DE CAPITAL	0	2,403,831	0	0	2,403,831
2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS					0
2.5 OTROS GASTOS					0
2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS		2,403,831			2,403,831
2.7 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS					0
SERVICIO DE LA DEUDA	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
2.8.3.2. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA INTERNA					0
TOTAL RECURSOS DIREC.RECAUDADOS	5,577,633	3,386,324	(291,000)	291,000	8,963,957
3. RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO					0
19 RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO					0
ENDEUDAMIENTO EXTERNO	0	0	0	0	0
GASTOS CORRIENTES	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	0	0	0	0
GASTOS DE CAPITAL	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
SERVICIO DE LA DEUDA	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
2.8.3.2. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA INTERNA					0
ENDEUDAMIENTO INTERNO	0	0	0	0	0
GASTOS CORRIENTES	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	0	0	0	0
GASTOS DE CAPITAL	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
SERVICIO DE LA DEUDA	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
2.8.3.2. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA INTERNA					0
TOTAL RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO	0	0	0	0	0
4. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS					0



PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE GASTOS
Al 31 de Diciembre del 2023

(En Soles)

PP-2

ENTIDAD : EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE AMAZONAS S.R.L

CONCEPTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA -	MODIFICACIONES			PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM
		CRÉDITOS SUPLEMENTARIOS / INCREMENTOS	REDUCCIONES	ANULACIONES Y HABILITACIONES	
2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES					0
2.3 BIENES Y SERVICIOS					0
2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS					
2.5 OTROS GASTOS					0
GASTOS DE CAPITAL	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
SERVICIO DE LA DEUDA	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
2.8.3.2. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA INTERNA					0
TRANSFERENCIAS	0	1,194,681	0	0	1,194,681
GASTOS CORRIENTES	0	1,113,858	0	0	1,113,858
2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES					0
2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES					0
2.3 BIENES Y SERVICIOS		1,113,858			1,113,858
2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS					0
2.5 OTROS GASTOS					0
GASTOS DE CAPITAL	0	80,823	0	0	80,823
2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS					0
2.5 OTROS GASTOS					0
2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS		80,823			80,823
2.7 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS					0
SERVICIO DE LA DEUDA	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
2.8.3.2. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA INTERNA					0
TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0	1,194,681	0	0	1,194,681
1. RECURSOS DETERMINADOS					0
18 CANON Y SOBRECANON, REGALÍAS, RENTA DE ADUANAS Y PARTICIPAC.	0	0	0	0	0
GASTOS CORRIENTES	0	0	0	0	0
2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES					
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
GASTOS DE CAPITAL	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
SERVICIO DE LA DEUDA	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
2.8.3.2. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA INTERNA					0
TOTAL RECURSOS DETERMINADOS	0	0	0	0	0
TOTAL GENERAL	5,577,633	4,581,005	(291,000)	291,000	10,158,638

Nota: - La fuente Recursos Determinados será utilizado por las empresas municipales de saneamiento que se les asignen recursos del FONIPREL.



PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE GASTOS
Al 31 de Diciembre del 2023

(En Soles)

PP-2

ENTIDAD : EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE AMAZONAS S.R.L

CONCEPTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA -	MODIFICACIONES			PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM
		CRÉDITOS SUPLEMENTARIOS / INCREMENTOS	REDUCCIONES	ANULACIONES Y HABILITACIONES	
2.3 BIENES Y SERVICIOS	3,290,733	1,484,503	(291,000)	0	4,484,236
2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0	30,784	0	0	30,784
2.5 OTROS GASTOS	146,280	479,428	0	291,000	916,708
GASTOS DE CAPITAL	0	2,484,654	0	0	2,484,654
2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0	0	0	0	0
2.5 OTROS GASTOS	0	0	0	0	0
2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	2,484,654	0	0	2,484,654
2.7 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0
SERVICIO DE LA DEUDA	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	0	0	0	0
2.8.1.2. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA INTERNA	0	0	0	0	0
2.8.2 INTERESES DE LA DEUDA	0	0	0	0	0
2.8.2.1. INTERESES DE LA DEUDA EXTERNA	0	0	0	0	0
2.8.2.2. INTERESES DE LA DEUDA INTERNA	0	0	0	0	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	0	0	0	0
2.8.3.2. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA INTERNA	0	0	0	0	0
TOTAL RESUMEN GENERAL	5,577,633	4,581,005	(291,000)	291,000	10,158,638



ESTADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS

• Ejercicio 2023

(En Soles)

ENTIDAD : EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE AMAZONAS S.R.L

EP-1

RECURSOS	EJECUCIÓN INGRESOS	GASTOS PÚBLICOS	EJECUCIÓN GASTOS
2. RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS		2. RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	
09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS		09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	
INGRESOS CORRIENTES	6,540,878	GASTOS CORRIENTES	5,139,900
1.1 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES OBLIGATORIAS		2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	1,981,985
1.2 CONTRIBUCIONES SOCIALES		2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	
1.3 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS	5,898,710	2.3 BIENES Y SERVICIOS	2,254,528
1.3.1 VENTA DE BIENES		2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	30,784
1.3.2 DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVAS		2.5 OTROS GASTOS	872,603
1.3.3 VENTA DE SERVICIOS	5,898,710	GASTOS DE CAPITAL	659,626
1.5 OTROS INGRESOS (-1.5.4)	642,168	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 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	659,626
1.5.5 INGRESOS DIVERSOS	642,168	2.7 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	
INGRESOS DE CAPITAL	0	SERVICIO DE LA DEUDA	0
1.6 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS		2.8.1 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA	0
1.7 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS		2.8.1.1. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA EXTERNA	
TRANSFERENCIAS	0	2.8.1.2. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA INTERNA	
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0	2.8.2 INTERESES DE LA DEUDA	0
1.4.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES		2.8.2.1. INTERESES DE LA DEUDA EXTERNA	
1.4.2 DONACIONES DE CAPITAL		2.8.2.2. INTERESES DE LA DEUDA INTERNA	
FINANCIAMIENTO	3,990,096	2.8.3 COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	0
1.9 SALDOS DE BALANCE	3,990,096	2.8.3.1. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	
		2.8.3.2. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	
TOTAL RECURSOS DIREC.RECAUDADOS	10,530,974	TOTAL RECURSOS DIREC.RECAUDADOS	5,799,526
3. RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE		3. RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE	
19 RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE		19 RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE	
ENDEUDAMIENTO EXTERNO	0	ENDEUDAMIENTO EXTERNO	0
INGRESOS CORRIENTES	0	GASTOS CORRIENTES	0
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	
TRANSFERENCIAS	0	2.3 BIENES Y SERVICIOS	
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0	2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
1.4.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES		2.5 OTROS GASTOS	
1.4.2 DONACIONES DE CAPITAL		GASTOS DE CAPITAL	0
FINANCIAMIENTO	0	2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
1.8.1 ENDEUDAMIENTO EXTERNO		2.5 OTROS GASTOS	
1.9 SALDOS DE BALANCE		2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	
		2.7 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	
		SERVICIO DE LA DEUDA	0
		2.8.1 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA	0
		2.8.1.1. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA EXTERNA	
		2.8.1.2. AMORTIZACIÓN 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	
ENDEUDAMIENTO INTERNO	0	ENDEUDAMIENTO INTERNO	0
INGRESOS CORRIENTES	0	GASTOS CORRIENTES	0
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	
TRANSFERENCIAS	0	2.3 BIENES Y SERVICIOS	
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0	2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
1.4.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES		2.5 OTROS GASTOS	
1.4.2 DONACIONES DE CAPITAL		GASTOS DE CAPITAL	0
FINANCIAMIENTO	0	2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
1.8.2 ENDEUDAMIENTO INTERNO		2.5 OTROS GASTOS	
1.9 SALDOS DE BALANCE		2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	
		2.7 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	
		SERVICIO DE LA DEUDA	0
		2.8.1 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA	0
		2.8.1.1. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA EXTERNA	
		2.8.1.2. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA INTERNA	

ESTADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS

Ejercicio 2023

(En Soles)

ENTIDAD : EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE AMAZONAS S.R.L

EP-1

RECURSOS	EJECUCIÓN INGRESOS	GASTOS PÚBLICOS	EJECUCIÓN GASTOS
TOTAL RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE		2.8.3.1. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	
4. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0	2.8.3.2. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	
13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		TOTAL RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE	0
DONACIONES		4. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
INGRESOS CORRIENTES	0	13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
1.5 OTROS INGRESOS		DONACIONES	
1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	GASTOS CORRIENTES	0
INGRESOS DE CAPITAL		2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	0
1.7 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	
TRANSFERENCIAS		2.3 BIENES Y SERVICIOS	
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS (-1.4.1.3		2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
1.4.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0	2.5 OTROS GASTOS	
1.4.2 DONACIONES DE CAPITAL	0	GASTOS DE CAPITAL	0
1.5 OTROS INGRESOS		2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
1.5.4 TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS		2.5 OTROS GASTOS	
1.5.4.1 TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS		2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	
1.5.4.2 TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS DE		2.7 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	
FINANCIAMIENTO		SERVICIO DE LA DEUDA	
1.9 SALDOS DE BALANCE	0	2.8.1 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA	0
TRANSFERENCIAS		2.8.1.1. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA EXTERNA	0
INGRESOS CORRIENTES	2,619,722	2.8.1.2. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA INTERNA	
1.5 OTROS INGRESOS		2.8.2 INTERESES DE LA DEUDA	
1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	2.8.2.1. INTERESES DE LA DEUDA EXTERNA	0
1.5.5 INGRESOS DIVERSOS		2.8.2.2. INTERESES DE LA DEUDA INTERNA	
TRANSFERENCIAS		2.8.3 COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS (1.4.1.3 +		2.8.3.1. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	0
1.4.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		2.8.3.2. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	
1.4.1.3 DE OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO		TRANSFERENCIAS	
1.4.2 DONACIONES DE CAPITAL		GASTOS CORRIENTES	115,749
1.4.2.3 DE OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO		2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	89,601
FINANCIAMIENTO		2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	
1.9 SALDOS DE BALANCE	2,619,722	2.3 BIENES Y SERVICIOS	
	2,619,722	2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	89,601
		2.5 OTROS GASTOS	
		GASTOS DE CAPITAL	
		2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	26,148
		2.5 OTROS GASTOS	
		2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	
		2.7 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	26,148
		SERVICIO DE LA DEUDA	
		2.8.1 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA	0
		2.8.1.1. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA EXTERNA	0
		2.8.1.2. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA INTERNA	
		2.8.2 INTERESES DE LA DEUDA	
		2.8.2.1. INTERESES DE LA DEUDA EXTERNA	0
		2.8.2.2. INTERESES DE LA DEUDA INTERNA	
		2.8.3 COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	
		2.8.3.1. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	0
		2.8.3.2. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	
		TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
		5. RECURSOS DETERMINADOS	115,749
		18 CANON Y SOBRECANON, REGALÍAS, RENTA DE	
		TRANSFERENCIAS	
		GASTOS CORRIENTES	0
		2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	0
		2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	
		2.3 BIENES Y SERVICIOS	
		2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
		2.5 OTROS GASTOS	
		GASTOS DE CAPITAL	
		2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0
		2.5 OTROS GASTOS	
		2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	
		2.7 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	
		SERVICIO DE LA DEUDA	



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

ESTADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS

Ejercicio 2023

(En Soles)

EP-1

ENTIDAD : EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE AMAZONAS S.R.L

RECURSOS	EJECUCIÓN INGRESOS	GASTOS PÚBLICOS	EJECUCIÓN GASTOS
		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 2.8.3.1. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA 2.8.3.2. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	0
		0	0
TOTAL RECURSOS DETERMINADOS		TOTAL RECURSOS DETERMINADOS	5,915,275
TOTAL GENERAL	13,150,696	TOTAL GENERAL	
RESUMEN GENERAL POR TODA FUENTE DE FINANCIAMIENTO			
INGRESOS CORRIENTES	6,540,878	GASTOS CORRIENTES	5,229,501
1.1 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES OBLIGATORIAS	0	2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	1,981,985
1.2 CONTRIBUCIONES SOCIALES	0	2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	0
1.3 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS	5,898,710	2.3 BIENES Y SERVICIOS	2,344,129
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	872,603
1.3.3 VENTA DE SERVICIOS	5,898,710	GASTOS DE CAPITAL	685,774
1.5 OTROS INGRESOS (- 1.5.4)	642,168	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 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	685,774
1.5.5 INGRESOS DIVERSOS	642,168	2.7 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0
INGRESOS DE CAPITAL	0	SERVICIO DE LA DEUDA	0
1.6 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	2.8.1 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA	0
1.7 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	2.8.1.1. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA EXTERNA	0
TRANSFERENCIAS	0	2.8.1.2. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA INTERNA	0
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0	2.8.2 INTERESES DE LA DEUDA	0
1.4.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0	2.8.2.1. INTERESES DE LA DEUDA EXTERNA	0
1.4.2 DONACIONES DE CAPITAL	0	2.8.2.2. INTERESES DE LA DEUDA INTERNA	0
1.5 OTROS INGRESOS	0	2.8.3 COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	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		
FINANCIAMIENTO	6,609,818		
1.8.1 ENDEUDAMIENTO EXTERNO	0		
1.8.2 ENDEUDAMIENTO INTERNO	0		
1.9 SALDOS DE BALANCE	6,609,818		
TOTAL RESUMEN GENERAL	13,150,696	TOTAL RESUMEN GENERAL	5,915,275

Nota: - Las Ingresos y Gastos por Fuentes de Financiamiento se adecuarán a las disposiciones vigentes para el periodo.
- La fuente Recursos Determinados será utilizado sólo por las empresas municipales de saneamiento que se les asignen recursos provenientes del FONIPREL.



