

**Notas Presupuestarias
de Ingresos y Gastos
comparativas
Al Primer Semestre
2020**



NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS AL PRIMER SEMESTRE 2020

NOTA 1: ANTECEDENTES Y ACTIVIDAD ECONÓMICA:

1.1 Constitución:

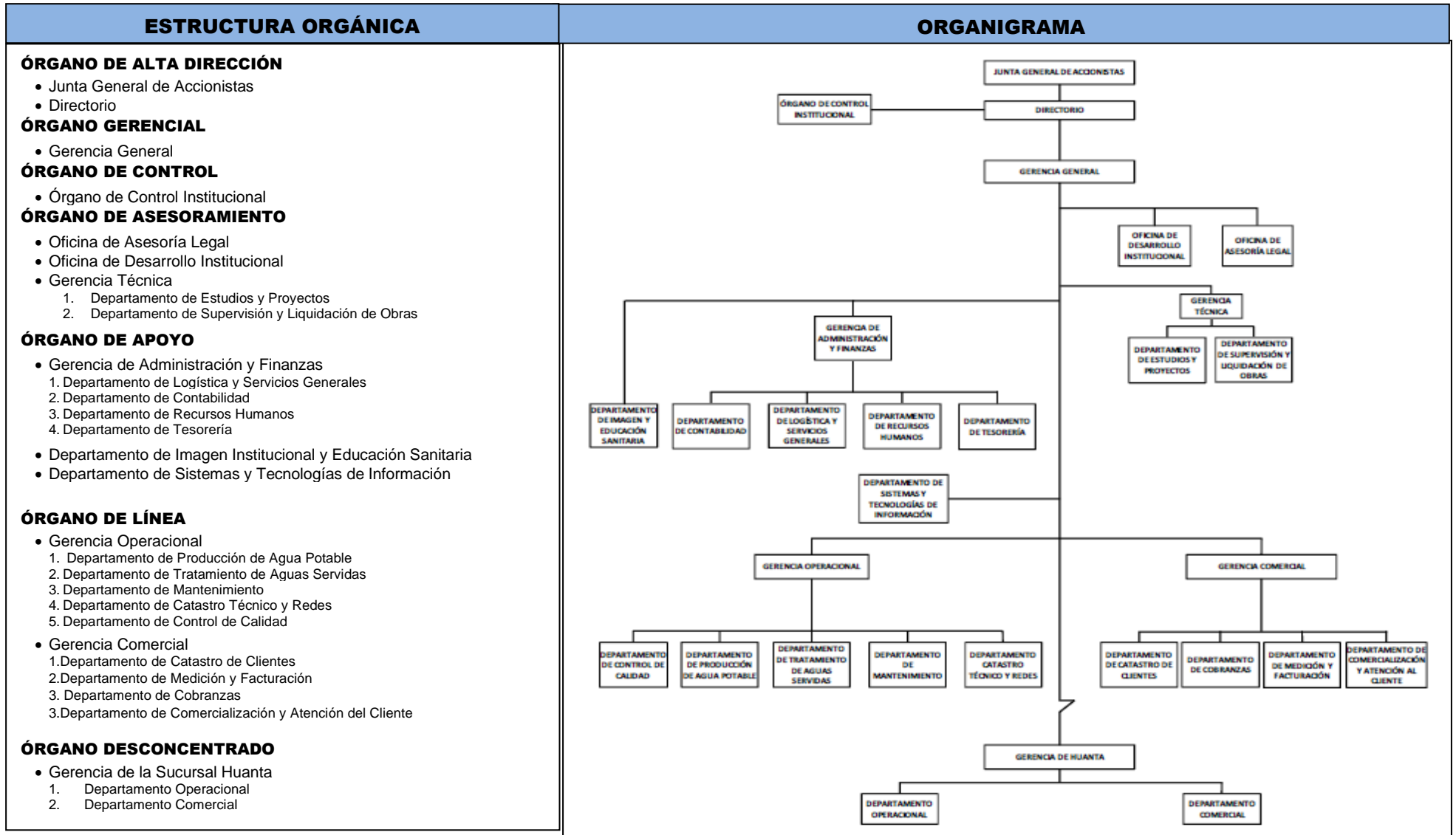
El Servicio de Agua Potable y Alcantarillado de Ayacucho S.A., es una Entidad prestadora de servicios de saneamiento (EPS).

