



Gerencia de Finanzas

Memorando N° 194 -2021-GF

A : Jaime Enrique Molina Vílchez
Jefe Equipo Gestión Institucional

Asunto : Informe Mensual de Gestión – A abril 2021

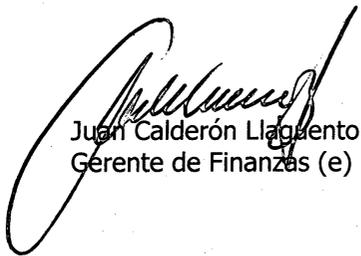
Referencia : Mdm. N° 596-2003-GG

Fecha : Lima, 13 de mayo 2021

Por medio del presente, adjunto se remite la Información Financiera y Presupuestal, correspondiente al Informe de Gestión del mes de abril 2021 de la Gerencia de Finanzas.

1. Estados Financieros Preliminares al mes de abril 2021
2. Evaluación Presupuestal al mes de abril 2021
3. Flujo de Caja – Tesorería abril 2021

Atentamente,



Juan Calderón Llaguente
Gerente de Finanzas (e)

cc.: EP/EMF/ECGe/ERCP/Arch.



SEDAPAL
Estado de Situación Financiera

Al 30 de Abril 2021 y 2020

(En Soles)

ACTIVO	Anexo	2021	2020	PASIVO Y PATRIMONIO	Anexo	2021	2020
Activo corriente				Pasivo corriente			
Efectivo y equivalente de efectivo	1	1 169 190 276	1 188 977 258	Obligaciones financieras	14	245 005 055	216 514 468
Inversiones Financieras	2	0	0	Recompra de Acciones	14- A	80 000 000	80 000 000
Cuentas por cobrar comerciales	3	283 262 712	537 800 862	Cuentas por pagar comerciales	10	195 818 286	191 208 511
Otras cuentas por cobrar	4	37 055 886	30 851 648	Otras cuentas por pagar	11	304 331 292	200 131 099
Impuesto a las Ganancias (Saldo a favor)	13	43 611 204	14 462 264	Provisión por beneficio a los empleados	12	77 769 279	57 483 131
Inventarios	5	18 793 510	14 651 234	Arrendamiento por activos por derecho de uso	16	114 094 181	22 161 521
Gastos pagados por anticipado	6	36 645 670	18 075 295	Impuesto a las ganancias	13	0	0
Total activo corriente		1 588 559 258	1 804 818 561	Ingresos diferidos	17-A	2 686 369	2 028 657
				Total pasivo corriente		1 019 704 462	769 527 387
Activo no corriente				Pasivo no corriente			
Fondos restringidos	1	212 318 393	210 423 947	Obligaciones financieras	14	2 161 142 578	2 272 071 470
Cuentas por cobrar comerciales	3	34 062 857	13 727 445	Recompra de Acciones	14 - A	1 114 810 699	1 131 900 725
Otra cuentas por cobrar diversas	4	118 473 407	139 669 555	Provisión por beneficios a los empleados	15	26 242 743	29 959 436
Activos por derecho de uso	7	1 420 556 511	255 317 632	Otras provisiones	16	121 574 153	67 769 712
Propiedades, planta y equipo	8	9 037 874 538	8 822 571 911	Arrendamiento por activos por derecho de uso	16-A	1 568 387 941	236 376 396
Activos Intangibles	9	21 391 121	24 189 633	Subvenciones gubernamentales	17	1 306 420 427	1 286 368 576
Total activo no corriente		10 844 676 827	9 465 900 123	Ingresos diferidos	17-A	40 122 390	42 063 557
				Impuesto a las ganancias diferido, neto	18	350 262 283	422 407 680
				Total pasivo no corriente		6 688 963 214	5 488 917 552
				Total pasivo		7 708 667 676	6 258 444 939
				Patrimonio			
				Capital	19	3 526 745 388	3 526 745 388
				Capital adicional	20	1 252 938 440	1 255 869 244
				Resultados acumulados	22	-284 701 206	156 646 853
				Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	22	229 585 787	73 012 260
				Total patrimonio		4 724 568 409	5 012 273 745
TOTAL ACTIVO		12 433 236 085	11 270 718 684	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		12 433 236 085	11 270 718 684
CUENTAS DE ORDEN	23	755 630 271	900 069 918	CUENTAS DE ORDEN	23	755 630 271	900 069 918



SEDAPAL

ANEXOS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 30 de Abril de 2021

En soles

	Analíticos	2021	2020
1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	1		
Fondos fijos		163 435	171 099
Remesas en tránsito		11 804 602	1 599 676
Otros depósitos en Cta.cte.		<u>530 882 656</u>	<u>660 187 865</u>
Cuentas Corrientes para fines operativos		<u>542 850 693</u>	<u>661 958 640</u>
Cuentas corrientes Préstamo MEF (BIRF)		1 896 695	16 440 214
Cuentas corrientes Préstamo MEF (JICA)		609 649	461 328
Cuentas corrientes Préstamo MEF (KFW)		321 128	2 932 690
Cuentas corrientes Préstamo MEF (BID)		812	12 099
Cuentas corrientes Programa Nacional Saneamiento Urbano		248 819 994	268 887 538
Cuentas corrientes _Proyecto Nueva Rinconada (Bonos MEF)		498 489	494 594
Cuentas corrientes Fondo de Inversiones - SUNASS		291 397 551	181 916 848
Cuentas corrientes Fideicomisos		82 795 265	55 873 307
Cuentas Corrientes para fines específicos		<u>626 339 583</u>	<u>527 018 618</u>
		1 169 190 276	1 188 977 258
Fondos Restringidos Fideicomisos - No Corriente			
Cuentas Garantías Fideicomiso Huascacocha		74 741 475	76 991 652
Cuentas Garantías Fideicomiso Taboada		83 875 525	79 969 200
Cuentas Garantías Fideicomiso La Chira		24 307 103	22 665 860
Cuentas Garantías Fideicomiso Provisur		<u>29 394 290</u>	<u>30 797 235</u>
		212 318 393	210 423 947
2. INVERSIONES FINANCIERAS			
Fideicomisos - Administración de Fondos		0	0
3. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	2		
Corriente			
RECIBOS POR COBRAR		548 424 217	658 793 684
Facturación emitida		337 402 095	485 606 896
Facturación Financiada - Créditos por emitir		89 284 622	47 820 510
Boletas de Venta , Cheques Devueltos, otros		61 243	4 155 619
Facturación por emitir (Reconocimiento)		<u>121 676 257</u>	<u>121 210 659</u>
LETRAS POR COBRAR		17 772	17 772
ESTIMACION DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA		-265 179 277	-121 010 594
(-) Estimación para deterioro de letras por cobrar		-17 772	-17 772
(-) Estimación para deterioro de cuentas por cobrar		<u>-265 161 505</u>	<u>-120 992 822</u>
		283 262 712	537 800 862
No Corriente			
Facturación Financiada - Créditos emitidos		<u>34 062 857</u>	<u>13 727 445</u>
		34 062 857	13 727 445
4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3		
Corriente			
CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS		135 952 308	114 137 115
Cuentas por cobrar al personal		2 464 979	2 863 046
Entregas a rendir cuenta		6 404 484	14 968 171
Remuneraciones diferidas		1 113 925	884 239
DL. N° 148 - Recurso Tributario		39 061 324	40 482 167
Otros reclamos a terceros		63 363 189	33 407 239
Saldo por liquidación de obra		460 832	460 832
Fideicomisos - Administración de Fondos		0	2 186 130
Fondos sujetos a restricción		870 018	363 079
Otras cuentas por cobrar diversas		20 752 357	17 061 012
Oficina Av. Venezuela		<u>1 461 200</u>	<u>1 461 200</u>
No Corriente			
Otros reclamos a terceros -Sunat		59 621 851	59 621 851
Anticipos		58 851 556	80 047 704
		118 473 407	139 669 555
ESTIMACION DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA		-98 896 422	-83 285 467
(-) Estimación para deterioro de otras cuentas por cobrar diversas		-60 449 726	-45 229 485
(-) Estimación para deterioro de otras cuentas por cobrar DL 148		<u>-38 446 696</u>	<u>-38 055 982</u>
		37 055 886	30 851 648