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

ESTADO DE FUENTES Y USO DE FONDOS

EJERCICIO 2023

(En Soles)

EP-2

ENTIDAD : EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE AMAZONAS S.R.L

CONCEPTO	IMPORTE
I. INGRESOS CORRIENTES	6,540,878.00
Impuestos y Contribuciones Obligatorias	0.00
Contribuciones Sociales	0.00
Venta de Bienes y Servicios y Derechos Administrativos	5,898,710.00
Donaciones y Transferencias	0.00
Otros Ingresos	642,168.00
II. GASTOS CORRIENTES	-5,229,501.00
Personal y Obligaciones Sociales	-1,981,985.00
Pensiones y Otras Prestaciones Sociales	0.00
Bienes y Servicios	-2,344,129.00
Donaciones y Transferencias	-30,784.00
Otros Gastos	-872,603.00
III. AHORRO O DESAHORRO CTA. CTE. (I-II)	1,311,377.00
IV. INGRESOS DE CAPITAL Y TRANSFERENCIAS	0.00
Donaciones y Transferencias	0.00
Otros Ingresos	0.00
Venta de Activos no Financieros	0.00
Venta de Activos Financieros	0.00
V. GASTOS DE CAPITAL	-685,774.00
Donaciones y Transferencias	0.00
Otros Gastos	0.00
Adquisición de Activos no Financieros	-685,774.00
Adquisición de Activos Financieros	0.00
VI. SERVICIO DE LA DEUDA	0.00
Intereses de la Deuda	0.00
Comisiones y Otros Gastos de la Deuda	0.00
VII. RESULTADO ECONÓMICO (III+IV-V-VI)	625,603.00
VIII. FINANCIAMIENTO NETO (A+B+C)	6,609,818.00
A. SALDO NETO DE ENDEUDAMIENTO EXTERNO	0.00
Financiamiento	0.00
Endeudamiento Externo	0.00
Servicio de la Deuda	0.00
(-) Amortización de la Deuda Externa	0.00
B. SALDO NETO DE ENDEUDAMIENTO INTERNO	0.00
Financiamiento	0.00
Endeudamiento Interno	0.00
Servicio de la Deuda	0.00
(-) Amortización de la Deuda Interna	0.00
C. SALDOS DE BALANCE	6,609,818.00
RESULTADO DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA (VII+/-VIII)	7,235,421.00





MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL DEL GASTO

EJERCICIO 2023

(En Soles)

EP-3

ENTIDAD : EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE AMAZONAS S.R.L

FUNCIÓN	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM	EJECUCION	VARIACIONE
	0	0	
SERVICIOS GENERALES			
01. Legislativa			
02. Relaciones Exteriores			
03. Planeamiento, Gestión y Reserva de Contingencias			
04. Defensa y Seguridad Nacional			
05. Orden Público y Seguridad			
06. Justicia			
25. Deuda Pública	10,158,638	5,915,275	4,243,363
SERVICIOS SOCIALES			
07. Trabajo			
17. Ambiente			
18. Saneamiento	10,158,638	5,915,275	4,243,363
20. Salud			
21. Cultura y Deporte			
22. Educación			
23. Protección Social			
24. Previsión Social			
	0	0	
SERVICIOS ECONÓMICOS			
08. Comercio			
09. Turismo			
10. Agropecuaria			
11. Pesca			
12. Energía			
13. Minería			
14. Industria			
15. Transporte			
16. Comunicaciones			
19. Vivienda y Desarrollo Urbano	10,158,638	5,915,275	4,243,363
TOTAL GENERAL			





DISTRIBUCIÓN GEOGRÁFICA DEL GASTO
EJERCICIO 2023

(En Soles)

EP-4

ENTIDAD: EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE AMAZONAS S.R.L

Nº de Orden	Departamentos	Gastos Corrientes		Gastos de Capital		Servicios de la Deuda		TOTAL	
		PIM	Ejecución	PIM	Ejecución	PIM	Ejecución	PIM	Ejecución
01	Amazonas	7,673,984	5,229,501	2,484,654	685,774			10,158,638	5,915,275
02	Ancash							0	0
03	Apurimac							0	0
04	Arequipa							0	0
05	Ayacucho							0	0
06	Cajamarca							0	0
07	Callao (Prov. Const.)							0	0
08	Cusco							0	0
09	Huancavelica							0	0
10	Huanuco							0	0
11	Ica							0	0
12	Junin							0	0
	La Libertad							0	0
	Lambayeque							0	0
15	Lima							0	0
16	Loreto							0	0
17	Madre de Dios							0	0
18	Moquegua							0	0
19	Pasco							0	0
20	Piura							0	0
21	Puno							0	0
22	San Martin							0	0
23	Tacna							0	0
24	Tumbes							0	0
25	Ucayali							0	0
TOTAL		7,673,984	5,229,501	2,484,654	685,774	0	0	10,158,638	5,915,275





MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Dirección General de Contabilidad Pública

Dirección de Empresas Públicas

CONFORMIDAD AL MARCO PRESUPUESTARIO EJERCICIO 2023

ENTIDAD : EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE AMAZONAS S.R.L
(EN SOLES)

Form. CMP

CONCEPTOS	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA - PIA	1RA. MODIF.	2DA. MODIF.	3RA. MODIF.	4TA. MODIF.	ANULACIONES Y HABILITACIONES	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM
		09y022-2023-EMUSAP S.A	034-2023-EMUSAP S.A/AMA3	053 Y 091-2023 EMUSA S.A/AMA3	119-2023 EMUSAP S.A/AMA3		
INGRESOS CORRIENTES							
1.1 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES OBLIGATORIAS	5,577,633	0	0	0	0	0	5,577,633
1.2 CONTRIBUCIONES SOCIALES	0						0
1.3 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS ADMINIST.	4,857,447	0	0	0	0	0	4,857,447
1.3.1 VENTA DE BIENES	0						0
1.3.2 DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVAS	0						0
1.3.3 VENTA DE SERVICIOS	0						0
1.5 OTROS INGRESOS (- 1.5.4)	4,857,447						4,857,447
1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD	720,186	0	0	0	0	0	720,186
1.5.2 MULTAS Y SANCIONES NO TRIBUTARIAS	0						0
1.5.5 INGRESOS DIVERSOS	0						0
INGRESOS DE CAPITAL	720,186						720,186
1.6 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0	0
1.7 A DE ACTIVOS FINANCIEROS	0						0
TRANSFERENCIAS	0						0
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0	0	0	0	0	0	0
1.4.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0	0	0	0	0	0	0
1.4.2 DONACIONES DE CAPITAL	0						0
1.5 OTROS INGRESOS	0	0	0	0	0	0	0
1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD	0						0
1.5.4 TRANSFER. VOLUNTARIAS DISTINTAS A DONACIONES	0						0
1.5.5 INGRESOS DIVERSOS	0						0
FINANCIAMIENTO	0						0
1.8 ENDEUDAMIENTO	0	2,136,962	588,352	1,797,262	58,429	0	4,581,005
1.8.1 ENDEUDAMIENTO EXTERNO	0	0	0	0	0	0	0
1.8.2 ENDEUDAMIENTO INTERNO	0						0
1.9 SALDOS DE BALANCE	0						0
TOTAL INGRESOS	5,577,633	2,136,962	588,352	1,797,262	58,429	0	10,158,638
GASTOS CORRIENTES							
2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	5,577,633	1,405,201	567,352	123,798	0	0	7,673,984
2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	2,120,120		99,586				2,219,706
2.3 BIENES Y SERVICIOS	20,500			2,050			22,550
2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	3,290,733	1,403,284	12,075	69,144			4,775,236
2.5 GASTOS	0			30,784			30,784
GASTOS DE CAPITAL	146,280	1,917	455,691	21,820	58,429	0	625,708
2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0	731,761	21,000	1,673,464			2,484,654
2.5 OTROS GASTOS	0						0
2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0						0
2.7 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	731,761	21,000	1,673,464	58,429		2,484,654
SERVICIO DE LA DEUDA	0						0
2.8.1 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA	0	0	0	0	0	0	0
2.8.2 INTERESES DE LA DEUDA	0						0
2.8.3 COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	0						0
TOTAL EGRESOS	5,577,633	2,136,962	588,352	1,797,262	58,429	0	10,158,638
SALDO DE PROGRAMACIÓN PRESUPUESTARIA	0	0	0	0	0	0	0

Nota:
Los importes registrados en la columna del Presupuesto Institucional de Apertura (PIA) y Presupuesto Institucional Modificado (PIM), deben los mismos a los registrados en los formatos:
PP-1 "Presupuesto Institucional de Ingresos" y formato PP-2 "Presupuesto Institucional de Gastos".
Por cada modificación se deberá adjuntar el Acuerdo de Directorio (A.D.) o Resolución de Gerencia u otro documento interno equivalente que aprueben tales modificaciones.
Las Modificaciones presupuestarias pueden darse en forma de aumentos o disminuciones por lo que deben registrarse con signo positivo o negativo según corresponda.
El Saldo de Programación Presupuestaria en la columna Anulaciones y Habilitaciones debe dar como saldo cero.



CONCILIACION DEL RESULTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL CON EL SALDO DE BALANCE
Al 31 de Diciembre 2023
(En Soles)

Concepto	09. Recursos Directamente Recaudados	13. Donaciones y Transferencias		19. Recursos por Operaciones de Crédito		Total
		Donaciones	Transferencias	Endeudamiento Interno	Endeudamiento Externo	
A. Resultado de Ejecución Presupuestaria al 31.12.2022	3,990,096.00	0.00	2,619,722.00	0.00	0.00	6,609,818.00
B. (-) Saldo de balance - Ejecución Presupuestaria (EP-1) al 31.12.2023	4,731,448.00	0.00	2,503,973.00	0.00	0.00	7,235,421.00
C. DIFERENCIA (A - B)	-741,352.00	0.00	115,749.00	0.00	0.00	-625,603.00
DETALLE DE LA DIFERENCIA:						
Saldo de balance no incorporados			115,749.00			115,749.00
Otros (Ingresos RDR - Gastos RDR)	741,352.00					741,352.00
TOTAL = C	741,352.00	0.00	115,749.00	0.00	0.00	857,101.00
D. Entidades depositarias del saldo de balance = B1	4,731,448.00	0.00	2,503,973.00	0.00	0.00	7,235,421.00
Efectivo en caja						0.00
Entidades financieras públicas						0.00
Entidades financieras privadas	4,731,448.00					4,731,448.00
Otros			2,503,973.00			2,503,973.00
E. TIPO DE MONEDA = B2	4,731,448.00	0.00	2,503,973.00	0.00	0.00	7,235,421.00
Soles	4,731,448.00	0.00	2,503,973.00	0.00	0.00	7,235,421.00
Dolares americanos						
Moneda X						
EMUSAP S.A.				EMUSAP S.A.		

LIC. ENMANUEL ALBERCA SALAZAR
JEFE DE DESARROLLO PRESUPUESTO (et)

CPCC. CARLOS F. ANGULO DIAZ
COORDINADOR DE CONTABILIDAD

MANUEL ESCOBEDO GUELLAC
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



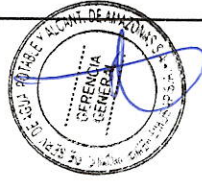
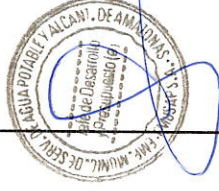
TRANSFERENCIAS FINANCIERAS OTORGADAS

Ejercicio 2023
(En Soles)

TF0-1

ENTIDAD : EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE AMAZONAS S.R.L

CONCEPTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA - PIA	AMPLIACIONES	TRANSFERENCIA INSTITUCIONAL **	REDUCCIONES **	ANULACIONES Y HABILITACIONES	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM	EJECUCIÓN DE GASTOS	SALDO
TRANSFERENCIAS ENTREGADAS A: (*) CONTRALORIA GENERAL								
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS								
Recursos Directamente Recaudados								
Donaciones y Transferencias		30,784				30,784	30,784	
2.4.1 Donaciones y Transferencias Corrientes		30,784				30,784	30,784	
2.4.1.3 A Otras Unidades de Gobierno		30,784				30,784	30,784	
2.4.1.3.1 A Otras Unidades de Gobierno		30,784				30,784	30,784	
2.4.1.3.1.1 A Otras Unidades de Gobierno Nacional		30,784				30,784	30,784	
2.4.1.3.1.2 A Otras Unidades de Gobiernos Regionales								
2.4.1.3.1.3 A Otras Unidades de Gobiernos locales								
2.4.1.3.1.4 A Otras Entidades Públicas								
2.4.2 Donaciones y Transferencias de Capital								
2.4.2.3 A Otras Unidades de Gobierno								
2.4.2.3.1 A Otras Unidades de Gobierno								
2.4.2.3.1.1 A Otras Unidades de Gobierno Nacional								
2.4.2.3.1.2 A Otras Unidades de Gobiernos Regionales								
2.4.2.3.1.3 A Otras Unidades de Gobiernos Local								
2.4.2.3.1.4 A Otras Entidades Públicas								
TRANSFERENCIAS FINANCIERAS OTORGADAS								
Donaciones y Transferencias								
Donaciones y Transferencias Corrientes								
2.4.1 Donaciones y Transferencias Corrientes								
2.4.1.3 A Otras Unidades de Gobierno								
2.4.1.3.1 A Otras Unidades de Gobierno								
2.4.1.3.1.1 A Otras Unidades de Gobierno Nacional								
2.4.1.3.1.2 A Otras Unidades de Gobiernos Regionales								
2.4.1.3.1.3 A Otras Unidades de Gobiernos locales								
2.4.1.3.1.4 A Otras Entidades Públicas								
2.4.2 Donaciones y Transferencias de Capital								
2.4.2.3 A Otras Unidades de Gobierno								
2.4.2.3.1 A Otras Unidades de Gobierno								
2.4.2.3.1.1 A Otras Unidades de Gobierno Nacional								
2.4.2.3.1.2 A Otras Unidades de Gobiernos Regionales								
2.4.2.3.1.3 A Otras Unidades de Gobiernos Local								
2.4.2.3.1.4 A Otras Entidades Públicas								





TRANSFERENCIAS FINANCIERAS OTORGADAS

Ejercicio 2023
(En Soles)

TF0-1

ENTIDAD : EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE AMAZONAS S.R.L

CONCEPTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA - P/A	AMPLIACIONES	TRANSFERENCIA INSTITUCIONAL **	REDUCCIONES **	ANULACIONES Y HABILITACIONES	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - P/M	EJECUCIÓN DE GASTOS	SALDO
TOTAL ENTIDAD		30,784				30,784	30,784	

Formar a nivel de pliego
columna no utilizada por las Empresas del Estado.





