

**"DECENIO DE LA IGUALDAD DE OPORTUNIDADES PARA MUJERES Y HOMBRES"  
"AÑO DEL BICENTENARIO DEL PERÚ: 200 AÑOS DE INDEPENDENCIA"**

**Apurímac, 30 de Marzo del 2021**

**OFICIO N° 082-2021-EPS EMUSAP ABANCAY SA/GG**

**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 2020

**Referencia** : Directiva N° 004-2020-EF/51.01 aprobada con Resolución Directoral N° 023-2020-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 2020, de la Entidad EMP. MUN.DE SERV. ABAST. DE AGUA POT. Y ALCANT. DE ABANCAY (500157), 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**

WILBER HUILLCA MONTES



DNI 31039793

Fecha:30/03/2021 21:04:18



"DECENIO DE LA IGUALDAD DE OPORTUNIDADES PARA MUJERES Y HOMBRES"
"AÑO DEL BICENTENARIO DEL PERÚ: 200 AÑOS DE INDEPENDENCIA"

CUENTA GENERAL DE LA REPUBLICA EJERCICIO 2020

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

ENTIDAD : EMP. MUN.DE SERV. ABAST. DE AGUA POT. Y ALCANT. DE ABANCAY (500157)

DEPARTAMENTO: APURIMAC

PROVINCIA: ABANCAY

DISTRITO: ABANCAY

DIRECCIÓN DE EMPRESAS PÚBLICAS

I. INFORMACIÓN FINANCIERA

1. ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

Table with 3 columns: Code (F-1, EF-2, EF-3, F-4), Description (Estado de Situación Financiera, etc.), and Status (checkbox with checkmark or code like PP-1, EP-1, etc.)

INFORMACIÓN FINANCIERA COMPLEMENTARIA

Table with 3 columns: Code (T-EF4, C), Description (Hoja de Trabajo del Estado de Flujos de Efectivo, Balance Constructivo), and Status (checkbox with checkmark or code like CMP)

2. ANEXOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Table with 3 columns: Code (Anexo N° 12, Anexo N° 17), Description (Capital, Funcionarios Responsables de la Elaboración, Presentación y Suscripción de la Información Financiera y Presupuestaria), and Status (checkbox with checkmark or code like TFR, TFO-1, etc.)

3. INFORMACION COMPLEMENTARIA

Table with 3 columns: Code (AC-1), Description (Perfil Empresarial, Acta Conciliación de Inversiones vs Patrimonio, Memoria Anual, Informe del grado de avance de las empresas en proceso de liquidación y no operativas, Constancia de habilitación del Contador Publico Colegiado que refrenda los estados financieros, expedida por el colegio departamental correspondiente), and Status (checkbox with checkmark or code like ACTA TF, AC-3)

II. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

1. ESTADOS PRESUPUESTARIOS

Table with 3 columns: Description (Presupuesto Institucional de Ingresos, Presupuesto Institucional de Gastos, Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Gastos, Estado de Fuentes y Uso de Fondos, Clasificación Funcional del Gasto, Distribución Geográfica del Gasto, Conformidad al Marco Presupuestario, Notas Presupuestarias de Ingresos y Gastos comparativas), and Status (checkbox with checkmark)

2. INFORMACIÓN SOBRE TRANSFERENCIAS FINANCIERAS

Table with 3 columns: Description (Transferencias Financieras Recibidas, Transferencias Financieras Otorgadas, Clasificación Funcional de Transferencias Financieras Otorgadas, Distribución Geográfica de Transferencias Financieras Otorgadas, Acta de Conciliación por las Transferencias Financieras Recibidas y Otorgadas entre entidades del estado), and Status (checkbox with N/A)

3. INFORMACION PRESUPUESTARIA COMPLEMENTARIA

Table with 3 columns: Description (Informe de Evaluación Presupuestaria, Acta de Conciliación de saldos de balance incorporados en el presupuesto), and Status (checkbox with checkmark)

LEYENDA:

Legend table with 3 rows: Presentó (checkbox with checkmark), Falta (checkbox with F), No Aplicable (checkbox with N/A)



CONTADOR GENERAL

ELIZABETH ASTOQUILLCA NOA

DNI 44925726

MAT. N° 23-984



JEFE DE PRESUPUESTO O CARGO EQUIVALENTE

RUBEN DARIO CERVANTES BARAZORDA

DNI 31010274

Fecha: 20/02/2021 04:00:07



GERENTE DE ADMINISTRACION O CARGO EQUIVALENTE

YULI ERIKA TAPIA LOAYZA

DNI 31040459





"DECENIO DE LA IGUALDAD DE OPORTUNIDADES PARA MUJERES Y HOMBRES"
"AÑO DEL BICENTENARIO DEL PERÚ: 200 AÑOS DE INDEPENDENCIA"

CUENTA GENERAL DE LA REPÚBLICA
EJERCICIO 2020

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

ENTIDAD : EMP. MUN.DE SERV. ABAST. DE AGUA POT. Y ALCANT. DE ABANCAY (500157)

DEPARTAMENTO: APURIMAC

PROVINCIA: ABANCAY

DISTRITO: ABANCAY

DIRECCIÓN DE ANÁLISIS Y CONSOLIDACIÓN CONTABLE

I. INFORMACIÓN FINANCIERA

1. INFORMACIÓN DE TRANSACCIONES Y SALDOS POR OPERACIONES RECÍPROCAS

Table with 3 columns: Document ID, Description, and Status. Rows include Anexo OA-3, Anexo OA-3A, Anexo OA-3B, and various conciliation acts.

II. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

1. PRESUPUESTO DE INVERSIÓN Y METAS FÍSICAS

Table with 2 columns: Description and Status. Rows include Marco Legal y Ejecución del Presupuesto de Inversión y Metas Físicas, Equivalencia de la Genérica 2.6, Clasificación Funcional del Presupuesto de Inversión, and Analisis y Comentarios de Proyectos de Inversion.

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

Table with 2 columns: Document ID and Status. Rows include OA-2, OA-2B, and OA-7.

3. INFORMACIÓN FINANCIERA Y PRESUPUESTARIA AUDITADA

Table with 2 columns: Description and Status. Rows include Informe de Auditoria a los Estados Financieros, Informe de Auditoria a los Estados Presupuestarios, Reporte de Deficiencias Significativas, Carta de Control Interno a la Informacion Financiera y Presupuestaria, and Informe del Avance de las Implementaciones de las Recomendaciones de Auditoria.

LEYENDA:

Legend table with 2 columns: Description and Symbol. Rows include Presentó, No Presentó, and No Aplicable.



CONTADOR GENERAL

ELIZABETH ASTOQUILLCA NOA

DNI 44925726

MAT. N° 23-984



JEFE DE PRESUPUESTO O CARGO EQUIVALENTE

RUBEN DARIO CERVANTES BARAZORDA

DNI 31010274

Fecha: 30/03/2021 21:03:12



GERENTE DE ADMINISTRACION O CARGO EQUIVALENTE

YULI ERIKA TAPIA LOAYZA

DNI 31040459

Fecha: 30/03/2021 21:03:52



**EPS EMUSAP ABANCAY S.A**

Empresa Municipal de Abastecimiento de Agua Potable y Alcantarillado  
Sanitario

---



**INFORMACIÓN  
FINANCIERA  
2020**

**ABANCAY -APURIMAC**



**MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS**  
Dirección General de Contabilidad Pública

EMPRESA NO FINANCIERA

ENTIDAD : EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO ABANCAY S.A.

EF-1

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Al 31 de Diciembre de los años 2020 y 2019

(En Soles)

	Nota	31.12.2020	31.12.2019
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	2,361,914	3,231,861
Inversiones Financieras	4	0	0
Cuentas por Cobrar Comerciales (Neto)	5	1,921,617	1,380,198
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	6	151,365	36,205
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas			
Inventarios(Neto)	8	649,945	689,090
Activos Biológicos			
Activos no Corrientes Mantenedidos para la Venta	9	0	0
Activos por Impuestos a las Ganancias			
Gastos Pagados por Anticipado	11	7,124	3,656
Otros Activos	12	24,872	150,697
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>5,116,837</b>	<b>5,491,707</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Cuentas por Cobrar Comerciales	13	0	0
Otras Cuentas por Cobrar	14	0	0
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas			
Activos Biológicos			
Inversiones Mobiliarias(Neto)	17	0	0
Propiedades de Inversión	18	0	0
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)	19	16,097,705	16,463,681
Activos Intangibles (Neto)	20	503,518	428,996
Activos por Impuestos a las Ganancias Diferidos			
Otros Activos	22	0	0
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>16,601,223</b>	<b>16,892,677</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>21,718,060</b>	<b>22,384,384</b>
Cuentas de Orden		1,609,540	1,457,838
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Sobregiros Bancarios			
Obligaciones Financieras	24	0	0
Cuentas por Pagar Comerciales	25	228,882	250,920
Otras Cuentas por Pagar	26	389,873	1,230,519
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas			
Provisiones	28	124,963	136,680
Pasivos Mantenedidos para la Venta			
Pasivos por Impuestos a las Ganancias			
Beneficios a los Empleados	31	217,507	174,264
Otros Pasivos	32	0	202,381
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>961,225</b>	<b>1,994,754</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Obligaciones Financieras	33	0	0
Cuentas Pagar Comerciales	34	0	0
Otras Cuentas por Pagar	35	0	0
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas			
Pasivo por Impuestos a las Ganancias Diferidos			
Provisiones	38	0	0
Beneficios a los Empleados	39	0	0
Otros Pasivos	40	4,084,777	4,447,993
Ingresos Diferidos (Neto)			
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>4,084,777</b>	<b>4,447,993</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>5,046,002</b>	<b>6,442,747</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital		9,868,000	9,868,000
Acciones de Inversión			
Capital Adicional		976	976
Reservas Legales			
Otras Reservas			
Resultados Acumulados	47	6,296,217	5,567,796
Otras Reservas de Patrimonio*		504,865	504,865
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>16,872,058</b>	<b>15,941,637</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>21,718,060</b>	<b>22,384,384</b>
Cuentas de Orden	49	1,609,540	1,457,838



**CONTADOR GENERAL**

ELIZABETH ASTOQUILLCA NOA

DNI 44925726



**GERENTE DE ADMINISTRACION O CARGO EQUIVALENTE**

YULI ERIKA TAPIA LOAYZA

DNI 31040459



**GERENTE GENERAL O CARGO EQUIVALENTE**

WILBER HUILLCA MONTES

DNI 31039793

**MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS**

Dirección General de Contabilidad

**EMPRESA NO FINANCIERA****ENTIDAD : EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE Y**

EF-2

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**

Por los periodos terminados al 31 de Diciembre de los años 2020 y 2019

(EN SOLES)

	Nota	31.12.2020	31.12.2019
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
Venta Netas de Bienes			
Prestación de Servicios			
Aportaciones o Ingresos Operacionales - Entidades *Nota			
<b>TOTAL DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		6,607,932	7,419,380
Costo de Ventas			
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) BRUTA</b>		6,607,932	7,419,380
Gastos de Ventas y Distribución	51	-3,366,799	-3,373,593
Gastos de Administración	52	3,241,133	4,045,787
Ganancia (Pérdida) de la baja en Activos Financieros medidos al Costo Amortizado	53	-807,825	-753,244
Otros Ingresos Operativos			
Otros Gastos Operativos	54	279,478	148,984
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) OPERATIVA</b>		1,197,926	2,106,563
Ingresos Financieros			
Diferencia de Cambio (Ganancias)	55	2,117	2,472
Gastos Financieros			
Diferencia de Cambio (Pérdidas)	56	-15,342	-16,388
Participación en los Resultados Netos de Asociadas y Negocios Conjuntos Contabilizados por el Método de la Participación			
Ganancias (Pérdidas) que surgen de la Diferencia entre el Valor Libro Anterior y el Valor Justo de Activos Financieros Reclasificados Medidos a Valor Razonable			
<b>RESULTADO ANTES DEL IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b>		1,184,701	2,092,647
Gasto por Impuesto a las Ganancias		-332,536	-626,964
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>		852,165	1,465,683
Ganancia (Pérdida) Neta de Impuesto a las Ganancias Procedente de Operaciones Discontinuas			
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO</b>		852,165	1,465,683
<b>COMPONENTES DE OTRO RESULTADO INTEGRAL:</b>			
Variación Neta de Activos no corrientes o grupos de activos para la venta			
Ganancias (Pérdidas) de Inversiones en Instrumentos de Patrimonio al valor razonable			
Otros Componentes de Resultado Integral			
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL ANTES DE IMPUESTOS</b>			
<b>IMPUESTO A LAS GANANCIAS RELACIONADO CON COMPONENTES DE OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>			
Variación Neta de Activos no corrientes o grupos de activos para la venta			
Ganancias (Pérdidas) de Inversiones en Instrumentos de Patrimonio al valor razonable			
Otros Componentes de Resultado Integral			
<b>SUMA DE COMPONENTES DE OTRO RESULTADO INTEGRAL CON IMPUESTO A LAS GANANCIAS RELACIONADOS</b>			
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>			
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO, NETO DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>		852,165	1,465,683

NOTA: Para el caso de las empresas en proceso de liquidación, los estados financieros deben ser refrendados por los liquidadores, los mismos que deben consignar su nombre completo y colocar el sello

\* Rubros aplicables para el registro de Ingresos solamente para la Caja de Pensiones Militar Policial.

CONTADOR GENERAL 

ELIZABETH ASTOQUILLCA NOA  
DNI 44925726  
MAT. N° 23-984  
30/03/2021 19:41:00

GERENTE DE ADMINISTRACION O CARGO EQUIVALENTE 

YULI ERIKA TAPIA LOAYZA  
DNI 31040459  
30/03/2021 19:42:42

GERENTE GENERAL O CARGO EQUIVALENTE 

WILBER HUILLCA MONTES  
DNI 31039793  
30/03/2021 19:46:32



**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

Por los periodos terminados al 31 de diciembre de los años 2019 y 2020  
 (En Soles)

CUENTA	CAPITAL	ACCIONES DE INVERSIÓN	CAPITAL ADICIONAL	RESERVAS LEGALES	OTRAS RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	OTRAS RESERVAS DE PATRIMONIO **	TO
Reducción de Capital								
Reducción o Amortización de Acciones de Inversión								
Incremento (Disminución) por otras Aportaciones de los Propietarios								
Disminución (Incremento) por otras Distribuciones a los Propietarios								
Incremento (Disminución) por Cambios en la Participación de Subordinadas que no implique Pérdidas de								
Incremento (Disminución) por Transacciones de Acciones de Cartera								
Incremento (Disminución) por Transacciones y Otros Cambios * Nota						-121,744		
<b>Total de Cambios en Patrimonio</b>						730,421		
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2020</b>	9,968,00*		976			6,288,217	504,865	

NOTA: Para el caso de las empresas en proceso de liquidación, los estados financieros deben ser referendados por los liquidadores, los mismos que deben consignar su nombre completo y colocar el sello respectivo.  
 \* Detalle en una Hoja adicional el contenido de Incremento, (Disminución) por Transacciones y Otros Cambios.  
 \*\* En este rubro se agruparan las cuentas: Resultados no realizados y el Excedente de Revaluación.