SEDAPAL

ANEXOS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 30 de Abril de 2021

En soles

	Analíticos	2021	2020
5. INVENTARIOS			
Suministros Diversos	4	18 869 222	14 651 234
Desvalorización de suministros		-75 712	0
		18 793 510	14 651 234
6. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO			
Seguros responsabilidad civil, A todo riesgo, Deshonestidad, entre otros	5	19 945 472	16 949 457
Servicios y otros		16 700 198	1 125 838
		36 645 670	18 075 295
7. ACTIVOS POR DERECHO DE USO			
Propiedades, Planta y Equipo		1 649 277 913	275 420 988
Depreciación Acumulada		-228 721 402	-20 103 356
		1 420 556 511	255 317 632
8. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS			
Activos:			
Terrenos		728 558 340	652 120 310
Edificaciones		11 448 904 288	10 963 923 825
Maquinaria y equipos		528 346 801	508 909 846
Unidades de transporte		65 053 574	58 534 415
Muebles y enseres		20 181 357	19 962 996
Equipos diversos		252 089 905	240 218 604
Obras en curso		1 093 220 962	1 315 561 814
		14 136 355 227	13 759 231 810
Depreciación acumulada:			
Edificaciones		-4 449 893 019	-4 336 889 647
Maquinaria y equipos		-365 531 889	-334 802 771
Unidades de transporte		-39 807 656	-33 319 002
Muebles y enseres		-17 808 695	-17 242 299
Equipos diversos		-220 046 090	-209 012 840
		-5 093 087 349	-4 931 266 559
Desvalorización acumulada:			
Obras en curso		-5 393 340	-5 393 340
		-5 393 340	-5 393 340
Propiedades, Planta y Equipo neto de depreciación:			
Terrenos		728 558 340	652 120 310
Edificaciones		6 999 011 269	6 627 034 178
Maquinaria y equipos		162 814 912	174 107 075
Unidades de transporte		25 245 918	25 215 413
Muebles y enseres		2 372 662	2 720 697
Equipos diversos		32 043 815	31 205 764
Contrucciones y Obras en curso		1 087 827 622	1 310 168 474
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		9 037 874 538	8 822 571 911
9. INTANGIBLES			
Intangibles	7	54 383 664	54 366 738
(-) Amortización Acumulada		-32 992 543	-30 177 105
		21 391 121	24 189 633
10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES			
Proveedores	8	194 572 345	190 152 491
Proveedores-EPE (Ex-PROMESAL)		1 245 941	1 056 020
		195 818 286	191 208 511
11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
TRIBUTOS POR PAGAR			
Impuesto Gral.a las ventas	9	31 725 331	25 553 232
IGV -Retenciones por Pagar		26 313 920	21 616 837
Retencion 4ta. y 5ta. Categoría		195 452	186 583
ESSALUD		1 483 048	1 474 033
Contribución Solidaria Asistencia Previsional		1 471 919	1 404 645
Sistema Nacional de Pensiones - ONP		40 916	41 036
Administradoras de Fondos de Pensiones - AFP		405 053	446 950
		1 815 023	383 148
PASIVO POR COMPRA DE ACTIVO INMOVILIZADO		1 043 028	736 268
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS			
Depósitos en garantía		271 562 933	173 841 599
Recaudos cobranza por encargo		43 774 294	44 560 634
Reclamos de terceros		1 261 586	-5 701
Litigios		452 295	207 198
Diversos por pagar		44 281 971	60 689 582
		181 792 787	68 389 886
		304 331 292	200 131 099



SEDAPAL

ANEXOS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 30 de Abril de 2021

En soles

	Analíticos	2021	2020
12. PROVISION POR BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	10		
Participaciones de utilidades de los trabajadores		11 564 786	6 512 820
Compensación por tiempo de servicios		10 015 035	9 000 276
Remuneraciones por pagar		50 586 263	37 358 387
Retenciones al personal		3 144 701	2 070 024
Pensiones de jubilación		2 458 494	2 541 624
		77 769 279	57 483 131
13. IMPUESTO A LAS GANANCIAS			
Impuesto a las ganancias por pagar / (saldo a favor)		-43 611 204	14 462 264
		-43 611 204	14 462 264
14. OBLIGACIONES FINANCIERAS	12		
Parte Corriente de Deudas a Largo Plazo		235 397 233	204 435 153
Préstamo FONAVI		72 381 806	57 145 869
Préstamo MEF (CAF)		19 465 599	17 366 066
Préstamo MEF (BID 1915) SOLES		7 539 136	7 539 136
Préstamo MEF (BID 2645)		18 979 294	16 932 213
Préstamo MEF (BIRF 8468)		9 729 290	8 679 902
Préstamo MEF (KFW)		15 168 000	13 532 000
Préstamo MEF (KFW) 13372456		8 667 427	0
Préstamo MEF (JICA P11)		12 967 834	12 967 834
Préstamo MEF (JICA P30)		4 122 510	4 358 082
Préstamo MEF (JICA P30) SOLES		33 354 780	33 354 780
Préstamo MEF (JICA P36)		3 473 610	3 672 102
Préstamo MEF (JICA P36) SOLES		5 653 151	5 653 151
Préstamo MEF (JICA P37) SOLES		14 760 916	14 760 916
Préstamo MEF (JICA P42)		9 133 880	8 473 102
Intereses de Préstamos por Pagar	11	9 607 822	12 079 315
Préstamo MEF (BIRF 8025-PE)		169 887	532 477
Préstamo MEF (BIRF 8468-PE)		113 332	211 434
Préstamo MEF (JICA P11)		0	680 546
Préstamo MEF (JICA P30)		76 622	85 153
Préstamo MEF (JICA P30) SOLES		1 033 723	1 253 057
Préstamo Corporación Andina de Fomento CAF		869 878	1 492 098
Préstamo MEF (KFW)		1 807 402	1 416 738
Préstamo MEF (KFW) 13372456		1 233 542	1 040 532
Préstamo MEF (KFW) - 6625446		81 604	72 877
Préstamo MEF (BID 1915) SOLES		523 347	559 309
Préstamo MEF (BID 2645)		889 752	1 882 985
Préstamo MEF (JICA P36)		5 793	6 577
Préstamo MEF (JICA P36) SOLES		525 377	559 505
Préstamo MEF (JICA P37) SOLES		1 422 606	1 511 256
Préstamo MEF (JICA P42)		611 812	449 101
Préstamo MEF (NUEVA RINCONADA)		243 145	325 670
		245 005 055	216 514 468
Parte No Corriente de Deudas a Largo Plazo	12		
Préstamo FONAVI		426 633 490	493 083 942
Préstamo MEF (NUEVA RINCONADA BONOS)		21 665 401	21 675 191
Préstamo MEF (BIRF 8025-PE)		208 056 047	183 464 146
Préstamo MEF (KFW)		53 555 471	60 054 079
Préstamo MEF (KFW)		82 015 725	80 868 389
Préstamo MEF (KFW) 13372456		9 068 088	8 088 465
Préstamo MEF (KFW) - 6625446		51 717 053	64 332 085
Préstamo MEF (JICA P11)		76 210 233	84 920 139
Préstamo MEF (JICA P30)		116 463 539	149 164 993
Préstamo MEF (JICA P30) SOLES		86 652 426	93 724 026
Préstamo MEF (BID 1915) SOLES		296 832 866	278 626 634
Préstamo MEF (BID 2645)		43 415 885	49 568 361
Préstamo MEF (JICA P36)		70 522 933	75 901 201
Préstamo MEF (JICA P36) SOLES		191 508 895	205 528 249
Préstamo MEF (JICA P37) SOLES		145 962 191	158 648 509
Préstamo MEF (JICA P42)		127 401 293	121 017 840
Préstamo MEF (CAF)		153 461 042	143 405 221
Préstamo MEF (BIRF 8468)			
		2 161 142 578	2 272 071 470
14.A Corriente			
Recompra de Acciones - Deuda SUNAT	12 - A	80 000 000	80 000 000
14.A No corriente			
Recompra de Acciones - Deuda SUNAT		521 585 172	598 654 368
Recompra de Acciones - Intereses Deuda SUNAT		593 225 527	533 246 357
	12 - A	1 114 810 699	1 131 900 725
15. PROVISION POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	10		
Pensiones de Jubilación no corriente		26 242 743	29 959 436
16. PROVISIONES			
Corriente		114 094 181	22 161 521
Provisión para activos por derecho de uso			
No corriente:			
Provisión pérdida de litigios		99 584 124	40 868 766
Provisión DL 1185		15 816 411	15 816 411
Provisión SUNAT		973 079	5 883 997
Deuda con Municipalidad de Ancón		2 826 541	2 826 541
Provisión Protección del medio ambiente		2 373 998	2 373 997
Provisión para activos por derecho de uso	16 A	1 568 387 941	236 376 396
		1 689 962 094	304 146 108



SEDAPAL

ANEXOS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 30 de Abril de 2021

En soles

	Analíticos	2021	2020
17. SUBVENCIONES GUBERNAMENTALES			
Programas de Saneamiento Transferencias del MVCS		1 298 040 740	1 286 368 576
Programa Agua Segura Lima y Callao		8 379 687	0
		<u>1 306 420 427</u>	<u>1 286 368 576</u>
17.A INGRESOS DIFERIDOS			
Otros - Corriente		380 402	0
Convenio EDEGEL - Corriente		2 305 967	2 028 657
		<u>2 686 369</u>	<u>2 028 657</u>
Convenio EDEGEL - No Corriente		40 122 390	42 063 557
		<u>42 808 759</u>	<u>44 092 214</u>
18. IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO			
Activo por impuestos a las ganancias diferido		-116 354 188	-164 985 295
Pasivo por impuestos a las ganancias diferido		466 616 471	587 392 975
		<u>350 262 283</u>	<u>422 407 680</u>
19. CAPITAL EMITIDO			
		<u>3 526 745 388</u>	<u>3 526 745 388</u>
20. CAPITAL ADICIONAL			
		<u>1 252 938 440</u>	<u>1 255 869 244</u>
21 'RESERVA LEGAL			
		<u>0</u>	<u>0</u>
22. RESULTADOS ACUMULADOS			
Resultados Acumulados		-284 701 206	156 646 853
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		229 585 787	73 012 260
		<u>-55 115 419</u>	<u>229 659 113</u>