CLASIFICACION FUNCIONAL DE TRANSFERENCIAS FINANCIERAS OTORGADAS

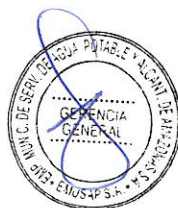
Ejercicio 2023

En Soles

TFO-2

ENTIDAD : EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE AMAZONAS S.R.L

FUNCION	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM	EJECUCION	VARIACIONES
TRANSFERENCIAS ENTREGADAS A : (*) CONTRALORIA GENERAL			
SERVICIOS GENERALES	0	0	
Legislativa			
Relaciones Exteriores			
Planeamiento, Gestión y Reserva de Contingencia			
Defensa y Seguridad Nacional			
Orden Público y Seguridad			
Justicia			
Deuda Pública			
SERVICIOS SOCIALES	30,784	30,784	
Trabajo			
Ambiente			
Saneamiento			
Salud			
Cultura y Deportes			
Educación			
Protección Social			
Previsión Social			
SERVICIOS ECONOMICOS	0	0	
Comercio			
Turismo			
Agropecuaria			
Pesca			
Energia			
Mineria			
Industria			
Transportes			
Comunicaciones			
Vivienda y Desarrollo Urbano			
TOTAL ENTIDAD	30,784	30,784	





MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

DISTRIBUCION GEOGRAFICA DE LAS TRANSFERENCIAS FINANCIERAS OTORGADAS
Ejercicio 2023

En Soles

TFO-3

ENTIDAD : EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE AMAZONAS

DEPARTAMENTOS	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM	EJECUCION
TRANSFERENCIAS ENTREGADAS A : (*) CONTRALORIA GENERAL		
Amazonas	30,784	30,784
Ancash		
Apurimac		
Arequipa		
Ayacucho		
Cajamarca		
Callao (Prov. Const.)		
Cusco		
Huancavelica		
Huanuco		
Ica		
Junin		
La Libertad		
Lambayeque		
Lima		
Loreto		
Madre de Dios		
Moquegua		
Pasco		
Piura		
Puno		
San Martín		
Tacna		
Tumbes		
Ucayali		
En el Exterior		
TOTAL ENTIDAD	30,784	30,784





MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

MARCO LEGAL Y EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INVERSION Y METAS FÍSICAS - ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS - PROYECTOS
EJERCICIO 2023

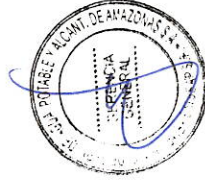
(En Soles)

PI-1

EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE AMAZONAS S.R.L

Cadena Funcional	Rubro de FTO.	Presupuesto			Metas Físicas				Ubicación Geográfica		
		PIA	PIM	Ejecución	Unidad de Medida	Programada	Modificada	Ejecutada	Departamento	Provincia	Distrito
Programa de Inversión del Proyecto	09	0	20,000	19,800							
	09	0	20,000	19,800							
	09	0	20,000	19,800							
	09	0	20,000	19,800							
	09	0	20,000	19,800							
2001621 ESTUDIOS DE PRE-INVERSION											
TOTAL PROYECTO											
09	0	20,000	19,800	19,800	EXPEDIENTE	1.00	0.00	99.00	AMAZONAS	CHACHAPOYAS	CHACHAPOYAS
09	0	59,092	30,885	30,885							
09	0	59,092	30,885	30,885							
09	0	59,092	30,885	30,885							
09	0	59,092	30,885	30,885							
2526034 CONSTRUCCION DE RESERVOIRIO; EN EL(LA) DE 100 M3 EN EL SECTOR SANTO											
TOTAL											
09	0	59,092	30,885	30,885	OBRA	1.00	0.00	43.00	AMAZONAS	CHACHAPOYAS	CHACHAPOYAS
09	0	18,768	18,768	18,768							
09	0	18,768	18,768	18,768							
09	0	18,768	18,768	18,768							
2526034 CONSTRUCCION DE RESERVOIRIO; EN EL(LA) DE 100 M3 EN EL SECTOR SANTO											
TOTAL											
09	0	18,768	18,768	18,768	OBRA	1.00	0.00	100.00	AMAZONAS	CHACHAPOYAS	CHACHAPOYAS
09	0	38,458	11,259	11,259							
09	0	38,458	11,259	11,259							
09	0	38,458	11,259	11,259							
2526034 CONSTRUCCION DE RESERVOIRIO; EN EL(LA) DE 100 M3 EN EL SECTOR SANTO											
TOTAL											
09	0	38,458	11,259	11,259	SUPERVISION	1.00	0.00	100.00	AMAZONAS	CHACHAPOYAS	CHACHAPOYAS
09	0	1,570,304	0	0							
09	0	1,570,304	0	0							
09	0	1,570,304	0	0							
2599551 CONSTRUCCION DE SISTEMA DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE Y RED DE											
TOTAL											
09	0	1,570,304	0	0	OBRA	1.00	0.00	0.00	AMAZONAS	CHACHAPOYAS	CHACHAPOYAS
09	0	499,014	444,463	444,463							
09	0	499,014	444,463	444,463							
09	0	499,014	444,463	444,463							
010 INFRAESTRUCTURA Y EQUIPAMIENTO											
2503378 CREACION Y CONSTRUCCION DEL LOCAL INSTITUCIONAL DE EMUSAP S.A											
TOTAL											
09	0	499,014	444,463	444,463	OBRA	1.00	0.00	89.00	AMAZONAS	CHACHAPOYAS	CHACHAPOYAS
TOTAL PROYECTO											
TOTAL PRESUPUESTO DE INVERSION POR RUBRO											
09	0	2,186,868	506,407	506,407							
CURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS											
13	0	18,768	18,768	18,768							
ANACIONES Y TRANSFERENCIAS											
TOTAL INVERSION											
09	0	2,205,636	525,175	525,175							

Cada Hoja debe ser visada por el responsable de Presupuesto Y/O Planificación o quien haga sus veces





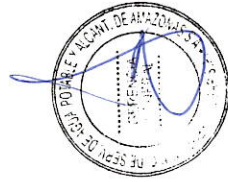
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

MARCO LEGAL Y EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INVERSION Y METAS FÍSICAS - ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS - PROYECTOS
EJERCICIO 2023

(En Soles)

PI-1

EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE AMAZONAS S.R.L





EQUIVALENCIA DE LA GENERICA 2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS DE FORMATOS PP-2 Y GASTOS DEL EP-1 CON FORMATOS DE PRESUPUESTO DE INVERSION PI

EJERCICIO 2023

(En Soles)

ANEXO PI-1

ENTIDAD: 500160 EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE AMAZONAS S.R.L

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	Rubro	2.6 Adq. de Activos No Financieros de Programación y Ejecución del Presupuesto					2.6 Adq. de Activos No Financieros de Presupuesto de Inversión Pública					(4) = 3 + 2			
		(1)					(3)					TOTAL PI-1 + GASTOS DE CAP. NO LIG. A. PY.			
		PP-2		EP-1			Gastos de Capital No Ligados a Proy. de Inversión		Ejecución			PIA		PIM	
		PIA	PIM	EJEC(Gastos)			PIA	PIM	EJECUCION						EJECUCION
ROS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	0	0.00	2,403,831.00	659,626.00			0.00	216,963.00	153,219.00			0.00	2,403,831.00	0.00	659,626.00
ROS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO	1	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00
IONES Y TRANSFERENCIAS	1	0.00	80,623.00	26,148.00			0.00	62,055.00	7,380.00			0.00	80,623.00	0.00	26,148.00
ROS DETERMINADOS		0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00
SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE ADUANAS Y	1	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00
ACIONES															
TOTAL		0.00	2,484,654.00	685,774.00			0.00	279,018.00	160,599.00			0.00	2,484,654.00	0.00	685,774.00

INFORMACIÓN QUE REFLEJA ESTE FORMATO CORRESPONDE A LOS DATOS FINANCIEROS QUE MUESTRA EL FORMATO DE PROGRAMACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS-PP-2 Y ESTADO DE EJECUCIÓN-EP-1 (GASTO) POR CADA UNA DE LAS FUENTES DE FINANCIAMIENTO.
INFORMACIÓN QUE REFLEJA ESTOS DATOS CORRESPONDE A LOS DATOS FINANCIEROS QUE MUESTRA EL FORMATO PI-1 SI LA ENTIDAD HA EJECUTADO PRESUPUESTO EN PROYECTOS DE INVERSIÓN.
INFORMACIÓN QUE LA ENTIDAD HA EJECUTADO EN OTROS GASTOS DE CAPITAL NO LIGADOS A PROYECTOS DE CAPITAL NO LIGADOS A PROYECTOS DE INVERSIÓN (3) PRODUCIENDOSE LA CONCILIACIÓN CON COLUMNAS DEL NUMERAL (1), QUE MUESTRA EL PRESENTE FORMATO.
RESPONDE A LA SUMATORIA DE LOS MONTO QUE MUESTRAN LAS COLUMNAS DE PI-1 (2) MAS GASTOS DE CAPITAL NO LIGADOS A PROYECTOS DE INVERSIÓN (3) PRODUCIENDOSE LA CONCILIACIÓN CON COLUMNAS DEL NUMERAL (1), QUE MUESTRA EL PRESENTE FORMATO.





CLASIFICACIÓN FUNCIONAL DEL PRESUPUESTO DE INVERSIÓN

Ejercicio 2023

(En Soles)

ENTIDAD : EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE AMAZONAS S.R.L

PI-2

CLASIFICACIÓN	PIA	PIM	EJECUCION	AVANCE FINANCIERO %=(EJEC./PIM) 100
SERVICIOS GENERALES	0	0	0	0.00
LEGISLATIVA	0	0	0	0.00
RELACIONES EXTERIORES	0	0	0	0.00
PLANEAMIENTO, GESTION Y RESERVA DE CONTINGENCIA	0	0	0	0.00
DEFENSA Y SEGURIDAD NACIONAL	0	0	0	0.00
ORDEN PUBLICO Y SEGURIDAD	0	0	0	0.00
JUSTICIA	0	0	0	0.00
DEUDA PUBLICA	0	0	0	0.00
SERVICIOS SOCIALES	0	0	0	0.00
TRABAJO	0	1,706,622	80,712	4.73
AMBIENTE	0	0	0	0.00
EAMIENTO	0	0	0	0.00
SALUD	0	1,706,622	80,712	4.73
CULTURA Y DEPORTES	0	0	0	0.00
EDUCACION	0	0	0	0.00
PROTECCION SOCIAL	0	0	0	0.00
PREVISION SOCIAL	0	0	0	0.00
SERVICIOS ECONOMICOS	0	0	0	0.00
COMERCIO	0	499,014	444,463	89.07
TURISMO	0	0	0	0.00
AGROPECUARIA	0	0	0	0.00
PESCA	0	0	0	0.00
ENERGIA	0	0	0	0.00
MINERIA	0	0	0	0.00
INDUSTRIA	0	0	0	0.00
TRANSPORTE	0	0	0	0.00
COMUNICACIONES	0	0	0	0.00
VIVIENDA Y DESARROLLO URBANO	0	0	0	0.00
TOTAL GENERAL	0	499,014	444,463	89.07
	0	2,205,636	525,175	23.81

NOTA: LA INFORMACIÓN QUE SE CONSIGNA EN ESTE FORMATO ES POR TODA FUENTE DE FINANCIAMIENTO Y LOS TOTALES DEBEN SER IGUALES A LOS IMPORTES TOTALES QUE SE PRESENTAN EN EL PI-1





CLASIFICACIÓN GEOGRÁFICA DEL MARCO LEGAL Y EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INVERSIÓN PÚBLICA
Ejercicio 2023
(Soles)

PI-3

SECTOR: SANEAMIENTO

ENTIDAD: EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE AMAZONAS

Departamentos	PIA	PIM	EJECUCION
Amazonas	0.00	2,205,636.00	525,175.00
Ancash			
Apurimac			
Arequipa			
Ayacucho			
Cajamarca			
Callao (Prov. Const.)			
Cusco			
Huancavelica			
Huanuco			
Ica			
Junin			
La Libertad			
Lambayeque			
Lima			
Loreto			
Madre de Dios			
Moquegua			
Pasco			
Piura			
Puno			
San Martin			
Tacna			
Tumbes			
Ucayali			
TOTAL	0.00	2,205,636.00	525,175.00

NOTA: La información que se consigna en este formato es por toda fuente de financiamiento y los totales deben ser iguales a los importes totales que se presentan en el PI-1.



NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS CIERRE ANUAL 2023

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 Público”.
- Ley N° 31638 “Ley de Presupuesto del Sector Público para el año fiscal 2023”.
- Ley N° 31639 “Ley del Equilibrio Financiero del Presupuesto del Sector Público para el Año Fiscal 2023”.
- Ley N° 31640 “Ley de endeudamiento del Sector Público para el Año Fiscal 2023”
- Decreto Supremo N° 295-2022-EF “Aprueban Presupuesto Consolidado de Ingresos y Egresos para el Año Fiscal 2023 de las Empresas y organismos Públicos de los Gobiernos Regionales y Gobiernos Locales.
- Directiva N° 0002-2023-EF/50.01 “Directiva de Programación Multianual Presupuestaria y Formulación Presupuestaria, aprobada mediante Resolución Directoral N° 0005-2023-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° 006-2022-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.º 011-2022-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 íntegro.
- **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.

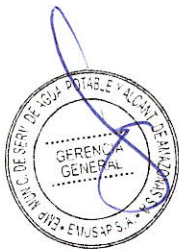
Cabe precisar que la información presentada en los formatos PP-1, PP-2 Y EP-1 está debidamente conciliada con la DGPP, mediante los formatos 01/ETES, 01E-1/ETES (Ingresos) y 02-ETES, 02E/ETES (Gastos).