Es una Sociedad Anónima, con personería jurídica debidamente inscrita en los registros públicos de Ayacucho. La sociedad es una empresa pública de accionariado municipal y se rige por el régimen legal especial societario establecido en la Ley Marco de Gestión y Prestación de los Servicios de Saneamiento aprobado mediante Decreto Legislativo N° 1280, sujetándose asimismo a lo dispuesto en su Reglamento aprobado mediante Decreto Supremo N° 019-2017-vivienda, normas sectoriales y supletoriamente por la Ley General de Sociedades, Ley N° 26887 y disposiciones conexas.

El objeto de la sociedad es prestar en forma total o parcial los servicios de saneamiento, que comprenden la prestación regular de servicios de agua potable, alcantarillado sanitario y tratamiento de aguas residuales para disposición final o reúso y disposición sanitaria de excretas en el ámbito de responsabilidad establecido en el respectivo contrato de explotación.

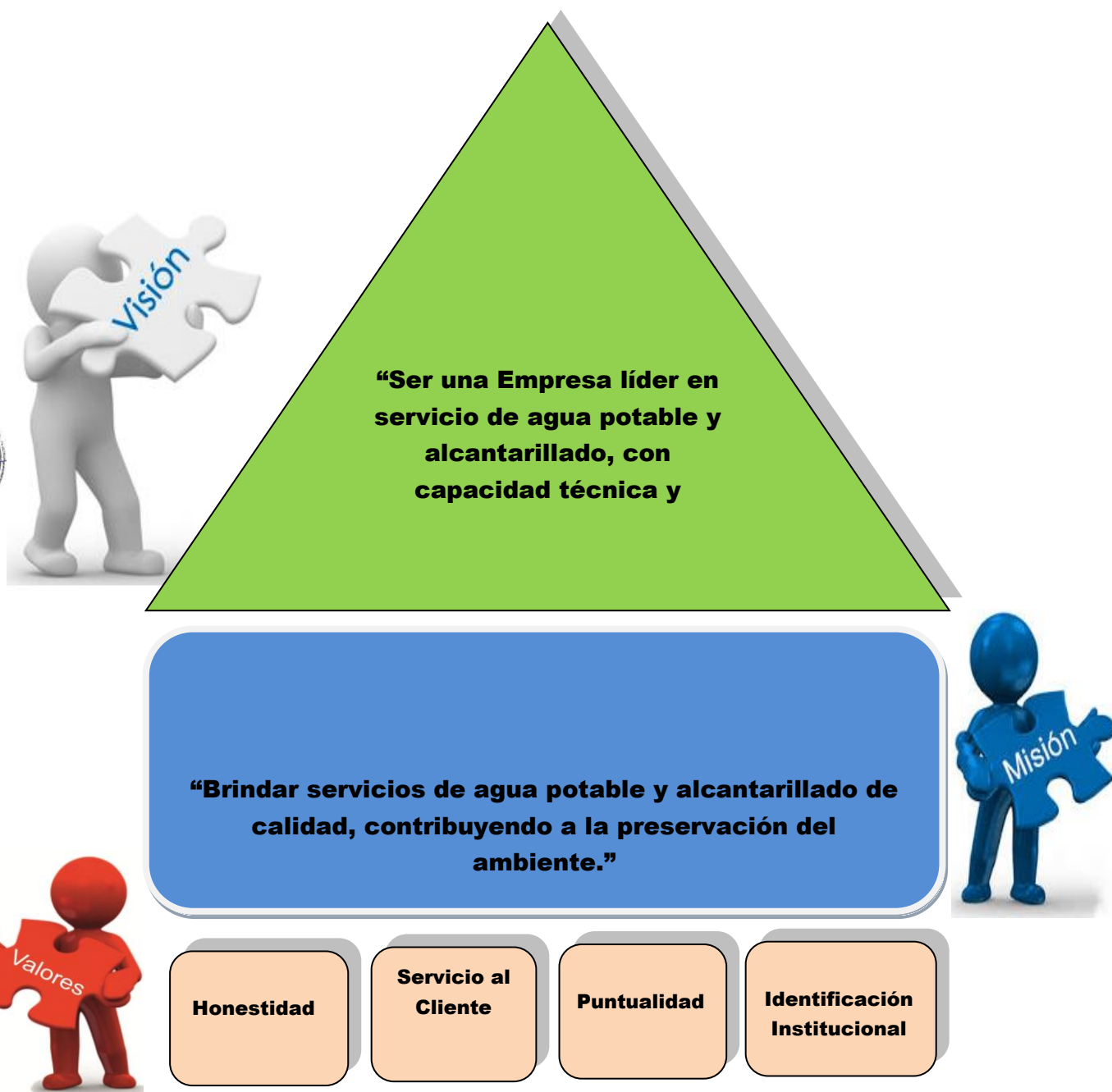


Para el cumplimiento de sus fines y objetivos el Servicio de Agua Potable y Alcantarillado Ayacucho S.A. - SEDA Ayacucho cuenta con la siguiente estructura orgánica y organigrama:



1.2 Objeto Social:

Según el Plan Estratégico Institucional PEI 2016-2021, el direccionamiento estratégico de SEDA Ayacucho



1.3 Fuente de Financiamiento

Recursos Directamente Recaudados (RDR)

1.4 Objetivos Institucionales 2020:

OBJETIVO GENERAL	OBJETIVO ESPECIFICO	INDICADORES	UNIDAD DE MEDIDA	VALOR PROYECTADO	VALOR EJECUTADO AL PRIMER SEMESTRE
1. LOGRAR EL INCREMENTO DEL INDICE DE SATISFACCIÓN DE LOS USUARIOS	Mejorar la capacidad de distribución de agua potable	1. Continuidad	Horas	20	22.03
2. REDUCIR EL AGUA NO FACTURADA A NIVELES OPTIMOS	Reducir las pérdidas físicas de agua potable, comerciales y operacionales	1. Agua no facturada	Porcentaje	34	26%