 **CONTADOR GENERAL**

ELIZABETH ASTOQUILLCA NOA  
 DNI 44825726  
 MAT. N° 23-984

 **GERENTE DE ADMINISTRACION O CARGO EQUIVALENTE**

YULI ERIKA TAPIA LOAYZA  
 DNI 31040459  
 30/03/2021 19:42:49

 **GERENTE GENERAL O CARGO EQUIVALENTE**

WILBER HUILLCA MONTES  
 DNI 31039793  
 30/03/2021 19:46:38

**MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS**

Dirección General de Contabilidad Pública

**EMPRESA NO FINANCIERA****ENTIDAD : EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO**

EF-4

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019

(En Soles)

CONCEPTOS	31.12.2020	31.12.2019
<b>A. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	0	0
Cobranza a (por):		
Venta de Bienes y Prestación de Servicios	7,065,895	8,396,867
Honorarios y comisiones	0	0
Regalías, cuotas, comisiones, otros ingresos de actividades ordinarias	0	0
Intereses y Rendimientos Recibidos (no Incluidos en la Actividad de Inversión)	2,122	2,472
Reembolso de Impuestos a las Ganancias	0	0
Dividendos Recibidos (no Incluidos en la Actividad de Inversión)	0	0
Otras Entradas de Efectivo Relativos a la Actividad de Operación (Nota) *	22,082	0
Pagos a (por):		
Proveedores de Bienes y Servicios	(1,171,796)	(1,429,802)
Cuenta de los Empleados	(2,509,329)	(2,274,784)
Impuesto a las Ganancias	(1,898,714)	(2,041,570)
Intereses y Rendimientos (no incluidos en la Actividad de Financiación)	(19,327)	(14,581)
Dividendos (no Incluidos en la Actividad de Financiación)	0	0
Regalías	0	0
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad de Operación (Nota) *	(428,849)	(383,437)
<b>FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>1,062,084</b>	<b>2,255,165</b>
<b>B. ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	0	0
Cobranza a (por):		
Reembolso de Adelantos de Préstamos y Préstamos Concedidos a Terceros	0	0
Reembolso Recibido a Préstamos a Entidades Relacionadas	0	0
Venta de Instrumentos Financieros de Patrimonio o Deuda de Otras Entidades	0	0
Contratos Derivados (futuro, a término, opciones)	0	0
Venta de Subsidiarias, Neto del Efectivo Desapropiado	0	0
Venta de Participaciones en Negocios Conjuntos, Neto del Efectivo Desapropiado	0	0
Venta de Propiedades de Inversión	0	0
Venta de Propiedades, Planta y Equipo	0	0
Venta de Activos Intangibles	0	0
Venta de Otros Activos de largo plazo	0	0
Intereses y Rendimientos Recibidos	0	0
Dividendos Recibidos	0	0
Reembolso de Impuestos a las Ganancias	0	0
Otros Cobros de Efectivo Relativos a la Actividad de Inversión (Nota) *	0	0
Pagos a (por):		
Anticipos y Préstamos Concedidos a Terceros	0	0
Préstamos Concedidos a Entidades Relacionadas	0	0
Compra de Instrumentos Financieros de Patrimonio o Deuda de Otras Entidades	0	0
Contratos Derivados (futuro, a término, opciones)	0	0
Compra de Subsidiarias, Neto del Efectivo Adquirido	0	0
Compra de Participaciones en Negocios Conjuntos, Neto del Efectivo Adquirido	0	0
Compra de Participaciones no Controladoras	0	0
Compra de Propiedades de Inversión	0	0
Compra de Propiedades, Planta y Equipo	(274,335)	(674,670)
Desembolsos por obras en curso de Propiedades, Planta y Equipo	(1,654,789)	(3,195,378)
Compra de Activos Intangibles	(2,907)	0
Compra de Otros Activos de largo plazo	0	0
Impuestos a las Ganancias	0	0
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad Inversión (Nota) *	0	0
<b>FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>(1,932,031)</b>	<b>(3,870,048)</b>
<b>C. ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	0	0
Cobranza a (por):		
Obtención de Préstamos de Corto Plazo	0	0
Obtención de Préstamos de Largo Plazo	0	0
Préstamos de Entidades Relacionadas	0	0
Emisión de Acciones y Otros Instrumentos de Patrimonio	0	0
Venta de Acciones Propias en Cartera	0	0
Reembolso de Impuestos a las Ganancias	0	0
Otros Cobros de Efectivo Relativos a la Actividad de Financiación	0	0
Pagos a (por):		
Amortización o Pago de Préstamos de Corto Plazo	0	0
Amortización o Pago de Préstamos de Largo Plazo	0	0
Préstamos de Entidades Relacionadas	0	0
Pasivos por Arrendamiento Financiero	0	0
Recompra o Rescate de Acciones de la Entidad (Acciones en Cartera)	0	0
Adquisición de Otras Participaciones en el Patrimonio	0	0
Intereses y Rendimientos	0	0
Dividendos	0	0
Impuesto a las Ganancias	0	0
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad de Financiación (Nota) *	0	0
<b>FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS**

Dirección General de Contabilidad Pública

EMPRESA NO FINANCIERA

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

EF-4

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019

(En Soles)

CONCEPTOS	31.12.2020	31.12.2019
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo antes de las Variaciones en las Tasas de Cambio (A + B + C)	(869,947)	(1,614,883)
Efectos de las Variaciones en las tasas de cambio sobre el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	0	0
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(869,947)	(1,614,883)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	3,231,861	4,846,744
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO</b>	<b>2,361,914</b>	<b>3,231,861</b>

NOTA: Para el caso de las empresas en proceso de liquidación, los estados financieros deben ser referendados por los liquidadores, los mismos que deben consignar su nombre completo y colocar el sello respectivo  
\* Detallar en una hoja adicional el contenido de Otros Cobros y/u Otros Pagos /,./

CONTADOR GENERAL 

ELIZABETH ASTOQUILLCA NOA

DNI 44925726

MAT. N° 23-984

30/03/2021 19:41:24

GERENTE DE ADMINISTRACION  
O CARGO EQUIVALENTE 

YULI ERIKA TAPIA LOAYZA

DNI 31040459

30/03/2021 19:42:55

GERENTE GENERAL O  
CARGO EQUIVALENTE 

WILBER HUILLCA MONTES

DNI 31039793

30/03/2021 19:46:43

CONCEPTO	BALANCE GENERAL		VARIACIONES	ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			CONCILIACION
	31/12/2020	31/12/2019		OPERAC.	INVERS.	FINANC.	
<b>ACTIVO</b>							
Efectivo y equivalente de efectivo	2361914	3231861	(869947)				
Valores Negociables							
Cuentas por Cobrar Comerciales	1921617	1380198	541419	7065895			(541419)
Otras Cuentas por Cobrar	151365	36205	115160	2117			(115160)
Existencias	649945	689090	(39145)				39145
Gastos Pagados por Anticipado	7124	3656	3468				(3468)
Otros Activos	24872	150697	(125825)				125825
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo							
Otras cuentas por Cobrar a Largo Plazo							
Filiales (o Principal) y Afiliados							
Fluctuación de Valores y Cobranza							
Inmuebles, Maq.y Equipo	35356704	34209185	1147519		(1929125)		169667
Depreciación Acumulada	(19258999)	(17745504)	(1513495)				1513495
Activos intangibles	1779635	1619069	160566		(2907)		
Amortización de Intangibles	(1276117)	(1190073)	(86044)				86044
Otros Activos							
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>21718060</b>	<b>22384384</b>	<b>(666324)</b>				
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>							
Sobregiros Bancarios							
Obligaciones Financieras							
Cuentas por Pagar Comerciales	228882	250920	22038	(1171796)			(22038)
Impuesto a la Renta y Particip.	0	174254	174254				(174254)
Otras Cuentas por Pagar	389873	1230519	840646	(2409257)			(840646)
Beneficios Sociales de Trabajadores	217507	202381	(15126)				15126
Provisiones	124963	136680	11717				(11717)
Otras Cuentas por Pagar L.P.	0	0	0				0
Ingresos diferidos	4084777	4447993	363216				(363216)
Capital	9868000	9868000	0				
Capital Adicional	976	976	0				
Resultados no Realizados	504865	504865	0				
Reservas			0				
Resultados Acumulados	6298217	5567796	(730421)				
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>21718060</b>	<b>22384384</b>	<b>(666324)</b>				
<b>GANANCIAS Y PERDIDAS</b>							
Ventas	6607932						
Costo de Ventas	(3216263)						
Otros Ingresos	279478			0			
Otros gastos	0			0			
Ingresos Financieros	2117			2117			
Gastos de Ventas	(807825)			(807825)			
Gastos de Administración	(1603824)			(1603824)			
Gastos Financieros	(15342)			(15342)			
REI				0			
Participaciones y otras deducciones	(61572)						
Resultados del Ejercicio							1184701
<b>TOTALES</b>	<b>1184701</b>	<b>0</b>	<b>(666324)</b>	<b>1062085</b>	<b>(1932032)</b>	<b>0</b>	<b>1062085</b>





**BALANCE CONSTRUCTIVO**

Al 31 de Diciembre del 2020

ENTIDAD: EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO ABANCAY S.A.  
DEPARTAMENT APURIMAC PROVINCIA: ABANCAY

RUC N°: 20115425651  
DISTRITO: ABANCAY

CODIGO	CUENTAS	SALDOS DE APERTURA		MOVIMIENTOS ACUMULADOS		SALDOS DEL MAYOR		AJUSTES Y REGULARIZACIONES PATRIMONIALES		SALDOS POR DISTRIBUIR		INVENTARIO		RESULTADOS POR NATURALEZA	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	ACTIVO	PASIVO Y PATRIM.	PERDIDAS	GANANCIAS
331	Terrénos	412,552				412,552				412,552		412,552			
3311	Terrénos	412,552				412,552				412,552		412,552			
332	Edificaciones	23,948,481		2,990,370		26,917,851				26,917,851		26,917,851			
3321	Edificaciones	4,514,897		74,591		4,589,478				4,589,478		4,589,478			
3324	Instalaciones	19,433,584		2,884,779		22,328,373				22,328,373		22,328,373			
333	Máquinarias y equipos de explotación	1,946,041		2,555		1,948,596				1,948,596		1,948,596			
3331	Máquinarias y equipos de explotación	1,946,041		2,555		1,948,596				1,948,596		1,948,596			
334	Unidades de transporte	1,806,249		56,474		1,862,723				1,862,723		1,862,723			
3341	Vehículos motorizados	1,806,249		56,474		1,862,723				1,862,723		1,862,723			
335	Muebles y enseres	289,446		7,332		296,778				296,778		296,778			
3351	Muebles	289,446		7,332		296,778				296,778		296,778			
3352	Enseres														
336	Equipos diversos	1,233,748		137,375		1,371,123				1,371,123		1,371,123			
3361	Equipo para procesamiento de información														
3362	Equipo de comunicación	338,503		66,869		405,372				405,372		405,372			
3369	Otros equipos	895,392		71,706		967,098				967,098		967,098			
337	Herramientas y unidades de reemplazo	3,827				3,827				3,827		3,827			
3371	Herramientas	3,827				3,827				3,827		3,827			
338	Unidades por recibir	141,084		141,084											
3381	Muebles y equipos de explotación	141,084													
339	Obras en curso	4,414,959		2,052,001		2,531,758				2,531,758		2,531,758			
3392	Edificaciones en curso	3,794,827		1,981,828		2,311,744				2,311,744		2,311,744			
3393	Máquinaria en montaje	620,132		70,633		219,514				219,514		219,514			
34	INTANGIBLES	1,619,069		183,474		1,779,635				1,779,635		1,779,635			
341	Concesiones, licencias y otros derechos	180		2,907		3,876				3,876		3,876			
3412	Licencias	180		2,907		3,876				3,876		3,876			
343	Programas de computadores (softwares)	292,940		2,907		292,940				292,940		292,940			
3431	Aplicaciones informáticas	292,940		2,907		292,940				292,940		292,940			
344	Costos de explotación y desarrollo	766,671		137,000		922,260				922,260		922,260			
3441	Costos de explotación	1				1				1		1			
3442	Costos de desarrollo	766,670		137,000		922,260				922,260		922,260			
349	Otros activos intangibles	600,339				600,339				600,339		600,339			
3491	Otros activos intangibles	600,339				600,339				600,339		600,339			
36	DESVALORIZACION DE ACTIVO INMOVILIZADO		28,120	102,487		130,607				130,607		130,607			
363	Desvalorización de propiedad, plantas y equipo - Edificaciones		28,120	102,487		130,607				130,607		130,607			
3632	Edificaciones		28,120	102,487		130,607				130,607		130,607			
3633	Máquinarias y equipos de explotación			102,487		102,487				102,487		102,487			
37	ACTIVO DIFERIDO	25,031		159		24,872				24,872		24,872			
373	Intereses diferidos	25,031		159		24,872				24,872		24,872			
3731	Intereses no divergados en transacciones con terceros	25,031		159		24,872				24,872		24,872			
39	DEPRECIACION Y AMORTIZACION ACUMULADOS	16,907,456		798		1,817,817				20,404,993		20,404,998			
391	Depreciación acumulada propiedades de inversión	102,850				102,850				102,850		102,850			
3911	Edificaciones	102,850				102,850				102,850		102,850			
392	Depreciación acumulada propiedades de inversión - Edificaciones Inmuebles	1,719,372				1,719,372				1,719,372		1,719,372			
3921	Edificaciones	1,719,372				1,719,372				1,719,372		1,719,372			
3952	Depreciación acumulada - Costo	15,690,003		1,253,806		16,953,609				16,953,609		16,953,609			
3953	Propiedad, plantas y equipo - Revaluación	76,867		68,003		145,870				145,870		145,870			