SEDAPAL
Estado del Resultado Integral
 Por los periodos terminados al 30 de Abril año 2021 y 2020
 (En Soles)

Anexo	Periodo del 01 al 30 de Abril de 2021	Periodo del 01 de Enero al 30 de Abril de 2021	Periodo del 01 de Enero al 30 de Abril de 2020
Ingresos Ordinarios			
Servicio de Agua y Alcantarillado	176 916 208	680 825 203	670 451 879
Servicio de Monitoreo Aguas Subterráneas	12 541 466	43 012 375	30 766 809
Servicios Colaterales	3 191 999	11 645 346	15 860 633
Descuentos Concedidos	(4 938 187)	(16 543 379)	(5 586 860)
24	<u>187 711 486</u>	<u>718 939 545</u>	<u>711 492 461</u>
Otros Ingresos - DL 148	0	459 466	1 261 558
25	<u>0</u>	<u>459 466</u>	<u>1 261 558</u>
	187 711 486	719 399 011	712 754 019
Costo de Servicio			
Costo de Servicio Agua y Alcantarillado	(123 364 259)	(482 184 291)	(397 564 390)
Costo de Servicio Colaterales	(1 998 777)	(6 939 875)	(9 303 498)
	<u>(125 363 036)</u>	<u>(489 124 166)</u>	<u>(406 867 888)</u>
Ganancia bruta			
	62 348 450	230 274 845	305 886 131
Gastos de Ventas	(16 822 180)	(99 102 273)	(80 370 979)
Gastos de Administración	(24 417 473)	(74 367 974)	(61 322 428)
Otros Ingresos operativos	6 179 935	238 955 092	37 058 418
Otros Egresos Operativos ANF	(5 073 955)	(17 178 801)	(14 410 290)
25	<u>22 214 777</u>	<u>278 580 889</u>	<u>186 840 852</u>
Ganancia operativa			
Ingresos financieros	2 790 228	12 372 562	23 014 762
26	(10 050 429)	(49 733 943)	(57 155 240)
Gastos financieros	(10 050 429)	(49 733 943)	(57 155 240)
26	(10 050 429)	(49 733 943)	(57 155 240)
Diferencia de Cambio Neta	(14 681 042)	27 219 676	(35 060 297)
27	(14 681 042)	27 219 676	(35 060 297)
Resultado antes del impuesto a las ganancias			
	273 534	268 439 184	117 640 077
Impuesto a las ganancias	(7 353 891)	(38 853 397)	(44 627 817)
Resultado después de impuesto			
	(7 080 357)	229 585 787	73 012 260
Otros resultados integrales			
Resultado integral del año			
	(7 080 357)	229 585 787	73 012 260

Fuente : Sistema SAP FI del 11.05.2021 y Cargas por Naturaleza Versión 02 Modificada



SEDAPAL
Estado del Resultado Por Naturaleza
 Por los periodos terminados al 30 de Abril año 2021 y 2020
 (En Soles)

	Anexo	Periodo del 01 al 30 de Abril de 2021	Periodo del 01 de Enero al 30 de Abril de 2021	Periodo del 01 de Enero al 30 de Abril de 2020
Ingresos Netos	24	187 711 486	718 939 545	711 492 461
Servicio de agua y alcantarillado		176 916 208	680 825 203	670 451 879
Servicio de Monitoreo Aguas Subterráneas		12 541 466	43 012 375	30 766 809
Servicios colaterales		3 191 999	11 645 346	15 860 633
Descuentos Concedidos		(4 938 187)	(16 543 379)	(5 586 860)
Producción inmovilizada		20 412 393	71 529 158	94 654 183
Inmuebles, maquinarias y equipo		20 412 393	71 529 158	94 654 183
TOTAL PRODUCCION		208 123 879	790 468 703	806 146 644
Consumo		110 485 816	379 396 756	381 091 048
Compra de agua potable		9 355 153	32 338 880	30 403 804
Compra de suministros diversos		825 221	4 007 586	4 356 180
Costos vinculados con las compras		1 863	7 869	6 818
(+/-) Variación suministros tratamiento agua		(5 390)	(3 352 779)	2 253 332
(+/-) Variación suministros diversos		(19 362)	(9 653)	23 617
Servicios prestados por terceros		100 328 331	346 404 853	344 047 297
VALOR AGREGADO		97 638 063	411 071 947	425 055 596
Cargas de personal		(27 831 266)	(126 884 601)	(119 051 455)
Remuneraciones		(19 806 672)	(93 757 239)	(91 903 550)
Participaciones por pagar		(3 058 625)	(11 231 111)	(6 133 651)
Compensación por Tiempo de servicios		(1 864 359)	(8 048 004)	(6 829 980)
Pensiones de jubilación		(15 204)	(58 631)	(68 038)
Cargas sociales		(2 885 282)	(13 332 558)	(12 742 315)
Otros gastos		(201 124)	(457 058)	(1 373 921)
Tributos		(13 053 756)	(32 399 130)	(19 578 204)
EXCEDEN. BRUTO DE EXPLOTACION		56 753 041	251 788 216	286 425 937
Otros Gastos de Gestión		(8 696 323)	(22 988 966)	(16 298 666)
Valuación de Activos y Provisiones		(32 021 876)	(189 093 296)	(119 609 075)
Depreciación		(19 831 278)	(79 467 421)	(78 117 807)
Depreciación Activos por derecho de uso		(9 559 097)	(38 236 387)	(11 002 564)
Amortización de Intangibles		(201 195)	(885 056)	(919 159)
Deterioro Cuentas por cobrar		(2 430 306)	(38 837 744)	(24 417 039)
Desvalorización de Existencias		-	-	(32 774)
Provision por Litigios		-	(2 691 787)	(1 967 478)
Provision de activo por derecho de uso		-	(28 974 901)	(3 152 254)
Otros Ingresos de Gestión	25	6 179 935	239 414 558	38 319 976
RESULTADO DE EXPLOTACION		22 214 777	279 120 512	188 838 172
Ingresos financieros	26,27	11 563 844	99 203 453	96 560 987
Gastos financieros	26,27	(33 505 087)	(109 884 781)	(167 759 082)
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		273 534	268 439 184	117 640 077
Impuesto a las ganancias		(7 353 891)	(38 853 397)	(44 627 817)
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO		(7 080 357)	229 585 787	73 012 260



SEDAPAL
Estado del Resultado Por Naturaleza
 Por los periodos terminados al 30 de Abril año 2021 y 2020
 (En Soles)

	Anexo	Periodo del 01 al 30 de Abril de 2021	Periodo del 01 de Enero al 30 de Abril de 2021	Periodo del 01 de Enero al 30 de Abril de 2020
Ingresos Netos	24	187 711 486	718 939 545	711 492 461
Servicio de agua y alcantarillado		176 916 208	680 825 203	670 451 879
Servicio de Monitoreo Aguas Subterráneas		12 541 466	43 012 375	30 766 809
Servicios colaterales		3 191 999	11 645 346	15 860 633
Descuentos Concedidos		(4 938 187)	(16 543 379)	(5 586 860)
Producción inmovilizada		20 412 393	71 529 158	94 654 183
Inmuebles, maquinarias y equipo		20 412 393	71 529 158	94 654 183
TOTAL PRODUCCION		208 123 879	790 468 703	806 146 644
Consumo		110 485 816	379 396 756	381 091 048
Compra de agua potable		9 355 153	32 338 880	30 403 804
Compra de suministros diversos		825 221	4 007 586	4 356 180
Costos vinculados con las compras		1 863	7 869	6 818
(+/-) Variación suministros tratamiento agua		(5 390)	(3 352 779)	2 253 332
(+/-) Variación suministros diversos		(19 362)	(9 653)	23 617
Servicios prestados por terceros		100 328 331	346 404 853	344 047 297
VALOR AGREGADO		97 638 063	411 071 947	425 055 596
Cargas de personal		(27 831 266)	(126 884 601)	(119 051 455)
Remuneraciones		(19 806 672)	(93 757 239)	(91 903 550)
Participaciones por pagar		(3 058 625)	(11 231 111)	(6 133 651)
Compensación por Tiempo de servicios		(1 864 359)	(8 048 004)	(6 829 980)
Jubilación		(15 204)	(58 631)	(68 038)
Cargas sociales		(2 885 282)	(13 332 558)	(12 742 315)
Otros gastos		(201 124)	(457 058)	(1 373 921)
Tributos		(13 053 756)	(32 399 130)	(19 578 204)
EXCEDEN. BRUTO DE EXPLOTACION		56 753 041	251 788 216	286 425 937
Otros Gastos de Gestión		(8 696 323)	(22 988 966)	(16 298 666)
Valuación de Activos y Provisiones		(32 021 876)	(189 093 296)	(119 609 075)
Depreciación		(19 831 278)	(79 467 421)	(78 117 807)
Depreciación Activos por derecho de uso		(9 559 097)	(38 236 387)	(11 002 564)
Amortización de Intangibles		(201 195)	(885 056)	(919 159)
Deterioro Cobranza dudosa		(2 430 306)	(38 837 744)	(24 417 039)
Desvalorización de existencias		-	-	(32 774)
Provisión por Litigios		-	(2 691 787)	(1 967 478)
Provisión de activo por derecho de uso		-	(28 974 901)	(3 152 254)
Otros Ingresos de Gestión	25	6 179 935	239 414 558	38 319 976
RESULTADO DE EXPLOTACION		22 214 777	279 120 512	188 838 172
Ingresos / Gastos Financieros Neto	26	(7 260 201)	(37 901 004)	(36 137 798)
Diferencia de Cambio Neto	27	(14 681 042)	27 219 676	(35 060 297)
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		273 534	268 439 184	117 640 077
Impuesto a las ganancias		(7 353 891)	(38 853 397)	(44 627 817)
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO		(7 080 357)	229 585 787	73 012 260



