

# MEMORIA ANUAL 2017

EMAPA SAN MARTÍN S. A.



**emapa san martín**  
SOCIEDAD ANONIMA



**OTASS**

ORGANISMO TÉCNICO  
DE LA ADMINISTRACIÓN  
DE LOS SERVICIOS  
DE SANEAMIENTO

**Econ. Kuolling Ruiz Dillon**  
Presidente del Directorio

---

Calle Germán Schreiber 210- Of.101 San Isidro- Lima -Perú  
Kuolling.ruiz@otass.gob.pe



**OTASS**

ORGANISMO TÉCNICO  
DE LA ADMINISTRACIÓN  
DE LOS SERVICIOS  
DE SANEAMIENTO

**Ing. María Isabel García Hidalgo**  
Gerente General

---

Jr. Federico Sánchez 900 - Tarapoto / Tif: 042- 52 6666  
Cel: 942 880 578 - maria.garcia@otass.gob.pe

# MEMORIA ANUAL 2017

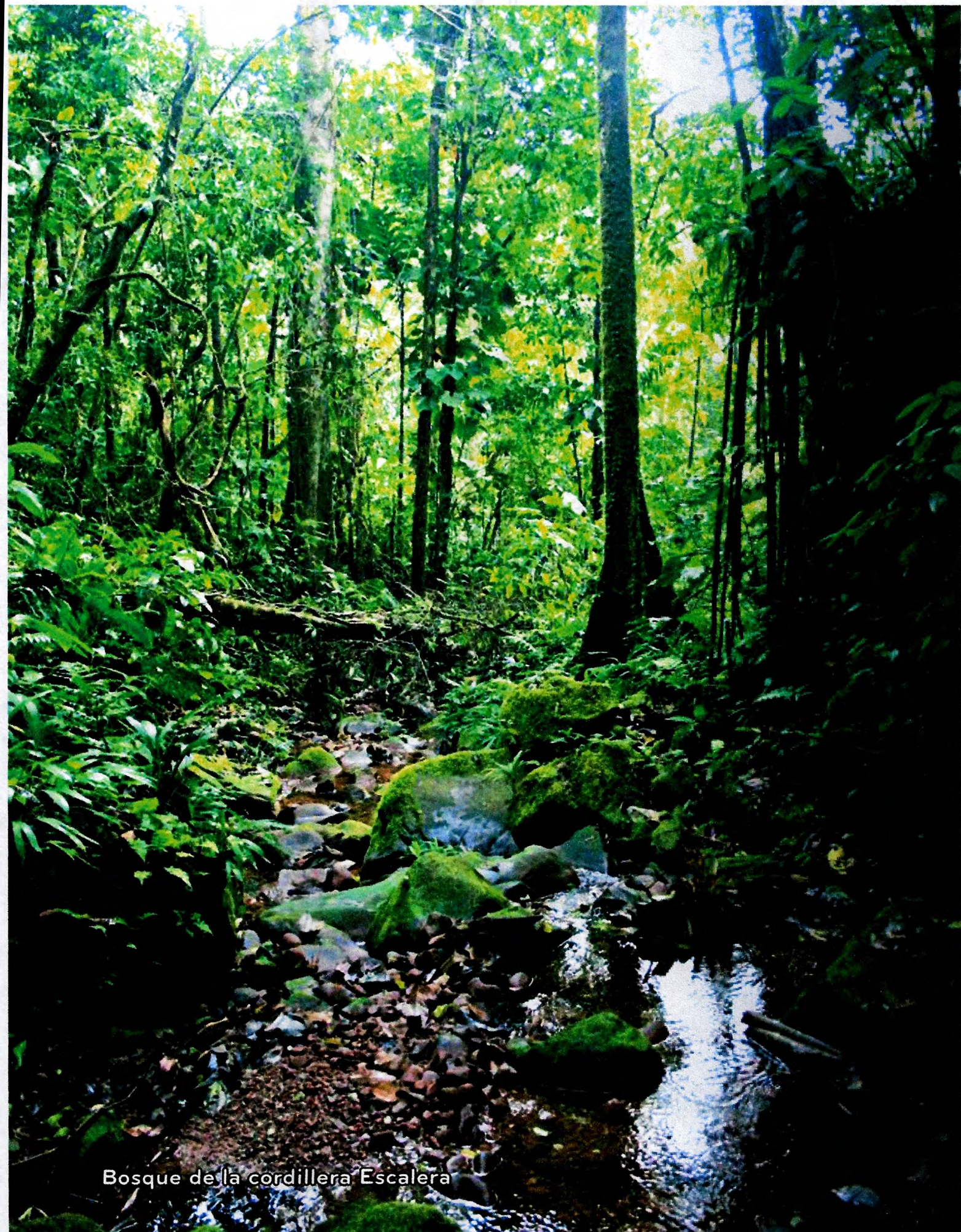
---



**OTASS**

ORGANISMO TÉCNICO  
DE LA ADMINISTRACIÓN  
DE LOS SERVICIOS  
DE SANEAMIENTO

MEMORIA  
ANUAL 2017



Bosque de la cordillera Escalera

---

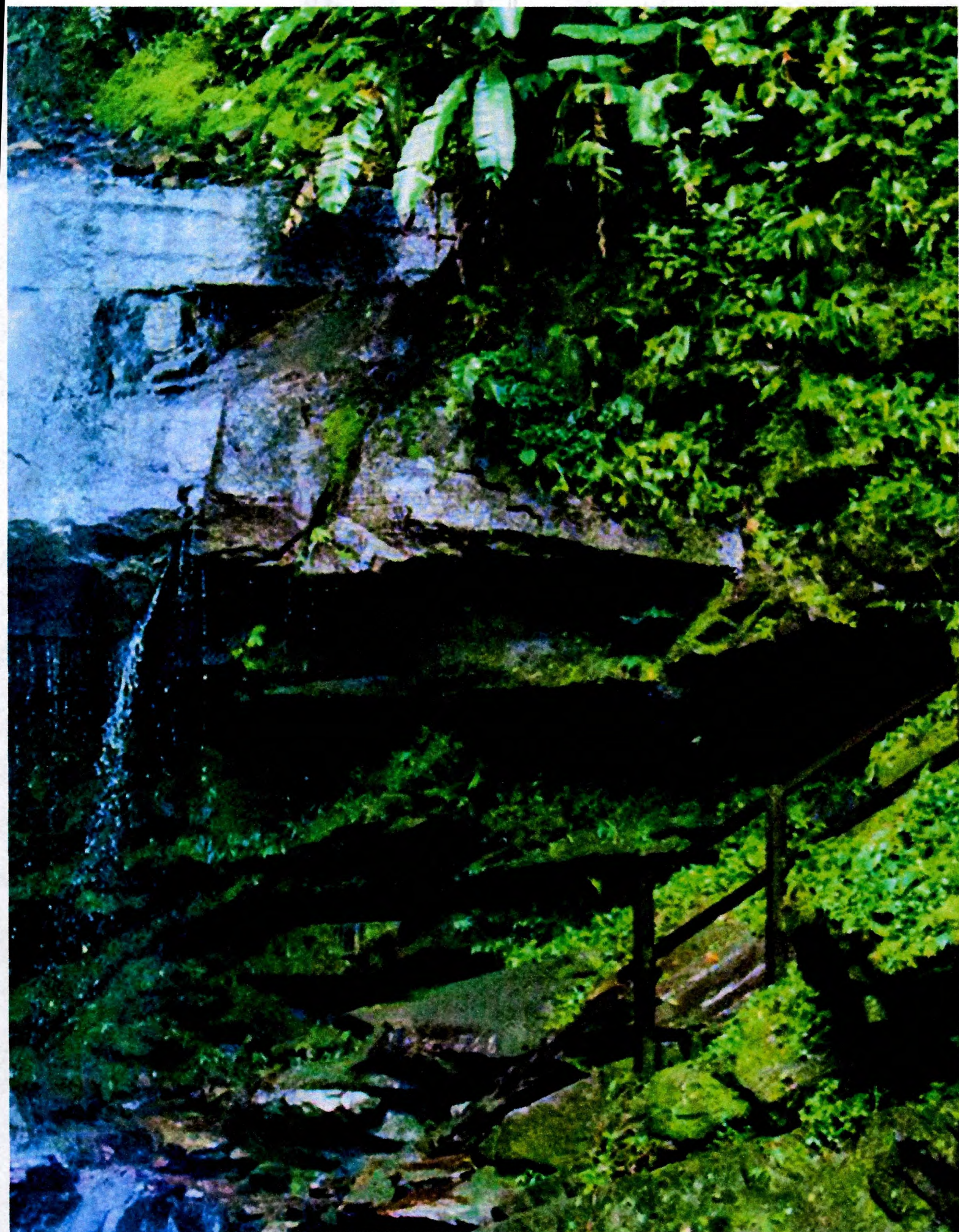
# CONTENIDO

---

|      |  |    |
|------|--|----|
| I.   | Filosofía Organizacional .....                   | 11 |
| II.  | Organización .....                               | 12 |
| 2.1. | Accionariado .....                               | 12 |
| 2.2. | Accionistas .....                                | 13 |
| 2.3. | Consejo Directivo .....                          | 14 |
| 2.4. | Directorio.....                                  | 15 |
| 2.5. | Gerentes .....                                   | 16 |
| 2.6. | Organigrama Estructural.....                     | 18 |
| III. | Calidad de la Prestación de los Servicios .....  | 21 |
| 3.1. | Producción de Agua Potable.....                  | 21 |
| 3.2. | Control de Calidad del Agua Potable .....        | 22 |
| 3.3. | Continuidad .....                                | 23 |
| 3.4. | Presión .....                                    | 24 |
| IV.  | Acceso a los Servicios.....                      | 26 |
| 4.1. | Cobertura de Agua Potable y Alcantarillado ..... | 26 |
| V.   | Facturación .....                                | 27 |
| 5.1. | Facturación .....                                | 27 |
| VI.  | Eficiencia Empresarial.....                      | 28 |
| 6.1. | Micromedición .....                              | 28 |
| 6.2. | Conexiones.....                                  | 29 |
| 6.3. | Agua No Facturada .....                          | 30 |
| VII. | Sostenibilidad de los Servicios.....             | 32 |
|      | Estado de Situación Financiera .....             | 33 |
|      | Estado de Resultados Integrales.....             | 34 |
| 7.1. | Liquidez General.....                            | 35 |
| 7.2. | Capital de Trabajo .....                         | 36 |
| 7.3. | Endeudamiento Patrimonial .....                  | 37 |
| 7.4. | Margen Operativo.....                            | 38 |
| 7.5. | Margen Neto.....                                 | 39 |
| 7.6. | Ejecución Presupuestal.....                      | 40 |



Cataratas  
del Ahuashiyacu  
Tarapoto





# Presentación

Señores representantes del Consejo Directivo del Organismo Técnico de Administración de los Servicios de Saneamiento-OTASS:

En cumplimiento con lo dispuesto por la Ley General de Sociedades y el Estatuto de la empresa, me es grato presentar la Memoria Anual y los Estados Financieros del año 2017 de la EPS EMAPA SAN MARTÍN. Así mismo, informar sobre el logro de los objetivos y los resultados más significativos de la gestión.

Mediante Resolución de Consejo Directivo N° 009-2015-OTASS/CD de fecha 22 de setiembre de 2015 y ratificado con RM N° 337-2015-VIVIENDA de fecha 17 de diciembre del 2015, la EPS EMAPA SAN MARTÍN ingresa al Régimen de Apoyo Transitorio (RAT).

Durante el año 2017, se han realizado diferentes actividades con el fin de lograr el cumplimiento de metas y objetivos que permitieron mejorar la situación económica y financiera de la empresa, así como brindar un mejor servicio a la población de nuestro ámbito de influencia.

La EPS EMAPA SAN MARTÍN ejecutó durante este periodo inversiones con recursos propios por un monto de S/ 955,018, siendo los principales proyectos, los siguientes: 1) Mejoramiento de las redes y conexiones domiciliarias de agua potable y alcantarillado sanitario del Jr. Capirona C 04 - C 05, Jr. José Pardo C 02 y Jr. Huáscar C 01 y C 03, distrito de Tarapoto, provincia y región San Martín, con un monto ejecutado de S/ 143,378; 2) Mejoramiento del control de conexiones clandestinas en el Sector 2, 3 y 4 de Bellavista, San Martín, con un monto ejecutado de S/. 118,593; 3) Mejoramiento de



las líneas de aducción de reservorio R1=500M3, R2=1100M3, R3=500M3, R4=200M3 Bellavista, con un monto ejecutado de S/ 111,789; 4) Mejoramiento de las redes de agua potable de la Av. El Ejército C 06, C 09, Jr. Inclán C 04 y Jr. Geiden Vela C 03, distrito de Morales, provincia y región San Martín, con un monto ejecutado de S/ 93,054.