Nota 4 : Presupuesto Institucional de Apertura – PIA

Mediante Decreto Supremo N° 295-2022-EF “Aprueban Presupuesto Consolidado de Ingresos y Egresos para el Año Fiscal 2023 de las Empresas y organismos Públicos de los Gobiernos Regionales y Gobiernos Locales, en el cual establece para EMUSAP SA un presupuesto de S/. 5,577,633.00 (Cinco Millones Quinientos Setenta y Siete Mil Seiscientos Treinta y Tres con 00/100 soles).

Con Acta de Sesión Extraordinaria N° 005-2022 “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 2023, presentado por la Gerencia General, en concordancia con lo dispuesto en el Decreto Supremo N°295-2022-EF.

Mediante Resolución de Gerencia General N° 0119-2022-EMUSAP S.A/AMA3, de fecha 15 de diciembre de 2022 se aprobó el presupuesto Institucional de Apertura para el Año Fiscal 2023 – PIA 2023. El resumen a nivel de grandes rubros de ingresos y gastos aprobados en el PIA 2023, se puede apreciar en el siguiente cuadro:



Expresado en Soles

RUBROS	PRESUPUESTO APROBADO
INGRESOS	5577633
Recursos Directamente Recaudados	5577633
Recursos por operaciones de Crédito Interno	
Recursos por operaciones de Crédito Externo	
Donaciones y Transferencias	
GASTOS	0
Gastos Corrientes	
Gastos de Capital	
Servicios de la Deuda	
SALDO DE PROGRAMACION	5577633

Nota 5 : Ingresos
5.1 Venta de Bienes

NO APLICA A EMUSAP S.A

Expresado en Soles

CONCEPTOS	2023		Nivel de avance %	2022		Variación Ejecución %
	PIM	Ejecución		PIM	Ejecución	
Detallar según el tipo de producto o de cliente						
TOTAL	0	0	0.0	0	0	0.0

5.2 Prestación de Servicio
Expresado en Soles

CONCEPTOS	2023		Nivel de avance %	2022		Variación Ejecución %
	PIM	Ejecución		PIM	Ejecución	
VENTA DE SERVICIOS	4,857,447	5,898,710	121.4	4,730,478	5,216,453	13.1
TOTAL	4,857,447	5,898,710	121.4	4,730,478	5,216,453	13.1

Comentario:

 ➤ **Venta de servicios:**

La ejecución de ingresos por la prestación de servicios, en el ejercicio fiscal 2023 al cierre es de S/ 5,898,710 y al cierre en el periodo 2022 fue de S/. 5,216,453 evidenciándose una variación; generado por incrementos en las tarifas de

servicios, por incremento de usuarios de EMUSAP S.A y por mayor consumo; esta variación representa un incremento en la recaudación del 13.1%.

5.3 Otros ingresos corrientes

Expresado en Soles

CONCEPTOS	2023		Nivel de avance %	2022		Variación Ejecución %
	PIM	Ejecución		PIM	Ejecución	
Rentas de la propiedad	0	0	0.0	0	0	0.0
Ingresos financieros			0.0			0.0
Ingresos por participación, regalías y dividendos			0.0			0.0
Otros Ingresos	720,186	642,168	89.2	671,481	637,986	0.7
Ingresos por penalidades, multas y sanciones			0.0			0.0
Ingresos complementarios			0.0			0.0
Otros Ingresos (detallar si es significativo)	720,186	642,168	89.2	671,481	637,986	0.7
TOTAL	720,186	642,168	89.2	671,481	637,986	0.7

Comentario:

➤ **Otros ingresos corrientes:**

Al cierre del ejercicio fiscal 2023, la ejecución de otros ingresos corrientes es de S/. 642,168; y al cierre del ejercicio 2022 fue de S/ 637,986, evidenciándose una variación porcentual en la ejecución por 0.7%



5.4 Venta de Activos no Financieros

NO APLICA A EMUSAP

Expresado en Soles

CONCEPTOS	2023		Nivel de avance %	2022		Variación Ejecución %
	PIM	Ejecución		PIM	Ejecución	
Ventas de Edificios y Estructuras	0	0	0.0		0	0.0
Venta de vehículos, maquinarias y otros			0.0			0.0
Venta de objetos de Valor			0.0			0.0
Venta de otros Activos no producidos			0.0			0.0
Venta de otros Activos Fijos			0.0			0.0
Otros activos financieros			0.0			0.0
TOTAL	0	0	0.0	0	0	0.0



5.5 Venta de Activos Financieros

NO APLICA A EMUSAP

Expresado en Soles

CONCEPTOS	2023		Nivel de avance %	2022		Variación Ejecución %
	PIM	Ejecución		PIM	Ejecución	
Venta de activos financieros			0.0			0.0
Venta de acciones y aportes de capital			0.0			0.0
Otros activos financieros			0.0			0.0
TOTAL	0	0	0.0	0	0	0.0

5.6 Endeudamiento

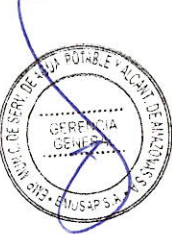
NO APLICA A EMUSAP

Expresado en Soles

CONCEPTOS	2023		Nivel de avance %	2022		Variación Ejecución %
	PIM	Ejecución		PIM	Ejecución	
Endeudamiento Externo	0	0	0.0	0	0	0.0
Colocación de títulos valores	0	0	0.0	0	0	0.0
Créditos			0.0			0.0
Endeudamiento Interno	0	0	0.0	0	0	0.0
Colocación de títulos valores			0.0			0.0
Créditos			0.0			0.0
TOTAL	0	0	0.0	0	0	0.0

5.7 Transferencias Recibidas

Expresado en Soles



CONCEPTOS	2023		Nivel de avance %	2022		Variación ejecución %
	PIM	Ejecución		PIM	Ejecución	
Transferencias corrientes			0.0			0.0
Transferencias de capital			0.0			0.0
Otros ingresos corrientes			0.0			0.0
TOTAL	0	0	0.0	0	0	0.0


Comentario:

➤ **Transferencias Corrientes:**

No se ha tenido transferencias corrientes en lo que corresponde al cierre del periodo 2023.

5.8 Saldos de Balance

Expresado en Soles



CONCEPTOS	2023		Nivel de avance %	2022		Variación Ejecución %
	PIM	Ejecución		PIM	Ejecución	
Saldos de Balance - RDR			0.0			0.0
Saldos de Balance - Financ. Intermo			0.0			0.0
Saldos de Balance - Financ. Externo			0.0			0.0
Saldos de Balance - Donac. y Transfer.	1,194,681	2,619,722	219.3	3,607,092	3,622,054	-27.7
TOTAL	1,194,681	2,619,722	219.3	3,607,092	3,622,054	-27.7

^{1/} Tomar los saldos de balance solo de la fuente de Donaciones y transferencias

Comentario:

- **Saldo de balance - DYT:** En este rubro al cierre del periodo 2023, se ha generado ingresos por el importe de S/. 2,619,722 y al tercer trimestre en el periodo 2022 se generó ingresos por el importe de S/3,622,054, mostrando una variación en ejecución % de **-27.7%** con respecto al periodo actual.
- Los saldos de balance incorporados en el periodo 2023 corresponden al ejercicio fiscal 2022.

Nota 6: Gastos Corrientes
6.1 Personal y Obligaciones Sociales

Expresado en Soles

CONCEPTOS	2023		Nivel de avance %	2022		Variación ejecución %
	PIM	Ejecución		PIM	Ejecución	
Sueldos y Salarios	1,229,109	1,226,782	99.8	1,276,729	1,186,001	3.4
Gratificaciones y Bonificaciones	642,131	490,544	76.4	584,159	395,221	24.1
Compensación por Tiempo de Servicios - CTS	136,808	109,559	80.1	141,928	51,641	112.2
Seguridad y previsión social	74,000	31,439	42.5	141,670	119,498	(73.7)
Participación de trabajadores						
Dietas del Directorio						
Incentivos por retiro voluntario						
Otros gastos de personal	137,658	123,661	89.8	74,000	66,646	85.5
TOTAL	2,219,706	1,981,985	89.3	2,218,486	1819007	9.0

Comentario:

- **Sueldos y Salarios:**
La ejecución al cierre del periodo 2023 es de S/. 1,226,782 y el PIM 2023 es de S/. 1,229,109, ejecución que representa el 99.8%. La ejecución al cierre del 2023 es de S/. 1,226,782 comparada con la ejecución al mismo periodo del 2022 asciende a S/. 1,186,001 generando una variación de 3.4%.
- **Gratificaciones y Bonificaciones:**
La ejecución al cierre del periodo 2023 es de S/. 490,544 y el PIM 2023 es de S/. 642,131, ejecución que representa el 76.4%.
La ejecución al cierre de 2023 es de S/. 490,544 comparada con la ejecución al mismo periodo de 2022 asciende a S/. 395,221, generando una variación de 24.1%
- **Compensación por Tiempo de Servicios (CTS):**
La ejecución al cierre del periodo 2023 es de S/. 109,559 y el PIM 2023 es de S/. 136,808 ejecución que representa el 80.1%.
La ejecución al cierre de 2023 es de S/. 109,559, comparada con la ejecución al mismo periodo de 2022 asciende a S/.51,641 generando una variación de 112.2%
- **Seguridad y Previsión Social:**
La ejecución al cierre del periodo 2023 es de S/ 31,439, y el PIM 2023 es de S/ 74,000, ejecución que representa el 42.5%.

La ejecución al cierre de 2023 es de S/. 31,439, comparado con la ejecución al mismo periodo de 2022 asciende a S/ 119, 498, generando una variación de **73.7%**.

➤ **Otros Gastos de Personal:**

La ejecución al cierre del periodo 2023 es de S/ 123,661 y el PIM 2023 es de S/ 137,658, ejecución que representa el 89.8%.

La ejecución al cierre de 2023 es de S/. 123,661, comparado con la ejecución al mismo periodo de 2022 asciende a S/ 66,646, generando una variación de 85.5%.

6.2 Pensiones y otras prestaciones

Expresado en Soles

CONCEPTOS	2023		Nivel de avance %	2022		Variación ejecución %
	PIM	Ejecución		PIM	Ejecución	
Pensiones						#¡DIV/0!
Prestaciones de salud y otros beneficios	22,500	0		20,500	0	#¡DIV/0!
TOTAL	22,500	0	0.0	20,500	0	#¡DIV/0!

➤ **Sepelio y Luto:**

No hubo ejecución presupuestal al cierre de 2023, así como al cierre del periodo de 2022.

6.3 Bienes y Servicios

Expresado en Soles

CONCEPTOS	2023		Nivel de avance %	2022		Variación ejecución %
	PIM	Ejecución		PIM	Ejecución	
Compra de bienes	1,262,043	899,192	71.2	1,566,347	708,854	26.9
Insumos y Suministros	1,093,866	796,144	72.8	1,459,254	642,238	24.0
Combustibles y lubricantes	106,020	79,526	75.0	71,543	63,108	26.0
Repuestos y accesorios	55,291	22,706	41.1	34,515	2,705	739.4
Compra de otros bienes	6,866	815	11.9	1,035	803	1.5
Contratación de servicios	3,189,023	1,444,937	45.3	2,337,541	143,9974	0.3
Transporte y almacenamiento	32,000	15,416	48.2	18,861	12,638	22.0
Tarifa de servicios publicos	322,893	272,386	84.4	287,832	238,182	14.4
Honorarios profesionales	882,774	501,151	56.8	1,065,164	532,286	(5.8)
Servicios de Auditorias	0	0	0.0			0.0
Mantenimiento y reparación	138,800	52,230	37.6	136,400	70,841	(26.3)
Alquileres	37,400	15,380	41.1	66,980	65,410	(76.5)
Vigilancia, guardiana y limpieza	171,120	145,117	84.8	122,016	121,000	19.9
Publicidad y publicaciones	30,824	20,669	67.1	11,428	14,266	44.9
Gastos financieros ^{1/}	9,000	8,990	99.9	7,200	9,377	(4.1)
Seguros	111,830	11,105	9.9	103,311	47,827	(76.8)
Viaticos y asignaciones	14,400	5,899	41.0	0	0	0.0
Contratación de otros servicios	1,437,982	396,595	27.6	518,349	328,147	20.9
TOTAL	4,451,066	2,344,129	52.7	3,903,888	2,148,828	9.1

1/. No incluye los pagos por intereses y comisiones por financiamiento que se reportan como servicios de la deuda.

Comentario:

➤ **Compra de Insumos y Suministros:**

La ejecución al cierre de 2023 es de S/.796,144 y el PIM 2023 es de S/.1,093,866 ejecución que representa el 72.8%.

La ejecución al cierre de 2023 es de S/.796,144, comparado con la ejecución al mismo periodo en el ejercicio 2022 asciende a S/. 642,238 generando una variación de 24.0%.

➤ **Combustibles y Carburantes:**

La ejecución al cierre de 2023 es de S/.79,526 y el PIM 2023 es de S/ 106,020 ejecución que representa el 75.0%.

La ejecución al cierre de 2023 es de S/.79,526, comparado con la ejecución al mismo periodo en el ejercicio 2022 asciende a S/ 63,108 generando una variación de 26.0%.

➤ **Repuestos y Accesorios:**

La ejecución al cierre de 2023 es de S/.22,706 y el PIM 2023 es de S/ 55,291, ejecución que representa el 41.1%

La ejecución al cierre de 2023 es de S/.22,706, comparado con la ejecución al mismo periodo en el ejercicio 2022 asciende a S/. 2,705, generando una variación de 739.40%

➤ **Compra de Otros Bienes:**

La ejecución al cierre de 2023 es de S/.815.00 y el PIM 2023 es de S/. 6,866 ejecución que representa el 11.9%

La ejecución al cierre de 2023 es de S/ 815.00, comparada con la ejecución al mismo periodo en el ejercicio 2022 asciende a S/.803.00, generando una variación de 1.5%.