**BALANCE CONSTRUCTIVO**

Al 31 de Diciembre del 2020

ENTIDAD: EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO ABANCAY S.A.  
DEPARTAMENT APURIMAC PROVINCIA: ABANCAY

RUC N°: 20115425661  
DISTRITO: ABANCAY

CODIGO	CUENTAS	SALDOS DE APERTURA		MOVIMIENTOS ACUMULADOS		SALDOS DEL MAYOR		AJUSTES Y REGULARIZACIONES PATRIMONIALES		SALDOS POR DISTRIBUIR		INVENTARIO		RESULTADOS POR NATURALEZA	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	ACTIVO	PASIVO Y PATRIM.	PERDIDAS	GANANCIAS
3961	Intangibles - Coto		1,190,073	765	84,629		1,273,837				1,273,837				
3962	Intangibles - Revaluación				2,180		2,180				2,180				
40	TRIBUTOS, CONTRAPRESTACIONES Y APORTES AL GOBIERNO LOCAL Y DE SALUD DE EMBAJAR	125,665	247,995	2,084,470	2,084,261		102,122				102,122				
401	Impuesto territorial	125,665	208,150	1,686,299	1,689,545		65,732				65,732				
4011	Impuesto general a las ventas	125,665		1,025,177	1,210,894		59,762				59,762				
4017	Impuesto a la renta		209,150	661,121	457,941		5,970				5,970				
403	Instituciones públicas		38,540	374,877	372,331		26,300				26,300				
4031	ESSALUD		22,671	224,346	222,747		21,072				21,072				
4032	ONP		9,324	79,824	79,166		6,666				6,666				
4033	Contribución al SENATI		308	4,036	4,543		315				315				
4039	Otras instituciones		6,543	66,571	66,565		6,337				6,337				
406	Gobiernos locales		21,078	21,078											
4061	Impuestos			19,620	19,620										
4063	Tasas			1,458	1,458										
409	Otros costos administrativos e intereses			2,117	2,117										
41	REMUNERACIONES Y PARTICIPACIONES POR PAGAR		170,078	2,601,768	2,613,174		181,483				181,483				
411	Remuneraciones por pagar		10,114	1,916,452	1,972,141		66,802				66,802				
4111	Sueldos y salarios por pagar			1,472,562	1,526,694		54,001				54,001				
4114	Gratificaciones por pagar		460	236,151	235,169		527				527				
4116	Vacaciones por pagar		9,624	207,729	209,378		11,274				11,274				
413	Participaciones de los trabajadores por pagar		112,234	111,858	6,152		61,948				61,948				
415	Beneficios sociales de los trabajadores por pagar		27,768	168,179	184,423		34,032				34,032				
4151	Compensación por tiempo de servicios		27,768	168,179	199,841		34,032				34,032				
417	Administradores de fondos de pensiones		19,348	200,308	199,841		18,981				18,980				
419	Otras remuneraciones y participaciones por pagar		594	164,971	165,097		720				720				
42	CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES - TERCEROS		260,920	2,879,598	2,857,548		228,883				228,882				
421	Facturas, boletas y otros comprobantes por pagar		240,345	2,716,643	2,667,874		188,370				188,370				
4211	No emitidas			46,322	46,322		46,322				46,322				
4212	Emitidas		240,345	2,716,849	2,624,152		142,048				142,048				
424	Honorarios por pagar		10,575	199,797	189,075		40,513				40,512				
44	CUENTAS POR PAGAR A LOS ACCIONISTAS (SOCIOS, SOCIAS Y SOCIAS)			61,050	61,050										
442	Directores			61,050	61,050										
4421	Dietas			61,050	61,050										
45	DEBIDAS FINANCIERAS		254,068	153,241	153,241		254,068				254,068				
451	Préstamos de instituciones financieras y otras entidades		153,241	153,241			153,241				153,241				
4512	Otras entidades		153,241	153,241			153,241				153,241				
455	Costos de financiación por pagar		100,827		153,241		254,068				254,068				
4551	Préstamos de instituciones financieras y otras entidades		100,827		153,241		254,068				254,068				
46	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - TERCEROS		595,013	1,343,731	478,427		66,709				66,709				
465	Pasivos por compra de activo inmovilizado		863,628	864,232	18,106		17,502				17,502				
4654	Propiedad, planta y equipo		863,628	864,232	18,106		17,502				17,502				
467	Depósitos recibidos en garantía		9,419		9,419		9,419				9,419				
469	Otras cuentas por pagar diversas		41,966	439,499	462,321		42,788				42,788				
4699	Otras cuentas por pagar		41,966	439,499	462,321		42,788				42,788				
48	PROVISIONES		136,680	11,717			124,963				124,963				
481	Provisión para litigios		20,000				20,000				20,000				
489	Otras provisiones		116,680	11,717			104,963				104,963				

**BALANCE CONSTRUCTIVO**

Al 31 de Diciembre del 2020

ENTIDAD: EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO ABANCAY S.A.  
DEPARTAMENT APURIMAC PROVINCIA: ABANCAY

RUC N°: 20115425651  
DISTRITO: ABANCAY

CODIGO	CUENTAS		MOVIMIENTOS ACUMULADOS				SALDOS DEL MAYOR				AJUSTES Y REGULARIZACIONES PATRIMONIALES			SALDOS POR DISTRIBUIR		INVENTARIO		RESULTADOS POR NATURALEZA	
	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	ACTIVO	PASIVO Y PATRIM.	PERDIDAS	GANANCIAS	
495		4,447,993	353,217			4,084,777				4,084,777						4,084,777			
50		9,868,000				9,868,000				9,868,000						9,868,000			
501		9,868,000				9,868,000				9,868,000						9,868,000			
5011		9,868,000				9,868,000				9,868,000						9,868,000			
52																			
522																			
5221																			
57		504,865				504,865				504,865						504,865			
571		504,865				504,865				504,865						504,865			
5712		504,865				504,865				504,865						504,865			
59	134,977	5,702,772	228,445	106,702	363,238	5,809,290		363,238		5,809,290					363,238	5,809,290			
591		5,702,772		106,518		5,809,290				5,809,290						5,809,290			
5911		5,881,850				5,881,850				5,881,850						5,881,850			
5912		20,922		106,518		127,460				127,460						127,460			
592	134,977		228,445	184	363,238			363,238							363,238				
5922		134,977	228,445	184	363,238			363,238							363,238				
60			608,647			608,647				608,647									608,647
603			608,647			608,647				608,647									608,647
6031			41,405			41,405				41,405									41,405
6032			521,869			521,869				521,869									521,869
6033			45,353			45,353				45,353									45,353
61			734,976	628,341	106,777	2,740		106,777	2,740	106,777	2,740							106,777	2,740
613			734,976	628,341	106,777	2,740		106,777	2,740	106,777	2,740							106,777	2,740
6131			41,418	41,405	14			14		14								14	
6132			651,074	544,312	106,763			106,763		106,763								106,763	
6133			42,484	45,224															
62			2,649,554	106,790	2,639,764			2,639,764		2,639,764								2,639,764	
621			1,038,179	39,990	1,008,189			1,008,189		1,008,189								1,008,189	
6211			744,816	26,357	718,459			718,459		718,459								718,459	
6214			264,399	7,315	257,084			257,084		257,084								257,084	
6215			29,964	318	29,646			29,646		29,646								29,646	
622			1,219,286	60,688	1,158,598			1,158,598		1,158,598								1,158,598	
627			157,790	12,407	145,383			145,383		145,383								145,383	
6271			158,045	8,769	149,276			149,276		149,276								149,276	
6272			13,702	3,701	10,001			10,001		10,001								10,001	
6277			4,043	27	4,016			4,016		4,016								4,016	
628			99,400		99,400			99,400		99,400								99,400	
629			149,284	2,635	146,649			146,649		146,649								146,649	
6291			151,899	2,635	149,264			149,264		149,264								149,264	
63			605,482	36,893	568,589			568,589		568,589								568,589	
631			22,305	229	22,076			22,076		22,076								22,076	
6311			229		229			229		229								229	
6312			432		432			432		432								432	
6313			12,466		12,466			12,466		12,466								12,466	
6314			1,461		1,461			1,461		1,461								1,461	
6315			31,828		31,828			31,828		31,828								31,828	



**BALANCE CONSTRUCTIVO**

Al 31 de Diciembre del 2020

ENTIDAD: EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO ABANCAY S.A.  
DEPARTAMENT APURIMAC PROVINCIA: ABANCAY

RUC N°: 20115425651  
DISTRITO: ABANCAY

CODIGO	CUENTAS	SALDOS DE APERTURA		MOVIMIENTOS ACUMULADOS		SALDOS DEL MAYOR		AJUSTES Y REGULARIZACIONES PATRIMONIALES		SALDOS POR DISTRIBUIR		INVENTARIO		RESULTADOS POR NATURALEZA	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	ACTIVO	PASIVO Y PATRIM.	PERDIDAS	GANANCIAS
686	Acreditación de intangibles														
6861	Acreditación de intangibles - Costo			116,195	30,150	86,044								86,044	
6871	Estimación de cuentas de cobranza dudosa			9,986		9,986								9,986	
6881	Desvalorización de propiedad de inversión			102,487		102,487								102,487	
6899	Otras provisiones			51,071		51,071								51,071	
70	VENTAS				6,607,932		6,607,932	6,607,932							6,607,932
703	Servicios terminados				6,607,932		6,607,932	6,607,932							6,607,932
7032	Servicios - local				6,607,932		6,607,932	6,607,932							6,607,932
75	OTROS INGRESOS DE GESTIÓN			425	278,883		278,478	278,478							278,478
769	Otros ingresos de gestión			425	278,903		278,478	278,478							278,478
7691	Subsidios gubernamentales				240,497		240,497	240,497							240,497
7699	Otros ingresos de gestión			425	38,406		38,981	38,981							38,981
77	INGRESOS FINANCIEROS				2,117		2,117	2,117							2,117
772	Rendimientos ganados				2,117		2,117	2,117							2,117
7721	Depósitos en instituciones financieras			61,372		61,372								61,372	
85	RESULTADO ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTOS			61,572		61,572								61,572	
851	Resultado antes de impuesto a las ganancias			332,538		332,538								332,538	
88	IMPUESTO A LA RENTA			332,538		332,538								332,538	
881	Impuesto a la renta - Corriente			332,538		332,538								332,538	
8810	SUB-TOTAL	41,926,006	41,926,006	43,405,037	43,405,037	48,718,959	48,718,959	48,718,959			43,346,319	42,494,154	42,494,154	6,040,102	6,892,357
89	DETERMINACIÓN DEL RESULTADO DEL EJERCICIO														
891	Utilidad	41,926,006	41,926,006	43,405,037	43,405,037	48,718,959	48,718,959	48,718,959						852,165	852,165
8910	SUB-TOTAL	1,457,838	1,457,838	2,095,702	2,095,702	1,609,540	1,609,540	1,609,540			43,346,319	43,346,319	43,346,319	6,892,357	8,992,267
03	Otras cuentas de orden deudoras			1,944,000		1,944,000									
09	Acreedores por el contra			47,444,739		47,444,739									
0900	TOTAL	43,383,844	43,383,844	47,444,739	47,444,739	51,328,489	51,328,489	51,328,489			43,346,319	43,346,319	43,346,319	6,892,357	8,992,267



## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS** **AL 31 DE DICIEMBRE 2020**

### **NOTA N° 01**

#### **ACTIVIDAD ECONOMICA**

##### **CREACION DE LA EMPRESA.**

A través de Decreto Legislativo N° 150 del 12 de junio de 1981, se constituye la Empresa de Servicio Nacional de Abastecimiento de Agua Potable y Alcantarillado – SENAPA como empresa matriz. Mediante Decreto Legislativo N° 574 del 11 de abril de 1990, establece en su séptima disposición complementaria y transitoria, la transferencia por parte de SENAPA las empresas filiales a las Municipales Provinciales que estuviera bajo su jurisdicción, mediante D.S. N° 031-91-PCM se transfiere a título gratuito la totalidad de bienes y activos ubicados en la unidad operativa de Apurímac a las municipalidades de Abancay y Andahuaylas. El 20 de mayo de 1991 mediante escritura pública extendida ante el notario público María Núñez de Molina se constituyó la “Empresa Municipal de Servicios de Abastecimiento de Agua Potable y Alcantarillado de Abancay”. El 13 de noviembre de 1997, mediante Resolución de Superintendencia N° 534-97-SUNASS, se reconoce a la empresa EMUSAP ABANCAY S.A. como entidad prestadora de servicios de saneamiento (EPS).

##### **VISIÓN**

EMUSAP ABANCAY S.A., es una empresa prestadora de servicios de saneamiento; es una empresa moderna consolidada, autónoma y financieramente viable, basada en el esfuerzo e identificación de sus trabajadores; contribuyendo a mejorar el servicio; garantizando la salubridad de la población usuaria de Abancay.

##### **MISIÓN**

EMUSAP ABANCAY S.A., es una empresa líder, con eficiencia en brindar los servicios de abastecimiento de Agua Potable y Alcantarillado a la población en 100% contribuyendo a mejorar la calidad de vida de la ciudad de Abancay; conformado por un grupo humano identificado con las necesidades vitales de la población y empeñados en ampliar los servicios que brinda; tiene autonomía y suficiencia económica para satisfacer las necesidades y desarrollar sus actividades.



## NOTA N° 02

### POLITICAS CONTABLES

#### 1. Política Contable: Instrumentos Financieros

##### Valuación

Los instrumentos financieros clasificados como cuentas por cobrar y préstamos; las inversiones mantenidas a vencimiento y cualquier instrumento financiero que no tenga cotización en un mercado activo, debe ser medido posteriormente a su costo amortizado a través del método del interés efectivo.

El costo amortizado es aquel valor que se le asignó inicialmente a un activo o pasivo menos los reembolsos del principal, más o menos, según sea el caso, cualquier diferencia existente entre el importe inicial y el valor del reembolso al vencimiento; y, para activos financieros, menos la pérdida de valor por deterioro o improbable recuperación.

El método del interés efectivo corresponde al cálculo de imputación de intereses utilizando la tasa de interés efectiva; siendo ésta, la tasa de descuento que iguala exactamente la corriente esperada de pagos futuros hasta el vencimiento, o hasta la fecha que se realice la próxima revisión de intereses según precio de mercado, con el valor neto contable del activo o pasivo financieros. La tasa de interés efectiva también es equivalente a la tasa interna de rendimiento del activo o pasivo financiero en el período considerado.