SEDAPAL

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Por el periodo terminado al 30 de Abril del año 2021
 (En Soles)

	CAPITAL	CAPITAL ADICIONAL	RESERVA LEGAL	RES. ACUM.	TOTALES
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	3 526 745 388	1 252 938 440	15 664 685	-283 382 446	4 511 966 067
Aplicación de la reserva legal a pérdidas acumuladas			(15 664 685)	15 664 685	0
Mayor participación de utilidades de los trabajadores periodo 2020				(1 882 532)	(1 882 532)
Mayor impuesto a la renta periodo 2020				(15 089 416)	(15 089 416)
Obras en curso orden 31010000417				(11 497)	(11 497)
Resultado integral del año				229 585 787	229 585 787
SALDOS AL 30 DE ABRIL DE 2021	3 526 745 388	1 252 938 440	0	(55 115 419)	4 724 568 409



SEDAPAL

ANEXOS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 30 de Abril de 2021

En soles

	Abril 2021	Abril 2020
23. CUENTAS DE ORDEN		
Cartas Fianzas recibidas	700 382 055	754 853 131
Fondos de Garantía	68 177	68 177
Depreciación Tributaria Diferencia Cambio	32 287 659	27 732 480
Cobranza - Colfonavi	22 892 380	116 964 117
Terrenos Terceros y en Uso	0	452 013
	<u>755 630 271</u>	<u>900 069 918</u>



SEDAPAL

ANEXO DEL ESTADO DE RESULTADOS

Del 01 al 30 de Abril del 2021

En soles

24 INGRESOS NETOS POR CENTRO DE SERVICIOS

CENTRO DE SERVICIOS	Facturación	Rectificación	Reconocimiento	Sub Total Servicio de Agua Potable y Alcantarillado	Servicio de Monitoreo	Colaterales	Descuentos	Total Ingresos Ordinarios
33301 Grandes Clientes y Fuente Propia	31 887 082	(74 237)	(163 303)	31 649 542	12 541 466	100 519	(4 767)	44 286 760
34102 Comas	33 959 919	(671 698)	78 414	33 366 635		719 943	(1 460 652)	32 625 926
34202 Callao	12 728 061	(307 146)	(171 554)	12 249 361		318 231	(400 186)	12 167 406
34302 San Juan Lurigancho	12 451 243	(154 701)	50 674	12 347 216		316 881	(365 877)	12 298 220
34402 Ate - Vitarte	22 638 886	(269 665)	(109 707)	22 259 514		521 999	(904 225)	21 877 288
34502 Breña	19 455 129	(230 531)	94 693	19 319 291		412 869	(445 704)	19 286 456
34602 Surquillo y O.C.Miraflores	28 808 935	(245 350)	486 162	29 049 747		422 448	(779 951)	28 692 244
34702 Villa el Salvador	16 804 667	(161 139)	31 374	16 674 902		379 109	(576 825)	16 477 186
TOTAL FACTURACION	178 733 922	(2 114 467)	296 753	176 916 208	12 541 466	3 191 999	(4 938 187)	187 711 486

Facturación: Comprende la venta de servicio de agua potable, alcantarillado y pensión básica

Rectificación: Incluye las rectificaciones de consumos previos al envío del recibo de agua al cliente.

Reconocimiento: Es la estimación de los consumos entregados aun no facturados a una fecha de cierre.

Servicio de monitoreo de aguas subterráneas: Comprende la emisión, rectificación y reconocimiento de extracción de aguas subterráneas.

Servicios colaterales: Conexiones de agua-servicios colaterales, cierres y reapertura, factibilidad y disponibilidad del servicio y otros, además rectificaciones

Descuentos: Incluye todo descuento en aplicación de Normatividad emitida por SUNASS, tales como descuento por facturación gradual al instalarse por 1ra vez un medidor y/o por la emisión de una facturación atípica.

Fuente: Equipo Gestión Comercial y Micromedición



SEDAPAL

ANEXO DEL ESTADO DE RESULTADOS

Al 30 de Abril de 2021

En soles

	Movimiento Abril 2021	Acumulado Abril 2021	Acumulado Abril 2020
25. INGRESOS DIVERSOS			
Recurso Tributario - D.Leg. 148	0	459 466	1 261 558
	<u>0</u>	<u>459 466</u>	<u>1 261 558</u>
Cobros judiciales	266	280	35
Efectivización (Ejecución Carta Fianza)	0	17 567	135 969
Indemnización proveedores	369 330	4 998 312	1 837 330
Por mayores caudales	0	0	277 310
Revistas, videos y otros	0	0	972
Venta de bases	25	76	25
Venta bienes en desuso	0	5 525	0
Incorporación obras saneamiento particulares	2 159 473	4 230 907	2 541 338
Devengamiento de subvenciones	2 580 250	10 396 813	10 260 738
Reconocimiento IGV por Subvenciones	0	0	2 291 923
Devengamiento de subvenciones PASLC	28 981	57 962	0
Registro de participantes	0	0	28
Penalizaciones por Acuerdo de cumplimiento VMA	0	12 171	0
Otros ingresos diversos	165 746	1 457 623	10 220 360
Transferencia del MCVS - Decreto Urgencia 005-2021	0	198 000 000	0
Comisión cobranza por encargo	2 772	16 371	7 267
Recuperación provisiones cobranza	776 508	10 072 498	8 101 459
Recuperación Deterioro NIIF 9	0	7 973 798	0
Recuperación por devolución de provisiones de años anteriores	11 181	653 573	1 100 493
Recuperación de cuentas castigadas	74 056	264 922	249 560
Recuperación provisiones litigios	0	785 347	33 611
Siniestros cobaturados	11 347	11 347	0
	<u>6 179 935</u>	<u>238 955 092</u>	<u>37 058 418</u>
	6 179 935	239 414 558	38 319 976



SEDAPAL

ANEXO DEL ESTADO DE RESULTADOS

Al 30 de Abril de 2021

En soles

26. INGRESOS / GASTOS FINANCIEROS

INGRESOS FINANCIEROS

	Movimiento Abril 2021	Acumulado Abril 2021	Acumulado Abril 2020
Intereses por financiamiento y otros - Sistema Comercial	621 355	2 879 897	1 256 761
Intereses por recargo de mora - Sistema Comercial	1 769 297	7 906 936	5 243 863
Intereses ganados sobre depósitos	173 176	733 752	10 828 804
Intereses y Gastos Préstamos Externo - NIIF	23 944	19 152	382 908
Costo Amortizado préstamos Internos y externos	77 281	706 663	5 282 518
Otros ingresos	125 175	126 162	19 908
	<u>2 790 228</u>	<u>12 372 562</u>	<u>23 014 762</u>

GASTOS FINANCIEROS

	Movimiento Abril 2021	Acumulado Abril 2021	Acumulado Abril 2020
Intereses y Gastos Préstamos Internos	0	4 889 341	7 151 069
Intereses y Gastos Préstamos Externo	3 578 001	15 825 355	23 297 165
Intereses y Gastos Préstamos Internos NIIF	0	3 635	0
Intereses y Gastos Préstamos Externo - NIIF	153 832	495 307	333 716
Costo Amortizado préstamos Internos y externos	1 406 570	8 874 615	5 900 647
Intereses Recompra Acciones Deuda Tributaria	4 781 531	19 332 983	19 596 520
Otras Cargas Financieras	130 495	312 707	876 123
	<u>10 050 429</u>	<u>49 733 943</u>	<u>57 155 240</u>
Intereses Préstamos de obras (Activo Fijo)	0	539 623	1 997 320
INGRESOS (GASTOS) FINANCIEROS NETO	<u>-7 260 201</u>	<u>-37 901 004</u>	<u>-36 137 798</u>



SEDAPAL

ANEXO DEL ESTADO DE RESULTADOS

Al 30 de Abril de 2021

En soles

27 DIFERENCIA DE CAMBIO

	Movimiento Abril 2021	Acumulado Abril 2021	Acumulado Abril 2020
Ganancia diferencia de cambio - Bancos	8 649 785	20 244 501	19 503 361
Ganancia diferencia de cambio - Proveedores	123 831	238 389	682 452
Ganancia diferencia de cambio - préstamos	0	66 348 001	53 360 412
	<u>8 773 616</u>	<u>86 830 891</u>	<u>73 546 225</u>
Pérdida diferencia de cambio - Bancos	6 406 941	6 788 628	2 492 952
Pérdida diferencia de cambio - Proveedores	197 717	333 538	1 459 481
Pérdida diferencia de cambio préstamos	16 850 000	52 489 049	104 654 089
	<u>23 454 658</u>	<u>59 611 215</u>	<u>108 606 522</u>
DIFERENCIA DE CAMBIO NETO	-14 681 042	27 219 676	-35 060 297