En el segundo semestre del 2017, la EPS recibió transferencias de OTASS y GIZ para el cofinanciamiento del Plan de Acciones de Urgencia (PAU): OTASS transfirió la suma de S/. 7'543,310 para el financiamiento de 14 fichas del PAU, habiéndose ejecutado un 4.9 % a diciembre; por su parte, GIZ transfirió la suma de S/ 1'470,000, para financiar 4 fichas del PAU, habiéndose ejecutado un 4.3 % a diciembre. El objetivo primordial es, facilitar la mejora de los servicios de agua potable y saneamiento prestados a la población, así como reflotar a la empresa a largo plazo.

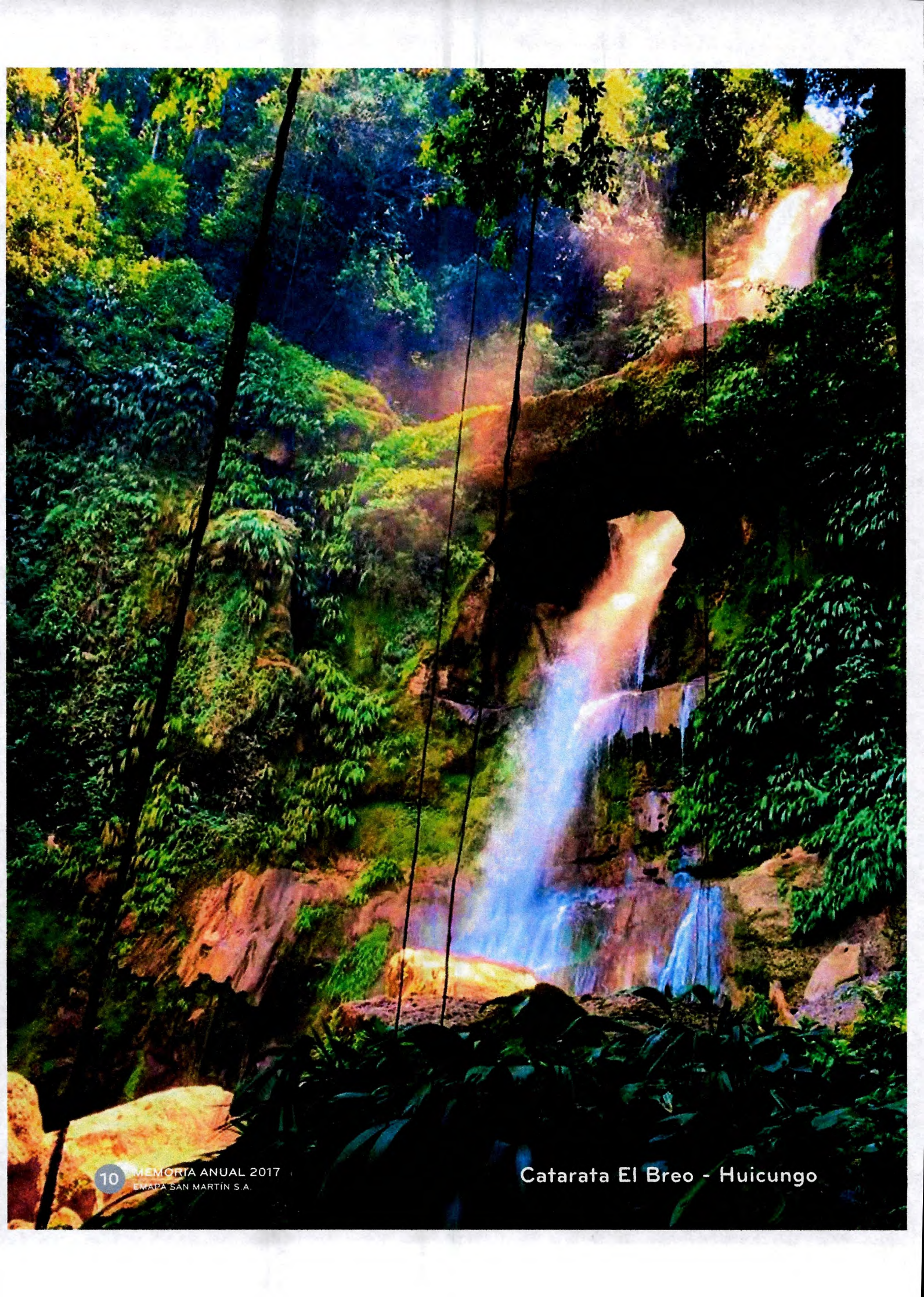
En relación a los ingresos que tuvo la empresa durante el ejercicio 2017, ascendieron a la suma de S/18'252,071, que representa un incremento de 8.8% respecto a los ingresos del año 2016. Es importante mencionar que los resultados económicos obtenidos en este ejercicio son bastante satisfactorios, habiéndose logrado una utilidad operativa de S/ 1'223,936 y una utilidad neta de S/1'175,813, este último supera en más de tres veces el monto del año 2016. La empresa ha logrado por segundo año consecutivo utilidades netas luego de haber pasado 19 años en pérdida, la cual denota que la empresa viene siendo administrada eficientemente.

En relación a las obligaciones que la empresa tenía con el UTE-FONAVI, luego de intensas gestiones de la empresa, conjuntamente con funcionarios de la OTASS se logró refinanciar el pasivo de largo plazo que ha permitido a la empresa mejorar significativamente sus indicadores de liquidez y endeudamiento.

Mi agradecimiento al Consejo Directivo de OTASS, a los miembros del directorio, al gerente general, a los gerentes de línea, jefes de oficina, jefes de área, y en especial a todos los trabajadores, por su esfuerzo y cooperación que nos han permitido alcanzar las metas y objetivos en beneficios de nuestros clientes y la población de la región de San Martín.

Cordialmente:

**Econ. Kuolling Ruiz Dillon**  
Presidente del Directorio



---

# I. Filosofía organizacional

---



## 1.1 Visión

EMAPA SAN MARTÍN S.A, se consolida como una empresa competitiva en la prestación de servicios de agua potable y alcantarillado sanitario y tratamiento de aguas residuales, contribuyendo a preservar el medio ambiente.

---

## 1.2 Misión

Brindamos servicios de agua potable y alcantarillado sanitario de calidad, con tecnología y personal capacitado, para contribuir a mejorar la calidad de vida de nuestros usuarios y trabajadores.



## 1.3 Valores

- Responsabilidad
- Transparencia
- Humildad
- Tolerancia
- Respeto
- Honestidad
- Lealtad
- Innovación

## II. Organización

### 2.1. Accionariado

EMAPA San Martín S.A cuenta como accionistas a las Municipalidades Provinciales de San Martín, Picota, Huallaga, Lamas, El Dorado y Bellavista, además de las Municipalidades Distritales de La Banda de Shilcayo y Morales, sumando un total de 30' 382, 142 acciones divididos de acuerdo al cuadro siguiente:



| Accionistas                                     | Participación (%) |
|---|-------------------|
| Municipalidad Provincial de San Martín          | 67.227            |
| Municipalidad Provincial de Huallaga            | 2.261             |
| Municipalidad Provincial de Lamas               | 6.614             |
| Municipalidad Provincial de El Dorado           | 0.003             |
| Municipalidad Provincial de Bellavista          | 0.006             |
| Municipalidad Provincial de Picota              | 0.002             |
| Municipalidad Distrital de Morales              | 4.508             |
| Municipalidad Distrital de La Banda de Shilcayo | 19.379            |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>100.00</b>     |

## 2.2. Accionistas



Alcalde de la Municipalidad  
Provincial de San Martín  
Sr. Walter Grundel Jiménez



Alcalde de la Municipalidad  
Provincial de Huallaga  
Sr. Aristides Grández Peñaherrera



Alcalde de la Municipalidad  
Provincial de Lamas  
Ing. Fernando del Castillo Tang



Alcalde de la Municipalidad  
Provincial de Bellavista  
Ing. Yvan Guevara Gallardo



Alcalde de la Municipalidad  
Provincial de El Dorado  
Sr. Francisco Huamán Febre



Alcalde de la Municipalidad  
Provincial de Picota  
Sr. Ronald Rolando García Mori



Alcalde de la Municipalidad  
Distrital de la Banda de Shilcayo  
Ing. Luis Antonio Neira León



Alcalde de la Municipalidad  
Distrital de Morales  
Ing. Carlos E. Philco Balvín

## 2.3. Consejo Directivo

Desde el inicio del Régimen de Apoyo Transitorio (RAT) según Consejo Directivo N° 009-2015-OTASS/CD de fecha 22 de setiembre de 2015 y ratificado con RM N° 337-2015-VIVIENDA de fecha 17 de diciembre de 2015, el Consejo Directivo asume las facultades de la Junta General de Accionistas de la EPS EMAPA SAN MARTÍN S.A.



**Ing. Fernando Julio Laca Barrera**

Presidente

**Econ. José Antonio Salardi Rodríguez**

Miembro



**Ing. Roberto Valentín Durand López**

Miembro

## 2.4. Directorio



### **Kuolling Ruiz Dillon**

Presidente del Directorio desde julio de 2017, Economista de la Universidad Nacional Federico Villarreal, Maestría en Administración de la misma universidad. Especialización en Proyectos de la Universidad ESAN.

### **Jacinto Santiago Alvarado Rubina**

Miembro del directorio desde julio de 2017, Licenciado en Administración de Empresas Corporativas de la Universidad de San Martín de Porres, egresado de la Maestría de Gestión en Negocios Internacionales de la Universidad Mayor de San Marcos.



### **Sonia Álvarez Quintana**

Miembro del directorio desde julio de 2017, Ingeniera Sanitaria de la Universidad Nacional de Ingeniería, Maestría en Gestión Pública de la Universidad ESAN.