		2. Incremento anual de nuevos medidores	Unidad	1,347	11
		3. Renovación anual de medidores	Unidad	6,823	10422
3. LOGRAR MAYORES INGRESOS Y OPTIMIZAR EL USO DE RECURSOS	Mejorar los procesos comerciales y el control de uso físico de bienes y servicios	1. Relación de trabajo	Porcentaje	70	70.43
4. AMPLIAR Y MEJORAR LA INFRAESTRUCTURA SANITARIA	Mejorar los procesos comerciales y operacionales	1. Actualización de catastro técnico de agua potable y alcantarillado	Porcentaje	100	25.63
		2. Actualización de catastro comercial de agua potable y alcantarillado	Porcentaje	100	29.07

FUENTE: OFICINA DE DESARROLLO INSTITUCIONAL – SEDA AYACUCHO

NOTA 2: MARCO LEGAL DE LA INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

- La presentación de la información se hace en cumplimiento de los lineamientos establecidos por la Directiva N° 002-2019-EF/51.01 "LINEAMIENTOS PARA LA ELABORACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA Y PRESUPUESTARIA MENSUAL, TRIMESTRAL Y SEMESTRAL DE LAS ENTIDADES PÚBLICAS Y OTRAS FORMAS ORGANIZATIVAS NO FINANCIERAS QUE ADMINISTREN RECURSOS PÚBLICOS".
- El Presupuesto Institucional de Apertura (PIA) del año fiscal 2020 del Servicio de Agua Potable y Alcantarillado Ayacucho S.A. - SEDA Ayacucho, fue aprobada mediante Resolución de Directorio N° 027-2019-SEDA AYACUCHO/D de fecha 13 de Diciembre del año 2019 hasta por la suma de S/ 35,498,306.00 con cargo a la fuente Recursos Directamente Recaudados (S/ 29,291,587.00) y Donaciones y Transferencias (S/ 6,206,719.00).

NOTA 3: PRINCIPIOS Y PRACTICAS PRESUPUESTALES

- La ejecución presupuestal al primer semestre del año 2020, se realizó dando cumplimiento a la Directiva para la Ejecución Presupuestaria de las Entidades de Tratamiento Empresarial.