Sol por Dólar Sol por Yen

T.C 31.01.2019	3,335	0,032000
T.C 28.02.2019	3,305	0,034000
T.C 31.03.2019	3,321	0,031000
T.C 30.04.2019	3,312	0,030000
T.C 31.05.2019	3,370	0,031000
T.C 30.06.2019	3,290	0,032000
T.C 31.07.2019	3,310	0,033000
T.C 31.08.2019	3,399	0,034000
T.C 31.09.2019	3,385	0,036000
T.C 31.10.2019	3,349	0,031000
T.C 30.11.2019	3,399	0,032000
T.C 31.12.2019	3,317	0,033000
T.C 31.01.2020	3,376	0,036000
T.C 29.02.2020	3,451	0,032000
T.C 31.03.2020	3,442	0,032000
T.C 30.04.2020	3,383	0,037000
T.C 31.05.2020	3,434	0,033000
T.C 30.06.2020	3,541	0,036000
T.C 30.07.2020	3,529	0,036000
T.C 31.08.2020	3,547	0,033000
T.C 30.09.2020	3,599	0,036000
T.C 31.10.2020	3,615	0,040000
T.C 30.11.2020	3,610	0,040000
T.C 31.12.2020	3,624	0,042000
T.C 31.01.2021	3,642	0,038000
T.C 28.02.2021	3,651	0,034000
T.C 31.03.2021	3,758	0,034000
T.C 30.04.2021	3,792	0,035000

Fuente : Información SBS - Tipo de Cambio Venta.



Gerencia de Finanzas
Equipo Contabilidad General

INFORME DE LAS PROVISIONES POR UN MONTO DE S/ 1,689,962,094
REFLEJADOS EN EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 30.04.2021

Todo proceso judicial y arbitral probable, representa una obligación presente que probablemente exija una salida de recursos, por lo que Sedapal plasma en sus Estados Financieros la provisión correspondiente de acuerdo a la **NIC 37 Provisiones Pasivos Contingentes**.

El saldo de la cuenta provisión de litigios al 30.04.2021 es de S/ 1,689,962,094.

Porción no corriente al 31.12.2019	23,618,460	15,680,029	2,826,541	2,634,649	-1	-2,280,549	5,911,856	15,816,412	2,373,998	1,295,019,947	1,361,601,341	1,361,601,341
Provisión del Ejercicio (Nota 24)	23,402,006	1,142,621		43,361,496						67,906,124	63,651,754	131,557,877
Pagos	-2,204,299									-2,204,299	-388,597	-2,592,896
Recuperación de ingresos (Nota 25)	-2,349,727	-65,100		-2,634,649						-5,049,477	-16,608,083	-21,657,559
Procesos desfavorables	-804,588	-8,400		-47,339						-860,328	17,100,867	16,240,540
Pasivo por derecho de uso										414,846,018	414,846,018	414,846,018
Recuperación deuda SUNAT							-699,076				-699,076	-699,076
Regularización	0	0		0							-63,755,941	-63,755,941
Al 31 dic 2020	41,661,852	16,749,150	2,826,541	43,314,157	-2 #	-2,280,549	5,212,781	15,816,412	2,373,998	1,709,865,965	1,835,540,303	1,835,540,303
Menos Porción corriente										-112,255,313	-112,255,313	-112,255,313
Porción no corriente al 31.12.2020	41,661,852	16,749,150	2,826,541	43,314,157	-2	-2,280,549	5,212,781	15,816,412	2,373,998	1,597,610,652	1,723,284,990	1,723,284,990
Provisión del Ejercicio (Nota 24)	2,193,053	498,734									2,691,787	2,691,787
Pagos	-1,858,580									-1,858,580	-179,604	-2,038,184
Recuperación de ingresos (Nota 25)	-693,691									-693,691	-91,656	-785,347
Procesos desfavorables										0	271,260	271,260
Pasivo por derecho de uso										84,871,470	84,871,470	84,871,470
Recuperación deuda SUNAT							-4,239,702				-4,239,702	-4,239,702
Regularización										0	0	0
Al 30 abril 2021	41,302,634	17,247,884 #	2,826,541	43,314,157 #	-2 #	-2,280,549	973,079	15,816,412	2,373,998	1,682,482,122	1,804,056,274	1,804,056,274
Menos Porción corriente										-114,094,181	-114,094,181	-114,094,181
Porción no corriente al 30.04.2021	41,302,634	17,247,884	2,826,541	43,314,157	-2	-2,280,549	973,079	15,816,412	2,373,998	1,568,387,941	1,689,962,094	1,689,962,094

Cuadro N°1

Cabe mencionar que las contingencias corresponden al mes de abril 2021 con el tipo de cambio al cierre del mes de marzo 2021, considerando que su actualización es trimestral y además porque la diferencia no es material. Asimismo, cada vez que se presente alguna regularización o caso nuevo que sea importante, se registra en el mes que ocurra en tanto hayamos sido informados.

En el cuadro N°02, se aprecia que el saldo de la provisión de litigios al 31.03.2021 vs al 31.12.2020

Concepto	Mar-21	Dic-20	Variación
Provisión del Ejercicio	2,691,787	67,906,124	-65,214,337
Recuperación de Ingresos	-693,691	-5,049,477	4,355,786
Pagos	-1,731,032	-2,204,299	473,267
Procesos desfavorables	0	-860,328	860,328
Total	267,064	59,792,019	-59,524,956

Cuadro N°2



PROVISIÓN DEL EJERCICIO, disminuyó en S/ 65 214 millones, básicamente por la mayor provisión en materia de arbitraje en el 2020, en la que se incluyó 04 casos de obras; así mismo, por tema laboral.

A continuación, se muestra la composición de las provisiones del ejercicio 2021, según las materias.

Concepto	S/	%
Laboral	297,946	76
Civil	93,047	24
Total	390,993	100

Cuadro N°3

En materia Laboral, hay 66 casos que originaron el incremento de la provisión, sobre los cuales, los más representativos con importes mayores de S/ 100 000, son como siguen:

N° Exp.	Demandante	S/
00981-2020-0-3208-JR-LA-01	RODRIGUEZ ROJAS RONALD	669,259
1651-2019-0-0701-JR-LA-02	CASTILLO CANCHARI MARCELINO	272,059
01168-1995-0-1801-JR-LA-47	ORTIZ CERNA, LEONCIO	150,125
02322-1995-0-1801-JR-LA-47	RAMIREZ MOZO, WILFREDO	142,254
2386-2019-0-1801-JR-LA-01	HUIMAN HUIMAN LUIS ALBERTO	113,000
00850-1995-0-1801-JR-LA-47	VASQUEZ CANICELA, MIGUEL RAYMUNDO	107,562
24540-2019-0-1801-JR-LA-09	GONZALES GOMEZ, FRANCISCO JOSE	101,244

Cuadro N°4

En materia Civil, el ajuste fue originado por la diferencia de cambio de marzo -2021 vs. dic-2020, en la que se observa la apreciación del dólar frente al sol en 3.70%, equivalente a S/ 498,733.70, cuya composición se presenta a continuación.

Periodo	USD	T.C	S/
4T-2020	3,721,893.26	3.624	13,488,141
1T-2021	3,721,893.26	3.758	13,986,875
Variación S/		0.134	498,733.70
Variación %		3.70	

Cuadro N°5

N° Exp.	Demandante	S/
38617-2009-0-1801-JR-CI-22	MIGONE NEGOCIACIÓN AGRÍCOLA LA VIRREYNA SCRL	174,014
00161-2009-0-3203-JM-CI-01	FRANCIA & CIA SAC	47,254
30277-2014-0-1801-JR-CI-31	ALMONTE SAC	277,465

Cuadro N°6

RECUPERACION DE INGRESOS, fue de S/ 693 691, correspondiente a 51 casos que en su gran mayoría están relacionados a provisiones del año pasado por los reclamos de FONAVI y asignación familiar, los mismos que fueron pagados directamente contra lo provisionado por el ERCB vía nómina.

PAGOS, en este trimestre ascendió a S/ 1,731,032 compuesto por los pagos: vía embargo relacionado con los Exp. N° 01100-1995-0-1801-JR-LA-47 Calatayud Echevarria Manuel Florentina



por S/ 218,613.29 y el Exp. N° 00850-1995-0-1801-JR-LA-47 Vasquez Canicela Miguel Raymundo S/ 268,661.77.

por nóminas 09 casos que ascendió a S/ 339 797 y por el conducto regular sobre el cual se consignaron a los juzgados correspondientes a 64 casos ascendente a S/ 903 960.

En el cuadro siguiente, se muestra el saldo de las provisiones al 30.04.2021.