## 2.5. Gerentes



**Ing. María Isabel García Hidalgo**  
Gerente General

**CPCC. Leny Luz López Lozano**  
Gerente de Administración y  
Finanzas



**Ing. Margot Vásquez Panduro**  
Gerente Comercial

**Ing. Analyn García Torres**  
Gerente de Operaciones

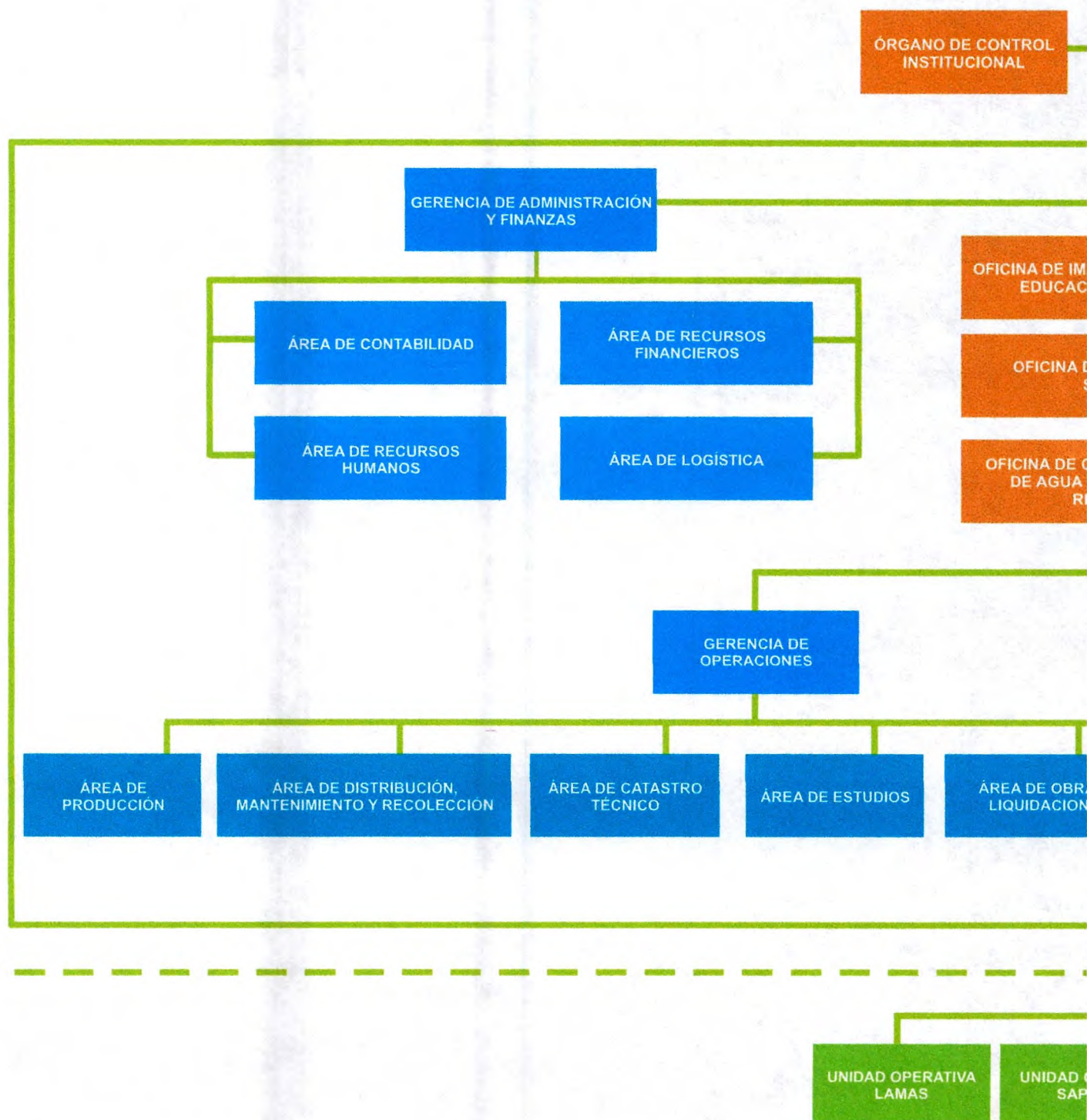


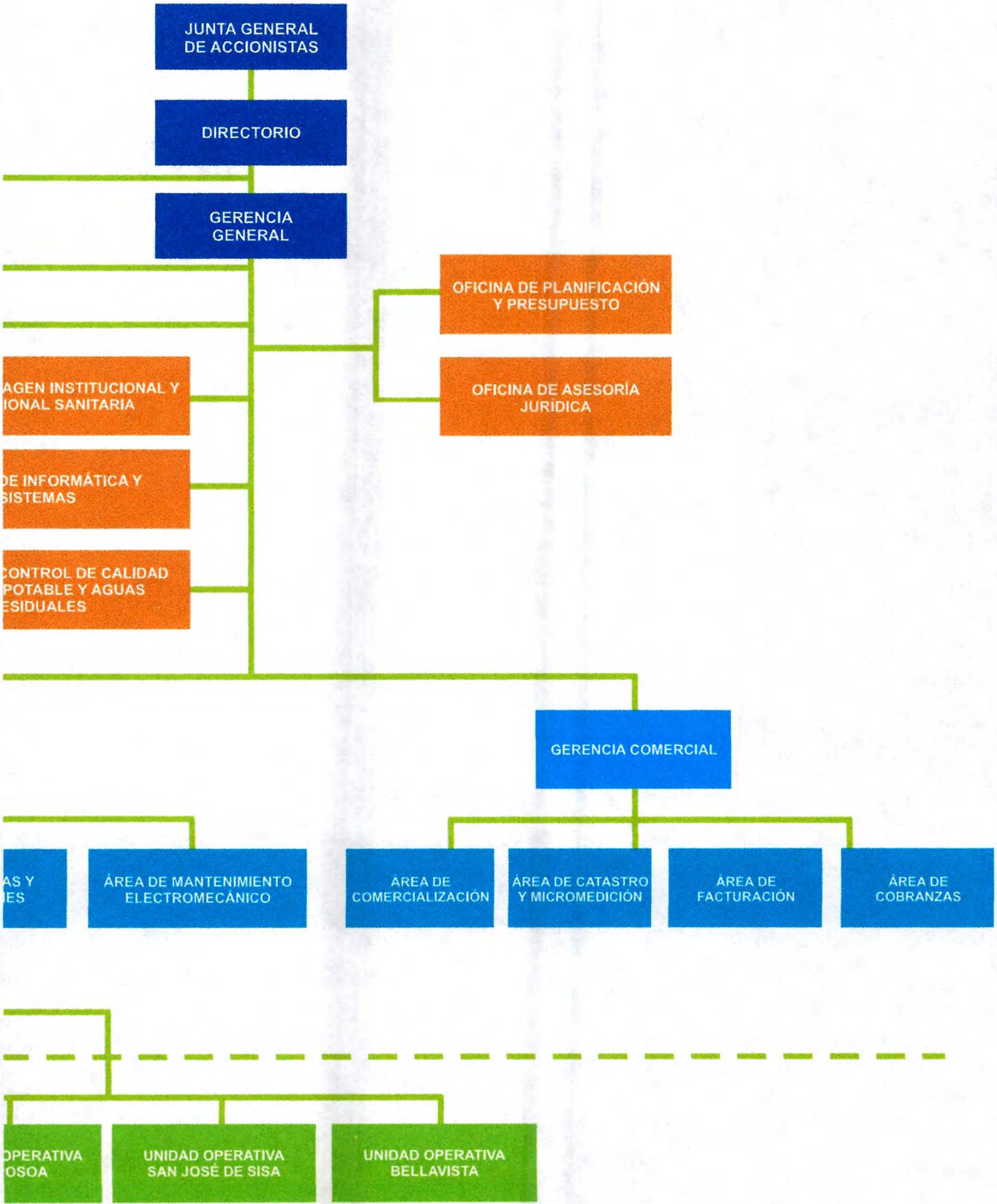


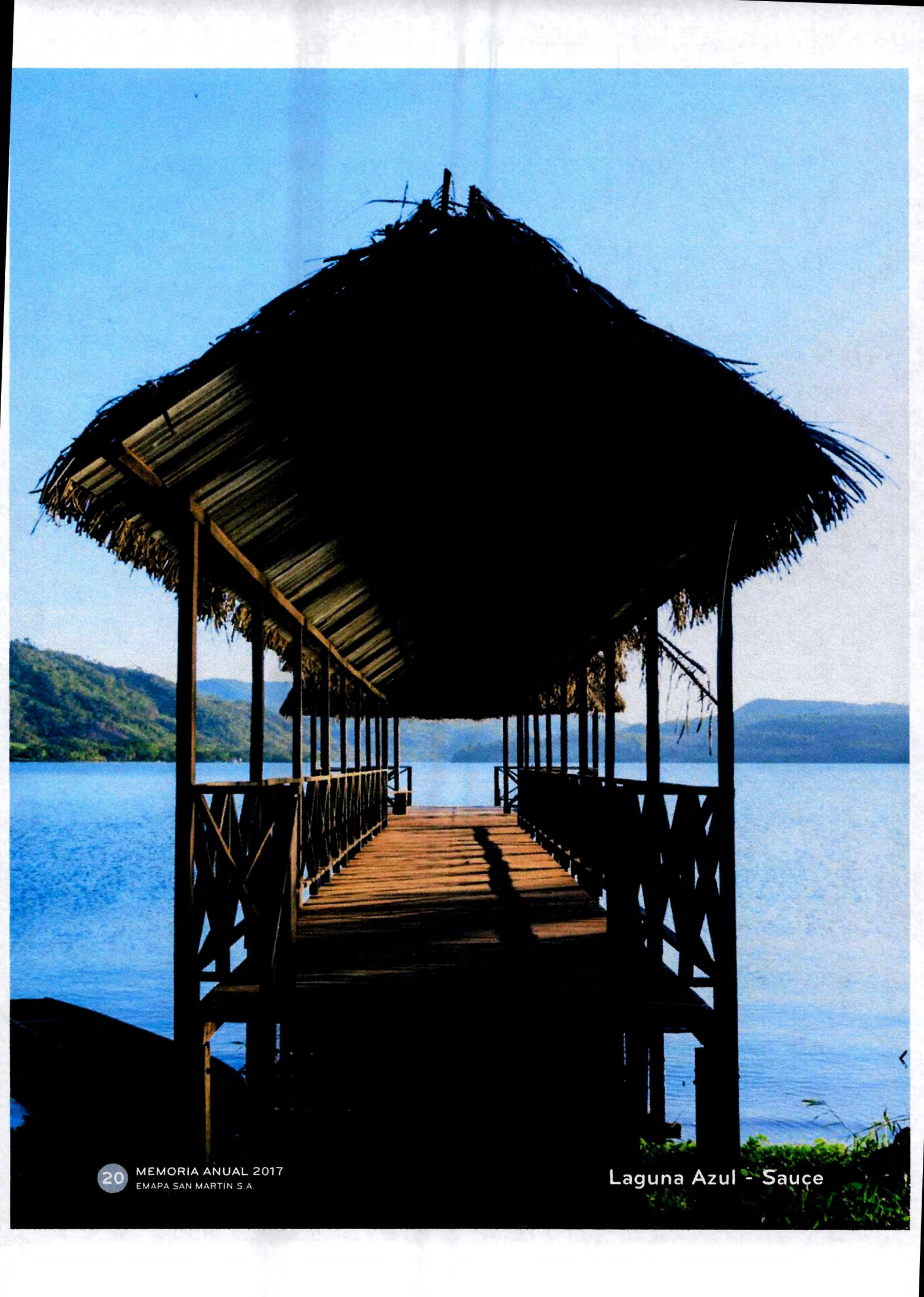


Mujeres de la comunidad nativa  
del Wayku- Lamas

## 2.6. Organigrama estructural







---

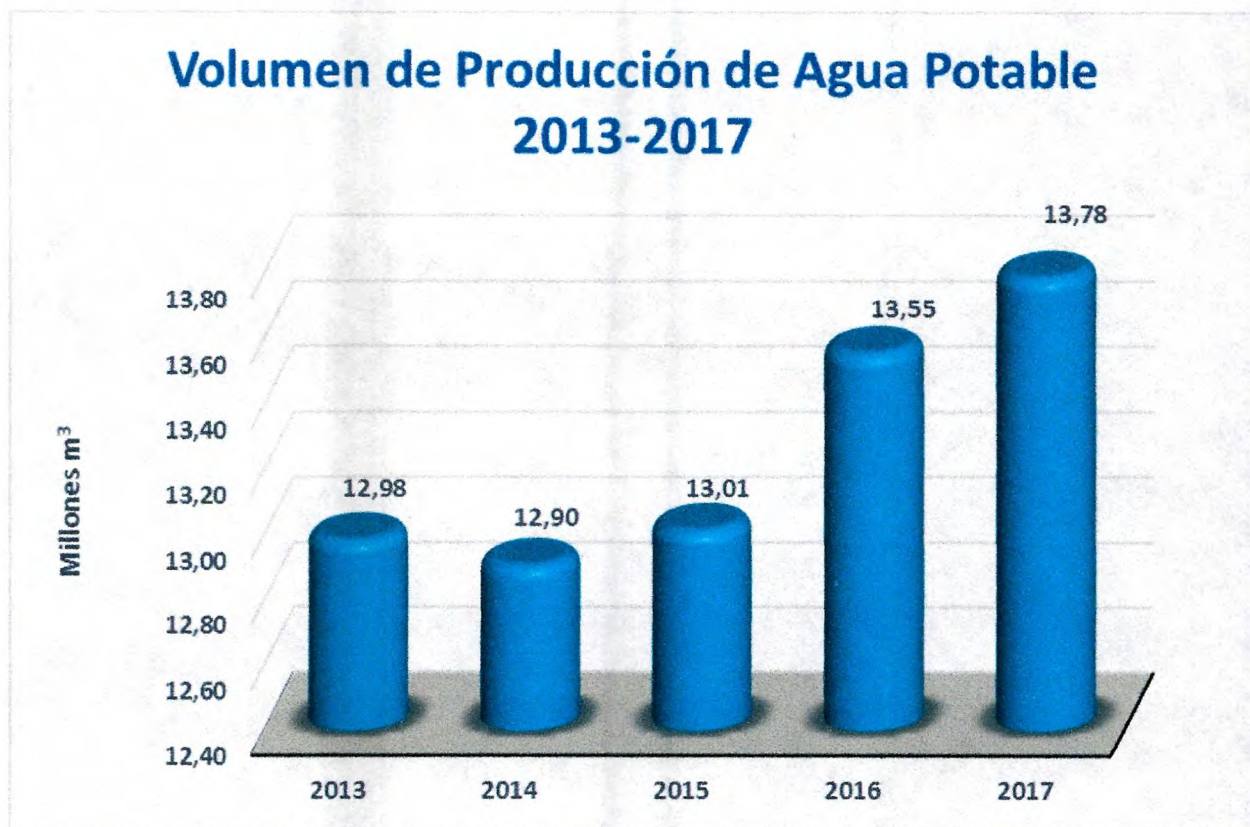
## III. Calidad de la prestación de los servicios

---

### 3.1. Producción de agua potable

La producción de agua en la EPS EMAPA SAN MARTÍN S.A. durante el periodo 2017, alcanzó un valor de 13' 784, 249 m<sup>3</sup>, de las cuales el 20% representa la producción de las Unidades Operativas (Lamas, Bellavista, Saposo y San José de Sisa). El valor alcanzado en este periodo representa un crecimiento de 1.68% con respecto al valor alcanzado en el año anterior y de 5.83% mayor con respecto al quinquenio.