➤ **Transporte y Almacenamiento:**

La ejecución al cierre de 2023 es de S/. 15,416 y el PIM 2023 es de S/. 32.000, ejecución que representa 48.2%.

La ejecución al cierre de 2023 es de S/.15,416, comparado con la ejecución al mismo periodo en el ejercicio 2022 asciende a S/. 12,638, generando una variación de 22.0%

➤ **Tarifa de Servicios Públicos:**

La ejecución al cierre de 2023 es de S/. 272,386 y el PIM 2023 es de S/. 322,893, ejecución que representa 84.4%.

La ejecución al cierre de 2023 es de S/272,386, comparado con la ejecución al mismo periodo en el ejercicio 2022 asciende a S/. 238,182 generando una variación de 14.4%

➤ **Honorarios Profesionales:**

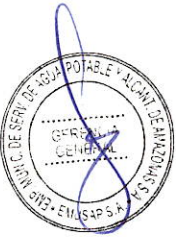
La ejecución al cierre de 2023 es de S/. 501,151 y el PIM 2023 es de S/. 882,774 ejecución que representa 56.8%.

La ejecución al cierre de 2023 es de S/.501,151 comparado con la ejecución al mismo periodo en el ejercicio 2022 asciende a S/. 532,286 generando una variación de (5.8%).

➤ **Servicios de Auditorías.**

No hubo ejecución presupuestal al cierre de 2023, así como al cierre de 2022.

➤ **Mantenimiento y Reparación.**



La ejecución al cierre de 2023 es de S/. 52,230 y el PIM 2023 es de S/. 138,800 ejecución que representa 37.6%.

La ejecución al cierre de 2023 es de S/.52,230 comparado con la ejecución al mismo periodo en el ejercicio 2022 asciende a S/. 70,841, generando una variación de **(26.3%)**.

➤ **Alquileres:**

La ejecución al cierre de 2023 es de S/. 15,380 y el PIM 2023 es de S/. 37,400 ejecución que representa 41.1%.

La ejecución al cierre de 2023 es de S/.15,380 comparado con la ejecución al mismo periodo en el ejercicio 2022 asciende a S/.65,410 generando una variación de **(76.5%)**.

➤ **Vigilancia, guardianía y limpieza:**

La ejecución al cierre de 2023 es de S/. 145,117 y el PIM 2023 es de S/. 171,120 ejecución que representa 84.8%.

La ejecución al cierre de 2023 es de S/.145,117 comparado con la ejecución al mismo periodo en el ejercicio 2022 asciende a S/.121,000 generando una variación de 19.9%.

➤ **Publicidad y Publicaciones:**

La ejecución al cierre de 2023 es de S/. 20,669 y el PIM 2023 es de S/. 30,824 ejecución que representa 67.1%.

La ejecución al cierre de 2023 es de S/.20,669 comparado con la ejecución al mismo periodo en el ejercicio 2022 asciende a S/.14,266 generando una variación de 44.9%.

➤ **Gastos Financieros:**

La ejecución al cierre de 2023 es de S/. 8,990 y el PIM 2023 es de S/. 9,000 ejecución que representa 99.9%.

La ejecución al cierre de 2023 es de S/.8,990 comparado con la ejecución al mismo periodo en el ejercicio 2022 asciende a S/.9,377 generando una variación de **(4.1%)**.

➤ **Seguros:**

La ejecución al cierre de 2023 es de S/.11,105 y el PIM 2023 es de S/. 111,830 ejecución que representa 9.9%.

La ejecución al cierre de 2023 es de S/.11,105 comparado con la ejecución al mismo periodo en el ejercicio 2022 asciende a S/.47,827 generando una variación de **(76.8%)**.

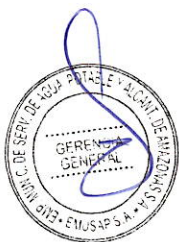
➤ **Viáticos y Asignaciones:**

La ejecución al cierre de 2023 es de S/.5,899 y el PIM 2023 es de S/. 14,400 ejecución que representa 41.0%.

En el cierre del periodo 2022 no hubo ejecución presupuestal.

➤ **Contratación de Otros Servicios:**

La ejecución al cierre de 2023 es de S/. 396,595 y el PIM 2023 es de S/. 1,437,982 ejecución que representa 27.6%.



La ejecución al cierre de 2023 es de S/.396,595 comparado con la ejecución al mismo periodo en el ejercicio 2022 asciende a S/.328,147 generando una variación de 20.9%.

6.4 Donaciones y transferencias – corrientes

Expresado en Soles

CONCEPTOS	2023		Nivel de avance %	2022		Variación ejecución %
	PIM	Ejecucion		PIM	Ejecucion	
Transferencias para programas habitacionales			0.0			0.0
Transferencias al Tesoro Publico			0.0			0.0
Transferencias al FCR - dividendos Electroperú			0.0			0.0
Otras Transferencias a entidades de Gobierno Nacional	30,784	30,784	100.0	30,784	30784	0.0
Transferencias a Gobiernos Regionales			0.0			0.0
Transferencias a Gobiernos Locales			0.0			0.0
Donaciones a entidades del sector privado			0.0			0.0
TOTAL	30,784	30,784	100.0	30,784	30784	0.0

6.5 Otros Gastos

Expresado en Soles

CONCEPTOS	2023		Nivel de avance %	2022		Variación ejecución %
	PIM	Ejecucion		PIM	Ejecucion	
Tributos ^{1/}	58,290	46,988	80.6	24,600	16,166	190.7
Impuesto a la Renta Anual	786,691	718,242	91.3	211,510	181,067	296.7
Pago Indemnización por cese relac. Laboral			0.0			0.0
Gastos diversos de gestión ^{2/}	102,980	105,456	102.4	78,040	66,503	58.6
Canon y sobre canon - Crudo ^{3/}			0.0			0.0
Canon y sobre canon - Gas ^{3/}			0.0			0.0
Recursos de Tesoro Publico ^{3/}			0.0			0.0
Transferencias MINEM - OSINERGMIN ^{3/}			0.0			0.0
Otros gastos	1,917	1,917	100.0	9,971	9971	(80.8)
TOTAL	949,878	872,603	91.9	324,121	273,707	218.8

^{1/} Para las empresas del ámbito del FONAFE los tributos no incluyen los pagos por Impuesto a la Renta que se muestra en forma separada.

^{2/} Los gastos diversos de gestión no incluyen seguros, viáticos y gastos de representación.

^{3/} Conceptos aplicables solo a la empresa Perupetro

Comentario:

➤ Tributos:

La ejecución al cierre de 2023 es de S/. 46,988 y el PIM 2023 es de S/. 58,290 ejecución que representa el 80.61%.

La ejecución al cierre de 2023 es de S/.46,988 comparado con la ejecución al mismo periodo en el ejercicio 2022 asciende a S/.16,166 generando una variación de 190.7%.

➤ Impuesto a la Renta:

La ejecución al cierre de 2023 es de S/. 718,242 y el PIM 2023 es de S/. 786,691 ejecución que representa el 91.3%.



La ejecución al cierre de 2023 es de S/.718,242 comparado con la ejecución al mismo periodo en el ejercicio 2022 asciende a S/.181,067 generando una variación de 296.7%.

➤ **Gastos Diversos de Gestión:**

La ejecución al cierre de 2023 es de S/. 105,456 y el PIM 2023 es de S/. 102,980 ejecución que representa el 102.4%.

La ejecución al cierre de 2023 es de S/.105,456 comparado con la ejecución al mismo periodo en el ejercicio 2022 asciende a S/.66,503 generando una variación de 58.6%.

➤ **Otros Gastos:**

La ejecución al cierre de 2023 es de S/. 1,917 y el PIM 2023 es de S/. 1,917 ejecución que representa el 100%.

La ejecución al cierre de 2023 es de S/.1,917 comparado con la ejecución al mismo periodo en el ejercicio 2022 asciende a S/.9,971 generando una variación de (80.8%).

NOTA 7: Adquisición de activos financieros

NO APLICA A EMUSAP

Expresado en Soles

CONCEPTOS	2023		Nivel de avance %	2022		Variación ejecución %
	PIM	Ejecución		PIM	Ejecución	
Compra de títulos valores			0.0			0.0
Pago de Dividendos al accionista			0.0			0.0
Recompra de acciones			0.0			0.0
Aportes de capital			0.0			0.0
Préstamos			0.0			0.0
Otros ^{1/}			0.0			0.0
TOTAL	0	0	0.0	0	0	0.0

^{1/} Cuando se trata de saldos significativos, en cuadro aparte se presentará el detalle correspondiente.

NOTA 8: Adquisición de activos no financieros

Expresado en Soles

CONCEPTOS	2023		Nivel de Avance %	2022		Variación ejecución %
	PIM	Ejecución		PIM	Ejecución	
Proyectos de inversión	2,205,636	525,176	23.8	3,815,073	218,491	(76.0)
Gastos de capital no ligados a proyectos	279,018	160,598	57.6	365,523	273,356	(41.2)
TOTAL	2,484,654	685,774	27.6	4,180,596	2,458,274	(72.1)

Comentario:

➤ **Proyectos de Inversión:**

La ejecución al IV Trimestre de 2023 es de S/.525,176 y el PIM 2023 es de S/. 2,205,636 ejecución que representa el 23.80%.

La ejecución al IV Trimestre de 2023 es de S/.525,176 comparado con la ejecución al mismo periodo en el ejercicio 2022 asciende a S/.2,184,918 generando una variación de **-76.0**.

Generado por la Ejecución de:

- 2503378: "Creación y Construcción del Local Institucional de EMUSAP S.A Chachapoyas del Distrito De Chachapoyas - Provincia De Chachapoyas - Departamento de Amazonas"

EJECUCIÓN: 89.07

- 2526034: "Construcción de Reservoirio; En (La) De 100 M3 En El Sector Santo Toribio De Mogrovejo - En La Localidad Chachapoyas, Distrito De Chachapoyas, Provincia Chachapoyas, Departamento Amazonas"

EJECUCIÓN: 52.37%

- 2599551 "Construcción de Sistema de Abastecimiento de Agua Potable y Red de Alcantarillado; en El (La) Ciudad de Chachapoyas en los Sectores: Los Castaños, Higos Urco, Santa Isabel, el Alfalfar, Distrito de Chachapoyas, Provincia Chachapoyas, Departamento Amazonas"

EJECUCIÓN: 0%

- Estudio de PRE-INVERSION Elaboración de Expediente Técnico – CUI 2609665 "CONSTRUCCION DE SISTEMA; EN EL(LA) DE FILTRACION EN LA PTAP EL PRADO DISTRITO DE CHACHAPOYAS, PROVINCIA CHACHAPOYAS, DEPARTAMENTO AMAZONAS"

EJECUCIÓN: 99%

➤ **Gastos de Capital no Ligados a Proyectos:**

- La ejecución al cierre de 2023 es de S/.160,598.00 y el PIM 2023 es de S/.279,018 ejecución que representa el 57.6%.
- La ejecución al cierre de 2023 es de S/.160,598 comparado con la ejecución al mismo periodo en el ejercicio 2022 asciende a S/.273,356 generando una variación de **(41.2)**.

NOTA 9: Servicio de la Deuda

NO APLICA A EMUSAP

Expresado en Soles

CONCEPTOS	2023		Nivel de Avance %	2022		Variación ejecución %
	PIM	Ejecución		PIM	Ejecución	
Amortización de la deuda externa			0.0			0.0
Amortización de la deuda interna			0.0			0.0
Intereses de la deuda externa			0.0			0.0
Intereses de la deuda interna			0.0			0.0
Comisiones y otros gastos de la deuda externa			0.0			0.0
Comisiones y otros gastos de la deuda interna			0.0			0.0
TOTAL	0	0	0.0	0	0	0.0

NOTA 10: Clasificación geográfica del gasto

Expresado en Soles

CONCEPTOS	2023		Nivel de Avance %	2022		Variación ejecución %
	PIM	Ejecución		PIM	Ejecución	
AMAZONAS	10,158,638	5,915,275	58.2	12,018,963	6,751,568	(12.4)
			0.0			0.0
			0.0			0.0
			0.0			0.0
			0.0			0.0
			0.0			0.0
TOTAL	10,158,638	5,915,275	58.2	12,018,963	6,751,568	(12.4)



EVALUACION DEL PRESUPUESTO AL CIERRE 2023

La Empresa Prestadora de servicios de saneamiento EMUSAP S.A, para el año 2023, formuló su plan Operativo y Presupuesto Institucional, aprobado mediante Decreto Supremo N° **295-2022-EF** - "Aprueban Presupuesto Consolidado de Ingresos y Egresos para el Año Fiscal 2023 de las Empresas y Organismos Públicos de los Gobiernos Regionales y Gobiernos Locales" y que con Resolución de Gerencia General N° **0119 – 2022 – EMUSAP SA/AMA3**, se aprobó el Presupuesto Institucional de Apertura para el Año Fiscal 2023 – PIA 2023.

Al cuarto trimestre del Año Fiscal 2023, se realizó 06 modificaciones presupuestarias a Nivel institucional, vía crédito suplementario por la Fuente de Financiamiento Recursos Directamente Recaudados y donaciones y transferencias, aprobada mediante:

Primera Modificación: Crédito suplementario aprobada mediante RESOLUCIÓN DE GERENCIA GENERAL 009-2023-EMUSAP SA/Ama3, se incorporó S/ 699,718.00 por toda fuente de financiamiento, proveniente de saldo de balance generados al 2022.

- Recursos Directamente recaudados: S/ 504,978.00.
 - Saldo de balance: S/ 507,978.00.
- Donaciones y Transferencias: S/ 194,740.00.
 - Saldo de balance: S/ 194,740.00.

Segunda Modificación: Crédito Suplementario aprobada mediante RESOLUCIÓN DE GERENCIA GENERAL 022-2023-EMUSAP SA/Ama3, se incorporó S/ 1,437,244.00 por toda fuente de financiamiento, proveniente de saldo de balance generados al 2022 y transferencias (otorgadas por el OTASS mediante RESOLUCIÓN DIRECTORAL N° 111-2018-OTASS-DE).