- El proceso de ejecución presupuestal de SEDA Ayacucho, se realizó a través de la web Sistema de Administración Financiera SIAF, así como las modificaciones presupuestales a través del aplicativo web” Operaciones en Línea”.
- Los principios aplicados en la ejecución presupuestal al primer semestre del año 2020, fue:
 - De Equilibrio presupuestario, entre el ingreso y gasto ejecutado al primer semestre del año 2020.
 - De universalidad y unidad, debido que los ingresos y gastos ejecutados se sujetan a la Ley de Presupuesto del año 2020.
 - De no afectación predeterminada, la ejecución de ingresos de SEDA Ayacucho al primer semestre del año 2020, se destinan a financiar el conjunto de gastos previstos en el Presupuesto Institucional 2020 y modificatoria.
 - De integridad, los ingresos y gastos ejecutados al primer semestre del año 2020 de SEDA Ayacucho, se registraron de manera íntegra en el SIAF web.
 - Anualidad, el Presupuesto de SEDA Ayacucho, fue aprobado para el ejercicio fiscal 2020.
 - Eficiencia en la ejecución de los fondos públicos, la ejecución de gastos de SEDA Ayacucho, están vinculados al cumplimiento de los objetivos institucionales, con la finalidad de prestar en forma total o parcial los servicios de saneamiento, que comprenden la prestación regular de servicios de agua potable, alcantarillado sanitario y tratamiento de aguas residuales para disposición final o reúso y disposición sanitaria de excretas.



NOTA 4: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA – PIA

El Presupuesto Institucional de Apertura (PIA) del año fiscal 2020 del Servicio de Agua Potable y Alcantarillado Ayacucho S.A. - SEDA Ayacucho, fue aprobada mediante Resolución de Directorio N° 027-2019-SEDA AYACUCHO/D de fecha 13 de Diciembre del año 2019 hasta por la suma de S/ 35,498,306.00 con cargo a la fuente Recursos Directamente Recaudados (S/ 29,291,587.00) y Donaciones y Transferencias (S/ 6,206,719.00), la misma que se detalla a continuación:

Expresado en Soles

RUBROS	PRESUPUESTO APROBADO
INGRESOS	S/ 35,498,306.00
Recursos Directamente Recaudado	S/ 29,291,587.00
Recursos por Operaciones de Crédito Interno	
Recursos por Operaciones de Crédito Externo	
Donaciones y Transferencias	S/ 6,206,719.00
Recursos Determinados	
GASTOS	S/ 35,498,306.00
Gastos Corrientes	S/ 19,905,613.00
Gastos de Capital	S/ 15,272,693.00
Servicios de la Deuda	S/ 320,000.00
SALDO DE PROGRAMACIÓN	S/. 0.00

NOTA 5 : MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS

El Servicio de Agua Potable y Alcantarillado Ayacucho S.A., realizó las siguientes modificaciones presupuestales:

a) **A Nivel Institucional**, se aprobó los siguientes Créditos Presupuestarios:

TRIMESTRE	DOCUMENTO QUE AUTORIZA	DETALLE
AL PRIMER TRIMESTRE 2020	RESOLUCIÓN DE GERENCIA GENERAL N° 017-2020-SEDA AYACUCHO/GG	Saldo de Balance hasta por un monto total de S/ 915,122.00 en la fuente de financiamiento Recursos Directamente Recaudado RDR
	RESOLUCIÓN DE GERENCIA GENERAL N° 031-2020-SEDA AYACUCHO/GG	Saldo de Balance hasta por un monto total de S/ 1,405,321.00 en la fuente de financiamiento Donaciones y Transferencias y S/ 257,695.00 por Recursos Directamente Recaudado
	RESOLUCIÓN DE GERENCIA GENERAL N° 052-2020-SEDA AYACUCHO/GG	Saldo de Balance hasta por un monto total de S/ 515,568.00 en la fuente de financiamiento Donaciones y Transferencias y S/ 197,234.00 por Recursos Directamente Recaudado
AL SEGUNDO TRIMESTRE 2020	RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N° 010-2020-SEDA AYAC	Saldo de Balance hasta por un monto total de S/ 641,227.00 en la fuente de financiamiento Recursos Directamente Recaudado.

b) **A Nivel Programático**, se aprobó las siguientes Anulaciones y/o Créditos Presupuestarios:

TRIMESTRE	DOCUMENTO QUE AUTORIZA	JUSTIFICACIÓN
AL PRIMER TRIMESTRE 2020	RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N° 006-2020-SEDA AYACUCHO/D	Por necesidad de gasto se realiza una modificación presupuestal en el nivel programático hasta por un monto total de S/ 2,864,151.00 en la fuente de financiamiento Donaciones y Transferencias y S/ 254,117.00 por Recursos Directamente Recaudado.
AL SEGUNDO TRIMESTRE 2020	RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N° 009-2020-SEDA AYACUCHO/D	Por necesidad de gasto se realiza una modificación presupuestal en el nivel programático hasta por un monto total de S/ 50,004.00 en la fuente de financiamiento Recursos Directamente Recaudado.
	RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N° 008-2020-SEDA AYACUCHO/D	Por necesidad de gasto se realiza una modificación presupuestal en el nivel programático hasta por un monto total de S/ 163,079.00 en la fuente de financiamiento Recursos Directamente Recaudado.
	RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N° 013-2020-SEDA AYACUCHO/D	Por necesidad de gasto se realiza una modificación presupuestal en el nivel programático hasta por un monto total de S/ 1,349,761.03 en la fuente de financiamiento Recursos Directamente Recaudado.



NOTA 6: INGRESOS

DETALLE	PIA 2020 (1)	PIM 2020 (2)	EJECUCIÓN DE PRESUPUESTO DE INGRESOS AL PRIMER SEMESTRE DEL AÑO 2020			% EJECUTADO	
			RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADO	DONAC. Y TRANSF.	TOTAL EJECUTADO (3)	PIA (3)/(1)	PIM (3)/(2)
1 INGRESOS PRESUPUESTARIOS	35,498,306.00	39,430,473.00	16,594,901.14	7,299,388.00	23,894,289.14	67.31%	60.60%
1.3 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	22,751,927.00	22,751,927.00	8,133,963.14		8,133,963.14	35.75%	35.75%
1.3.3 VENTA DE SERVICIOS	22,751,927.00	22,751,927.00	8,133,963.14		8,133,963.14	35.75%	35.75%
1.3.3.9 OTROS INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	22,751,927.00	22,751,927.00	8,133,963.14		8,133,963.14	35.75%	35.75%
1.3.3.9.2 OTROS INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	22,751,927.00	22,751,927.00	8,133,963.14		8,133,963.14	35.75%	35.75%
1.3.3.9.2.21 SERVICIOS DE SANEAMIENTO	22,751,927.00	22,751,927.00	8,133,963.14		8,133,963.14	35.75%	35.75%
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	828,220.00	828,220.00	0.00	0.00	0.00		0.00%
1.4.2 DONACIONES DE CAPITAL	828,220.00	828,220.00	0.00	0.00	0.00		0.00%
1.4.2.3 DE OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO	828,220.00	828,220.00	0.00	0.00	0.00		0.00%
1.4.2.3.1 DE OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO	828,220.00	828,220.00	0.00	0.00	0.00		0.00%
1.4.2.3.1.1 DEL GOBIERNO NACIONAL	828,220.00	828,220.00	0.00	0.00	0.00		0.00%
1.5 OTROS INGRESOS	60,000.00	60,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%
1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD	60,000.00	60,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%
1.5.1.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD FINANCIERA	60,000.00	60,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%
1.5.1.1.4 OTROS INTERESES	60,000.00	60,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%
1.5.1.1.4.99 OTROS INTERESES	60,000.00	60,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%
1.6 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	30,000.00	30,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%
1.6.2 VENTA VEHICULOS, MAQUINARIAS Y OTROS	30,000.00	30,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%
1.6.2.2 VENTA DE MAQUINARIAS,EQUIPO Y MOBILIARIO	30,000.00	30,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%
1.6.2.2.9 VENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSOS	30,000.00	30,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%
1.6.2.2.9.99 MAQUINARIAS, EQUIPOS Y MOBILIARIOS DE OTRAS INSTALACIONES	30,000.00	30,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%
1.9 SALDOS DE BALANCE	11,828,159.00	15,760,326.00	8,460,938.00	7,299,388.00	15,760,326.00	133.24%	100.00%
1.9.1 SALDOS DE BALANCE	11,828,159.00	15,760,326.00	8,460,938.00	7,299,388.00	15,760,326.00	133.24%	100.00%
1.9.1.1 SALDOS DE BALANCE	11,828,159.00	15,760,326.00	8,460,938.00	7,299,388.00	15,760,326.00	133.24%	100.00%
1.9.1.1.1 SALDOS DE BALANCE	11,828,159.00	15,760,326.00	8,460,938.00	7,299,388.00	15,760,326.00	133.24%	100.00%
1.9.1.1.1.1 SALDOS DE BALANCE	11,828,159.00	15,760,326.00	8,460,938.00	7,299,388.00	15,760,326.00	133.24%	100.00%
TOTAL ENTIDAD	35,498,306.00	39,430,473.00	16,594,901.14	7,299,388.00	23,894,289.14	67.31%	60.60%