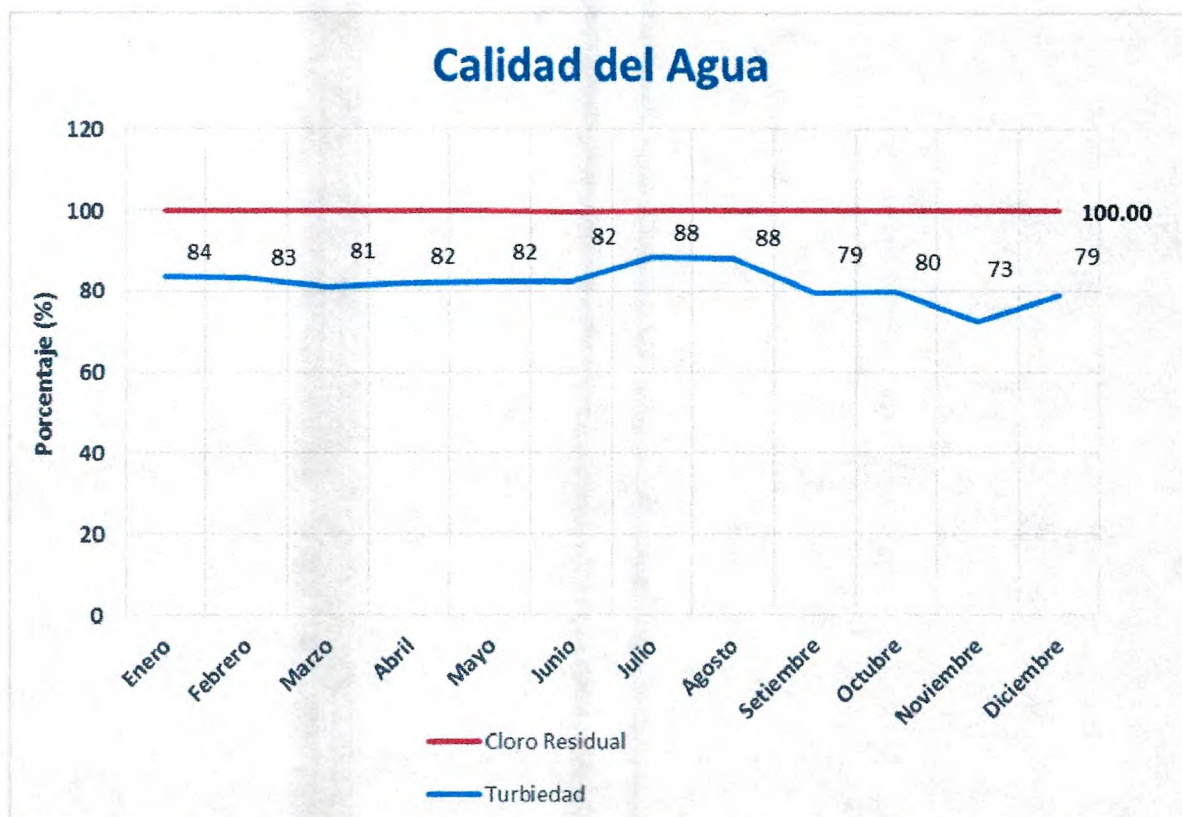
En EMAPA SAN MARTÍN contamos con 06 plantas de tratamiento de agua, de las cuales 03 se encuentran en la Sede Central y las otras 03 en nuestras Unidades Operativas. De las 06 plantas la que mayor aporta es la Planta Cachiyacu con un valor promedio del 68% de la producción total.



## 3.2. Control de calidad del agua potable

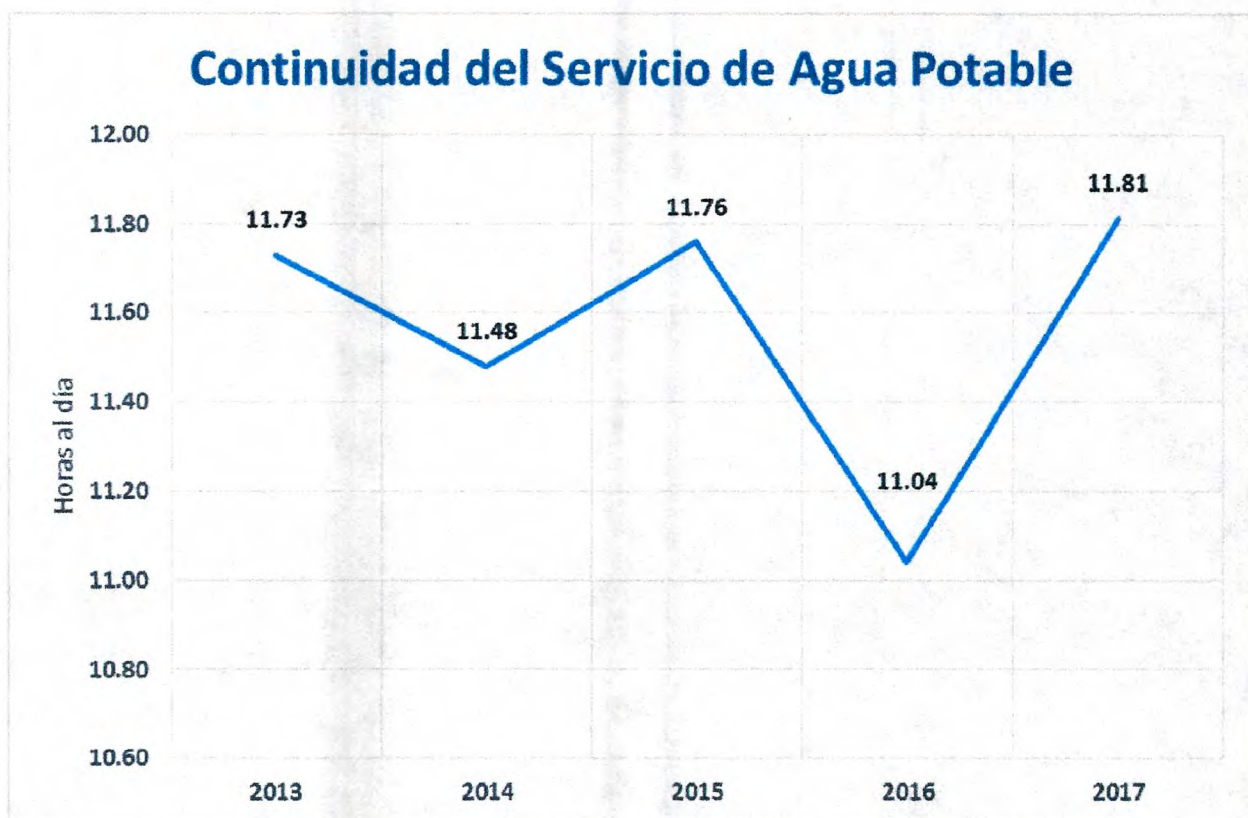
Para el Control de la Calidad del Agua Potable EMAPA SAN MARTÍN desarrolla el monitoreo de los diversos tipos de parámetros en el sistema de abastecimiento de agua potable, entre los cuales se encuentran el monitoreo de la presencia de cloro residual y los niveles permisibles de turbiedad, basándose en el porcentaje de muestras satisfactorias durante el análisis.

En el monitoreo de la presencia de cloro residual obtuvimos durante cada mes del año 2017 un 100% de muestras satisfactorias a nivel de EPS, en cuanto a los niveles permisibles de turbiedad estos obtuvieron un valor acumulado del 81.86% de muestras satisfactorias.



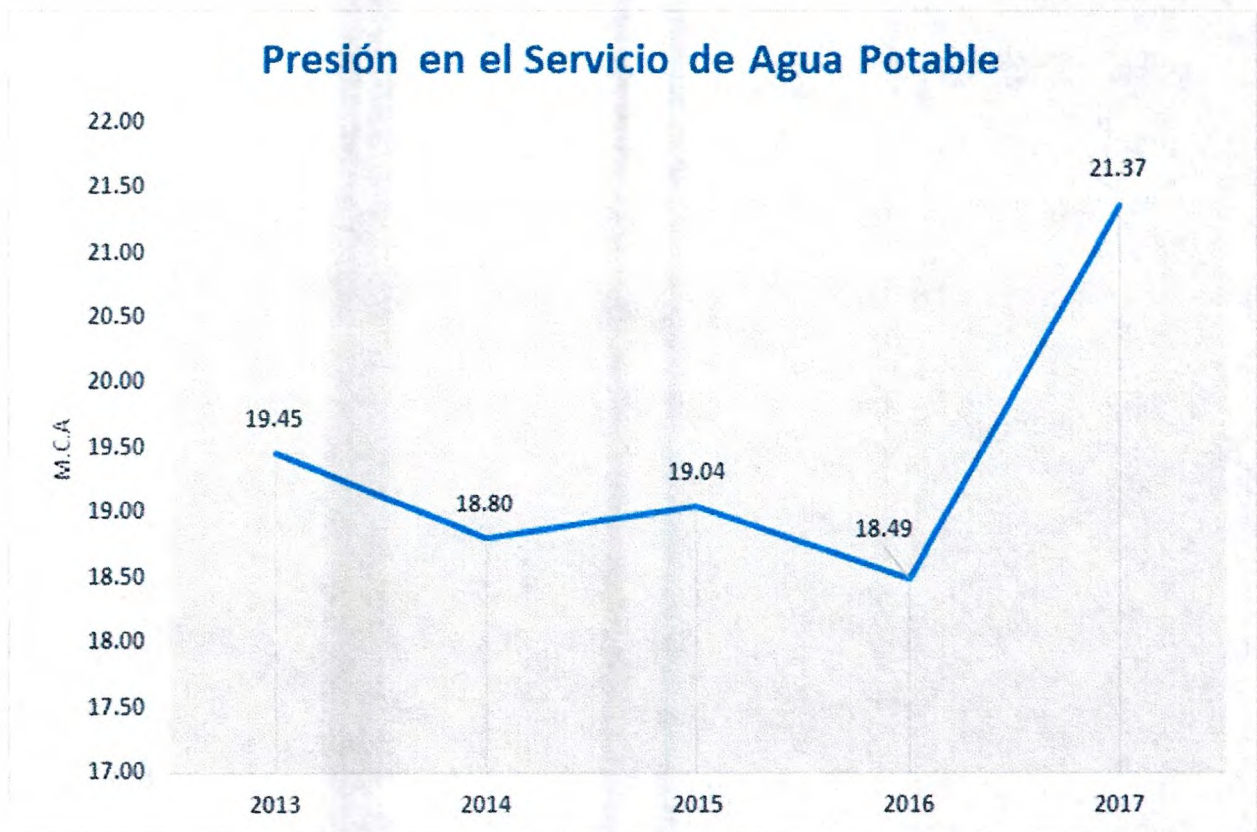
### 3.3. Continuidad

La continuidad obtenida en el periodo por la EPS alcanzó 11.81 horas al día, mientras que en el año 2016 se obtuvo un valor de 11.04 horas por día. Entre las localidades con mayor índice de continuidad se encuentra Lamas con 20.39 h/d y Saposoa con 18.13 h/d; por otro lado, la Sede Central que comprende los distritos de Morales, La Banda de Shilcayo y Tarapoto, presenta un índice de continuidad de 11.21 h/d, mientras la localidad de San José de Sisa cuenta con 11.30 h/d. Asimismo la localidad con mayores problemas de continuidad es Bellavista que cuenta con 4.26 h/d.