- Recursos Directamente recaudados: S/ 437,303.00.
 - Saldo de balance: S/ 437,303.00.
- Donaciones y Transferencias: S/ 999,941.00
 - Donaciones y transferencias corriente: S/999,941.00

Tercera Modificación: Crédito suplementario aprobada mediante RESOLUCIÓN DE GERENCIA GENERAL 034-2023-EMUSAP S.A/Ama3, se incorporó S/ 588,352.00, por fuente de financiamiento Recursos Directamente Recaudados proveniente de saldos de balance generados al 2021.

- Recursos Directamente recaudados: S/ 588,352.00.
 - Saldo de balance: S/ 588,352.00.

Cuarta Modificación: Crédito suplementario aprobada mediante RESOLUCIÓN DE GERENCIA GENERAL 053-2023-EMUSAP S.A/Ama3, se incorporó S/ 123,978.00, por fuente de financiamiento Recursos Directamente Recaudados proveniente de saldos de balance generados al 2022.

- Recursos Directamente recaudados: S/ 123,978.00.
 - Saldo de balance: S/ 123,978.00.

Quinta Modificación: Crédito suplementario aprobada mediante RESOLUCIÓN DE GERENCIA GENERAL 091-2023-EMUSAP S.A/Ama3, se incorporó S/ 1,673,284.00, por fuente de financiamiento Recursos Directamente Recaudados proveniente de saldos de balance generados al 2022.

- Recursos Directamente recaudados: S/ 1,673,284.00.
 - Saldo de balance: S/ 1,673,284.00.

Sexta Modificación: Crédito suplementario aprobada mediante RESOLUCIÓN DE GERENCIA GENERAL 0119-2023-EMUSAP S.A/Ama3, se incorporó S/ 58,429.00, por fuente de financiamiento Recursos Directamente Recaudados proveniente de saldos de balance generados al 2022.

- Recursos Directamente recaudados: S/ 58,429.00
 - Saldo de balance: S/ 58,429.00

I. FORMATO 01E/ETES: EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

Las fuentes de ingreso fueron las siguientes:

1.1.- RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS - RDR

En la **fuentes de financiamiento recursos directamente recaudados**, la ejecución de ingresos en el IV Trimestre del ejercicio 2023, provienen de **venta de servicios** (S/ 5,898,710.10), **ingresos diversos** (S/ 642,167.57), **saldos de balance** del año 2022 (S/ 3,990,096.17)

1.2.- DONACIONES Y TRANSFERENCIAS

En la fuente de financiamiento donaciones y transferencias, la ejecución de ingresos en el ejercicio 2023, provienen de donaciones y transferencias corrientes (S/ 0), donaciones de capital (S/ 0), saldos de balance del año 2022 (S/ 2,619,721.50)

II. FORMATO 02E-1: EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

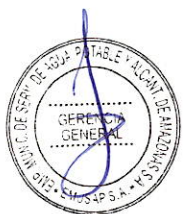
2.1 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS – RDR

Los gastos por esta fuente, al III Trimestre de 2023 alcanza el importe de S/ 4,079,648.63, que representa una ejecución de 45.81% acumulado, respecto del PIM (S/ 8,905,528).

Los gastos se comportaron de la siguiente manera:

- ✓ Personal y obligaciones sociales:
 - Gestión administrativa: S/. 722,864.37.
 - Comercialización y servicios Colaterales: S/ 345,007.12
 - Servicio de agua potable: S/ 498,622.36.
 - Servicio de alcantarillado: S/ 415,491.13.

- ✓ Bienes y servicios:
 - Gestión administrativa: S/ 374,296.17
 - Comercialización y servicios Colaterales: S/ 440,369.44
 - Servicio de agua potable: S/ 1,346,306.44
 - Servicio de alcantarillado S/ 93,556.01
- ✓ Donaciones y Transferencias:
 - Gestión administrativa: S/ 30,784.00
- ✓ Otros gastos:
 - Gestión administrativa: S/. 773,574.46
 - Comercialización y servicios Colaterales: S/ 64,339.00
 - Servicio de agua potable: S/ 34,689.60.
- ✓ Gastos de Capital No proyectos:
 - Gestión administrativa: S/.89,708.38
 - Comercialización y servicios Colaterales: S/ 12,500.00.
 - Servicio de agua potable: S/ 51,010.00
- ✓ Gastos de Capital Proyectos:
 - Proyecto CUI 2503378 "Creación y Construcción de Local Institucional de EMUSAP SA": PIM S/ 499,014.00 ejecución S/ 444,463.27, porcentaje de ejecución 89.07% acumulado al IV Trimestre de 2023.
 - Proyecto CUI 2526034 "Construcción de Reservorio; en el (la) de 100 M3, PIM S/ 97,550.00 ejecución S/ 42,144.39, porcentaje de ejecución 43.20% acumulado al IV Trimestre de 2023.
 - Proyecto CUI 2599551 "Construcción del Sistema de Abastecimiento de Agua Potable y Red de Alcantarillado; en (La) Ciudad de Chachapoyas en los Sectores: Los Castaños, Higos Urco, Santa Isabel, el Alfalfar, Distrito de Chachapoyas, Provincia Chachapoyas, Departamento Amazonas", PIM S/ 1,570,304.00 ejecución S/ 0.00, porcentaje de ejecución 0% acumulado al IV Trimestre de 2023.
 - Estudio de PRE-INVERSION Elaboración de Expediente "Ampliación y Mejoramiento del Sistema de Filtros en la PTAP en el Prado de La Ciudad de Chachapoyas, Provincia de Chachapoyas, Departamento de Amazonas", PIM S/ 20,000.00 ejecución S/ 19,800.00, porcentaje de ejecución 99% al IV Trimestre 2023



2.2 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS

Los gastos por esta fuente, alcanza el importe de S/ 115,748.35 que representa una ejecución de 9.69% Acumulado al IV Trimestre de 2023, respecto del PIM (S/ 1,194,681.00)

III. CONCLUSIONES.

- ✓ Los ingresos generados por toda fuente S/ 13,150,695.34
- ✓ Los gastos por toda fuente son de S/ 5,915,274.49
- ✓ El saldo neto de caja es S/ (983,749.29)
- ✓ El saldo inicial de caja es S/ 7,749,964.86
- ✓ El saldo final de caja es S/ 6,766,215.57

Chachapoyas, febrero de 2024



***Empresa Prestadora Municipal de Servicio de
Agua Potable y Alcantarillado de Amazonas
Sociedad Anónima***

***“Análisis y Comentarios de proyectos de
Inversión Considerando metas Físicas y
Financieras al 31 de Diciembre de 2023”***

Chachapoyas - Amazonas

EJECUCION DE PROYECTOS 2023

ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS POR TODA FUENTE DE FINANCIAMIENTO

Expresado en Soles

CONCEPTOS	2023		Nivel de Avance %
	PIM	Ejecución	
Proyectos de inversión	2,205,636	525,176	23.8
Gastos de capital no ligados a proyectos	279,018	160,598	57.6
TOTAL	2,484,654	685,774	27.6

✓ Gastos de Capital No proyectos:

- Gestión administrativa: S/.89,708.38
- Comercialización y servicios Colaterales: S/ 12,500.00.
- Servicio de agua potable: S/ 58,390.00

✓ Gastos de Capital Proyectos:

- Proyecto CUI 2503378 "Creación y Construcción de Local Institucional de EMUSAP SA": PIM S/ 499,014.00 ejecución S/ 444,463.27, porcentaje de ejecución 89.07% acumulado al IV Trimestre de 2023.
- Proyecto CUI 2526034 "Construcción de Reservorio; en el (Ia) de 100 M3, PIM S/ 116,318 ejecución S/ 60,912.24, porcentaje de ejecución 52.37% acumulado al IV Trimestre de 2023.
- Proyecto CUI 2599551 "Construcción del Sistema de Abastecimiento de Agua Potable y Red de Alcantarillado; en (La) Ciudad de Chachapoyas en los Sectores: Los Castaños, Higos Urco, Santa Isabel, el Alfalfar, Distrito de Chachapoyas, Provincia Chachapoyas, Departamento Amazonas", PIM S/ 1,570,304.00 ejecución S/ 0.00, porcentaje de ejecución 0% acumulado al IV Trimestre de 2023.
- Estudio de PRE-INVERSION Elaboración de Expediente "Ampliación y Mejoramiento del Sistema de Filtros en la PTAP en el Prado de La Ciudad de Chachapoyas, Provincia de Chachapoyas, Departamento de Amazonas", PIM S/ 20,000.00 ejecución S/ 19,800.00, porcentaje de ejecución 99% al IV Trimestre 2023

Chachapoyas febrero de 2024



EMUSAP S.A.

Memoria Anual Simplificada 2023



Contenido

INTRODUCCIÓN	2
CAPITULO I: ASPECTOS GENERALES.....	3
1.1. Jurisdicción / Área de Influencia	3
1.2. Base legal de Creación	3
CAPITULO II: MARCO ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL.....	4
2.1. Visión:	4
2.2. Misión Institucional:.....	5
2.3. Objetivo Estratégico:	5
CAPITULO III: ORGANIZACIÓN DE EMUSAP S.A.....	5
3.1. Junta General de Accionistas.....	5
3.2. Directorio	5
3.3. Plana Gerencial.....	5
3.4. Estructura Orgánica	6
CAPITULO IV: ACTIVIDADES ECONÓMICAS Y LOGROS.....	7
4.1. Actividades Económicas	7
4.2. Logros Obtenidos	7
4.3. Dificultades Presentadas.....	7
CAPITULO V: SITUACIÓN FINANCIERA Y PATRIMONIAL	7
5.1. Resultados Económicos y Financieros.....	7
5.2. Indicadores de Gestión Financiera	10
5.3. Adquisición de Bienes de Capital	11
PANEL FOTOGRAFICO	13



INTRODUCCIÓN

En cumplimiento a lo dispuesto en los estatutos de EMUSAP SA, y la Ley General de Sociedades, se pone a vuestra consideración la Memoria de Gestión Anual, en la cual se plasman los principales resultados obtenidos durante el Ejercicio Fiscal 2023.

La Memoria de Gestión Institucional 2023, es un instrumento de gestión empresarial que resume las diferentes actividades realizadas y logros más relevantes que incidieron en los resultados de las metas físicas, inversiones y financieras en el ejercicio fiscal 2023, que garantizan el cumplimiento de las políticas y objetivos estratégicos de la empresa, fijados en su Misión y Visión.

La empresa prestadora de servicios de saneamiento tiene el horizonte de prestar un servicio de calidad con clientes satisfechos, garantizando a futuro el líquido elemento, manteniendo la continuidad del servicio y ampliando la cobertura del servicio.

La gestión se ha basado en el cumplimiento de metas planteadas en documentos como el Plan Estratégico Institucional 2023 - 2026, aprobado mediante RESOLUCIÓN DE GERENCIA GENERAL N° 047-2023-EMUSAP S.A/Ama3, Plan Operativo Institucional 2023, Estudio Tarifario EMUSAP S.A - QUINQUENIO REGULATORIO (2021-2026) y el Presupuesto Institucional de Apertura (PIA) y Modificado (PIM) 2023.

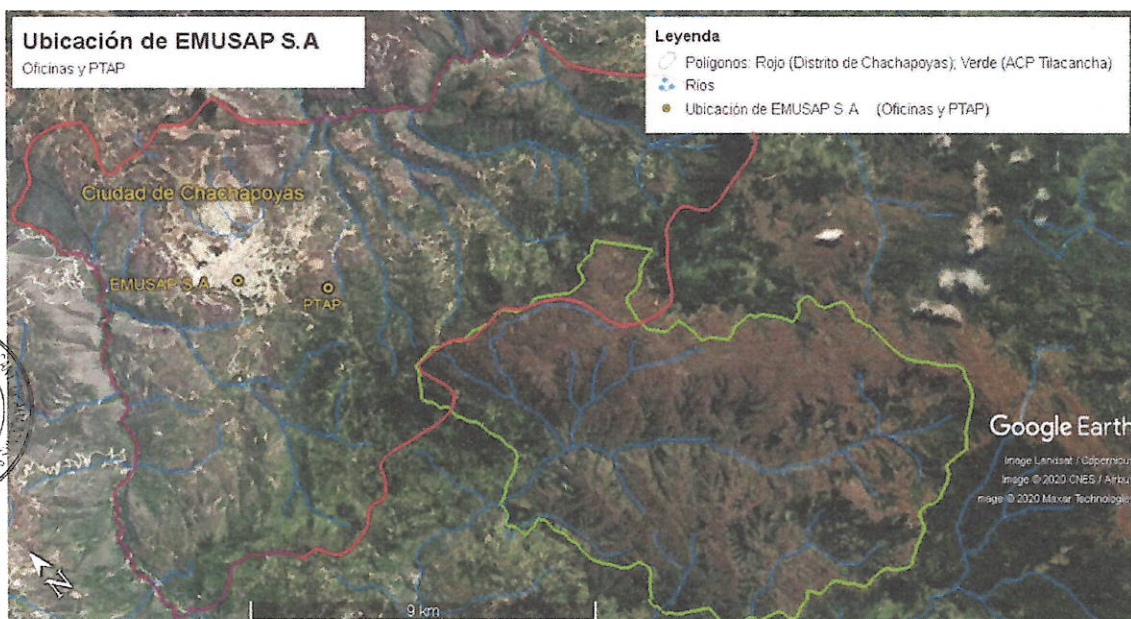
En relación con el PMO, el Estudio Tarifario EMUSAP S.A "Determinación de la Fórmula Tarifaria y Metas de Gestión Aplicable a la Empresa Municipal de Servicio de Agua Potable y Alcantarillado de Amazonas S.A 2021 - 2026; fue aprobado mediante RESOLUCIÓN DE CONSEJO DIRECTIVO N° 043-2021-SUNASS-CD el 04 de octubre de 2021.