En caso no tengan vencimiento fijo deben ser valuados al costo.

Los demás instrumentos deben ser medidos a su valor razonable.

Los activos financieros deben estar sujetos a revisión periódica para determinar si su valor se ha deteriorado. En el caso de las inversiones de corto plazo revisar si la cotización ha sufrido pérdida de valor en el mercado bursátil; por la de largo plazo, verificar si el valor patrimonial de la inversión ha disminuido. Por las cuentas por cobrar, determinar el deterioro del valor de recuperación.

#### 2. Política Contable: Moneda Extranjera

##### Valuación y registro

De acuerdo con la NIC 21 las transacciones se registran al tipo de cambio de la fecha en que se realizan las mismas. Asimismo, el tipo de cambio a utilizar en la Re expresión de saldos por liquidar en moneda extranjera (activos y pasivos), es aquel que refleja el monto al que sería pagado o cobrado el saldo a la fecha de los estados financieros, el que corresponde al tipo de cambio de venta SBS.

Las ganancias o pérdidas por diferencia en cambio deben registrarse en cuentas de resultados.



### 3. **Política Contable: Cuentas por Cobrar y Provisión para Cuentas de Cobranza Dudosa**

#### **Valuación**

Las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado bajo el método del interés efectivo (véase el párrafo de valuación del punto 3 Instrumentos Financieros).

Debido a la cantidad de clientes, la evaluación de la deuda en la EPS EMUSAP ABANCAY SA se da según su antigüedad (12 meses), de acuerdo con ello se genera la provisión, la que disminuye la cuenta por cobrar correspondiente.

### 4. **Política Contable: Existencias**

#### **Valuación**

Las existencias de la EPS EMUSAP ABANCAY SA, son valuadas al costo o valor neto de realización. La fórmula del costo corresponde al costo promedio ponderado mensual.

En el caso de las existencias por recibir se valúan al costo de adquisición.

### 5. **Política Contable: Inversiones**

#### **Valuación**

Las inversiones a corto plazo reconocidas como mantenidas para negociación y las disponibles para la venta, se valúan al valor razonable (valor de cotización bursátil o mercado).

### 6. **Política contable: Inmueble, maquinaria y equipo**

#### **Valuación**

Estos activos se valúan al costo o valor revaluado (tratamiento alternativo permitido) menos pérdidas por desvalorización menos depreciación acumulada.

#### **Tratamiento de mejoras, reparaciones y mantenimiento**

Las mejoras se activan y las reparaciones y mantenimiento se reconocen en resultados en el periodo en que se efectúan.

#### **Tratamiento de costos financieros y diferencia en cambio**

Los costos de financiación se contabilizan al valor de los activos si son atribuibles a la adquisición, construcción o producción de un activo que cumple las condiciones mencionadas para su calificación (aquél que requiere, necesariamente de un periodo de tiempo sustancial antes de estar listo para su uso o para la venta).

La diferencia de cambio no se reconoce como costo.



## Tratamiento de la Depreciación

La depreciación de los activos – Inmuebles, maquinaria y equipo, excepto terrenos se calcula por el método de línea recta para asignar su costo, estimándose su vida útil como sigue:

- Edificios y otras construcciones Entre 20 y 33 años
- Maquinarias En 10 años
- Unidades de Transporte En 5 años
- Muebles y Enseres En 10 años
- Equipos de Cómputo En 4 años
- Equipos Diversos En 10 años

## 7. Política contable: Intangibles

### Valuación

Los activos intangibles de la EPS EMUSAP ABANCAY SA, se miden al costo de adquisición y/o desarrollo o valor revaluado menos pérdidas por desvalorización y amortización acumulada.

### Amortización

El plazo de amortización debe ser aquel en que se estima que el intangible contribuirá a la generación de beneficios económicos.

## 8. Política contable: Cuentas por Pagar Comerciales

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos a proveedores en el curso normal de las actividades. Se clasifican como pasivos corrientes ya que el pago se realiza a corto plazo.

## 9. Política contable: Beneficios a los Empleados

Los beneficios a los empleados se reconocen en resultados cuando el trabajador ha prestado sus servicios a la empresa; por tanto, tiene derecho a recibir dichos beneficios. Las obligaciones correspondientes a pagar se presentan como provisión por "beneficios a los empleados".

### Participación en las utilidades

La empresa reconoce un pasivo la participación de trabajadores en utilidades, dicha participación se calcula aplicando un porcentaje a la materia imponible determinada de acuerdo con la legislación del Impuesto a la Renta vigente. La tasa aplicable por la EPS es de 5%.

### Compensación por tiempo de servicios



La compensación por tiempo de servicios se registra a medida que se devenga por el íntegro que se debe pagar a los trabajadores, neto de los depósitos que se han de efectuar según dispositivos legales. La CTS del personal corresponde a derechos indemnizatorios calculados de acuerdo con la legislación vigente, la que se tiene que depositar en las cuentas bancarias designadas por los trabajadores en los meses de mayo y noviembre de cada año.

La CTS del personal es equivalente a una remuneración vigente a la fecha de su depósito.

#### **10. Política contable: Ingresos**

##### **Reconocimiento**

La medición de ingresos se realiza de acuerdo con el valor razonable de la contrapartida recibida.

Los ingresos de la EPS son principalmente por los servicios de agua potable y alcantarillado y se reconocen al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, y representa montos por cobrar por los servicios brindados, neto de descuentos, devoluciones e impuesto a las ventas.

Los servicios de agua potable y alcantarillado se facturan mensualmente en base a las lecturas cíclicas y son reconocidos como ingreso en el periodo en que presta el servicio.

El ingreso por servicios colaterales se reconoce por referencia al grado de avance de la prestación del servicio.

Los ingresos por intereses son reconocidos cuando es probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción y que el importe de los ingresos puede ser medido con fiabilidad.

#### **11. Política contable: Ingresos y Gastos Financieros**

##### **Reconocimiento**

Los ingresos y gastos financieros deben ser reconocidos utilizando la base de acumulación o devengo.

#### **12. Política contable: Contingencias**

Se presentarán aquellas que adquieren el calificativo de posibles, clasificadas por tipo, distinguiendo entre tributarias, laborales, civiles, administrativas y otras, indicando la naturaleza de las contingencias, la opinión de la gerencia y sus efectos financieros probables, en todos los casos. En caso no se pueda estimar razonablemente el efecto financiero, se debe revelar el hecho y las circunstancias por las que no se puede determinar dicho efecto.



## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

### NOTA Nº 03

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Dirección General de Contabilidad Pública

ENTIDAD: EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO ABANCAY

NOTA 3

#### Efectivo y Equivalentes al Efectivo

(En Soles)

DETALLE POR CUENTA	2020	2019	VARIACIÓN	
			S/.	%
Caja y Fondos Fijos / Disponible	12,000			
Efectivo y cheques en Tránsito				
Cuentas Corrientes	1,904,544	2,770,327	-865,783	-31.3
Certificados Bancarios				
Depósitos de Ahorro	445,370	461,534	-16,164	-3.5
Depósitos a Plazo				
Otros Equivalentes al Efectivo				
<b>TOTAL</b>	<b>2,361,914</b>	<b>3,231,861</b>	<b>-869,947</b>	<b>-26.9</b>

Este rubro al 31 de diciembre 2020 en comparación al año anterior presenta una disminución de S/ 869,947.00, el cual se debe principalmente a;

- Pago por adquisiciones de equipos, medidores y su correspondiente instalación con fondos provenientes de OTASS, como parte del fortalecimiento institucional implementado en la EPS EMUSAP ABANCAY S.A.
- Devolución de remanente de fondos transferidos por VIVIENDA para la ejecución de proyecto de Mejoramiento y Ampliación de los Sistemas de Agua y Alcantarillado Tablado Alta.
- Disminución en la recaudación por servicios de Agua Potable y Alcantarillado por Efectos del COVID-19; durante el año 2020 en los meses de marzo a agosto no se realizaron conexiones nuevas, ni cortes y reconexiones; así como incremento la adquisición de materiales de limpieza y desinfección;



**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**NOTA N° 05**

**MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS**

Dirección General de Contabilidad Pública

**ENTIDAD: EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO ABANCAY**

**NOTA 5**

**Cuentas por Cobrar Comerciales (Neto) - Corriente**

(En Soles)

DETALLE POR CUENTA	2020	2019	VARIACIÓN	
			S/.	%
Facturas, boletas y otros comprobantes - No emitidas				
Facturas, boletas y otros comprobantes - Emitidas en cartera				
Facturas, boletas y otros comprobantes - En Cobranza	2,550,659	1,801,475	749,184	41.6
Facturas, boletas y otros comprobantes - En Descuento				
Letras por cobrar - En cartera				
Letras por cobrar - En cobranza				
Letras por cobrar - En descuento				
Otras cuentas por cobrar comerciales				
Estimación para cuentas de cobranza dudosa	-629,042	-421,277	-207,765	49.3
<b>TOTAL</b>	<b>1,921,617</b>	<b>1,380,198</b>	<b>541,419</b>	<b>39.2</b>

Este rubro al 31 de diciembre 2020 en comparación al año anterior presenta un incremento de S/ 541,419.00, el cual se debe principalmente a;

Incremento de la morosidad en período de pandemia por el COVID-19, representando para la entidad un activo exigible que deberá ser efectivizadas durante el ejercicio 2021.

Fraccionamiento de la deuda en sujeción al DU N° 036-2020 que dispone facilidades de pago para los usuarios del servicio de agua potable, de hasta 24 meses.



## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

### NOTA N° 06

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Dirección General de Contabilidad Pública

ENTIDAD: EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO ABANCAY

NOTA 6

#### Otras Cuentas por Cobrar (Neto) / Cuentas por Cobrar (Neto) - Corriente

DETALLE POR CUENTA	(En Soles)		VARIACIÓN	
	2020	2019	S/.	%
Préstamos terceros con y sin garantía				
Ctas. Por Cobrar por Venta de Bienes y Servicios y Fideicomisos				
Ctas. Por Cobrar por Pagos Efectuados por Cta. De Terceros				
Comisiones por Cobrar				
Reclamaciones a compañías de seguros y a terceros	45,641	8,612	37,029	430.0
Anticipos otorgados a proveedores				
Entregas a rendir				
Depósitos otorgados en garantía				
Préstamos al personal, gerentes, directores y adelanto de sueldos	8,528	10,561	-2,033	-19.3
Interés, regalías y dividendos				
Venta de activo Inmovilizado				
Activos por Instrumentos Financieros				
Tributos por acreditar	84,775			
Estimación para cuentas de cobranza dudosa				
Otras cuentas por cobrar	12,421	17,032	-4,611	-27.1
<b>TOTAL</b>	<b>151,365</b>	<b>36,205</b>	<b>115,160</b>	<b>318.1</b>

Este rubro al 31 de diciembre 2020 en comparación al año anterior presenta un incremento de S/ 115,160.00, el cual se debe principalmente a:

Saldos a favor por Impuestos (Impuesto a la Renta 2020 e Impuesto General a las Ventas diciembre 2018), además de otras cuentas por cobrar diversas.



## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

### NOTA N°08

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Dirección General de Contabilidad Pública

ENTIDAD: EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO ABANGAY

NOTA 8

#### Inventarios

(En Soles)

DETALLE POR CUENTA	2020	2019	VARIACIÓN	
			S/.	%
Mercaderías				
Productos Terminados				
Sub-Productos, Desechos y Desperdicios				
Productos en Proceso				
Materias Primas				
Materiales Auxiliares, Suministros y Repuestos	718,936	735,445	-16,509	-2.2
Envases y Embalajes				
Inventarios por Recibir	31,873	3,437	28,436	827.3
Otros Inventarios				
Bienes realizables empresas financieras*				
Bienes recibidos en pago y adjudicadas empresas Financieras*				
Bienes fuera de uso empresas financieras*				
Desvalorización de Inventarios	-100,864	-49,792	-51,072	102.6
<b>TOTAL</b>	<b>649,945</b>	<b>689,090</b>	<b>-39,145</b>	<b>-5.7</b>

Este rubro al 31 de diciembre 2020 en comparación al año anterior presenta una disminución de S/ 39,145.00, el cual se debe principalmente a;

La disminución del activo corriente realizable, representado por suministros, materiales auxiliares, repuestos, útiles de escritorio y otros bienes se debe a la provisión de desvalorización de existencias como parte del saneamiento contable, según informe alcanzado por la comisión de inventario 2020; así como, el devengado de los bienes pendiente por recibir al 31 de diciembre 2020.



## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

### NOTA N° 11

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Dirección General de Contabilidad Pública

ENTIDAD: EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO ABANCAY

NOTA 11

#### Gastos Contratados por Anticipado

(En Soles)

DETALLE POR CUENTA	2020	2019	VARIACIÓN	
			S/.	%
Costos Financieros				
Seguros pagados por anticipado	7,124	3,656	3,468	94.9
Alquileres pagados por anticipado				
Primas pagadas por opciones				
Mantenimiento de Activos Inmovilizados				
Otros gastos contratados por anticipados				
<b>TOTAL</b>	<b>7,124</b>	<b>3,656</b>	<b>3,468</b>	<b>94.9</b>

Este rubro al 31 de diciembre 2020 en comparación al año anterior presenta un aumento de S/ 3,468.00, el cual se debe principalmente a;

El aumento se dio a que en el año 2020 se contrató seguros para el personal de la EPS y practicantes en la cuenta 1821 Seguros pagados por anticipado los cuales son Vida Ley, Seguro Complementario por Trabajo de Riesgo; también se contrató Seguros SOAT para los vehículos operativos de la EPS EMUSAP ABANCAY SA. Los cuales se irán devengando al gasto durante el año 2021.



## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

### NOTA N° 12

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Dirección General de Contabilidad Pública

ENTIDAD: EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO ABANCAY

NOTA 12

#### Otros Activos - Corriente

(En Soles)

DETALLE POR CUENTA	2020	2019	VARIACIÓN	
			S/.	%
Bienes de Arte y Cultura				
Monedas y joyas				
Bienes entregados en comodato				
Bienes recibidos en pago (adjudicados y realizables)				
Otros Activos	24,872	150,697	-125,825	-83.5
Fondos Sujetos a Restricción *				
<b>TOTAL</b>	<b>24,872</b>	<b>150,697</b>	<b>-125,825</b>	<b>-83.5</b>

Este rubro al 31 de diciembre 2020 en comparación al año anterior presenta una disminución de S/ 125,825.00, el cual se debe principalmente a;

La disminución se debe a que en enero del año 2020 se usó el crédito fiscal a favor determinado en la declaración del mes de diciembre 2019.



## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

### NOTA N° 19

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Dirección General de Contabilidad Pública

ENTIDAD: EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO ABANCAY

NOTA 19

#### Propiedades, Planta y Equipo

(En Soles)

DETALLE POR CUENTA	2020	2019	VARIACIÓN	
			S/.	%
Planta Productora				
Terrenos	412,552	412,552	0	0.0
Edificaciones	26,917,851	23,948,481	2,969,370	12.4
Maquinarias y Equipos de Explotación	1,948,626	1,946,041	2,585	0.1
Unidades de Transporte	1,861,672	1,806,249	55,423	3.1
Muebles y Enseres	311,798	304,447	7,351	2.4
Equipos diversos (incluye equipos de cómputo)	1,370,320	1,232,745	137,575	11.2
Herramientas y Unidades de Reemplazo	2,627	2,627	0	0.0
Unidades por Recibir		141,084		
Construcciones y Obras en Curso	2,531,258	4,414,959	-1,883,701	-42.7
Otros	-130,607	-28,120	-102,487	364.5
Depreciación Acumulada	-19,128,392	-17,717,384	-1,411,008	8.0
<b>TOTAL</b>	<b>16,097,705</b>	<b>16,463,681</b>	<b>-365,976</b>	<b>-2.2</b>

Este rubro al 31 de diciembre 2020 en comparación al año anterior presenta una disminución de S/ 365,976.00, el cual se debe principalmente a;

La disminución en la cuenta propiedades, planta y equipo se debe a que durante el año 2020 las inversiones en bienes del activo fijo se han suprimido por falta de efectivo, debido a la caída en la recaudación a efectos del COVID-2019; lo que también provocó fue la paralización de la ejecución de las obras programas para dicho año en el estudio tarifario; así como en el plan MERESE.

La depreciación de bienes del activo fijo durante el año 2020, ha seguido su curso, mientras tanto las inversiones en obras de saneamiento se han ejecutado por montos menores a lo previsto.

Como parte de las acciones de saneamiento contable, hemos procedido a la liquidación e incorporación de obras en curso al patrimonio de la EPS del ejercicio 2019, ejecutadas con recursos propios y con recursos provenientes de otras fuentes (transferencias del Ministerio de Vivienda Construcción y Saneamiento y del Organismo Técnico de la Administración de los Servicios de Saneamiento), además de la provisión de desvalorización de activos según informe de la comisión de inventarios 2020.



## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

### NOTA N° 20

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Dirección General de Contabilidad Pública

ENTIDAD: EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO ABANCAY

NOTA 20

#### Activos Intangibles

(En Soles)

DETALLE POR CUENTA	2020	2019	VARIACIÓN	
			S/.	%
Concesiones, licencias y otros derechos	3,876	969	2,907	300.0
Patentes y propiedad industrial				
Programas de computadora (software)	292,940	292,940	0	0.0
Costos de exploración y desarrollo	922,280	764,621	157,659	20.6
Fórmulas, diseños y prototipos				
Reservas de recursos extraíbles				
Plusvalía Mercantil				
Otros activos intangibles	560,539	560,539	0	0.0
Amortización acumulada de activos intangibles	-1,276,117	-1,190,073	-86,044	7.2
<b>TOTAL</b>	<b>503,518</b>	<b>428,996</b>	<b>74,522</b>	<b>17.4</b>

Este rubro al 31 de diciembre 2020 en comparación al año anterior presenta un aumento de S/ 74,522.00, el cual se debe principalmente a;

El aumento se debe a la incorporación de los catastros técnicos y catastro de usuarios del ejercicio 2019, compra de licencias antivirus para la protección del servidor de datos de la EPS EMUSAP ABANCAY S.A así como; la acumulación de la amortización de los activos intangibles.



## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

### NOTA N° 25

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Dirección General de Contabilidad Pública

ENTIDAD: EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO ABANCAY

NOTA 25

#### Cuentas por Pagar Comerciales (Neto) - Corriente

(En Soles)

DETALLE POR CUENTA	2020	2019	VARIACIÓN	
			S/.	%
Facturas, boletas y otros comprobantes por pagar no emitidos - Bienes	46,322			
Facturas, boletas y otros comprobantes por pagar no emitidos - Servicios				
Facturas, boletas y otros comprobantes por pagar emitidos - Bienes	121,144	211,803	-90,659	-42.8
Facturas, boletas y otros comprobantes por pagar emitidos - Servicios	20,903	28,542	-7,639	-26.8
Anticipos recibidos de clientes				
Letras por pagar				
Honorarios por pagar	40,513	10,575	29,938	283.1
Otras Cuentas por pagar comerciales				
<b>TOTAL</b>	<b>228,882</b>	<b>250,920</b>	<b>-22,038</b>	<b>-8.8</b>

Este rubro al 31 de diciembre 2020 en comparación al año anterior presenta una disminución de S/ 22,038.00, el cual se debe principalmente a;

La disminución del saldo constituido por obligaciones inmediatas con proveedores de bienes y servicios al 31 de diciembre del 2020, según consta en libros contables de la EPS EMUSAP ABANCAY S.A, se da por que durante el año 2020 a pesar de la disminución de la recaudación se ha honrado el pago de obligaciones con proveedores.



## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

### NOTA N° 26

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Dirección General de Contabilidad Pública

ENTIDAD: EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO ABANCAY

NOTA 26

#### Otras Cuentas por Pagar - Corriente

(En Soles)

DETALLE POR CUENTA	2020	2019	VARIACIÓN	
			S/.	%
<b>Tributos, contraprestaciones y aportes por Pagar</b>	<b>66,098</b>	<b>41,439</b>	<b>24,659</b>	<b>59.5</b>
Gobierno Nacional	59,761	34,896	24,865	71.3
Instituciones Publicas	6,337	6,543	-206	-3.1
Gobiernos Locales				
Certificados tributarios y otros costos administrativos				
<b>Cuentas por pagar a los Accionistas (Socios) y directores</b>				
<b>Reclamaciones de Terceros</b>				
<b>Pasivos por Instrumentos Financieros</b>	<b>254,067</b>	<b>254,067</b>	<b>0</b>	<b>0.0</b>
<b>Pasivos por compra de Activo Inmovilizado</b>	<b>17,502</b>	<b>883,628</b>	<b>-866,126</b>	<b>-98.0</b>
<b>Participaciones de terceros en acuerdos conjuntos</b>				
<b>Depósitos recibidos en garantía</b>	<b>9,419</b>	<b>9,419</b>	<b>0</b>	<b>0.0</b>
<b>Subsidios Gubernamentales</b>				
<b>Donaciones condicionadas</b>				
<b>Otras cuentas por pagar</b>	<b>42,787</b>	<b>41,966</b>	<b>821</b>	<b>2.0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>389,873</b>	<b>1,230,519</b>	<b>-840,646</b>	<b>-68.3</b>

Este rubro al 31 de diciembre 2020 en comparación al año anterior presenta una disminución de S/ 840,646.00, el cual se debe principalmente a;

La disminución es porque en enero 2020 se ha cancelado la adquisición de medidores de agua potable, comprometidos al 31 diciembre del 2019.

Así también se tiene la deuda con UTE FONAVI, adquisición de activos inmovilizados, depósitos en garantía recibidas, descuentos por convenios institucionales a trabajadores en la planilla de remuneraciones de diciembre 2020, entre otros. Dichas obligaciones deberán ser asumidas por la EPS EMUSAP ABANCAY SA. Durante el ejercicio fiscal 2021.



## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

### NOTA N° 28

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Dirección General de Contabilidad Pública

ENTIDAD: EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO ABANCAY

NOTA 28

#### Provisiones - Corriente

(En Soles)

DETALLE POR CUENTA	2020	2019	VARIACIÓN	
			S/.	%
<b>Litigios</b>	<b>20,000</b>	<b>20,000</b>	<b>0</b>	<b>0.0</b>
Civiles				
Laborales	20,000	20,000	0	0.0
Tributarios				
Administrativos				
<b>Desmantelamiento, retiro o rehabilitación del activo inmovilizado</b>				
Reestructuraciones				
Protección y remediación del medio ambiente				
Gastos de responsabilidad social				
Garantías				
Activos por derecho de uso				
Créditos contingentes/ financieras				
Otras Provisiones *	104,963	116,680	-11,717	-10.0
<b>TOTAL</b>	<b>124,963</b>	<b>136,680</b>	<b>-11,717</b>	<b>-8.6</b>

Este rubro al 31 de diciembre 2020 en comparación al año anterior presenta una disminución de S/ 11,717.00, el cual se debe principalmente a;

Saldo constituido por provisiones efectuadas, para prever contingencias por concepto de litigios laborales, legales o administrativos con terceros.



## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

### NOTA Nº 29

#### PASIVOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

(En Soles)

DETALLE POR CUENTA	2020	2019	VARIACIÓN	
			S/.	%
IMPUESTO A LA RENTA DE TERCERA CATEGORIA	0.00	174,254	-174,254	
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>	<b>174,254</b>	<b>-174,254</b>	

Este rubro al 31 de diciembre 2020 en comparación al año anterior presenta una disminución de S/ 174,254.00, el cual se debe principalmente a;

La disminución de Saldo se debe a que la renta anual determinada para el ejercicio 2020 es s/.332,536.00 y los pagos a cuenta del impuesto a la renta realizados durante el ejercicio 2020 es s/.462,513.00 lo que implica un saldo a favor de la EPS EMUSAP ABANCAY S.A mas no un impuesto por pagar.



## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

### NOTA N° 31

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Dirección General de Contabilidad Pública

ENTIDAD: EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO ABANCAY

NOTA 31

#### Beneficios a los Empleados - Corriente

(En Soles)

DETALLE POR CUENTA	2020	2019	VARIACIÓN	
			S/.	%
<b>Beneficios Directos</b>	<b>162,502</b>	<b>150,731</b>	<b>11,771</b>	<b>7.8</b>
Sueldos y salarios por pagar	54,001			
Gratificaciones por pagar	527	490	37	7.6
Comisiones y remuneraciones en especie por pagar				
Vacaciones por pagar	11,274	9,624	1,650	17.1
Participaciones de los trabajadores	61,948	112,234	-50,286	-44.8
Compensación por tiempo de servicios	34,032	27,789	6,243	22.5
Pensiones y Jubilaciones (D.L. N° 20530)				
Otros Beneficios del empleado por pagar	720	594	126	21.2
<b>Contribuciones del Empleador y Aportes a Fondos</b>	<b>55,005</b>	<b>51,650</b>	<b>3,355</b>	<b>6.5</b>
Es salud	21,072	22,669	-1,597	-7.0
ONP	8,667	9,325	-658	-7.1
Contribución al SENATI	315	308	7	2.3
Contribución al SENCICO				
Administradoras de Fondos de Pensiones AFP	18,981	19,348	-367	-1.9
Empresas prestadoras de servicio de salud				
Otras Contribuciones y Aportes	5,970			
<b>TOTAL</b>	<b>217,507</b>	<b>202,381</b>	<b>15,126</b>	<b>7.5</b>

Este rubro al 31 de diciembre 2020 en comparación al año anterior presenta un aumento de S/ 15,126.00, el cual se debe principalmente a;

El aumento de Saldo en el rubro que agrupa obligaciones de la Empresa con trabajadores por concepto de remuneraciones, participaciones, compensación por tiempo de servicios devengadas al 31 de diciembre del 2020. Dichas obligaciones deberán ser asumidas por la EPS EMUSAP ABANCAY SAC en el corto plazo, es debido a que el pago se realiza a fines o primeros días del mes siguiente.



## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

### NOTA N° 40

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Dirección General de Contabilidad Pública

ENTIDAD: EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO ABANCAY

NOTA 40

#### Otros Pasivos - No Corriente

(En Soles)

DETALLE POR CUENTA	2020	2019	VARIACIÓN	
			SI.	%
Ingresos por intereses y comisiones				
Ingresos por intereses y comisiones y gastos cobrados por anticipado				
Otros ingresos diferidos	4,084,777	4,447,993	-363,216	-8.2
Ingresos por colocación de bienes adjudicados y recuperados.				
Sobrante de Caja				
Operaciones en Trámite				
Oficina Principal, Sucursales y Agencias				
Otros pasivos - subsidios				
Anticipo de clientes				
Otros pasivos				
<b>TOTAL</b>	<b>4,084,777</b>	<b>4,447,993</b>	<b>-363,216</b>	<b>-8.2</b>

Este rubro al 31 de diciembre 2020 en comparación al año anterior presenta una disminución de S/ 363,216.00, el cual se debe principalmente a:

Importe que muestra la transferencia de recursos recibida del Organismo Técnico de Administración de Servicios de Saneamiento – OTASS y el Ministerio de Vivienda, Construcción y Saneamiento, como parte del fortalecimiento de las empresas de saneamiento, previa suscripción de convenio interinstitucional entre la EPS y el ente rector.



## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

### NOTA N° 41

#### CAPITAL

(En Soles)

DETALLE POR CUENTA	2020	2019	VARIACIÓN	
			S/.	%
CAPITAL SOCIAL	9,868,000	9,868,000		
<b>TOTAL</b>	<b>9,868,000</b>	<b>9,868,000</b>		

Este rubro que muestra el Capital Social de la EPS EMUSAP ABANCAY SA, según Escritura Pública de Constitución y documentación societaria inscrita en Registros Públicos de Apurímac, saldo al 31 de diciembre del 2020. Siendo la Municipalidad Provincial de Abancay única accionista de la EPS con el 100% del accionariado.



## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

### NOTA N° 42

#### CAPITAL ADICIONAL

(En Soles)

DETALLE POR CUENTA	2020	2019	VARIACIÓN	
			S/.	%
CAPITAL ADICIONAL	976	976		
<b>TOTAL</b>	<b>976</b>	<b>976</b>		

Este rubro que muestra el saldo que representa el capital adicional al 31 de diciembre del 2020, el cual está constituido por donaciones recibidas, aportes del Estado a través de entidades como: PRONAP, SUNASS y otros.



## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

### NOTA N° 47

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Dirección General de Contabilidad Pública

ENTIDAD: EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO ABANCAY

NOTA 47

#### Resultados Acumulados

(En Soles)

DETALLE POR CUENTA	2020	2019	VARIACIÓN	
			S/.	%
Utilidades acumuladas	6,533,995	5,681,831	852,164	15.0
Ajustes de periodos anteriores por mayores utilidades o menores perdidas				
Ingresos de años anteriores - cambios en políticas contables y errores contables	127,460	20,942	106,518	508.6
Pérdidas acumuladas				
Ajustes de periodos anteriores por mayores pérdidas o menores utilidades				
Gastos de años anteriores - cambios en políticas contables y errores contables	-363,238	-134,977	-228,261	169.1
Aplicación de utilidades por dividendos o apropiación a reservas				
Cobertura de perdidas				
<b>TOTAL</b>	<b>6,298,217</b>	<b>5,567,796</b>	<b>730,421</b>	<b>13.1</b>

Este rubro al 31 de diciembre 2020 en comparación al año anterior presenta un aumento de S/ 730,421.00, el cual se debe principalmente a;

El aumento de Saldo que muestra los resultados alcanzados por la EPS EMUSAP ABANCAY S.A. al cierre del ejercicio 2020, compuesta por utilidades no distribuidas de ejercicios anteriores y del presente ejercicio económico.

Los resultados acumulados obtenidos en el ejercicio 2020, están referidas a las ventas del servicio de agua potable y alcantarillado, menos los gastos operativos y el costo de ventas, además de los otros ingresos y egresos obtenidos por la EPS; siendo su tendencia creciente debido al incremento en las inversiones, seguida de una mayor demanda del servicio en la población usuaria, cuyos requerimientos de nuevas instalaciones son constantes.

El gasto operativo de la EPS ha mantenido una tendencia creciente; sin embargo, se ha mantenido el equilibrio con relación a la facturación de las pensiones de agua y alcantarillado, además de la venta de servicios colaterales, en aplicación de la meta de gestión "relación de trabajo".



## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

### NOTA N° 48

#### OTRAS RESERVAS DE PATRIMONIO

(En Soles)

DETALLE POR CUENTA	2020	2019	VARIACIÓN	
			S/.	%
EXCEDENTE DE REVALUACION- TERRENOS	8,423	8,423		
EXCEDENTE DE REVALUACION- EDIFICIOS Y OTRAS CONST.	496,442	496,442		
<b>TOTAL</b>	<b>504,865</b>	<b>504,865</b>		

Importe que representa la valorización adicional (revaluación) efectuada a los bienes muebles e inmuebles de la Empresa, mediante una tasación durante el ejercicio económico 1999 a cargo de profesionales independientes. Así consta en los informes de tasación de entonces, saldo que refleja al 31 de diciembre del 2020.



## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

### NOTA N° 49

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Dirección General de Contabilidad Pública

ENTIDAD: EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO ABANCAY  
NOTA 49

#### Cuentas de Orden

(En Soles)

DETALLE POR CUENTA	2020	2019	VARIACIÓN	
			S/.	%
Bienes y Valores recibidos en custodia o garantía				
Bienes y Valores propios otorgados en garantía				
Derechos sobre instrumentos financieros				
Cuentas incobrables castigadas				
Procesos Contingentes (laborales, civiles, administrativos)				
Valores propios en cobranza				
Rendimientos de crédito, inversiones y rentas en suspenso				
Calificación de créditos y ponderación por riesgo crediticio				
Utilización de fondos especiales y fondos en administración				
Fondos en Fideicomisos y comisiones de confianza				
Otras Cuentas de Orden	1,609,540	1,457,838	151,702	10.4
<b>TOTAL</b>	<b>1,609,540</b>	<b>1,457,838</b>	<b>151,702</b>	<b>10.4</b>

Este rubro al 31 de diciembre 2020 en comparación al año anterior presenta un aumento de S/ 151,702.00, el cual se debe principalmente a;

El aumento de este importe agrupa bienes (muebles de menor costo, enseres, equipos de oficina, herramientas de trabajo y otros) consideradas no depreciables; sin embargo, requieren tener un control sobre sus usos y destinos finales, es por el aumento de compras de bienes y servicios.



## ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

### NOTA N° 50

ENTIDAD: EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO ABANCAY

### VENTAS NETAS DE SERVICIOS

(En Soles)

DETALLE POR CUENTA	2020	2019	VARIACIÓN	
			S/.	%
TERCEROS - AGUA POTABLE	4,186,985	4,556,673	-369,688	-8.1
TERCEROS - ALCANTARILLADO	1,426,473	1,630,576	-204,103	-12.5
INST.CONEX. DOMICILIARIAS - AGUA POTABLE	234,417	320,893	-86,476	-26.9
INST.CONEX. DOMICILIARIAS - ALCANTARILLA	191,458	188,110	3,348	1.8
AMPLIACION DE CONEX. DOMICI. AGUA POTABL	20,526	11,065	9,461	85.5
AMPLIACION DE CONEX. DOMICI. ALCANTARILL	21,790	-	21,790	-
CIERRE/REAPERTURA SIMPLE DE AGUA POTABLE	50,470	95,831	-45,361	-47.3
CIERRE/REAPERTURA SIMPLE DE ALCANTARILLA	2,656	78,407	-75,751	-96.6
FACT. CONEX. DOMICI. PARA PREDIO	46,778	32,546	14,232	43.7
FACT. CONEX. DOMICI. PARA HABIL. URBANA	1,017	650	367	56.4
COLATERALES NO REGULADOS		24,315	-24,315	-1
CARGO FIJO	337,127	327,885	9,242	2.8
VMA	88,235	152,430	-64,195	-42.1
<b>TOTAL</b>	<b>6,607,932</b>	<b>7,419,380</b>	<b>-811,448</b>	<b>-10.9</b>

Este rubro al 31 de diciembre 2020 en comparación al año anterior presenta una disminución de S/ 811,448.00, el cual se debe principalmente a:

A la caída de la facturación por pensiones de agua potable y alcantarillado, debido a que los principales consumidores del servicio han dejado de laborar, tales como: las instituciones educativas, instituciones públicas y establecimientos comerciales, debido al aislamiento social como consecuencia del COVID-2019.



## ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

### NOTA N° 51

ENTIDAD: EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO ABANCAY

#### COSTO DE VENTAS

(En Soles)

DETALLE POR CUENTA	2020	2019	VARIACIÓN	
			SI.	%
AGUA POTABLE - Operación y Mantenimiento	2,523,845	2,311,468	212,377	9.2
ALCANTARILLADO - Operación y Mantenimiento	223,271	138,833	84,438	60.8
COLAT. REGULADOS	469,147	704,792	-235,645	-33.4
GASTOS DE GERENCIA DE OPERACIONES	150,536	218,500	-67,964	-31.1
<b>TOTAL</b>	<b>3,366,799</b>	<b>3,373,593</b>	<b>-6,794</b>	<b>-0.2</b>

Este rubro al 31 de diciembre 2020 en comparación al año anterior presenta una disminución de S/ -6,794.00, el cual se debe principalmente a;

Que el importe que refleja el costo de la producción de los servicios de agua potable y alcantarillado al 31 de diciembre del 2020 en: insumos, suministros diversos, gastos de personal, servicios de terceros, depreciación y otros, directamente ligadas a la parte operativa de la EPS EMUSAP ABANCAY SA.



## ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

### NOTA N° 52

#### GASTOS DE VENTAS Y DISTRIBUCION

(En Soles)

DETALLE POR CUENTA	2020	2019	VARIACIÓN	
			S/.	%
GASTO DE VENTAS	807,825	724,744	83,081	11.5
<b>TOTAL</b>	<b>807,825</b>	<b>724,744</b>	<b>83,081</b>	<b>11.5</b>

Este rubro al 31 de diciembre 2020 en comparación al año anterior presenta un aumento de S/ 83,081.00, el cual se debe principalmente a;

El aumento de Importe que refleja los gastos de comercialización (gastos de venta) efectuados al 31 de diciembre del 2020, en el área Comercial de la EPS, encargadas de vender el servicio de suministro de agua potable y alcantarillado, gastos como: publicidad, personal, depreciación, servicios, suministros diversos y otros, es por el pago a los centros autorizados que se contrataron para cobranza, porque en la EPS se evita la aglomeración de personas por efectos del COVID-2019.



## ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

### NOTA Nº 53

#### GASTOS DE ADMINISTRACION

(En Soles)

DETALLE POR CUENTA	2020	2019	VARIACIÓN	
			S/.	%
GASTOS DE ADMINISTRACION	1,453,287	1,222,940	230,347	18.8
PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN UTILIDADES	61,572	111,858	-50,286	45
<b>TOTAL</b>	<b>1,514,860</b>	<b>1,334,798</b>	<b>180,062</b>	<b>13.5</b>

Este rubro al 31 de diciembre 2020 en comparación al año anterior presenta un aumento de S/ 180,062.00, el cual se debe principalmente a;

El aumento del importe que refleja los gastos administrativos, son por el aumento de compras de materiales de limpieza y desinfección, las comisiones de transferencias que se realizaron a través de vía web para los pagos a los proveedores incurridos al 31 de diciembre de 2020. Este rubro engloba gastos de personal, útiles de escritorio, servicios diversos, transporte, viáticos, gastos de representación, servicios de terceros, depreciación y otras contingencias, además de la participación de trabajadores en utilidades 2020 a disminuido por la reducción en la recaudación del ejercicio 2020.



## ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

### NOTA N° 54

#### OTROS INGRESOS OPERATIVOS

(En Soles)

DETALLE POR CUENTA	2020	2019	VARIACIÓN	
			S/.	%
OTROS INGRESOS DE GESTION	279.478	148.984	130.494	87.6
<b>TOTAL</b>	<b>279,478</b>	<b>148,984</b>	<b>130,494</b>	<b>87.6</b>

Este rubro al 31 de diciembre 2020 en comparación al año anterior presenta un aumento de S/ 130,494.00, el cual se debe principalmente a;

El aumento Importe que representa el ingreso por recupero de incobrables, producción de activo inmovilizado y el reconocimiento de ingresos diferidos por transferencias recibidas del OTASS y Ministerio de VIVIENDA.



## ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

### NOTA N° 55 INGRESOS FINANCIEROS

(En Soles)

DETALLE POR CUENTA	2020	2019	VARIACIÓN	
			S/.	%
RENDIMIENTOS GANADOS	2,117	2,472	-355	-14.4
<b>TOTAL</b>	<b>2,117</b>	<b>2,472</b>	<b>-355</b>	<b>-14.4</b>

Este rubro al 31 de diciembre 2020 en comparación al año anterior presenta una disminución de S/ 355.00, el cual se debe principalmente a;

El importe representado al 31 de diciembre de 2020, por intereses generados por las cuentas de ahorro y cuenta corriente con que cuenta la EPS EMUSAP ABANCAY SA, en entidades financieras de la localidad. Los cuales se sustentan en los extractos bancarios que obran el área de Tesorería.



## ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

### NOTA N° 56 GASTOS FINANCIEROS (En Soles)

DETALLE POR CUENTA	2020	2019	VARIACIÓN	
			S/.	%
INTERESES POR OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	0.00	1,526	-1,526	-1
GASTOS BANCARIOS	15,342	14,862	480	3.2
<b>TOTAL</b>	<b>15,342</b>	<b>16,388</b>	<b>-1,046</b>	<b>-6.4</b>

Este rubro al 31 de diciembre 2020 en comparación al año anterior presenta un aumento de S/ 1,046.00, el cual se debe principalmente a:

Al incremento de las transacciones financieras debido como una medida atenuante frente al COVID-19, que refleja las cargas financieras al 31 de diciembre del 2020, gastos bancarios por cortes y comisiones, entre otros servicios bancarios.





**EPS EMUSAP ABANCAY S.A**

Empresa Municipal de Abastecimiento de Agua Potable y Alcantarillado  
Sanitario

---



**INFORMACIÓN  
PRESUPUESTARIA  
2020**

**ABANCAY -APURIMAC**



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Dirección General de Contabilidad Pública

PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE INGRESOS  
EJERCICIO 2020

(En Soles)

PP-1

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

CONCEPTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA - PIA	MODIFICACIONES		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM
		CRÉDITOS SUPLEMENTARIOS	REDUCCIONES	
2. RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS				0
09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS				0
INGRESOS CORRIENTES	6,977,428	0	0	6,977,428
1.1 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES OBLIGATORIAS				0
1.2 CONTRIBUCIONES SOCIALES				0
1.3 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	6,977,428	0	0	6,977,428
1.3.1 VENTA DE BIENES				0
1.3.2 DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVAS				0
1.3.3 VENTA DE SERVICIOS	6,977,428			6,977,428
1.5 OTROS INGRESOS (- 1.5.4)	0	0	0	0
1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD				0
1.5.2 MULTAS Y SANCIONES NO TRIBUTARIAS				0
1.5.5 INGRESOS DIVERSOS				0
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	850,000	0	0	850,000
1.9 SALDOS DE BALANCE	850,000			850,000
TOTAL RECURSOS DIREC.RECAUDADOS	7,827,428	0	0	7,827,428
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	193,481	0	193,481
INGRESOS CORRIENTES	0	0	0	0
1.5 OTROS INGRESOS	0	0	0	0
1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD				0



PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE INGRESOS  
EJERCICIO 2020

(En Soles)

PP-1

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

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	193,481	0	193,481
1.9 SALDOS DE BALANCE		193,481		193,481
TRANSFERENCIAS	0	0	0	0
INGRESOS CORRIENTES	0	0	0	0
1.5 OTROS INGRESOS	0	0	0	0
1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD				0
1.5.5 INGRESOS DIVERSOS				0
TRANSFERENCIAS	0	0	0	0
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS ( 1.4.1.3 + 1.4.2.3)	0	0	0	0
1.4.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0	0	0	0
1.4.1.3 DE OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO				0
1.4.2 DONACIONES DE CAPITAL	0	0	0	0
1.4.2.3 DE OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO				0
FINANCIAMIENTO	0	0	0	0
1.9 SALDOS DE BALANCE				0
TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0	193,481	0	193,481
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	7,827,428	193,481	0	8,020,909

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

RESUMEN GENERAL POR TODA FUENTE DE FINANCIAMIENTO				
INGRESOS CORRIENTES	6,977,428	0	0	6,977,428
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	6,977,428	0	0	6,977,428
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	6,977,428	0	0	6,977,428
1.5 OTROS INGRESOS ( - 1.5.4)	0	0	0	0
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	0	0	0	0
INGRESOS DE CAPITAL	0	0	0	0
1.6 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0	0	0
1.7 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS	0	0	0	0
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0	0	0	0

**MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS**

Dirección General de Contabilidad Pública

**PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE INGRESOS  
EJERCICIO 2020**

(En Soles)

PP-1

**ENTIDAD : EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO**

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
<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>850,000</b>	<b>193,481</b>	<b>0</b>	<b>1,043,481</b>
1.8.1 ENDEUDAMIENTO EXTERNO	0	0	0	0
1.8.2 ENDEUDAMIENTO INTERNO	0	0	0	0
1.9 SALDOS DE BALANCE	850,000	193,481	0	1,043,481
<b>TOTAL RESUMEN GENERAL</b>	<b>7,827,428</b>	<b>193,481</b>	<b>0</b>	<b>8,020,909</b>

 **JEFE DE PRESUPUESTO  
O CARGO EQUIVALENTE** RUBEN DARIO  
CERVANTES BARAZORDA **GERENTE GENERAL O  
CARGO EQUIVALENTE** WILBER HUILLCA MONTES  
DNI 31039793



PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE GASTOS  
Al 31 de Diciembre del 2020

(En Soles)

PP-2

ENTIDAD : EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO ABANCAY S.A.

CONCEPTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA -	MODIFICACIONES			PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM
		CRÉDITOS SUPLEMENTARIOS / INCREMENTOS	REDUCCIONES	ANULACIONES Y HABILITACIONES	
<b>2. RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>					0
<b>09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>					0
<b>GASTOS CORRIENTES</b>	5,048,345	0	0	0	5,048,345
2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	2,649,448				2,649,448
2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES					0
2.3 BIENES Y SERVICIOS	2,263,123			-5,354	2,257,769
2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS					0
2.5 OTROS GASTOS	135,774			5,354	141,128
<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	2,779,083	0	0	0	2,779,083
2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS					0
2.5 OTROS GASTOS					0
2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	2,779,083				2,779,083
2.7 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS					0
<b>SERVICIO DE LA DEUDA</b>	0	0	0	0	0
2.8.1 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA	0	0	0	0	0
2.8.1.1. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA EXTERNA					0
2.8.1.2. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA INTERNA					0
2.8.2 INTERESES DE LA DEUDA	0	0	0	0	0
2.8.2.1. INTERESES DE LA DEUDA EXTERNA					0
2.8.2.2. INTERESES DE LA DEUDA INTERNA					0
2.8.3 COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0	0	0
2.8.3.1. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA EXTERNA					0
2.8.3.2. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA INTERNA					0
<b>TOTAL RECURSOS DIREC.RECAUDADOS</b>	7,827,428	0	0	0	7,827,428
<b>3. RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO</b>					0
<b>19 RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO</b>					0
<b>ENDEUDAMIENTO EXTERNO</b>	0	0	0	0	0
<b>GASTOS CORRIENTES</b>	0	0	0	0	0
2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES					0
2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES					0
2.3 BIENES Y SERVICIOS					0
2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS					0
2.5 OTROS GASTOS					0
<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	0	0	0	0	0
2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS					0
2.5 OTROS GASTOS					0
2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS					0
2.7 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS					0
<b>SERVICIO DE LA DEUDA</b>	0	0	0	0	0
2.8.1 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA	0	0	0	0	0
2.8.1.1. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA EXTERNA					0
2.8.1.2. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA INTERNA					0
2.8.2 INTERESES DE LA DEUDA	0	0	0	0	0
2.8.2.1. INTERESES DE LA DEUDA EXTERNA					0
2.8.2.2. INTERESES DE LA DEUDA INTERNA					0
2.8.3 COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0	0	0
2.8.3.1. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA EXTERNA					0
2.8.3.2. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA INTERNA					0
<b>ENDEUDAMIENTO INTERNO</b>	0	0	0	0	0
<b>GASTOS CORRIENTES</b>	0	0	0	0	0
2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES					0
2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES					0
2.3 BIENES Y SERVICIOS					0
2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS					0
2.5 OTROS GASTOS					0
<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	0	0	0	0	0
2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS					0
2.5 OTROS GASTOS					0
2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS					0
2.7 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS					0
<b>SERVICIO DE LA DEUDA</b>	0	0	0	0	0
2.8.1 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA	0	0	0	0	0
2.8.1.1. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA EXTERNA					0
2.8.1.2. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA INTERNA					0
2.8.2 INTERESES DE LA DEUDA	0	0	0	0	0
2.8.2.1. INTERESES DE LA DEUDA EXTERNA					0
2.8.2.2. INTERESES DE LA DEUDA INTERNA					0
2.8.3 COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0	0	0
2.8.3.1. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA EXTERNA					0
2.8.3.2. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA INTERNA					0
<b>TOTAL RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO</b>	0	0	0	0	0
<b>4. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>					0
<b>13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>					0
<b>DONACIONES</b>	0	193,481	0	0	193,481



PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE GASTOS  
Al 31 de Diciembre del 2020

(En Soles)

PP-2

ENTIDAD : EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO ABANCAY S.A.

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					0
2.5 OTROS GASTOS					0
<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	0	193,481	0	0	193,481
2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS					0
2.5 OTROS GASTOS					0
2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS		193,481			193,481
2.7 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS					0
<b>SERVICIO DE LA DEUDA</b>	0	0	0	0	0
2.8.1 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA	0	0	0	0	0
2.8.1.1. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA EXTERNA					0
2.8.1.2. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA INTERNA					0
2.8.2 INTERESES DE LA DEUDA	0	0	0	0	0
2.8.2.1. INTERESES DE LA DEUDA EXTERNA					0
2.8.2.2. INTERESES DE LA DEUDA INTERNA					0
2.8.3 COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0	0	0
2.8.3.1. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA EXTERNA					0
2.8.3.2. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA INTERNA					0
<b>TRANSFERENCIAS</b>	0	0	0	0	0
<b>GASTOS CORRIENTES</b>	0	0	0	0	0
2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES					0
2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES					0
2.3 BIENES Y SERVICIOS					0
2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS					0
2.5 OTROS GASTOS					0
<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	0	0	0	0	0
2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS					0
2.5 OTROS GASTOS					0
2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS					0
2.7 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS					0
<b>SERVICIO DE LA DEUDA</b>	0	0	0	0	0
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
2.8.2.2. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA INTERNA					0
<b>TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>	0	193,481	0	0	193,481
<b>5. RECURSOS DETERMINADOS</b>					0
18 CANÓN Y SOBRECANÓN, REGALIAS, RENTA DE ADUANAS Y PARTICIPAC.	0	0	0	0	0
<b>GASTOS CORRIENTES</b>	0	0	0	0	0
2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES					0
2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES					0
2.3 BIENES Y SERVICIOS					0
2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS					0
2.5 OTROS GASTOS					0
<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	0	0	0	0	0
2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS					0
2.5 OTROS GASTOS					0
2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS					0
2.7 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS					0
<b>SERVICIO DE LA DEUDA</b>	0	0	0	0	0
2.8.1 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA	0	0	0	0	0
2.8.1.1. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA EXTERNA					0
2.8.1.2. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA INTERNA					0
2.8.2 INTERESES DE LA DEUDA	0	0	0	0	0
2.8.2.1. INTERESES DE LA DEUDA EXTERNA					0
2.8.2.2. INTERESES DE LA DEUDA INTERNA					0
2.8.3 COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0	0	0
2.8.3.1. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA EXTERNA					0
2.8.3.2. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA INTERNA					0
<b>TOTAL RECURSOS DETERMINADOS</b>	0	0	0	0	0
<b>TOTAL GENERAL</b>	7,827,428	193,481	0	0	8,020,909

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

RESUMEN GENERAL POR TODA FUENTE DE FINANCIAMIENTO					
<b>GASTOS CORRIENTES</b>	5,048,345	0	0	0	5,048,345
<b>2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES</b>	2,649,448	0	0	0	2,649,448



PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE GASTOS  
Al 31 de Diciembre del 2020

(En Soles)

PP-2

ENTIDAD : EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO ABANCAY S.A.

CONCEPTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA -	MODIFICACIONES			PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM
		CRÉDITOS SUPLEMENTARIOS / INCREMENTOS	REDUCCIONES	ANULACIONES Y HABILITACIONES	
2.3 BIENES Y SERVICIOS	2,263,123	0	0	-5,354	2,257,769
2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0	0	0	0	0
2.5 OTROS GASTOS	135,774	0	0	5,354	141,128
<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>2,779,083</b>	<b>193,481</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2,972,564</b>
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	2,779,083	193,481	0	0	2,972,564
2.7 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0
<b>SERVICIO DE LA DEUDA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2.8.1 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA	0	0	0	0	0
2.8.1.1. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA EXTERNA	0	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
<b>TOTAL RESUMEN GENERAL</b>	<b>7,827,428</b>	<b>193,481</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8,020,909</b>



**MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS**

Dirección General de Contabilidad Pública

**ESTADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS**

Ejercicio 2020

(En Soles)

EP-1

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

RECURSOS	EJECUCIÓN INGRESOS	GASTOS PÚBLICOS	EJECUCIÓN GASTOS
<b>2. RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>		<b>2. RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>	
<b>09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>		<b>09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>	
<b>GRESOS CORRIENTES</b>	<b>5,990,169</b>	<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>3,876,622</b>
1.1 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES OBLIGATORIAS		2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	2,535,764
1.2 CONTRIBUCIONES SOCIALES		2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	
3 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS	5,988,047	2.3 BIENES Y SERVICIOS	1,199,730
1.3.1 VENTA DE BIENES		2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
1.3.2 DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVAS		2.5 OTROS GASTOS	141,128
1.3.3 VENTA DE SERVICIOS	5,988,047	<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>1,209,634</b>
4 OTROS INGRESOS (- 1.5.4)	2,122	2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD	2,122	2.5 OTROS GASTOS	
1.5.2 MULTAS Y SANCIONES NO TRIBUTARIAS		2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1,209,634
1.5.5 INGRESOS DIVERSOS		2.7 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	
<b>GRESOS DE CAPITAL</b>	<b>0</b>	<b>SERVICIO DE LA DEUDA</b>	<b>0</b>
VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS		<b>2.8.1 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA</b>	<b>0</b>
VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS		2.8.1.1. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA EXTERNA	
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>0</b>	2.8.1.2. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA INTERNA	
<b>DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>	<b>0</b>	<b>2.8.2 INTERESES DE LA DEUDA</b>	<b>0</b>
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	
<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>850,000</b>	<b>2.8.3 COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA</b>	<b>0</b>
SALDOS DE BALANCE	850,000	2.8.3.1. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	
<b>TOTAL RECURSOS DIREC.RECAUDADOS</b>	<b>6,840,169</b>	2.8.3.2. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	
		<b>TOTAL RECURSOS DIREC.RECAUDADOS</b>	<b>5,086,256</b>
<b>3. RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE</b>		<b>3. RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE</b>	
<b>19 RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE</b>		<b>19 RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE</b>	
<b>ENDEUDAMIENTO EXTERNO</b>	<b>0</b>	<b>ENDEUDAMIENTO EXTERNO</b>	<b>0</b>
<b>GRESOS CORRIENTES</b>	<b>0</b>	<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>0</b>
1.5 OTROS INGRESOS	0	2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	
1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD		2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>0</b>	2.3 BIENES Y SERVICIOS	
<b>DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>	<b>0</b>	2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
1.4.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES		2.5 OTROS GASTOS	
1.4.2 DONACIONES DE CAPITAL		<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>0</b>
<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>0</b>	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	
		<b>SERVICIO DE LA DEUDA</b>	<b>0</b>
		<b>2.8.1 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA</b>	<b>0</b>
		2.8.1.1. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA EXTERNA	
		2.8.1.2. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA INTERNA	
		<b>2.8.2 INTERESES DE LA DEUDA</b>	<b>0</b>
		2.8.2.1. INTERESES DE LA DEUDA EXTERNA	
		2.8.2.2. INTERESES DE LA DEUDA INTERNA	
		<b>2.8.3 COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA</b>	<b>0</b>
		2.8.3.1. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	
		2.8.3.2. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	
<b>ENDEUDAMIENTO INTERNO</b>	<b>0</b>	<b>ENDEUDAMIENTO INTERNO</b>	<b>0</b>
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>0</b>	<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>0</b>
OTROS INGRESOS	0	2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	
1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD		2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>0</b>	2.3 BIENES Y SERVICIOS	
<b>DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>	<b>0</b>	2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
1.4.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES		2.5 OTROS GASTOS	
1.4.2 DONACIONES DE CAPITAL		<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>0</b>
<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>0</b>	2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
1.8.2 ENDEUDAMIENTO INTERNO		2.5 OTROS GASTOS	
SALDOS DE BALANCE		2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	
		2.7 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	
		<b>SERVICIO DE LA DEUDA</b>	<b>0</b>
		<b>2.8.1 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA</b>	<b>0</b>
		2.8.1.1. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA EXTERNA	
		2.8.1.2. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA INTERNA	
		<b>2.8.2 INTERESES DE LA DEUDA</b>	<b>0</b>
		2.8.2.1. INTERESES DE LA DEUDA EXTERNA	
		2.8.2.2. INTERESES DE LA DEUDA INTERNA	



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Dirección General de Contabilidad Pública

ESTADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS

Ejercicio 2020

(En Soles)