### 3.4. Presión

Para el año 2017, EMAPA SAN MARTÍN S.A. logró una presión promedio de 21.37 m.c.a., mostrando un incremento de 13.47% con respecto al año 2016, en el cual se logró una presión de 18.49 m.c.a. La Unidad Operativa con mayor presión es la de Lamas con 46.93 m.c.a., mientras que San José de Sisa cuenta con una presión de 29.35 m.c.a y Saposoa con 27.21 m.c.a. En cuanto a la Sede Central tenemos una presión de 19.12 m.c.a. y Bellavista con una presión más baja de 5.62 m.c.a.



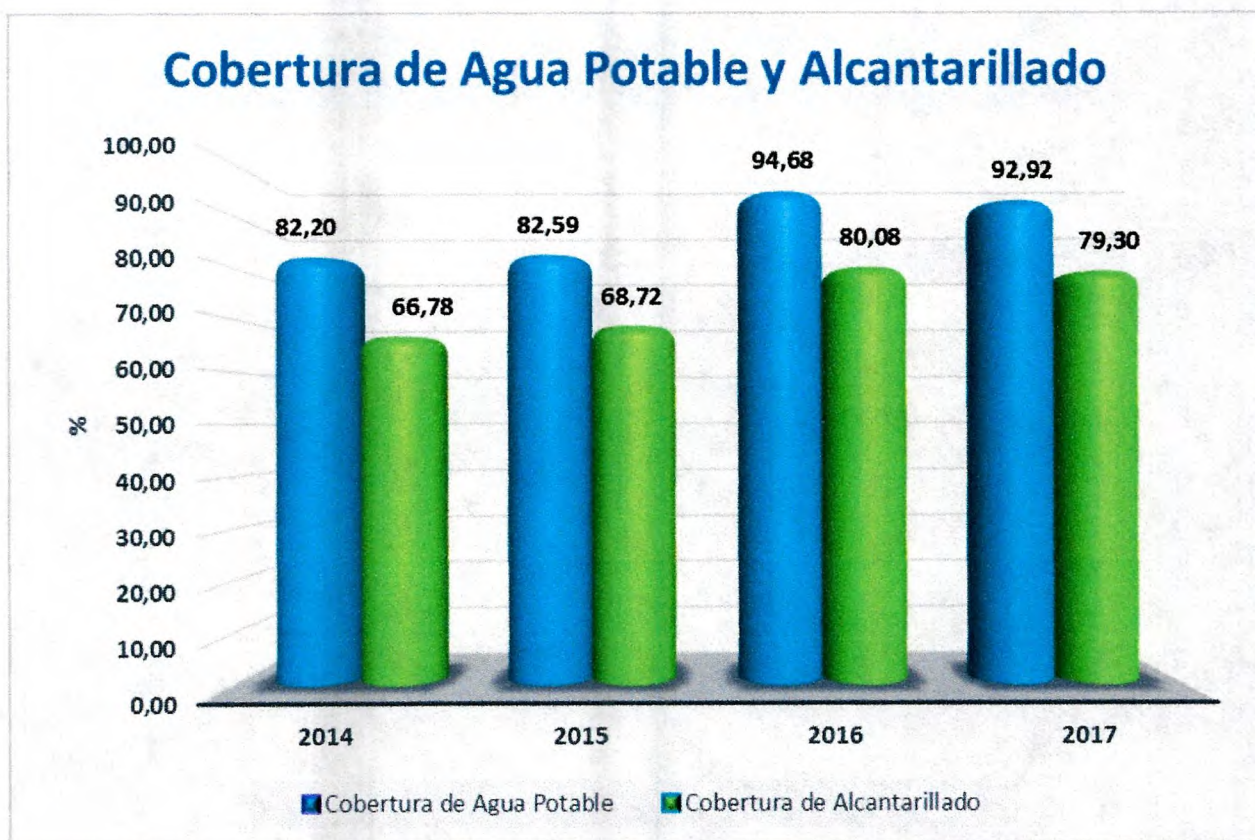




## IV. Acceso a los servicios

### 4.1. Cobertura de Agua Potable y Alcantarillado

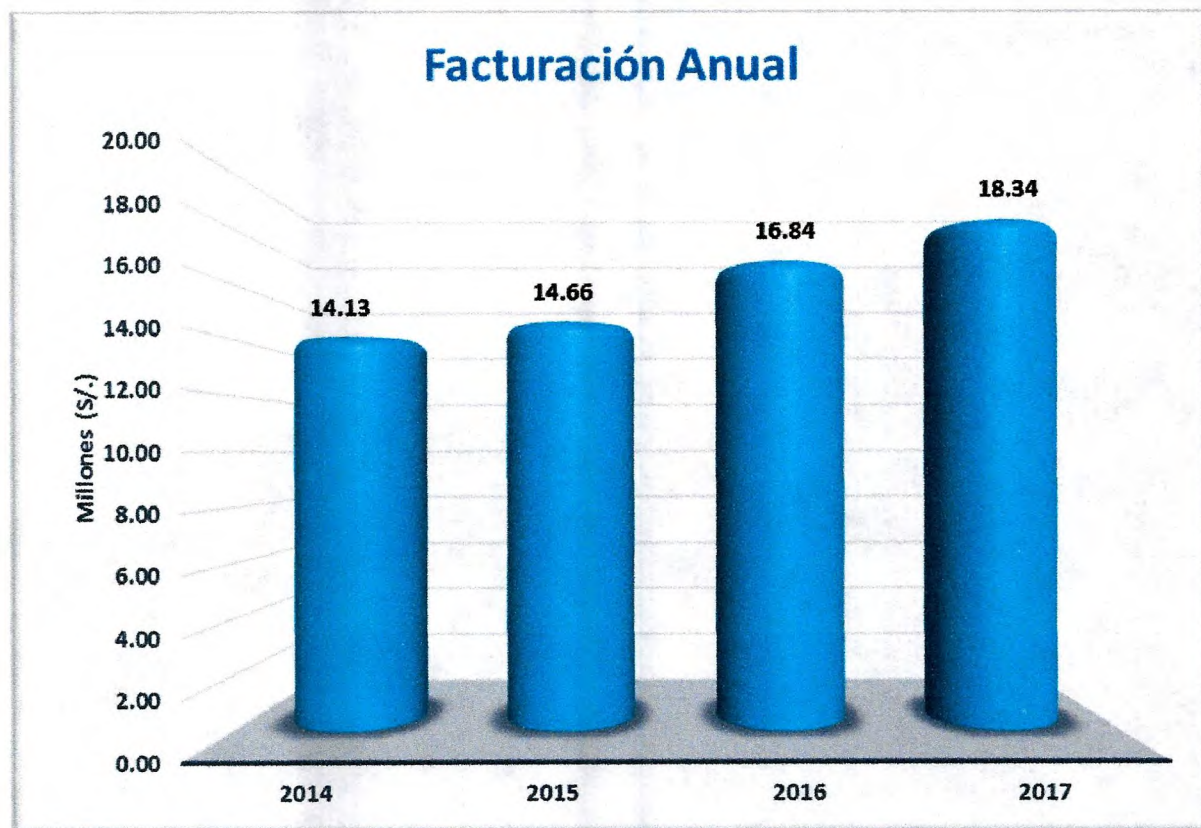
EMAPA SAN MARTÍN S.A. tiene su ámbito de influencia en cinco de las diez provincias de la región, abarcando siete distritos, las cuales son las áreas urbanas de los distritos de Tarapoto, Morales y La Banda de Shilcayo en la provincia de San Martín, la localidad de San José de Sisa en la provincia de El Dorado, Saposoa en la provincia del Huallaga, Bellavista y Lamas en las provincias del mismo nombre. A diciembre del 2017 la EPS cuenta con una población servida de 181 457 habitantes en agua potable y de 155 830 habitantes en alcantarillado sanitario.



## V. Facturación

### 5.1. Facturación

Uno de los indicadores más resaltantes a nivel de EPS en el periodo 2017 es la facturación anual, logrando obtener un monto total facturado de 18'335,150 soles, 8.14 % más que el año 2016 y 20 % superior al año 2015. La Sede Central aportó a la facturación en 88.51%, así mismo las Unidades Operativas presentaron un aporte menor a la facturación, Lamas con un 4.62% seguido de Bellavista con 2.75 % y Saposa con 2.16%, mientras tanto San José de Sisa presenta un aporte de 1.96%.



---

## VI. Eficiencia empresarial

---

### 6.1. Micromedición

De un total de 44,965 conexiones de agua potable, 38,437 conexiones cuentan con medidores operativos, lo cual representa un 85.48% de micromedición, 1.88 % más que el año 2016 y 8.60 % superior al año 2014. Este indicador se logró por la instalación de 3,090 medidores a nivel de EPS, lo que nos permite sincerar el consumo de agua potable en los diversos sectores de nuestro ámbito de influencia.



## 6.2. Conexiones

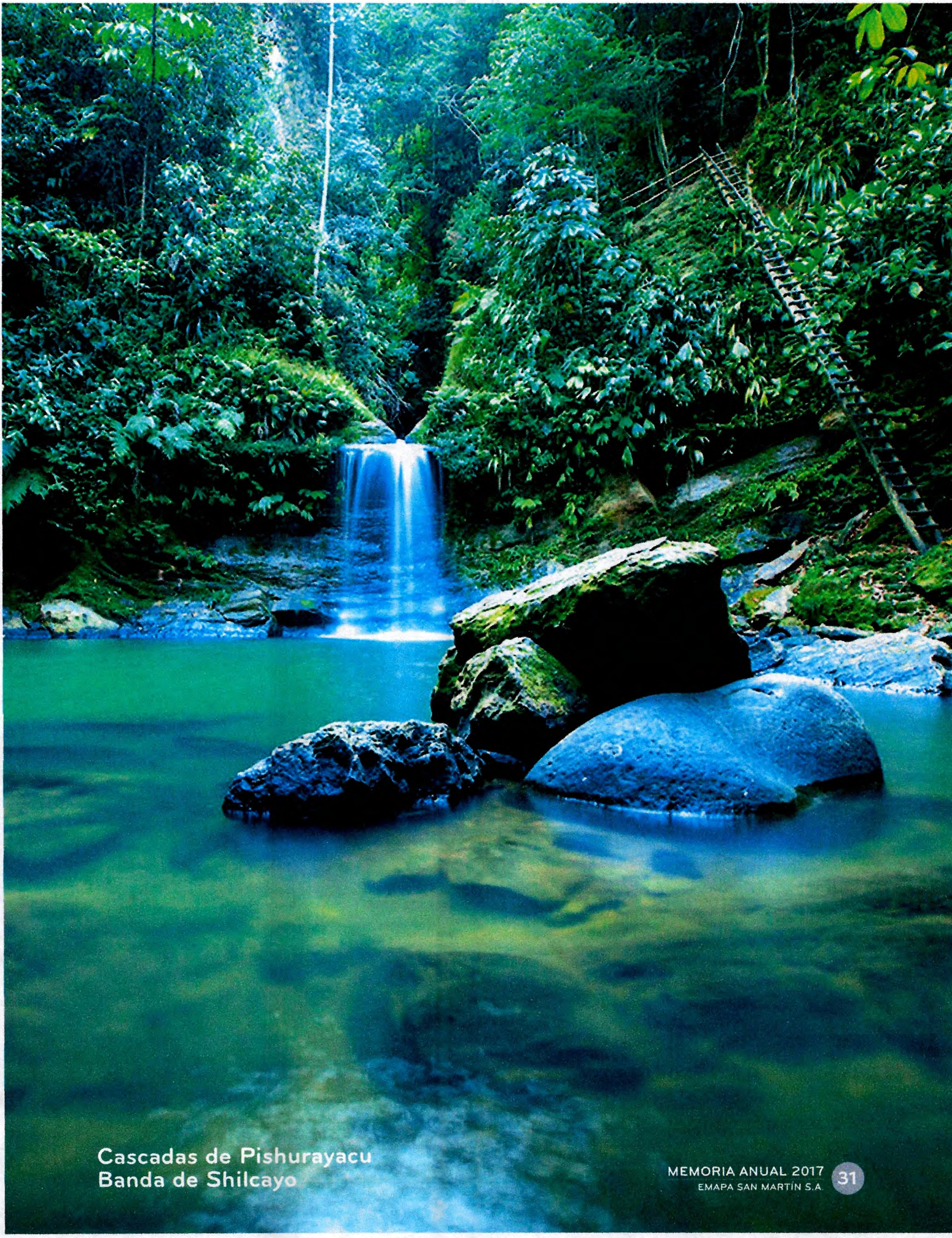
A diciembre de 2017 la EPS registró un total 44, 965 conexiones de agua potable y 38,374 de alcantarillado. En cuanto a las conexiones activas de agua potable estas son un total de 41 055, sin embargo, en las conexiones activas de alcantarillado se registra un total de 35 597. Según datos históricos las conexiones vienen incrementándose año a año con un crecimiento de 2.4% en agua potable y 2.0% en alcantarillado en comparación con lo registrado en el 2016.