CAPITULO I: ASPECTOS GENERALES

1.1. Jurisdicción / Área de Influencia

La Empresa Municipal de Servicio de Agua Potable y Alcantarillado Sociedad Anónima (en adelante, EP EMUSAP S.A.), se ubica en el departamento de Amazonas; provincia Chachapoyas; distrito Chachapoyas; ciudad Chachapoyas. Esta, fue constituida a fines de 1999, cuya participación accionaria corresponde en un 100% a la Municipalidad Provincial de Chachapoyas. Como tal, se encarga de la prestación de los servicios de saneamiento: Agua Potable y Alcantarillado en la ciudad de Chachapoyas, provincia de Chachapoyas, Región Amazonas.



FUENTE: Elaboración propia

1.2. Base legal de Creación

La empresa Municipal de Servicio de Agua Potable y Alcantarillado de Amazonas Sociedad Comercial de Responsabilidad Limitada - EMUSAP S.R.L., se constituye en el año 1994, en cumplimiento al artículo 26 del Reglamento de la Ley general de servicios de saneamiento, mediante escritura del 10/12/1998 realiza su adecuación estatutaria de sociedad anónima a la de sociedad comercial de responsabilidad limitada, participando como socios las municipalidades provinciales de Chachapoyas y Luya - Lámud.

Con la finalidad de viabilizar el objetivo social de EMUSAP S.R.L., con fecha 26/07/2000 se inscribe la Escritura de Modificación del Estatuto y de Reducción de Capital, estas acciones se adoptaron por la renuncia de la Municipalidad Provincial de Luya-Lámud a participar en la vida social de la EPS, así como por

la decisión de SUNASS comunicada mediante Oficio N° 296-2000-SUNASS del 15/05/2000. En consecuencia, su ámbito jurisdiccional se limitaba a la Provincia de Chachapoyas, específicamente a los distritos de Chachapoyas, Levanto y su Anexo Collacruz.

El 28 de abril del 2004, la Junta General de Socios dispone el cierre definitivo del servicio de agua que brinda EMUSAP SRL a Levanto y Collacruz, a solicitud de los pobladores de estas localidades, quedando finalmente el ámbito definido a la ciudad de Chachapoyas.

Como Entidad Prestadora de Servicios de Saneamiento opera bajo el ámbito de la Ley N° 26338, habiendo sido reconocida como tal por Resolución de Superintendencia N° 021-95-PRES/VMI/SSS.

Resolución Ministerial N° 375-2018-VIVIENDA, de fecha 06 de noviembre de 2018, resuelve, en el Artículo 04: Ratificar el Séptimo Acuerdo por el Consejo Directivo del Órgano Técnico de la Administración de los Servicios de Saneamiento, en la Sesión N°013-2018 de fecha 19 de setiembre de 2018, que declara el inicio del Régimen de Apoyo Transitorio de la Entidad Prestadora de Servicio de Saneamiento EMUSAP S.R.L.

En escritura pública N° 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, denominándose "Empresa Prestadora Municipal de Servicio de Agua Potable y Alcantarillado de Amazonas Sociedad Anónima" - EMUSAP S.A.

Resolución Ministerial RAT

Resolución Ministerial N° 375-2018-VIVIENDA, de fecha 06 de noviembre de 2018, resuelve, en el Artículo 04: Ratificar el Séptimo Acuerdo por el Consejo Directivo del Órgano Técnico de la Administración de los Servicios de Saneamiento, en la Sesión N°013-2018 de fecha 19 de setiembre de 2018, que declara el inicio del Régimen de Apoyo Transitorio de la Entidad Prestadora de Servicio de Saneamiento EMUSAP S.R.L.

CAPITULO II: MARCO ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL

2.1. Visión:

"Ser una empresa consolidada que se diferencia positivamente en el sector de saneamiento por brindar un servicio de alta calidad"

2.2. Misión Institucional:

"Brindar servicios de calidad en agua potable, alcantarillado y tratamiento de aguas residuales, en beneficio de la población urbana, de manera sostenible"

2.3. Objetivo Estratégico:

1. OE.01 Garantizar la calidad y continuidad de los servicios de saneamiento que administra EPS.
2. OE.02 Asegurar la sostenibilidad financiera de EMUSAP.
3. OE.03 Lograr la sostenibilidad de los sistemas de saneamiento.
4. OE.04 fortalecer la Gestión de la EPS.

CAPITULO III: ORGANIZACIÓN DE EMUSAP S.A

3.1. Junta General de Accionistas

NOMBRE	CARGO	PERIODO
JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS		
Percy Zuta Castillo *	Presidente	Desde enero 2023 - a diciembre de 2026

*Actualmente sus funciones se encuentran suspendidas debido a que, se encuentra dentro del RAT, y esta administrado por el OTASS.

3.2. Directorio

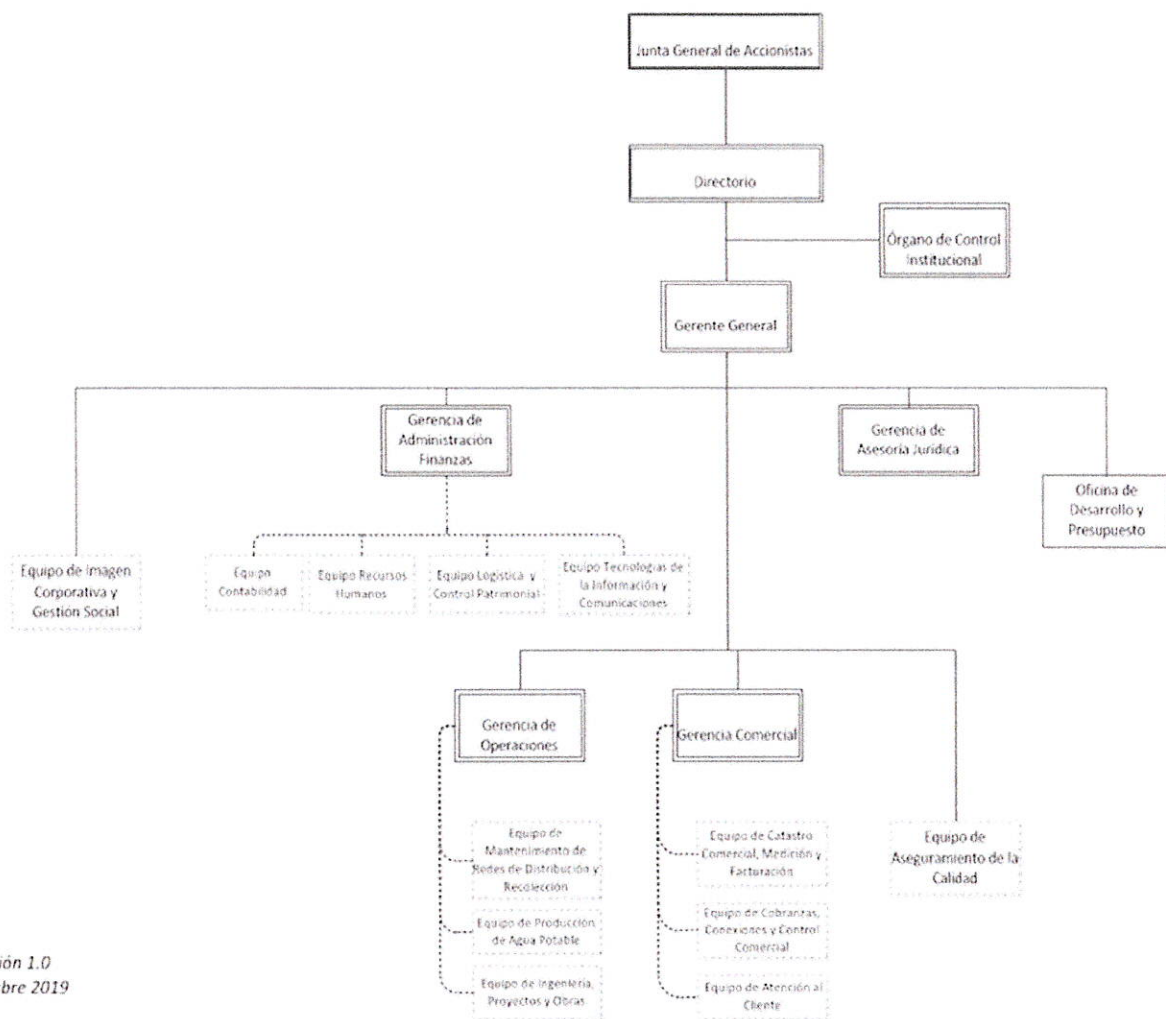
NOMBRE	CARGO	PERIODO
DIRECTORIO		
Nícida Gissela Paredes Hasén	Presidente	Año 2022
Hugo Richard Sato Nakamura	Miembro	Año 2021
Rossana Berolatti de la Cuba	Miembro	Año 2021

3.3. Plana Gerencial

NOMBRE	CARGO	PERIODO
Ing. Carlos Alberto Mestanza Berico	Gerente General	Desde febrero 2017 Continúa
Lic. Manuel Escobedo Guielac	Gerente de Administración y Finanzas	Designado el 15/01/2019, Resolución de Consejo Directivo N°001-2019-OTASS/CD, continúa

Ing. Hamilton Chávez Casique	Gerente Comercial	Designado el 17/02/2020, Resolución de Consejo Directivo N° 010-2019-OTASS/DE, continúa.
Ing. Cesar Richard Espinoza Tapia	Gerente de Operaciones	Designado el 19/10/2020, Resolución de Consejo Directivo N° 017-2020-OTASS/CD.
Abog. Wilber Santillán Tafur	Gerente de Asesoría Jurídica	Designado el 26/01/2022, Resolución de Consejo Directivo N° 001-2022-OTASS/CD.

3.4. Estructura Orgánica



Versión 1.0
Octubre 2019

CAPITULO IV: ACTIVIDADES ECONÓMICAS Y LOGROS

4.1. Actividades Económicas

La Empresa Prestadora Municipal de Servicio de Agua Potable Y Alcantarillado de Amazonas Sociedad Anónima, EMUSAP S.A, encargada del abastecimiento de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado, a la Ciudad de Chachapoyas.

4.2. Logros Obtenidos

- En el año 2023 la recaudación total fue de S/ 6,513,262.15.
- Se ha logrado garantizar la Continuidad del Servicio de Agua en 21.58 horas/día.
- Se cuenta con documentos de gestión implantadas de EMUSAP S.A: ROF, MOF, CAP Y PAP.
- Ejecución del Proyecto CUI 2503378 "creación y construcción de Local Institucional de EMUSAP SA distrito de Chachapoyas, provincia de Chachapoyas, departamento Amazonas", con un avance de 89.07%.
- Ejecución del Proyecto Construcción de reservorio de 100m³ en el sector Santo Toribio de Mogrovejo-en la localidad de Chachapoyas, distrito de Chachapoyas, provincia de Chachapoyas, departamento de Amazonas" CUI 2526034, con un avance de 100%.
- Mantenimiento de las captaciones, reservorios, electrobombas, redes de agua, redes de alcantarillado, para lograr la continuidad y la calidad del servicio.

4.3. Dificultades Presentadas

- Las constantes lluvias en la zona dificultan el rendimiento de las horas hombre, y el traslado de material que se requiere en obra.
- Las constantes lluvias provocan erosión de los cauces de la fuente, haciendo que el agua tome mayor color y turbidez.
- El reducido número de personal en la empresa, que genera dificultad en el cumplimiento de las actividades diarias de las metas SUNASS, metas OTASS.

CAPITULO V: SITUACIÓN FINANCIERA Y PATRIMONIAL

5.1. Resultados Económicos y Financieros

5.1.1. Estado de Situación Financiera

Al 31.12.2023, el Activo Total de la EPS es de S/.26'037,265.00, de los cuales S/. 8'829,301.00, corresponde al Activo Corriente y S/. 17'207,964.00 corresponden al Activo No Corriente.

En el Activo Corriente destaca el rubro de Efectivo y Equivalente de Efectivo con un saldo al 31.12.2023 de S/5'191,805.00, seguido de Otros Activos (Cuentas Restringidas para el pago de la deuda con FONAVI) por

S/.1'574,410.00; Cuentas por Cobrar Comerciales con un saldo equivalente a S/.839,577.00; Inventarios (Existencias) con un saldo de S/. 778,037.00 y Gastos Pagados por Anticipado (Seguros) con un saldo equivalente a S/. 5,249.00.

Por su parte, en el Activo No Corriente destaca el rubro Propiedad, Planta y Equipo cuya valuación neta de depreciación al 31.12.2023 asciende a S/. 17'027,576.00, seguido por los Intangibles con un saldo equivalente a S/. 160,519.00 y Cuentas por Cobrar Comerciales a Largo Plazo con un saldo equivalente a S/. 19,869.00

El Pasivo Total al 31.12.2023 asciende a S/. 50'335,945.00, de los cuales S/. 41'409,161.00 corresponde al Pasivo Corriente y S/. 8'926,784.00 corresponde al Pasivo no Corriente.

En el Pasivo Corriente, destacan el rubro de Otras Cuentas por Pagar, valorizado en S/. 40'672,579.00 en cuyo saldo se incluyen la deuda que la EPS mantiene ante FONAVI, valorizada en S/. 39'879,114.00, el Impuesto a la Renta de 3ra. Categoría por S/.511,142.00, la provisión de liquidación de contrato a favor del Consorcio Chachapoyas valorizado en S/. 146,950.00 y Otras cuentas por pagar por S/.135,373.00.

Por su parte las Cuentas por Pagar Comerciales con un saldo de S/. 537,718.00; el rubro de Beneficios a Empleados asciende a S/.175,366.00 y las Provisiones con un saldo de S/. 23,498.00

En el Pasivo No Corriente, destaca los Ingresos Diferidos con un saldo valorizado al 31.12.2023 de S/. 7'098,579.00, importe que representa el saldo de las transferencias recibidas de instituciones públicas y privadas, saldo que deberá ser reconocido sistemáticamente como ingresos de acuerdo a la metodología sustentada en la NIC N°20: "Tratamiento Contable de Subsidios Gubernamentales y Revelaciones Referentes a la Asistencia Gubernamental"; así mismo el Impuesto a las Ganancias Diferido por un importe de S/.1'778,342.00 resultado de la implementación de la NIC 12 - Impuesto a las Ganancias y finalmente Otras Cuentas por Pagar que corresponde al fraccionamiento de Impuesto a la Renta del año 2022 con un saldo de S/.48,863.00

Finalmente, el Patrimonio Neto fue negativo en (S/. 24'298,680.00), conformado por los rubros de Capital valuado en S/. 5'493,938.00; Reserva Legal con un saldo de S/. 332,948.00; Otras Reservas del Patrimonio con un saldo de S/. 1'007,332.00 y Resultados Acumulados con un saldo negativo equivalente a (S/.31'132,898.00).