EP-1

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

RECURSOS	EJECUCIÓN INGRESOS	GASTOS PÚBLICOS	EJECUCIÓN GASTOS
TOTAL RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE	0	2.8.3.1. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA 2.8.3.2. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	0
4. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		4. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
DONACIONES	298,603	DONACIONES	185,875
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	
		2.3 BIENES Y SERVICIOS	
		2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
		2.5 OTROS GASTOS	
INGRESOS DE CAPITAL	0	GASTOS DE CAPITAL	185,875
1.7 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS		2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
		2.5 OTROS GASTOS	
TRANSFERENCIAS	0	2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	185,875
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS (-1.4.1.3	0	2.7 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	
1.4.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES		SERVICIO DE LA DEUDA	0
1.4.2 DONACIONES DE CAPITAL		2.8.1 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA	0
1.5 OTROS INGRESOS	0	2.8.1.1. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA EXTERNA	
1.5.4 TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS	0	2.8.1.2. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA INTERNA	
1.5.4.1 TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS		2.8.2 INTERESES DE LA DEUDA	0
1.5.4.2 TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS DE		2.8.2.1. INTERESES DE LA DEUDA EXTERNA	
FINANCIAMIENTO	298,603	2.8.2.2. INTERESES DE LA DEUDA INTERNA	
1.8 SALDOS DE BALANCE	298,603	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	
TRANSFERENCIAS	0	TRANSFERENCIAS	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	
1.5.5 INGRESOS DIVERSOS		2.3 BIENES Y SERVICIOS	
TRANSFERENCIAS	0	2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS ( 1.4.1.3 +	0	2.5 OTROS GASTOS	
1.4.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0	GASTOS DE CAPITAL	0
1.4.1.3 DE OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO		2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
1.4.2 DONACIONES DE CAPITAL	0	2.5 OTROS GASTOS	
1.4.2.3 DE OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO		2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	
		2.7 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	
FINANCIAMIENTO	0	SERVICIO DE LA DEUDA	0
1.9 SALDOS DE BALANCE		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	
TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	298,603	TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	185,875
RECURSOS DETERMINADOS		5 RECURSOS DETERMINADOS	
18 CANON Y SOBRECANON, REGALÍAS, RENTA DE	0	18 CANON Y SOBRECANON, REGALÍAS, RENTA DE	0
TRANSFERENCIAS		GASTOS CORRIENTES	0
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0	2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	
1.4.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0	2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	
1.4.1.3 DE OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO		2.3 BIENES Y SERVICIOS	
1.4.2 DONACIONES DE CAPITAL	0	2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
1.4.2.3 DE OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO		2.5 OTROS GASTOS	
FINANCIAMIENTO	0	GASTOS DE CAPITAL	0
1.9 SALDOS DE BALANCE		2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
		2.5 OTROS GASTOS	
		2.6 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	



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Dirección General de Contabilidad Pública

ESTADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS

Ejercicio 2020

(En Soles)

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

EP-1

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	0
		2.8.3.1. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	
		2.8.3.2. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	
TOTAL RECURSOS DETERMINADOS	0	TOTAL RECURSOS DETERMINADOS	0
TOTAL GENERAL	7,138,772	TOTAL GENERAL	5,272,131
<b>RESUMEN GENERAL POR TODA FUENTE DE FINANCIAMIENTO</b>			
INGRESOS CORRIENTES	5,990,169	GASTOS CORRIENTES	3,876,622
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES OBLIGATORIAS	0	2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	2,535,764
CONTRIBUCIONES SOCIALES	0	2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	0
1.3 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS	5,988,047	2.3 BIENES Y SERVICIOS	1,199,730
1.3.1 VENTA DE BIENES	0	2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0
1.3.2 DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVAS	0	2.5 OTROS GASTOS	141,128
1.3.3 VENTA DE SERVICIOS	5,988,047	GASTOS DE CAPITAL	1,395,509
1.5 OTROS INGRESOS (- 1.5.4)	2,122	2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0
1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD	2,122	2.5 OTROS GASTOS	0
1.5.2 MULTAS Y SANCIONES NO TRIBUTARIAS	0	2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1,395,509
1.5.5 INGRESOS DIVERSOS	0	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
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
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
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	1,148,603		
1.8.1 ENDEUDAMIENTO EXTERNO	0		
1.8.2 ENDEUDAMIENTO INTERNO	0		
1.8.3 SALDOS DE BALANCE	1,148,603		
TOTAL RESUMEN GENERAL	7,138,772	TOTAL RESUMEN GENERAL	5,272,131

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.

JEFE DE PRESUPUESTO O CARGO EQUIVALENTE

RUBEN DARIO CERVANTES BARAZORDA

GERENTE GENERAL O CARGO EQUIVALENTE

WILBER HUILLCA MONTES DNI 31039793



CONCILIACIÓN DEL RESULTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL CON EL SALDO DE BALANCE  
Al 31 de diciembre de 2020  
(En Soles)

Entidad: EPS EMUSAP ABANCAY S.A.

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 31.12.2019	2,377,274.00	0.00	298,603.00	0.00	0.00	2,675,877.00
	2,377,274		298,603			2,675,877.00
B. (-) Saldo de balance - Ejecución Presupuestaria (EP-1) al 31.12.2020	850,000.00	0.00	298,603.00	0.00	0.00	1,148,603.00
	850,000		298,603			1,148,603.00
C. DIFERENCIA (A-B)	1,527,274.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,527,274.00
DETALLE DE LA DIFERENCIA						
- Saldo de Balance para pago de Obligaciones	1,527,274.00					1,527,274.00
- XXY						0.00
- XYZ						0.00
- Otros						0.00
TOTAL = C	1,527,274.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,527,274.00
D. Entidades depositarias del saldo de balance = B (1)	2,135,607.28	0.00	226,306.68	0.00	0.00	2,361,913.96
- Efectivo en caja	12,000.00					12,000.00
- Entidades financieras Públicas	887,713.00		226,306.68			1,114,019.68
- Entidades financieras Privadas	1,235,894.28					1,235,894.28
- Otros						0.00
E. Tipo de Moneda = B (2)	2,135,607.28	0.00	226,306.68	0.00	0.00	2,361,913.96
- Soles	2,135,607.28					2,361,913.96
- Dólar americano						0.00
- Moneda X						0.00

Nota (1): El Saldo de Efectivo y Equivalentes de Efectivo del EF-1 - Estado de Situación Financiera, debe ser igual o superior a la fecha en que la autoridad competente decidió la incorporación del saldo de balance en la Ejecución Presupuestaria.

Nota (2): Indicar el Tipo de Cambio de la moneda a la fecha de presentación del Anexo

EPS EMUSAP ABANCAY S.A.  
C.P.C. Elizabeth Asparanica Noa  
JEFE (CON) División de Ingresos y Finanzas

CONTADOR GENERAL  
O CARGO EQUIVALENTE

EPS EMUSAP ABANCAY S.A.  
Ing. CPC. Ruben Benavides Barzorda  
JEFE OFICINA DE PLANIFICACIÓN Y D. EMPRESARIAL  
JEFE DE PRESUPUESTO  
O CARGO EQUIVALENTE

# **EPS EMUSAP ABANCAY S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS**

**Al 31 de diciembre de 2020**



### **NOTA 01: OBJETIVOS Y RECURSOS**

La EPS EMUSAP ABANCAY S.A., es una entidad de tratamiento empresarial que tiene como objeto la prestación de servicios de agua potable y alcantarillado en la ciudad de Abancay, región Apurímac. Tiene personería jurídica de derecho público y goza de autonomía funcional, técnica, administrativa, económica y financiera.

Mediante Decreto de Urgencia N° 014-2019, se aprueba el Presupuesto el Sector Público para el año fiscal 2020, en ese mismo orden la EPS aprobó mediante Resolución Gerencial de fecha 15/12/2019 un Presupuesto Institucional de Apertura – PIA para el ejercicio fiscal 2020 por S/. 7 827,428.00, desagregado en las fuentes de financiamiento de Recursos Directamente Recaudados – RDR.

Al cierre del ejercicio la entidad culmina con un Presupuesto Institucional Modificado – PIM por toda fuente de S/. 8 020,909.00, dicho presupuesto incorpora saldos de balance del ejercicio 2019 por fuentes RDR y las transferencias recibidas del Organismo Técnico de Administración de Servicios de Saneamiento – OTASS, conforme los convenios suscritos por ambas entidades.

### **NOTA 02: PRINCIPALES PRACTICAS PRESUPUESTARIAS**

Las principales prácticas presupuestarias que aplica la entidad son las siguientes:

- 1) La EPS EMUSAP ABANCAY SA, realiza sus operaciones presupuestarias de acuerdo con las normas emitidas por los entes rectores: Dirección General de Presupuesto Público y la Dirección General de Contabilidad Pública.
- 2) Para el registro de las operaciones presupuestales, la entidad utiliza el aplicativo informático: Sistema Integrado de Administración Financiera - SIAF ETES habilitado por el Ministerio de Economía y Finanzas.
- 3) La formulación de los Estados Presupuestarios se elabora siguiendo los lineamientos establecidos en las directivas emitidas por la Dirección General de Contabilidad Pública, tales como:
  - Directiva N° 004-2021-EF/51.01 sobre "Preparación y Presentación de la Información Financiera, Presupuestaria, Complementaria y Presupuesto de Inversión del Cierre Contable por las Empresas y Entidades del Estado para la Elaboración de la Cuenta General de la Republica".
  - Las notas a los Estados Presupuestarios incluyen un análisis explicativo de las principales variaciones que se originan al comparar el Presupuesto Inicial de Apertura – PIA, con respecto al Presupuesto Inicial Modificado – PIM, de la misma forma se realiza el análisis del formato que corresponde a la ejecución del presupuesto de ingresos y gastos.
- 4) La elaboración del Estado Presupuestario, Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Gastos EP-1, se realiza bajo el principio de lo percibido en lo que corresponde a los ingresos y el devengado en la ejecución del gasto.

### NOTA 03: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y EJECUCION DE INGRESOS.



Fuente de Financiamiento: Recursos Directamente Recaudados

#### INGRESOS

CONCEPTO	PIA 2020	PIM 2020	EJECUCION	
			S/.	%
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>7,527,428.00</b>	<b>7,527,428.00</b>	<b>6,840,169.00</b>	<b>90.9</b>
Prestación de Servicios	6,677,428.00	6,677,428.00	5,988,047.00	89.7
Otros Ingresos	0.00	0.00	2,122.00	
Saldo del Balance	850,000.00	850,000.00	850,000.00	
<b>DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>	<b>0.00</b>	<b>193,481.00</b>	<b>298,603.00</b>	<b>154.3</b>
Saldo del Balance	0.00	193,481.00	298,603.00	154.3
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>7,827,428.00</b>	<b>8,020,909.00</b>	<b>7,138,772.00</b>	<b>89.0</b>

#### Comentario:

El ingreso corriente por los servicios que brinda la EPS EMUSAP ABANCAY S.A. ha tenido una ejecución del 89.7% respecto a lo presupuestado inicialmente, por efectos de la pandemia por el COVID-19, siendo así se ha recaudado la suma de S/ 5 988,047.00, además de la ejecución de saldos de balance RDR por S/ 850,000.00.

La EPS EMUSAP ABANCAY SA en el 2020, ha incorporado a través de crédito suplementario los saldos de balance de 2019 por concepto transferencias recibidas del Organismo Técnico de la Administración de Servicios de Saneamiento – OTASS por S/. 193,481.00, para la ejecución del programa de micromedición, como parte del fortalecimiento de las entidades de servicios de saneamiento a nivel nacional.

La ejecución del ingreso corriente por concepto de Recursos Directamente Recaudados – RDR alcanzó una ejecución de S/. 5 988,047.00 que representa el 89.7% del PIA, otros ingresos por S/ 2,122.00 interés ganado por las cuentas bancarias de la EPS. De otro lado, en lo que concierne a los saldos de balance con recursos provenientes de transferencias del OTASS tiene una ejecución de S/ 298,603.00 que representa un 154.3% respecto del PIM aprobado para ese rubro.

### NOTA 04: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y EJECUCION DE GASTOS.

Fuente de Financiamiento: Recursos Directamente Recaudados

#### GASTOS

CONCEPTO	PIA 2020	PIM 2020	EJECUCION TOTAL	
			S/.	%
<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>5,048,345.00</b>	<b>5,670,294.00</b>	<b>3,876,622.00</b>	<b>68.4</b>
Gastos de Personal y Obligaciones Sociales	2,649,448.00	2,649,448.00	2,535,764.00	95.7
Bienes y Servicios	2,263,123.00	2,257,769.00	1,199,730.00	53.1
Otros Gastos	135,774.00	141,128.00	141,128.00	100.0
<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>2,779,083.00</b>	<b>2,972,564.00</b>	<b>1,395,509.00</b>	<b>46.9</b>
Adquisición de Activos no Financieros	2,779,083.00	2,972,564.00	1,395,509.00	46.9
<b>TOTAL, EGRESOS</b>	<b>7,827,428.00</b>	<b>8,020,909.00</b>	<b>5,272,131.00</b>	<b>65.7</b>



**Comentario:**

La EPS EMUSAP ABANCAY SA, ha ejecutado el gasto corriente en función a la disponibilidad de recursos presupuestales y financieros, debido a una reducción en la recaudación como consecuencia de la pandemia por el COVID-19, en ese sentido, en el gasto corriente se ha ejecutado la suma de S/ 3 876,622.00, que representa un 68.4% de lo presupuestado.

En relación a los gastos de capital, se ha ejecutado S/ 1 395,509.00, que representa el 46.9% de lo presupuestado, debido a la poca disponibilidad de recursos financieros a consecuencia de la pandemia por el COVID-19.



# EPS. EMUSAP ABANCAY S.A.

Empresa Prestadora de Servicios de Abastecimiento de Agua Potable y Alcantarillado de Abancay

## ACTA DE CONCILIACION DE INVERSIONES Vs PATRIMONIO A VALORES HISTORICOS

ENTIDAD INVERSIONISTA : MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ABANCAY

ENTIDAD RECEPTORA DE LA INVERSION : EPS EMUSAP ABANCAY SA

FINALIDAD : Preparación y presentación de la Información Financiera para la Cuenta General de la República.

PERIODO : Al 31 de diciembre de 2020

BASE LEGAL : Resolución Directoral N° 023-2020-EF/51.01, que aprueba la Directiva N°004-2020-EF/51.01.

COMPOSICION DEL ACCIONARIADO	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020	
	ENTIDAD INVERSIONISTA	ENTIDAD RECEPTORA DE LA INVERSION
1. Importes Registrados en Libros (S/)	9,868,000	9,868,000
2. Número de Acciones suscritas	9,868	9,868
3. Porcentaje de Participación (%)	100.00	100.00

### ACLARACION DE DIFERENCIAS:

Importe Total Patrimonio		16,672,058
Capital Adicional	976	
Resultados no Realizados	504,865	
Resultados Acumulados	6,298,217	-6,804,058
<b>TOTAL</b>		<b>9,868,000</b>

En fe de lo cual firmamos la presente Acta.



MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE  
ABANCAY

C.P.C. Guido Chahuaylla Maldonado  
ALCALDE

ENTIDAD INVERSIONISTA



EPS. EMUSAP ABANCAY S.A.

Mg. Wilber Huillca Montes  
GERENTE GENERAL  
E.P.S. EMUSAP ABANCAY S.A.

ENTIDAD RECEPTORA DE LA INVERSION