### 6.3. Agua no facturada

En el periodo 2017 la empresa registró a diciembre un volumen total de agua producida de 13'784,249 m<sup>3</sup> mientras que el volumen de agua facturada fue de 9'470,230 m<sup>3</sup>, generándose un índice de agua no facturada de 31.30 %, que comparado el año anterior se muestra una leve disminución.





Cascadas de Pishurayacu  
Banda de Shilcayo

## VII. Sostenibilidad de los servicios

|                                       | Al 31-12-2016     |               | Al 31-12-2017     |               |
|---------------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
|                                       | Importe           | %             | Importe           | %             |
| <b>ACTIVO</b>                         |                   |               |                   |               |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>               |                   |               |                   |               |
| Efectivo y equivalente de efectivo    | 4,207,759         | 5.40          | 22,914,754        | 24.28         |
| Cuentas por cobrar comerciales (neto) | 1,951,253         | 2.51          | 2,188,329         | 2.50          |
| Otras cuentas por cobrar (neto)       | 748,476           | 0.96          | 326,411           | 0.34          |
| Inventarios (neto)                    | 863,056           | 1.11          | 745,599           | 0.79          |
| Gastos pagados por anticipado         | 0                 | 0.00          | 197,297           | 0.21          |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>         | <b>7,770,544</b>  | <b>9.98</b>   | <b>26,372,390</b> | <b>27.94</b>  |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>            |                   |               |                   |               |
| Propiedades, planta y equipo (neto)   | 69,146,959        | 88.76         | 65,968,421        | 69.89         |
| Activos intangibles (neto)            | 981,523           | 1.26          | 1,111,365         | 1.18          |
| Otros activos                         |                   |               | 938,662           | 0.99          |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>      | <b>70,128,482</b> | <b>90.02</b>  | <b>68,018,448</b> | <b>72.06</b>  |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                   | <b>77,899,026</b> | <b>100.00</b> | <b>94,390,838</b> | <b>100.00</b> |
| <b>CUENTAS DE ORDEN</b>               | <b>29,326,503</b> |               | <b>29,589,208</b> |               |



## Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2017

(En Soles)

|                                  | Al 31-12-2016     |               | Al 31-12-2017     |               |
|----------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
|                                  | Importe           | %             | Importe           | %             |
| <b>PASIVO</b>                    |                   |               |                   |               |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>          |                   |               |                   |               |
| Cuentas por pagar comerciales    | 288,577           | 0.37          | 208,891           | 0.22          |
| Otras cuentas por pagar          | 36,770,373        | 47.20         | 1,383,665         | 1.47          |
| Provisiones                      | 285,808           | 0.37          | 636,228           | 0.67          |
| Beneficios a los empleados       | 410,158           | 0.53          | 416,497           | 0.44          |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>    | <b>37,754,916</b> | <b>48.47</b>  | <b>2,645,281</b>  | <b>2.80</b>   |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>       |                   |               |                   |               |
| Otras cuentas por pagar          |                   |               | 23,598,338        | 25.00         |
| Ingresos diferidos (neto)        | 12,913,704        | 16.58         | 30,407,258        | 32.21         |
| <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b> | <b>12,913,704</b> | <b>16.58</b>  | <b>54,005,596</b> | <b>57.21</b>  |
| <b>TOTAL PASIVO</b>              | <b>50,668,620</b> | <b>65.05</b>  | <b>56,650,877</b> | <b>60.01</b>  |
| <b>PATRIMONIO</b>                |                   |               |                   |               |
| Capital                          | 30,382,142        | 39.00         | 30,382,142        | 32.19         |
| Capital Adicional                | 26,179,855        | 33.60         | 24,931,367        | 26.41         |
| Resultados acumulados            | (29,703,667)      | (38.13)       | (18,749,361)      | (19.86)       |
| Resultados del ejercicio         | 372,076           | 0.48          | 1,175,813         | 1.25          |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>          | <b>27,230,406</b> | <b>34.95</b>  | <b>37,739,961</b> | <b>39.99</b>  |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b> | <b>77,899,026</b> | <b>100.00</b> | <b>94,390,838</b> | <b>100.00</b> |
| <b>CUENTAS DE ORDEN</b>          | <b>29,326,503</b> |               | <b>29,589,208</b> |               |

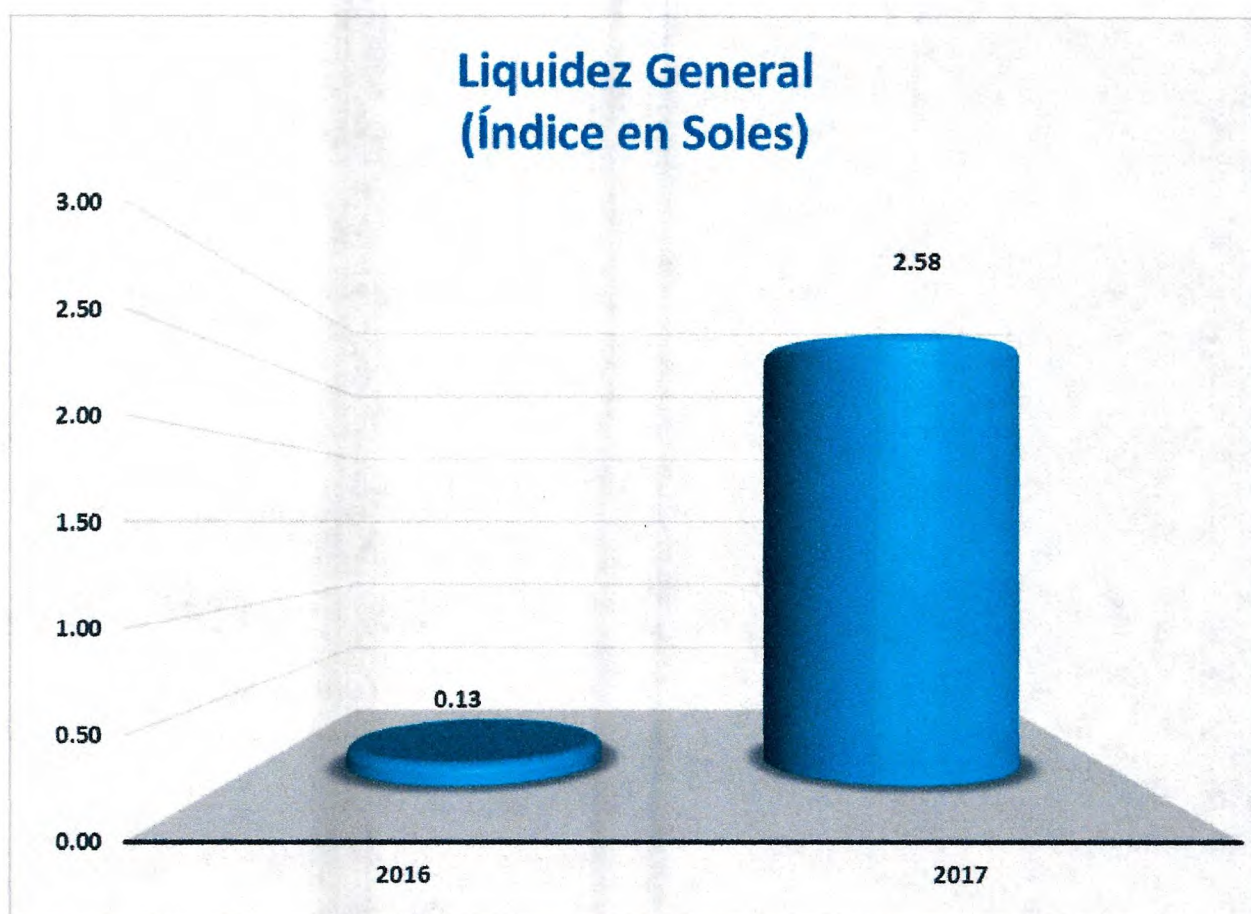
## Estado de Resultados Integrales

Al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2017  
(En Soles)

|   | Al 31-12-2016     |               | Al 31-12-2017     |               |
|---|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
|   | Importe           | %             | Importe           | %             |
| <b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>           |                   |               |                   |               |
| Prestación de servicios                             | 16,775,506        | 100.00        | 18,252,072        | 100.00        |
| <b>TOTAL DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>  | <b>16,775,506</b> | <b>100.00</b> | <b>18,252,072</b> | <b>100.00</b> |
| Costo de ventas                                     | (13,945,405)      | (83.13)       | (14,247,567)      | (78.06)       |
| <b>GANANCIA (PÉRDIDA) BRUTA</b>                     | <b>2,830,101</b>  | <b>16.87</b>  | <b>4,004,505</b>  | <b>21.94</b>  |
| Gastos de ventas y distribución                     | (2,223,803)       | (13.25)       | (2,647,297)       | (14.50)       |
| Gastos de administración                            | (4,412,583)       | (26.30)       | (3,492,532)       | (19.13)       |
| Otros ingresos operativos                           | 4,853,746         | 28.93         | 3,359,260         | 18.40         |
| <b>GANANCIA (PÉRDIDA) OPERATIVA</b>                 | <b>1,047,461</b>  | <b>6.25</b>   | <b>1,223,936</b>  | <b>6.71</b>   |
| Ingresos financieros                                | 79,182            | 0.47          | 101,667           | 0.56          |
| Gastos financieros                                  | (754,567)         | (4.50)        | (149,790)         | (0.82)        |
| <b>RESULTADO ANTES DEL IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b> | <b>372,076</b>    | <b>2.22</b>   | <b>1,175,813</b>  | <b>6.45</b>   |
| <b>UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO</b>        | <b>372,076</b>    | <b>2.22</b>   | <b>1,175,813</b>  | <b>6.45</b>   |

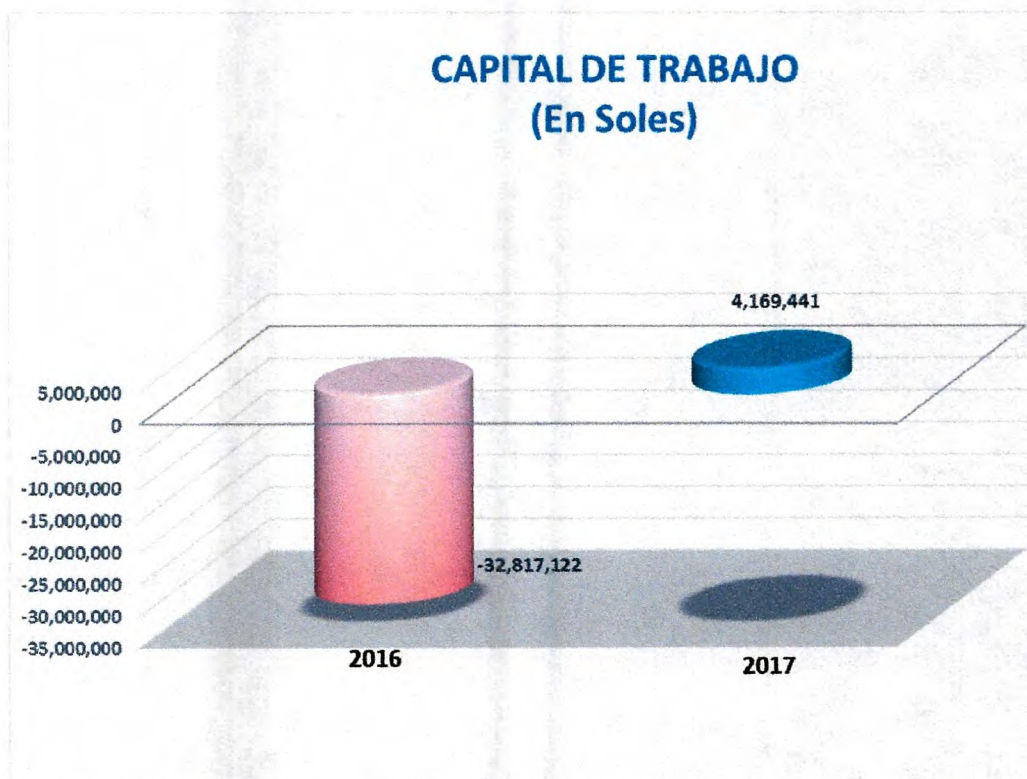
## 7.1. Liquidez general

El índice de liquidez correspondiente al 2017 fue de 2.58 y del 2016 de 0.13, debido principalmente a la suscripción del Convenio de Refinanciación de UTE FONAVI, que permite reclasificar las deudas de corto plazo a deudas de largo plazo. Mediante esta refinanciación la EPS mejora sustancialmente su nivel de liquidez general con respecto a los años anteriores. Este indicador considera los fondos disponibles con recursos propios, lo que garantiza los pagos en el corto plazo. Asimismo, es de indicar que en el periodo 2017 la EPS ha recibido recursos por transferencias y donaciones que asciende a S/. 19'557,668.