MATERIA	PROBABLE - marzo 2021							
	SOLES	%	DOLARES	%	T/C	S/.	TOTAL S/.	%
LABORAL	41,302,634	47%					41,302,634	41%
CIVIL	3,261,009	4%	3,721,893	100%	3.758	13,986,875	17,247,884	17%
ARBITRAL	43,314,157	49%	0		3.758	0	43,314,157	43%
TOTAL EAL (*)	87,877,800	100%	3,721,893	100%		13,986,875	101,864,675	100%
AJUSTE IFR diciembre 2017	-2,280,549						-2,280,549	
Ajuste redondeo	-0.85						-0.85	
Total SAP	85,597,250		3,721,893			13,986,875	99,584,124	
D.L. 1185	15,816,411						15,816,411	
Provisión Protección del medio ambiente	2,373,998						2,373,998	
Provisión de activos de derecho de uso	1,568,387,941						1,568,387,941	
Contingencia Tributaria SUNAT	973,079						973,079	
Municipalidad de Ancón	2,826,541						2,826,541	
Total Estados Financieros al 30.04.2021	1,675,975,220		3,721,893			13,986,875	1,689,962,094	

(*) Saldo al 31.03.2021 - Fuente: EAL

Cuadro N°7

La Contingencia Probable en Soles ascendió a S/ 101 864 675. Los procesos de mayor relevancia son como siguen: 43% Arbitral, 41% Laboral y 17% Civil.

El saldo de las provisiones al 30.04.2021 ascendió a S/ 1 689 962 094 correspondiendo al D.L. 1185 por S/ 15 816 411, protección del medio ambiente por S/ 2 373 998, la contingencia tributaria por S/ 973 079, activos por derecho de uso por S/ 1 568 387 941 en aplicación de la NIIF 16 y en lo contencioso administrativo está la Municipalidad de Ancón por S/ 2 826 541, que por encontrarse ambos judicializados y por recomendación de auditoría externa se reclasificaron bajo el rubro de Otras cuentas por pagar.

Cabe mencionar que el tipo del cambio del dólar en marzo 2021 S/ 3.758 y en dic.2020 fue S/ 3.624.

A continuación, se presenta la evolución del tipo de cambio del sol vs el dólar americano, observándose que el Dólar respecto al Sol se ha apreciado en S/ 0.134, representando la revaluación del orden del 3.70 %.

Periodo	T.C
4T-2020	3.624
1t-2021	3.758
Variación S/	0.134
Variación %	3.70

Cuadro N°8

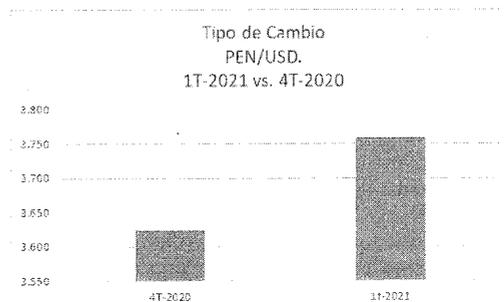
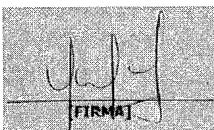


Gráfico N°1


FIRMA





Gerencia de Finanzas
Equipo de Contabilidad General

Informe sobre las Cuentas Contables del Estado de Situación Financiera Al 30 de abril 2021

1. **Cuentas por Cobrar Comerciales a Largo Plazo.** Asciede a S/ 34.06 millones, representa 0.33% del Total Activo, conformada principalmente por el financiamiento de cuotas de acuerdo por la venta de conexiones domiciliarias masivas de agua y de alcantarillado, que serán cobrados a los pobladores de asentamientos humanos por la incorporación de nuevos clientes por las obras de abastecimiento financiadas por el Programa Nacional de Saneamiento Urbano, así como otros financiamientos de deuda dudosas a clientes por recibos de consumo del servicio impagos.

El saldo de las cuentas por cobrar a largo plazo se encuentra distribuido en las siguientes oficinas comerciales:

Oficina Comercial	Importe	%
O.C. Ate -Vitarte	17,909,753	52.58%
O.C. Comas	3,736,432	10.97%
O.C. Callao	3,083,845	9.05%
Grandes Clientes	2,659,743	7.81%
O.C. San Juan de Lurigancho	2,098,111	6.16%
O.C. Breña	1,943,022	5.70%
O.C. Surquillo	1,292,905	3.80%
O.C. Villa el Salvador	715,801	2.10%
O.C. Fuente Propia	623,247	1.83%
	34,062,857	

- La Oficina Comercial Ate Vitarte, presenta por financiamiento de conexiones domiciliarias masivas S/ 17.90 millones, equivalente al 52.58% del total, considerada por las obras de los Esquemas Cajamarquilla, Nicolás de Piérola, Valle Amauta, Nievería y Cerro Camote, Pariachi, la Gloria, San Juan y anexos.
- La Oficina Comercial Comas, presenta por financiamiento de conexiones domiciliarias masivas el S/ 3.7 millones equivalente al 10.97% del total considerada por los Esquemas Las Lomas de Carabayllo, Los Sureños de Puente Piedra y El Ermitaño.
- La Oficina Comercial Callao, presenta por financiamiento de conexiones domiciliarias masivas S/ 3.08 millones, equivalente al 9.05% del total.
- La Oficina de Grandes Clientes, presenta por financiamiento de conexiones domiciliarias masivas S/ 2.7 millones, equivalente al 7.81% del total, considerada por las Obras Esquemas Ermitaño, Oquendo, Santa Rosa, Carabayllo y Naranjal, entre otras.
- La Oficina Comercial San Juan de Lurigancho, presenta por financiamiento de conexiones domiciliarias masivas S/ 2.09 millones, equivalente al 6.16% del total.
- La Oficina Comercial Breña, presenta por financiamiento de conexiones domiciliarias masivas el S/ 1.9 millones equivalente al 5.7% del total.





Gerencia de Finanzas
Equipo de Contabilidad General

2. **Otras Cuentas por cobrar a Largo Plazo.** - Ascende a S/ 212. millones, representa el 2.2% del Total Activo y comprende principalmente lo siguiente:

- Los Fondos en Garantía para los Fideicomisos de Recaudación Concesión Trasvase Huascacocha, Taboada, La Chira y Provisur se encuentran depositadas en la siguiente entidad bancaria:

ENTIDAD FINANCIERA	HUASCACOCHA			TABOADA		LA CHIRA		PROVISUR	TOTAL
	RESERVA	RECAUDADORA	IGV	RPI	IGV RPI	RPI	IGV RPI	RPI	
CITIBANK	39,651,406	29,737,346	5,352,722	71,080,953	12,794,572	20,599,240	3,707,863	29,394,290	212,318,392
	39,651,406	29,737,346	5,352,722	71,080,953	12,794,572	20,599,240	3,707,863	29,394,290	212,318,392

3. **Gestión de la Cartera Dudosa,** comprende los saldos contables de la estimación de cobranza dudosa por el importe de S/ 205.36 millones de los clientes de la Red de Agua potable y Alcantarillado, representa 60.8% del total de las cuentas por cobrar facturadas (S/337.4 millones), gestionado por las siguientes Oficinas Comerciales:

Centro Costo	Oficinas Comerciales	Meses			Total S/
		07 a 12	13	>=14	
33301	O.C. Fuente Propia	0	306,064	131,969,383	132,275,447
34103	O.C. Comas	0	829,242	12,267,619	13,096,861
33301	Grandes Clientes	0	241,946	10,739,616	10,981,562
34203	O.C. Callao	0	450,394	9,613,953	10,064,347
34503	O.C. Breña	0	291,209	8,396,691	8,687,900
34403	O.C. Ate - Vitarte	0	397,151	7,818,341	8,215,492
34603	O.C. Surquillo	0	214,010	7,509,595	7,723,605
34703	O.C. Villa El Salvador	0	428,044	7,395,000	7,823,044
34303	O.C. San Juan Lurigancho	0	234,429	6,255,449	6,489,878
					205,358,136

La compañía realiza el Deterioro de las cuentas por cobrar comerciales, de acuerdo al Modelo de pérdidas esperadas de la NIIF 9- Instrumentos Financieros, para lo cual además la Gerencia ha optado por el Método simplificado, usando periodos de información de 30 días, desde 00 a 30 días hasta 391 a más.

De acuerdo a los planes tarifarios se ha considerado la segmentación en:

- Segmento Residencial (Social, Domestico, Multifamiliar No individualizado, Multifamiliar Individualizado).
- Segmento No Residencial (Comercial, Industrial, Estatal).





Gerencia de Finanzas
Equipo de Contabilidad General

Aplicando ratios históricos ajustado por condiciones macroeconómicas proyectadas. Es preciso mencionar que los recibos del Servicio de Monitoreo y Gestión de Uso de Aguas Subterráneas emitidos hasta el 31.12.2018 han sido deteriorados al 100% al 31.12.2020.

Se ha determinado que este servicio bajo los alcances de la NIIF15-Ingresos de Actividades Ordinarias Procedentes de Contratos con los Clientes, corresponde a un ingreso para la compañía sólo cuando su cobranza se haga efectiva.