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(En nuevos soles a valores históricos)

Al 30 de Diciembre:	Al 31 de Diciembre:
2023	2022

Al 30 de Diciembre:	Al 31 de Diciembre:
2023	2022

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

Efectivo y Equivalentes al Efectivo
Cuentas por Cobrar Comerciales (Neto)

Otras Cuentas por Cobrar (Neto)

Inventarios

Gastos Pagados por Anticipado

Otros Activos

TOTAL ACTIVO CORRIENTE

ACTIVO NO CORRIENTE

Cuentas por Cobrar Comerciales
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)

Activos Intangibles (Neto)

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE

TOTAL ACTIVO

Cuentas de Orden

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVO CORRIENTE

Cuentas por Pagar
Comerciales

Otras Cuentas por Pagar

Provisiones

Provisión por Beneficios a los Empleados

Otros Pasivos

TOTAL PASIVO CORRIENTE

PASIVO NO CORRIENTE

Otras Cuentas por Pagar
Pasivos por Impuestos a las Ganancias Diferidas

Ingresos Diferidos (Neto)

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE

TOTAL PASIVO

Capital

Reservas Legales

Resultados Acumulados
Otras Reservas de Patrimonio

TOTAL PATRIMONIO

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

Cuentas de Orden

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

5.1.2. Estado de Resultados Integrales

Al 31.12.2023, los Ingresos Ordinarios ascendió a S/. 6'271,749.00; por su parte los Costos de Ventas fueron de (S/. 3'489,001.00) generando así una Utilidad Bruta de S/. 2'782,748.00; los Gastos de Ventas y Distribución ascendieron a (S/.835,408.00) y los Gastos de Administración fueron de (S/. 1'234,467.00) asimismo se generaron Ingresos Operativos por un importe de S/. 518,891.00

determinando una utilidad Operativa de S/. 1'231,764.00; los Ingresos Financieros ascendieron a S/.35,369.00 y los Gastos Financieros fueron de (S/.1'366,453.00) lo que determinó un Resultado Negativo Antes de Impuesto a las Ganancias de (S/.99,320.00) el cual al aplicar las adiciones y deducciones tributarias determinan una Utilidad de S/.1'358,606.00 generando un Impuesto a la Renta Corriente de (S/.400,789.00) así como un Impuesto Diferido de (S/.268,146.00) determinando así finalmente una Pérdida Neta de (S/.768,255.00).

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Por los períodos terminados al :

RUBROS	EJECUCION AL 31.12.2023	EJECUCION AL 31.12.2022
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Prestación de Servicios	6,271,749	6,394,488
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	6,271,749	6,394,488
Costo de Ventas	3,489,001	3,343,481
GANANCIA (PERDIDA) BRUTA	2,782,748	3,051,007
Gastos de Ventas y Distribución	835,408	705,735
Gastos de Administración	1,234,467	1,146,546
Otros Ingresos Operativos	518,891	531,248
GANANCIA (PERDIDA) OPERATIVA	1,231,764	1,729,974
Ingresos Financieros	35,369	33,234
Gastos Financieros	1,366,453	1,313,271
RESULTADO ANTES DEL IMPUESTO A LAS GANANCIAS	-99,320	449,937
Gastos por Impuesto a las Ganancias	668,935	543,715
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO, NETO DEL IMPUESTO A LA RENTA	-768,255	-93,778

5.2. Indicadores de Gestión Financiera

De conformidad con la información que arrojan los Estados Financieros de EMUSAP S.A., al 31 de diciembre del 2022, a continuación, presentamos las relaciones financieras de mayor importancia como son:

5.2.1. Liquidez:

- Liquidez General: 0.21
- Prueba Acida 0.19
- Capital de Trabajo (32'579,860)

5.2.2. Solvencia:

- Endeudamiento Patrimonial: -2.07
- Endeudamiento del Activo: 2.34

5.2.3. Rentabilidad:

- Rentabilidad del Patrimonio: No Aplicable (-3.26)

- Rentabilidad de las Ventas: No Aplicable -12.25
- Margen Operativo: 19.64
- Margen Neto: 12.25
- Rendimiento de Inversión: 4.73

5.2.4. Gestión:

- Rotación de Cuentas por Cobrar: 7.30
- Rotación de Inventarios: 4.48
- Gastos Financieros: 21.79
- Relación de Trabajo: 68.94

INDICES FINANCIEROS

CONCEPTO	AL 31-12-2023	AL 31-12-2022	VARIACION
1.- LIQUIDEZ			
LIQUIDEZ GENERAL	0.21	0.25	0.03
PRUEBA ACIDA	0.19	0.22	0.03
CAPITAL DE TRABAJO	(32'579,860)	(30'317,611)	2'262,249
2.- SOLVENCIA			
ENDEUDAMIENTO PATRIM.	-2.07	-2.09	0.02
ENDEU. ACT. FIJO LARGO PL	2.34	2.47	-0.12
3.- RENTABILIDAD			
RENTABILIDAD DE PATRIM.	3.26	0.40	2.87
RENT. VENTAS NETAS	-12.25	-1.47	-10.78
MARGEN OPERATIVO	19.64	27.05	-7.41
MARGEN NETO	-12.25	-1.47	-10.78
RENDIM. DE INVERSION	4.73	6.70	-1.96
4.- GESTION			
ROTACION CTAS POR COBRAR	7.30	6.05	1.25
ROTACION INVENTARIOS	4.48	3.47	1.02
GASTOS FINANCIEROS	21.79	20.74	1.25
RELACION DE TRABAJO	68.94	65.22	3.72

5.3. Adquisición de Bienes de Capital

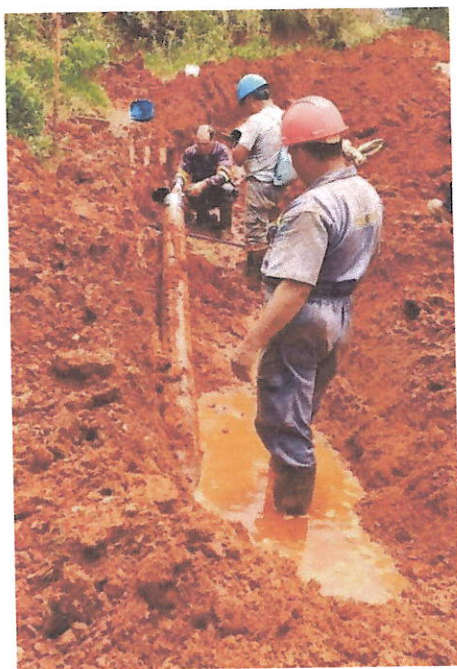
5.3.1. Adquisición de Bienes de Capital

Con la finalidad de cumplir con sus metas y objetivos, EMUSAP S.A. realizó adquisiciones de bienes de capital durante al año 2023 valorizados en S/. 169,042.00; de los cuales S/.7,380.00 fueron financiados con recursos transferidos por el OATSS y S/. 161,662.00 con recursos directamente recaudados; de acuerdo al siguiente detalle:

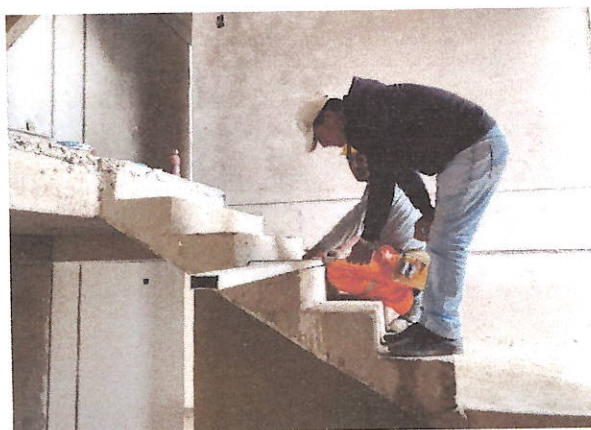
Detalle de Gastos de Capital

DESCRIPCION	FECHA	RDR	TRANSF.	TOTAL
UNIDADES DE TRANSPORTES				
01 MOTOCICLETA HONDA MOD. XR190L	26/05/2023	12,500	0	12,500
SUB TOTAL EQUIPOS TRANSPORTES.-		12,500	0	12,500
MUEBLES				
01 ANAQUEL METALICO EN "L" DE 04 DIVISIONES	17/02/2023	13,810	0	13,810
02 ANAQUEL DE 04 CUERPOS	17/02/2023	13,600	0	13,600
03 ANAQUEL DE 02 CUERPOS COLOR NEGRO	17/02/2023	11,850	0	11,850
01 GABINETE METALICO PARA SERVIDOR	29/05/2023	7,942	0	7,942
SUB TOTAL MUEBLES.-		47,202	0	47,202
EQUIPOS INFORMATICOS				
01 COMPUTADORA DE ESCRITORIO INTEL-I7 8GB	24/04/2023	5,168	0	5,168
01 IMPRESORA LASER T/MONOCROMATICA PRO	18/04/2023	1,601	0	1,601
01 IMPRESORA MULTIFUNCIONAL EPSON WF-C5810	29/05/2023	1,974	0	1,974
01 IMPRESORA MULTIFUNCIONAL EPSON WF-C5810	31/05/2023	1,974	0	1,974
01 IMPRESORA MULTIFUNCIONAL EPSON WF-C5810	06/06/2023	1,974	0	1,974
01 COMPUTADORA DE ESCRITORIO INTEL-I7 -11700	18/07/2023	4,303	0	4,303
02 MONITOR PANTALLA LCD C/RETROILUMINACION LED	11/09/2023	1,186	0	1,186
02 COMPUTADORA DE ESCRITORIO INTEL CORE I5 8G 1TB	11/09/2023	9,563	0	9,563
01 MONITOR LENOVO THINKVISION 21.5	27/09/2023	549	0	549
01 COMPUTADORA ESCRITORIO INTEL CORE I5 RAM 8GB	27/09/2023	3,949	0	3,949
SUB TOTAL EQUIPOS INFORMATICOS.-		32,241	0	32,241
EQUIPOS DE LABORATORIO				
01 COLORIMETRO DIGITAL P/DETERMINACION DE ALUMINIO (RM)	26/04/2023	0	3,690	3,690
01 COLORIMETRO DIGITAL P/DETERMINACION DE ALUMINIO (RM)	26/04/2023	0	3,690	3,690
01 MEDIDOR MULTIPARAMETRO DE PH MARCA HANNA MODELOHI98194	06/06/2023	9,000	0	9,000
01 MEDIDOR MULTIPARAMETRO DE PH MARCA HANNA MODELOHI98194	06/06/2023	9,000	0	9,000
SUB TOTAL EQUIPOS DE LABORATORIO.-		18,000	7,380	25,380
OTROS EQUIPOS				
02 DETECTOR DE GASES TOXICOS PORTATIL	09/06/2023	6,160	0	6,160
02 GPS GEODESICO GNSS DIFERENCIAL G3	02/10/2023	26,850	0	26,850
01 UPS Smart APC SRT3000XLI, 3kVA, 2.7kW, 230V	10/11/2023	9,529	0	9,529
01 Amplificador de Señal para Teléfono Celular	12/12/2023	6,860	0	6,860
01 Transformado de Aislamiento en 10 KVA	12/12/2023	2,320	0	2,320
SUB TOTAL OTROS EQUIPOS.-		51,719	0	51,719
TOTAL ADQUISICION DE BIENES DE CAPITAL.-		161,662	7,380	169,042

PANEL FOTOGRAFICO



TRABAJOS PARA MEJORAR CONTINUIDAD DEL SERVICIO ANTE LLUVIAS



local institucional



EMUSAP S.A.



Gobierno del Perú



EMUSAP S.A. INICIA ATENCIÓN A USUARIOS EN PROPIA SEDE INSTITUCIONAL



EMUSAP S.A. RINDE UN MEREcido RECONOCIMIENTO A MARGOT NATIVIDAD JIMÉNEZ VALDIVIA





EMUSAP S.A.

Agua Chachapoyas



EMUSAP S.A. REALIZA MANTENIMIENTO DE RESERVORIOS Y CISTERNAS DE URBANIZACIONES POPULARES

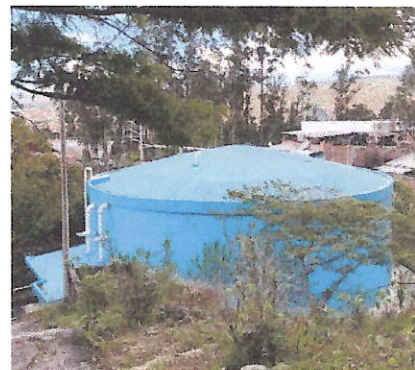


PERSONAL DE NUESTRA EMPRESA SE ENCUENTRA TRABAJANDO EN LA REHABILITACIÓN DE TUBERÍA AVERIADA EL DÍA DE AYER EN HORAS DE LA NOCHE, POR EL SECTOR DE LA VÍA DE EVITAMIENTO Y EL CENTRO DE EDUCACIÓN OCUPACIONAL.





CONTANDO CON LA ACTIVA PARTICIPACIÓN DEL VECINDARIO EMUSAP S.A. REINICIÓ LOS TRABAJOS DE AMPLIACIÓN DE REDES QUE BENEFICIARÁ A UN PROMEDIO DE 10 FAMILIAS DE UN CONDOMINIO QUE SE UBICA EN EL SECTOR HIGOS URCO.



MANTENIMIENTO DE PLANTA DE TRATAMIENTO