## 7.2. Capital de Trabajo

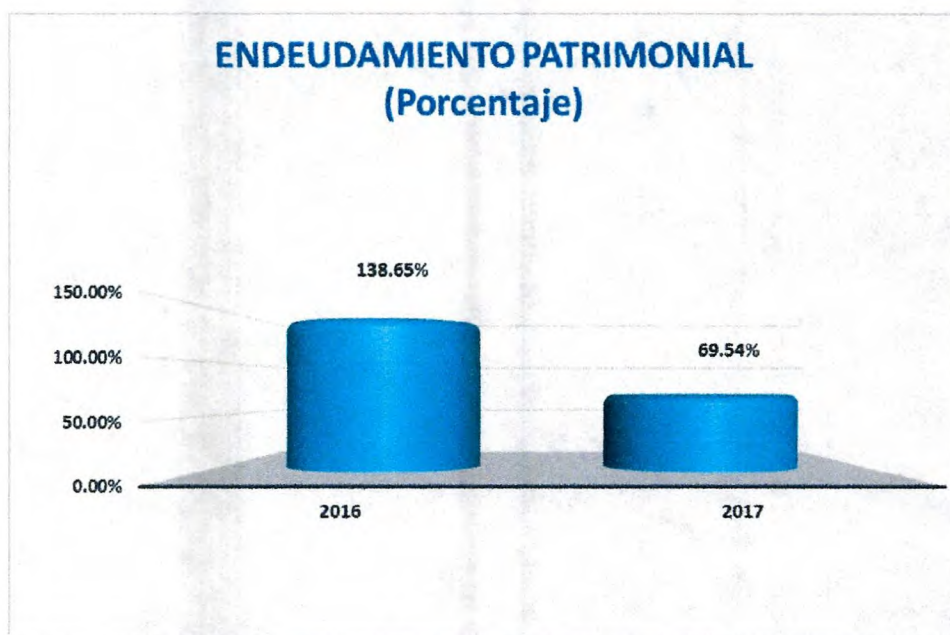
El índice de capital de trabajo al término del ejercicio 2017 es de S/. 4'169,441 y al año 2016 fue de S/. -32'817,122. Esto significa que la EPS puede realizar las inversiones en el corto y mediano plazo.



## 7.3. Endeudamiento Patrimonial

El indicador de endeudamiento en el periodo 2017, fue de 69.54% y en el 2016 de 138.65%, lo que significa que las deudas totales de la EPS vienen disminuyendo significativamente en relación a su patrimonio.

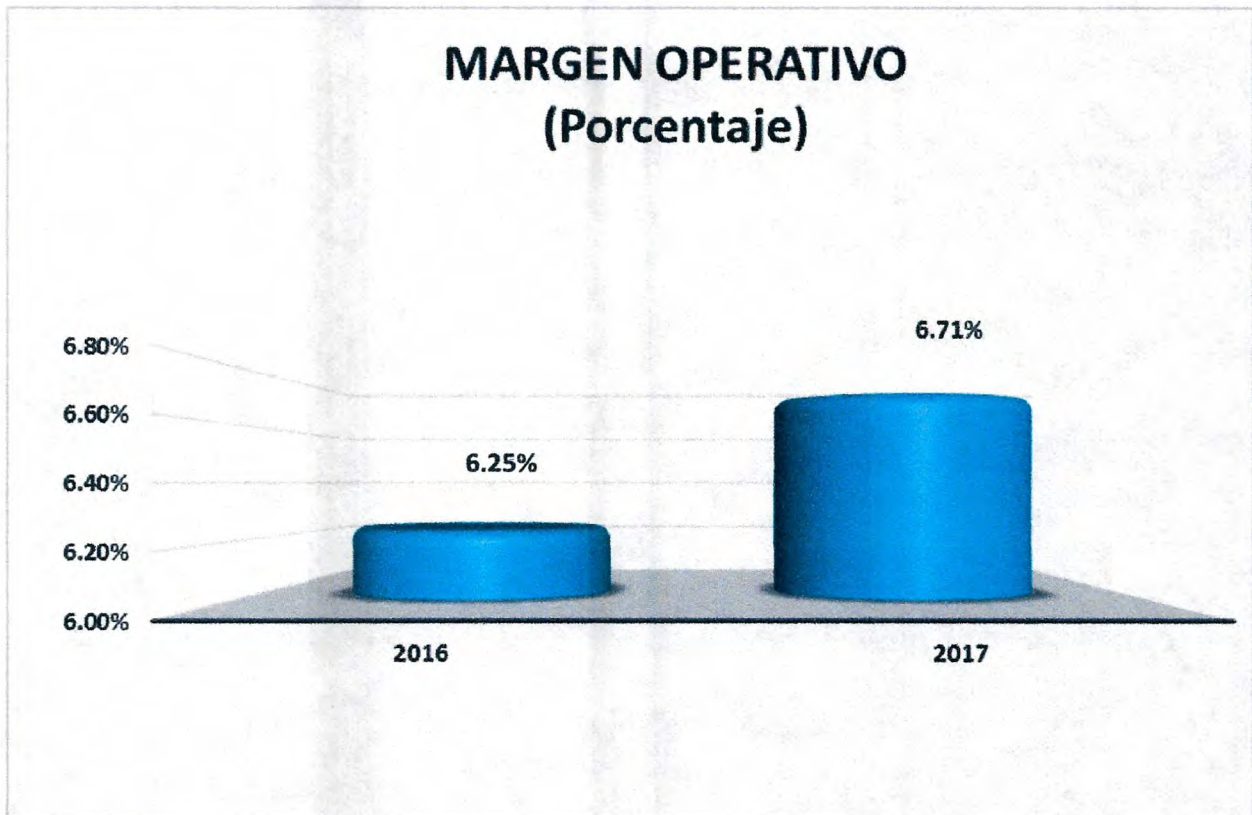
Se precisa que para la estimación de este indicador no se tomó en consideración las transferencias no reembolsables y/o donaciones otorgadas a la EPS por agencias gubernamentales y organismos similares para la ejecución de obras, las cuales se registran como parte del pasivo total en virtud de la aplicación de la Norma Internacional de Contabilidad N° 20 (NIC 20 – Subsidios Gubernamentales).





## 7.4. Margen Operativo

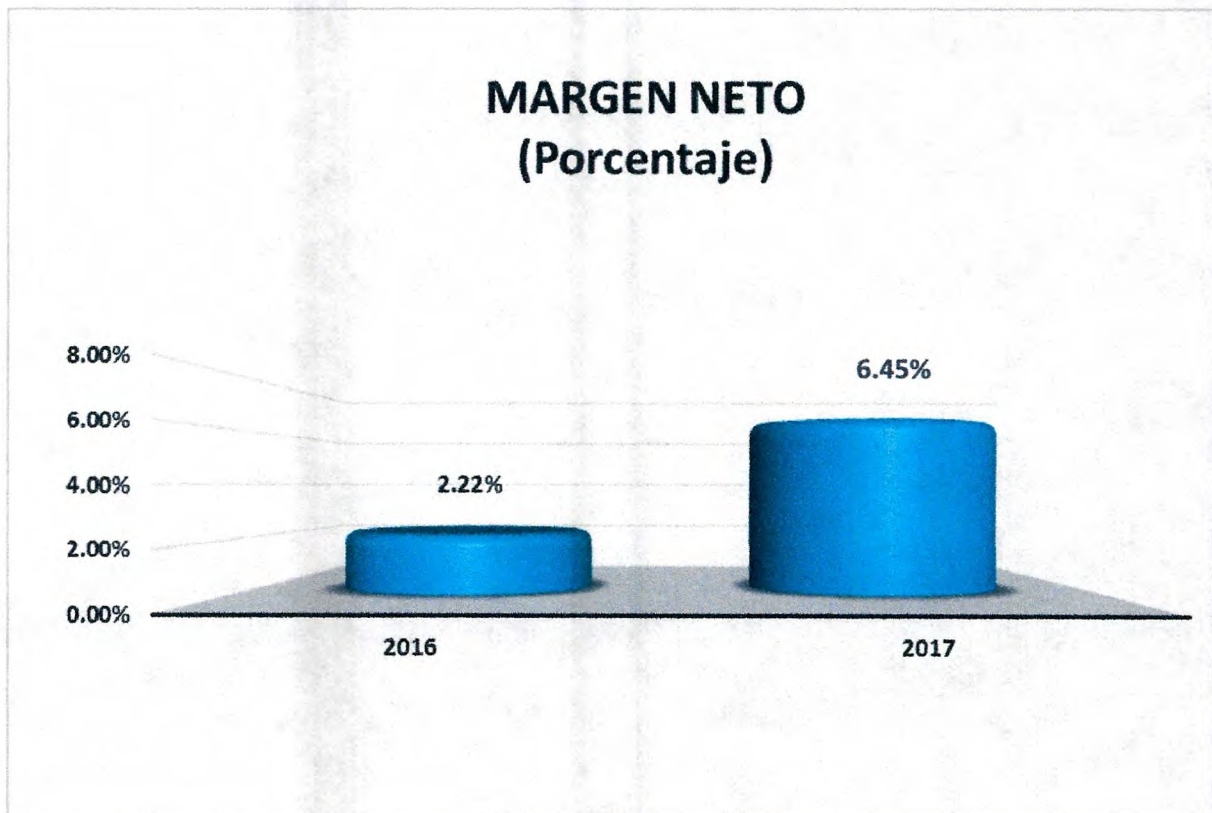
El indicador de margen operativo al año 2017 es de 6.71%, y al año 2016 de 6.25%, lo que evidencia que los ingresos por prestación de servicios cubren los costos operativos necesarios para las actividades de la EPS.





## 7.5. Margen Neto

El indicador de margen neto en el año 2017 fue de 6.45%, y en el año 2016 de 2.22%, lo que nos indica que la EPS viene mejorando significativamente en la obtención de mejores resultados.



## 7.6. Ejecución Presupuestal

La ejecución de ingresos presupuestarios por Toda Fuente, al cierre del ejercicio fiscal 2017, asciende a S/ 41 442 265.00, mostrando un avance favorable superior con respecto al PIM del 29.98%. Considerando:

La ejecución de ingresos con Recursos Directamente Recaudados, ascienda a S/ 20 015 416.00, comparado con el PIM que fue de S/ 19 969 555.00, mostró un avance superior con respecto al PIM del 0.23% más. Se debe, a que se viene realizando el Control de pérdidas Comerciales, acciones de control de consumos ilegales, crecimiento vegetativo de 80 conexiones mensuales, recategorizaciones, incremento de tarifa del 3.38% por variación del Índice de Precio al por Mayor-IPM, que se viene aplicando desde la facturación del mes de enero del 2017, recuperación por usos indebidos, recuperación de cartera morosa, incremento de cobranza por aplicación de la normativa de Valores Máximos Admisibles-VMA.