Castigo de Cuentas de Cobranza Dudosa Comercial		
34403	O.C. Ate - Vitarte	82,035.46
34203	O.C. Callao	47,660.24
34103	O.C. Comas	19,968.74
34703	O.C. Villa El Salvador	15,607.69
34503	O.C. Breña	10,267.92
		175,540.05

Al mes de abril 2021 los equipos comerciales han castigado en las cuentas por cobrar dudosa S/ 0.18 millones; principalmente por deudas menores a 3 UIT, realizado por las siguientes Oficinas Comerciales:

Recuperación de la Cobranza en la Cartera Dudosa			
Oficinas	Recuperación Cobranza Dudosa	Recuperación Deuda Castigada	Importe
O.C. Fuente Propia	273,345	0	273,345
O.C. Comas	157,400	13,096	170,495
O.C. Ate - Vitarte	93,008	9,451	102,458
O.C. Callao	63,747	26,502	90,249
O.C. Breña	73,929	4,707	78,636
O.C. Surquillo	60,416	11,326	71,742
O.C. Villa El Salvador	33,555	8,255	41,810
O.C. San Juan Lurigancho	21,108	720	21,828
	776,508	74,056	850,564





Gerencia de Finanzas
Equipo de Contabilidad General

La recuperación de cobranza en la cartera dudosa al mes de abril 2021 asciende a S/ 0.8 millones, realizado por las siguientes oficinas comerciales:

La Oficina de Fuente Propia también presenta en este mes una mayor gestión en la recuperación de cobranza en la cartera dudosa con el 32.14% del total.

La Oficina Comercial de Comas representa en este mes una mayor gestión en la recuperación de cobranza en la cartera dudosa con el 20.04% del total.

Nota.-Fuente interface de las operaciones comerciales del OPEN-SGC, conciliadas con el EGCM en los cierres contables mensuales.

Lcrz.



MARCO PRESUPUESTAL POR PARTIDAS - ABRIL 2021
(En Millones de Soles)

RUBROS	EJECUCIÓN ANUAL 2018		EJECUCIÓN ANUAL 2019		EJECUCIÓN ANUAL 2020		PRESUPUESTO ANUAL 2021 (A)		MES DE ABRIL				AL MES DE ABRIL			
	PROGRAMADO (B)	EJECUCIÓN (C)	VARIACIÓN ABS (C-B)	% EJECUCIÓN (C/B)	PRESUPUESTO (D)	EJECUCIÓN (E)	VARIACIÓN ABS (E-D)	% EJECUCIÓN (E/D)	EJECUCIÓN ANUAL (G/A)							
Ingresos de Operación	2 154,18	2 259,42	1 979,08	2 220,54	190,80	186,58	-4,22	97,6	768,69	741,29	-27,40	96,4	33,38			
Venta de bienes y servicios	1 863,30	2 105,22	1 923,04	2 091,10	180,05	185,31	5,26	102,9	725,79	737,47	11,69	101,6	35,27			
Ingresos financieros	51,29	69,66	24,97	42,72	3,57	0,17	-3,40	4,8	14,16	0,69	-13,48	4,9	1,61			
Otros	239,60	84,55	31,07	86,72	7,17	1,10	-6,07	15,3	28,74	3,13	-25,61	10,9	3,60			
Egresos de Operación	1 279,88	1 306,72	1 480,72	1 729,34	151,82	182,25	30,43	120,0	603,90	549,15	-54,76	90,9	31,75			
Compra de bienes	118,57	109,55	116,47	174,91	15,96	10,18	-5,78	63,8	68,57	44,71	-23,86	65,2	25,56			
Gastos de personal	336,14	359,82	380,41	389,44	36,68	24,81	-11,87	67,6	143,43	128,82	-14,61	89,8	33,08			
Servicios prestados por terceros	723,16	715,52	676,04	1 001,15	84,37	64,12	-20,25	76,0	333,99	260,37	-73,62	78,0	26,01			
Tributos	64,57	65,95	252,83	79,88	9,85	78,22	68,36	793,8	28,52	97,12	68,60	340,5	121,59			
Gastos diversos de gestión	35,68	54,90	51,79	81,56	4,77	4,82	0,05	101,1	28,59	17,83	-10,76	62,4	21,85			
Gastos financieros	1,77	0,97	3,18	2,40	0,20	0,11	-0,09	57,3	0,80	-0,29	-0,51	36,5	12,15			
Resultado de Operación	874,30	952,71	498,37	491,20	38,97	4,33	-34,65	11,1	164,79	192,14	27,35	116,6	39,12			
Gastos de Capital	546,64	523,57	669,27	528,41	23,55	21,17	-2,37	89,9	75,79	121,49	45,69	160,3	22,99			
Proyectos de inversión	522,73	515,56	512,66	459,72	22,22	21,15	-1,07	95,2	74,15	120,88	46,73	163,0	26,30			
Gastos de Capital no ligados a proyectos	23,91	8,01	15,62	62,28	1,33	0,02	-1,31	1,8	1,64	0,60	-1,04	36,7	0,97			
Otros	0,00	0,00	140,98	6,41	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00			
Ingresos de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00			
Aportes de capital y/o Transferencia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00			
Transferencias Netas	0,00	22,98	81,13	-3,15	0,00	-0,89	-0,89	0,0	-1,00	224,62	225,62	-88,50	-7 130,84			
Ingresos por Transferencias	0,00	0,00	83,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	225,51	225,51	0,0	0,00			
Egresos por Transferencias	0,00	22,98	-2,63	3,15	0,00	-0,89	0,89	0,0	1,00	0,89	-0,12	88,5	28,10			
Resultado Económico	327,66	406,15	-89,77	-40,36	15,43	-17,73	-33,16	-114,9	87,99	295,28	207,28	335,6	-731,58			
Financiamiento neto	-93,83	-189,51	-366,52	-227,08	-13,76	-5,72	8,04	0,0	-117,27	-114,37	2,90	97,5	50,36			
Financiamiento externo	-64,99	-26,77	-214,66	-154,86	-7,50	-5,72	1,78	76,2	-97,06	-95,58	1,47	98,5	61,72			
Desembolsos	147,06	192,69	11,32	99,17	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	-0,00			
Servicio de la deuda	212,04	219,46	225,98	254,03	7,50	5,72	-1,78	76,2	97,06	95,58	-1,47	98,5	37,63			
- Amortización	129,59	130,48	147,41	154,54	4,24	4,36	0,12	102,8	62,27	68,26	6,00	109,6	44,17			
- Intereses y comisiones de la deuda	82,45	88,98	78,57	99,50	3,25	1,35	-1,90	41,5	34,79	27,32	-7,47	78,5	27,46			
Financiamiento interno	-28,84	-162,74	-151,86	-72,22	-6,26	0,00	6,26	0,0	-20,21	-18,79	-13,48	93,0	26,01			
Desembolsos	0,00	0,00	1,28	93,64	1,19	0,00	-1,19	0,0	6,03	0,00	-6,03	0,0	0,00			
Servicio de la deuda	28,84	162,74	153,14	165,86	7,45	0,00	-7,45	0,0	26,24	18,79	-7,45	71,6	11,33			
- Amortización	15,46	131,91	132,30	148,18	5,93	0,00	-5,93	0,0	20,07	14,14	-5,93	70,4	9,54			
- Intereses y comisiones de la deuda	13,38	30,83	20,84	17,68	1,52	0,00	-1,52	0,0	6,17	4,65	-1,52	75,3	26,29			
Superávit de Ejercicios Anteriores	109,01	319,37	590,58	656,62	38,40	93,26	54,85	242,8	122,27	148,00	25,73	121,0	22,54			
SALDO FINAL	342,85	536,01	134,29	389,18	40,07	69,81	29,74	0,0	92,99	328,91	235,92	353,7	64,51			
GIP - Total	331,29	353,79	369,41	425,84	39,88	26,86	-13,02	67,3	156,13	123,12	-33,01	78,9	28,91			

PAULA
TALAVERA CHAPARRO
Equipo
Presupuesto (e)

EVALUACIÓN PRESUPUESTO DE INVERSIONES 2021

GERENCIAS

EN SOLES

GERENCIAS	EJECUCIÓN ANUAL 2019	EJECUCIÓN ANUAL 2020	PRESUPUESTO APROBADO ANUAL 2021 (A)	MES DE ABRIL				AL MES ABRIL				% EJECUCIÓN ANUAL (C/A)
				PROGRAMADO (B)	EJECUTADO (C)	VARIACIÓN ABS. (C-B)	% EJECUCIÓN (C/B)	PROGRAMADO (D)	EJECUTADO (E)	VARIACIÓN ABS. (E-D)	% EJECUCIÓN (E/D)	