La ejecución de ingresos con Donaciones y Transferencias, ascienda a S/ 21 426 849.00, comparado con el PIM que fue de S/ 11 913 162.00, mostrando un avance superior con respecto al PIM del 79.86% más. Dicha diferencia se debe a la transferencia recibida del Organismo Técnico de la Administración del Servicio de Saneamiento-OTASS la suma de S/ 9'513,687.00, a fines del mes de diciembre 2017, el cual no contó con Opinión de la Dirección General de Presupuesto Público-Ministerio de Economía y Finanzas, por lo que, el importe en mención no muestra en el PIM.

La ejecución de egresos presupuestarios por Toda Fuente, al cierre del ejercicio fiscal 2017, asciende a S/ 18 824 143.00, mostrando un avance de ejecución con respecto al PIM del 59.04%. Considerando:

La ejecución de egresos presupuestarios con Recursos Directamente Recaudados, asciende a S/ 17 105 467.00, contando con PIM de S/ 19 969 555.00, el cual indica un avance de ejecución con respecto al PIM del 85.66%, mostrando en todas las genéricas una disciplina de gastos respetando los techos presupuestarios asignados en el año fiscal 21017. Cabe mencionar, que en la específica de Inversiones se muestra un avance del 29.24%, esto se debe, a que se priorizaron las ejecuciones de Actividades de



las fichas que fueron programadas para el cumplimiento del Plan de Acciones de Urgencia, los mismos que fueron ejecutados en Gastos Corrientes y Adquisición de Activos No Financieros, con financiamiento de Donaciones y Transferencias, otorgadas por el Organismo Técnico de la Administración de los Servicios de Saneamientos-OTASS y la Organización Alemana Deutsche Gesellschaft für Internationale Zusammenarbeit-GIZ.

La ejecución de egresos presupuestarios con Donaciones y Transferencias, asciende a S/ 1 718 676.00, comparado con el PIM que muestra el 14.43% de avance, esto se debe, que en el ejercicio fiscal 2017 EMAPA SAN MARTÍN, en el mes Octubre se inicia a trabajar en el Sistema Integrado de Administración Financiera-SIAF EN LÍNEA, con el cual se tuvo muchos inconvenientes en el mencionado Sistema, ocasionando atrasos en la ejecución de gastos.

| RUBROS                                       | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO | EJECUCIÓN PRESUPUESTAL | AVANCE (%)     |                |
|--|---------------------------------------|--------------------------------------|------------------------|----------------|----------------|
|  | (S/)                                  | (S/)                                 | (S/)                   | PIA            | PIM            |
|  | (1)                                   | (2)                                  | (3)                    | (3/1)          | (3/2)          |
| <b>INGRESOS</b>                              | <b>16,318,000</b>                     | <b>31,882,717</b>                    | <b>41,442,265</b>      | <b>253.97%</b> | <b>129.98%</b> |
| <b>1.1. RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b> | <b>16,318,000</b>                     | <b>19,969,555</b>                    | <b>20,015,416</b>      | <b>122.66%</b> | <b>100.23%</b> |
| 1.1.1. INGRESOS CORRIENTES                   | 16,318,000                            | 18,074,544                           | 18,120,405             | 111.05%        | 100.25%        |
| 1.1.2. SALDO DE BALANCE                      | 0                                     | 1,895,011                            | 1,895,011              | 0.00%          | 100.00%        |
| <b>1.3. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>      | <b>0</b>                              | <b>11,913,162</b>                    | <b>21,426,849</b>      | <b>0.00%</b>   | <b>179.86%</b> |
| 1.3.1. TRANSFERENCIAS                        | 0                                     | 9,080,411                            | 18,594,098             | 0.00%          | 204.77%        |
| 1.3.2. SALDOS DE BALANCE                     | 0                                     | 2,832,751                            | 2,832,751              | 0.00%          | 100.00%        |
| <b>EGRESOS</b>                               | <b>16,318,000</b>                     | <b>31,882,717</b>                    | <b>18,824,143</b>      | <b>115.36%</b> | <b>59.04%</b>  |
| <b>2.1. RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b> | <b>16,318,000</b>                     | <b>19,969,555</b>                    | <b>17,105,467</b>      | <b>104.83%</b> | <b>85.66%</b>  |
| <b>2.1.1. GASTOS CORRIENTES</b>              | <b>13,437,996</b>                     | <b>15,161,707</b>                    | <b>14,775,045</b>      | <b>109.95%</b> | <b>97.45%</b>  |
| 1. PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES          | 5,553,173                             | 5,511,845                            | 5,166,556              | 93.04%         | 93.74%         |
| 2. PENSIONES Y OTRAS PRETACIONES SOCIALES    | 101,828                               | 186,828                              | 186,827                | 183.47%        | 100.00%        |
| 3. BIENES Y SERVICIOS                        | 7,488,150                             | 8,875,645                            | 8,846,232              | 118.14%        | 99.67%         |
| 4. OTROS GASTOS                              | 294,845                               | 587,389                              | 575,430                | 195.16%        | 97.96%         |
| <b>2.1.2. GASTOS DE CAPITAL</b>              | <b>2,880,004</b>                      | <b>4,807,848</b>                     | <b>2,330,422</b>       | <b>80.92%</b>  | <b>48.47%</b>  |
| 1. INVERSIONES                               | 1,579,782                             | 3,266,397                            | 955,017                | 60.45%         | 29.24%         |
| 1. OTROS GASTOS DE CAPITAL                   | 1,300,222                             | 1,541,451                            | 1,375,405              | 105.78%        | 89.23%         |
| <b>2.3. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>      | <b>0</b>                              | <b>11,913,162</b>                    | <b>1,718,676</b>       | <b>0.00%</b>   | <b>14.43%</b>  |
| <b>2.3.1. GASTOS CORRIENTES</b>              | <b>0</b>                              | <b>6,469,734</b>                     | <b>1,369,404</b>       | <b>0.00%</b>   | <b>21.17%</b>  |
| 3. BIENES Y SERVICIOS                        | 0                                     | 6,469,734                            | 1,369,404              | 0.00%          | 21.17%         |
| <b>2.3.2. GASTOS DE CAPITAL</b>              | <b>0</b>                              | <b>5,443,428</b>                     | <b>349,272</b>         | <b>0.00%</b>   | <b>20.90%</b>  |
| 1. INVERSIONES                               | 0                                     | 3,835,004                            | 22,510                 | 0.00%          | 0.59%          |
| 1. OTROS GASTOS DE CAPITAL                   | 0                                     | 1,608,424                            | 326,762                | 0.00%          | 20.32%         |



# MEMORIA ANUAL 2017

EMAPA SAN MARTÍN S.A.

## **UNIDAD OPERATIVA LAMAS:**

Wilidoro Benzaquen Ruíz  
Jefe de la Unidad Operativa

Jr. Reynaldo Bartra Díaz cuadra 7  
Telf.: (042) 543388  
Correo: ccaro18@hotmail.com

## **UNIDAD OPERATIVA SAPOSOA:**

Víctor Raúl Prieto Pizarro  
Jefe de la Unidad Operativa

Jr. San Martín 333  
Telf.: (042) 547145  
Correo: vprietopiz@gmail.com

## **UNIDAD OPERATIVA SAN JOSÉ DE SISA:**

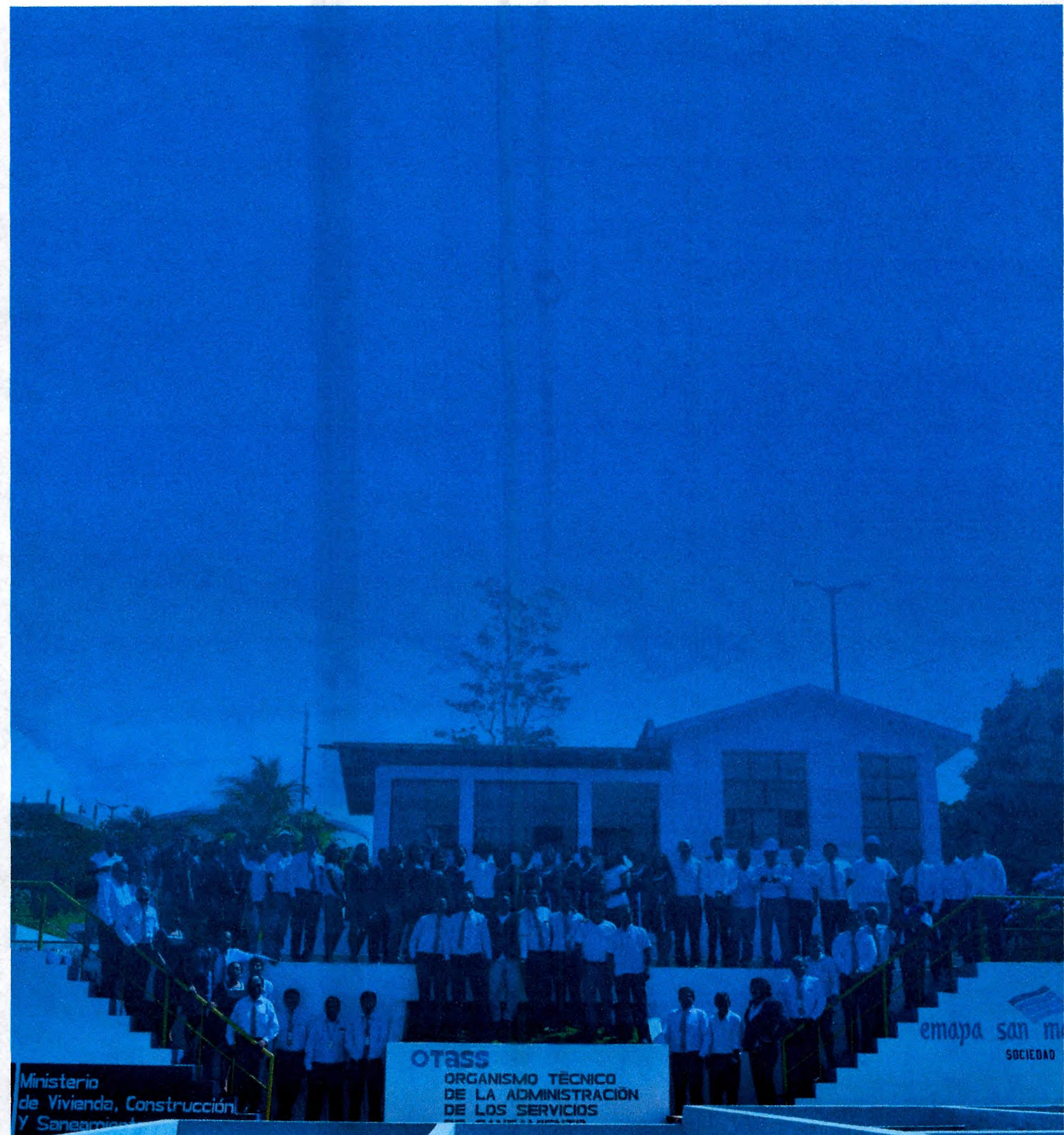
Marco Antonio Castro Reyes  
Jefe de la Unidad Operativa

Jr. Comercio 208  
Cel.: 942 861417  
Correo: macastroreyes@hotmail.com

## **UNIDAD OPERATIVA BELLAVISTA:**

Juan Alberto Ramírez Linares  
Jefe de la Unidad Operativa

Jr. Bolognesi 473  
Telf.: (042) 544094  
Correo: juanramirez2001@hotmail.com



Ministerio  
de Vivienda, Construcción  
Y Saneamiento

**OTASS**  
ORGANISMO TÉCNICO  
DE LA ADMINISTRACIÓN  
DE LOS SERVICIOS

emapa san m  
SOCIEDAD

### EMAPA SAN MARTÍN S.A.

Jr. Federico Sánchez 900 - Tarapoto - San Martín  
☎ (042) 52 6666 / ✉ ggeneral@emapasanmartin.com

[www.emapasanmartin.com](http://www.emapasanmartin.com)