1.- PROYECTOS DE INVERSIÓN

GERENCIA DE PROYECTOS Y OBRAS	366 923 361	286 625 252	368 845 471	21 537 612	14 023 268	-7 514 344	65,1%	72 569 985	51 195 396	-21 374 589	70,5%	13,9%
EQUIPO ESTUDIOS PRELIMINARES	3 506 523	4 068 432	4 101 877	0	215 252	215 252	0,0%	357 576	2 637 190	2 279 614	737,5%	64,3%
EQUIPO ESTUDIOS DEFINITIVOS	24 710 469	20 666 618	29 853 752	584 787	1 887 090	1 302 303	322,7%	1 053 321	3 371 858	2 318 537	320,1%	11,3%
EQUIPO OBRAS	88 625 261	170 935 659	236 489 403	7 466 533	7 820 713	354 180	104,7%	27 525 894	31 415 385	3 889 491	114,1%	13,3%
EQUIPO PROYECTOS ESPECIALES	250 081 108	-90 954 543	98 400 439	13 486 292	4 100 213	-9 386 079	30,4%	43 633 194	13 770 963	-29 862 231	31,6%	14,0%
EQUIPO TÉCNICO NORTE	21 643 462	2 216 121	23 406 821	0	668 511	668 511	0,0%	0	1 313 934	1 313 934	0,0%	5,6%
EQUIPO TÉCNICO CENTRO	42 236 365	3 719 384	10 833 295	0	0	0	0,0%	0	-103 831	-103 831	0,0%	-1,0%
EQUIPO TÉCNICO SUR	32 401 462	99 086	316 500	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0,0%
REPOSICIÓN Y REHABILITACIÓN DE REDES DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LA GERENCIA DE SERVICIOS NORTE, CENTRO Y SUR	0	59 939 511	27 778 119	0	6 239 098	6 239 098	0,0%	0	12 364 359	12 364 359	0,0%	44,5%
RPI CONCESIONES		156 294 055	0	0	0	0	0,0%	0	49 880 017	49 880 017	0,0%	0,0%
GERENCIA DE PRODUCCIÓN Y DISTRIBUCIÓN PRIMARIA	44 346 937	3 696 271	0	0	178 983	178 983	0,0%	0	187 169	187 169	0,0%	0,0%
EQUIPO DISTRIBUCIÓN PRIMARIA	0	0	0	0	178 983	178 983	0,0%	0	178 983	178 983	0,0%	0,0%
EQUIPO SEGUIMIENTO Y CONTROL DE PLANTAS	44 346 937	3 698 271	0	0	0	0	0,0%	0	8 186	8 186	0,0%	0,0%
GERENCIA DE GESTIÓN DE AGUAS RESIDUALES	7 991 923	7 613	0	0	0	0	0,0%	0	6 008 355	6 008 355	0,0%	0,0%
EQUIPO RECOLECCIÓN PRIMARIA	0	0	0	0	0	0	0,0%	0	5 709 166	5 709 166	0,0%	0,0%
EQUIPO GESTIÓN DE ESTACIONES DE BOMBEO DE AGUAS RESIDUALES	7 991 923	7 613	0	0	0	0	0,0%	0	299 189	299 189	0,0%	0,0%
EQUIPO GESTIÓN COMERCIAL Y MICROMEDICIÓN	0	0	322 378	0	0	0	0,0%	322 378	0	-322 378	0,0%	0,0%
GERENCIA GENERAL	20 501	64 000	28 218 000	679 000	38 310	-640 690	5,6%	1 262 000	38 310	-1 223 690	3,0%	0,1%
PROGRAMA AGUA ES VIDA	20 501	0	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0,0%	0,0%
EQUIPO GESTIÓN AMBIENTAL Y SERVICIOS ECOSISTÉMICOS	0	64 000	28 218 000	679 000	38 310	-640 690	5,6%	1 262 000	38 310	-1 223 690	3,0%	0,1%
SUB-TOTAL	515 564 011	512 663 293	459 720 584	22 216 612	21 148 170	-1 068 442	95,2%	74 154 363	120 883 709	46 729 346	163,0%	26,3%

2.- GASTOS DE CAPITAL NO LIGADOS A PROYECTOS

ACTIVOS Y EQUIPOS	7 287 633	14 861 719	50 000 000	349 934	23 347	-326 587	6,7%	658 911	601 357	-57 554	91,3%	1,2%
INTANGIBLES												
GERENCIA DE DESARROLLO E INVESTIGACIÓN	720 050	758 329	12 279 416	979 890	0	-979 890	0,0%	981 490	0	-981 490	0,0%	0,0%
EQUIPO INVESTIGACIÓN, INNOVACIÓN Y NORMALIZACIÓN	83 946	276 672	58 500	0	0	0	0,0%	1 600	0	-1 600	0,0%	0,0%
EQUIPO PLANEAMIENTO FÍSICO Y PRE INVERSIÓN	365 987	0	3 641 624	455 203	0	-455 203	0,0%	455 203	0	-455 203	0,0%	0,0%
EQUIPO TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIONES	270 117	481 657	8 579 292	524 687	0	-524 687	0,0%	524 687	0	-524 687	0,0%	0,0%
TOTAL	523 571 694	528 283 341	522 000 000	23 546 436	21 171 517	-2 374 919	89,9%	75 794 764	121 485 066	45 690 302	160,3%	23,3%



EVALUACIÓN PRESUPUESTO DE INVERSIONES 2021

POR PROGRAMAS

EN SOLES

PROGRAMAS	EJECUCIÓN ANUAL 2019	EJECUCIÓN ANUAL 2020	PRESUPUESTO APROBADO ANUAL 2021 (A)	MES DE ABRIL				AL MES ABRIL				% EJECUCIÓN ANUAL (C/A)
				PROGRAMADO (B)	EJECUTADO (C)	VARIACIÓN ABS. (C-B)	% EJECUCIÓN (C/B)	PROGRAMADO (D)	EJECUTADO (E)	VARIACIÓN ABS. (E-D)	% EJECUCIÓN (E/D)	
PROYECTOS DE INVERSIÓN	515 564 011	512 663 293	459 720 584	22 216 612	21 148 170	-1 068 442	95,2%	74 154 363	120 883 709	46 729 346	163,0%	26,3%
PROYECTOS ESPECIALES	250 081 108	90 954 543	98 400 439	13 486 292	4 100 213	-9 386 079	30,4%	43 633 194	13 770 963	-29 862 231	31,6%	14,0%
PROYECTOS DE AMPLIACIÓN DE LA COBERTURA	104 285 914	150 103 163	184 328 338	6 107 418	6 693 520	586 102	109,6%	21 130 516	23 839 972	2 709 456	112,8%	12,9%
OTROS PROYECTOS DE MEJORAMIENTO	4 483 541	5 901 793	90 476 664	2 207 717	3 036 706	828 989	137,5%	6 808 584	14 917 229	8 108 645	219,1%	16,5%
REHABILITACIÓN Y REPOSICIÓN DE REDES PRIMARIAS Y SECUNDARIAS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO	100 655 355	105 478 134	70 728 399	165 026	6 927 159	6 762 133	4197,6%	2 009 532	17 613 515	15 603 983	876,5%	24,9%
REHABILITACIÓN Y MEJORAMIENTO DE LAS PLANTAS DE TRATAMIENTO DE AGUA POTABLE	52 680 823	1 664 286	1 047 157	47 423	184 975	137 552	390,1%	47 423	193 161	145 738	407,3%	18,4%
REHABILITACIÓN Y AMPLIACIÓN DE LAS PLANTAS DE TRATAMIENTO DE DESAGÜE	2 257 146	1 882 654	12 801 843	118 231	205 597	87 366	173,9%	118 231	668 852	550 621	565,7%	5,2%
PROYECTOS INSTITUCIONALES	1 120 124	384 665	1 937 744	84 505	0	-84 505	0,0%	406 883	0	-406 883	0,0%	0,0%
RPI CONCESIONES	0	156 294 055	0	0	0	0	0,0%	0	49 880 017	49 880 017	0,0%	0,0%
GASTOS DE CAPITAL NO LIGADOS A PROYECTOS	8 007 683	15 620 048	62 279 416	1 329 824	23 347	-1 306 477	1,8%	1 640 401	601 357	-1 039 044	36,7%	1,0%
ACTIVOS EQUIPOS	7 287 633	14 861 719	50 000 000	349 934	23 347	-326 587	6,7%	658 911	601 357	-57 554	91,3%	1,2%
INVERSIONES INTANGIBLES	720 050	758 329	12 279 416	979 890	0	-979 890	0,0%	981 490	0	-981 490	0,0%	0,0%
TOTAL	523 571 694	528 283 341	522 000 000	23 546 436	21 171 517	-2 374 919	89,9%	75 794 764	121 485 066	45 690 302	160,3%	23,3%



FLUJO DE CAJA TESORERIA PROYECTADO - EJECUTADO

Abril 2021

(Miles de Nuevos Soles)

CONCEPTO	PROYECTADO	EJECUTADO	DIFERENCIA	%
1. Ingresos Operativos	224,500	220,137	-4,363	-2
- Ingresos Venta Agua	173,791	174,317	526	0
- Otros	1,350	1,470	120	9
- Fideicomiso Servicio Deuda	25,500	18,353	-7,147	-28
- Fideicomiso Huascacocha - Taboada - La Chira	23,859	25,997	2,138	9
2. Egresos	279,280	186,154	-93,126	-33
- Gastos Operativos (Compras, Servicios, G. Personal)	155,408	114,213	-41,195	-27
- Otros	8,394	3,089	-5,305	-63
- Tributos	50,559	44,806	-5,753	-11
- Servicio Deuda / Fideicomiso	14,950	5,754	-9,196	-62
- Proyectos Inversión	49,969	18,292	-31,677	-63
3. Saldo	-54,780	33,983		
4. Saldo Inicial	1,337,993	1,337,993		
5. Saldo Final	1,283,213	1,371,976		
- Inversiones Administración	0	0		
- Fideicomiso (Huascacocha - Taboada - La Chira)	267,071	295,591		
- BONOS + ATU	101,409	106,104		
- Intangible PNSU	246,157	248,819		
- SUNASS	284,395	291,398		
6. Saldo Final Operativo	384,181	430,064		