COMENTARIO:

La Empresa SEDA Ayacucho, al primer semestre del año 2020, ejecuto un ingreso total de S/ 23,894,289.14, que representa S/ 16, 594,901.14 en la fuente de financiamiento Recursos Directamente Recaudado y S/ 7,299,388.00.00 en la fuente de financiamiento Donaciones y Transferencias.



6.1 INGRESOS POR RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADO:

Expresado en Soles

CONCEPTOS	AÑO 2019		AÑO 2020		Variac. % (ejec. 2020 vs. Ejec. 2019)	Variac. % (ejec. 2020 vs. PIM 2020)
	PIM	EJECUCIÓN AL PRIMER SEMESTRE	PIM	EJECUCIÓN AL PRIMER SEMESTRE		
1 INGRESOS PRESUPUESTARIOS	26,791,809.00	10,965,875.00	31,302,865.00	16,594,901.14	51.33%	-46.99%
1.3 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	20,952,000.00	10,897,044.00	22,751,927.00	8,133,963.14	-25.36%	-64.25%
1.3.3 VENTA DE SERVICIOS	20,952,000.00	10,897,044.00	22,751,927.00	8,133,963.14	-25.36%	-64.25%
1.3.3.9 OTROS INGRESOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	20,952,000.00	10,897,044.00	22,751,927.00	8,133,963.14	-25.36%	-64.25%
1.3.3.9.2 OTROS INGRESOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	20,952,000.00	10,897,044.00	22,751,927.00	8,133,963.14	-25.36%	-64.25%
1.3.3.9.2.21 SERVICIOS DE SANEAMIENTO	20,952,000.00	10,897,044	22,751,927.00	8,133,963.14	-25.36%	-64.25%
1.5 OTROS INGRESOS	60,000.00	68,831.00	60,000.00	0.00	-100.00%	-100.00%
1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD	60,000.00	68,831.00	60,000.00	0.00	-100.00%	-100.00%
1.5.1.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD FINANCIERA	60,000.00	68,831.00	60,000.00	0.00	-100.00%	-100.00%
1.5.1.1.4 OTROS INTERESES	60,000.00	68,831.00	60,000.00	0.00	-100.00%	-100.00%
1.5.1.1.4.99 OTROS INTERESES	60,000	68,831	60,000.00	0.00	-100.00%	-100.00%
1.6 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	50,000.00	0.00	30,000.00	0.00	-100.00%	-100.00%
1.6.2 VENTA VEHÍCULOS, MAQUINARIAS Y OTROS	50,000.00	0.00	30,000.00	0.00	-100.00%	-100.00%
1.6.2.2 VENTA DE MAQUINARIAS, EQUIPO Y MOBILIARIO	50,000.00	0.00	30,000.00	0.00	-100.00%	-100.00%
1.6.2.2.9 VENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSOS	50,000.00	0.00	30,000.00	0.00	-100.00%	-100.00%
1.6.2.2.9.99 MAQUINARIAS, EQUIPOS Y MOBILIARIOS DE OTRAS INSTALACIONES	50,000		30,000.00	0.00	-100.00%	-100.00%
1.9 SALDOS DE BALANCE	5,729,809.00	0.00	8,460,938.00	8,460,938.00	0.00%	0.00%
1.9.1 SALDOS DE BALANCE	5,729,809.00	0.00	8,460,938.00	8,460,938.00	0.00%	0.00%
1.9.1.1 SALDOS DE BALANCE	5,729,809.00	0.00	8,460,938.00	8,460,938.00	0.00%	0.00%
1.9.1.1.1 SALDOS DE BALANCE	5,729,809.00	0.00	8,460,938.00	8,460,938.00	0.00%	0.00%
1.9.1.1.1.1 SALDOS DE BALANCE	5,729,809	0.00	8,460,938.00	8,460,938.00	0.00%	0.00%
TOTAL	26,791,809.00	10,965,875.00	31,302,865.00	16,594,901.14	51.33%	-46.99%

COMENTARIO:

- El Presupuesto Institucional Modificado-PIM por la fuente de financiamiento Recursos Directamente Recaudado al primer semestre del año 2020 fue de S/ 31,302,865.00
- La Ejecución del Presupuesto de ingresos de SEDA Ayacucho, por fuente de financiamiento Recursos Directamente Recaudado (RDR), primer semestre del año 2020 fue de S/ 16,594,901.14, que representa 51.33% más respecto a la ejecución al primer semestre del año 2019 (S/ 10,965,875.00)

6.2 INGRESOS POR DONACIONES Y TRANSFERENCIAS

Expresado en Soles

CONCEPTOS	AÑO 2019		AÑO 2020		Variac. % (ejec. 2020 vs. Ejec. 2019)	Variac. % (ejec. 2020 vs. PIM 2020)
	PIM	EJECUCIÓN AL PRIMER SEMESTRE	PIM	EJECUCIÓN AL PRIMER SEMESTRE		
1 INGRESOS PRESUPUESTARIOS	17,398,329.00	4,004,552.00	8,127,608.00	7,299,388.00	82.28%	-10.19%
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	4,570,419.00	4,004,552.00	828,220.00	0.00	-100.00%	0.00%
1.4.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4,570,419.00	4,004,552.00	828,220.00	0.00	-100.00%	0.00%
1.4.1.3 DE OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO	4,570,419.00	4,004,552.00	828,220.00	0.00	-100.00%	0.00%
1.4.1.3.1 DE OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO	4,570,419.00	4,004,552.00	828,220.00	0.00	-100.00%	0.00%
1.4.1.3.1.1 DEL GOBIERNO NACIONAL	4,570,419.00	4,004,552.00	828,220.00	0.00	-100.00%	0.00%
1.9 SALDOS DE BALANCE	12,827,910.00	0.00	7,299,388.00	7,299,388.00	0.00%	0.00%
1.9.1 SALDOS DE BALANCE	12,827,910.00	0.00	7,299,388.00	7,299,388.00	0.00%	0.00%
1.9.1.1 SALDOS DE BALANCE	12,827,910.00	0.00	7,299,388.00	7,299,388.00	0.00%	0.00%
1.9.1.1.1 SALDOS DE BALANCE	12,827,910.00	0.00	7,299,388.00	7,299,388.00	0.00%	0.00%
1.9.1.1.1.1 SALDOS DE BALANCE	12,827,910.00	0.00	7,299,388.00	7,299,388.00	0.00%	0.00%
TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	17,398,329.00	4,004,552.00	8,127,608.00	7,299,388.00	82.28%	-10.19%

COMENTARIO:

- El Presupuesto Institucional Modificado-PIM por la fuente de financiamiento Donaciones y Transferencias al primer semestre del año 2020 fue de S/ 8,127,608.00
- La Ejecución del Presupuesto de ingresos de SEDA Ayacucho, por fuente de financiamiento Donaciones y Transferencias, primer semestre del año 2020 fue de S/ 7,299,388.00, que representa 82.28% más respecto a la ejecución al primer semestre del año 2019 (S/ 4,004,552.00)



NOTA 7 : GASTOS

**EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS AL PRIMER SEMESTRE DEL AÑO 2020
A NIVEL DE ACTIVIDAD / PROYECTO Y GENÉRICA DEL GASTO
(En Soles)**

ENTIDAD : SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE AYACUCHO S.A.

GASTOS PÚBLICOS	PIA 2020 (1)	PIM 2020 (2)	EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS AL PRIMER SEMESTRE 2020			% EJECUTADO	
			RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADO	DONAC. Y TRANSF.	TOTAL EJECUTADO (3)	PIA (3)/(1)	PIM (3)/(2)
2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	11,000,000.00	11,000,000.00	4,977,824.34		4,977,824.34	45.25%	45.25%
2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	175,262.00	175,262.00	51,830.80		51,830.80	29.57%	29.57%
2.3 BIENES Y SERVICIOS	6,219,351.00	6,762,357.00	1,315,386.41	187,948.50	1,503,334.91	24.17%	22.23%
2.5 OTROS GASTOS	2,511,000.00	2,511,000.00	709,779.49		709,779.49	28.27%	28.27%
2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	15,272,693.00	18,661,854.00	1,198,180.39	793,857.50	1,992,037.89	13.04%	10.67%
2.8 SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA	320,000.00	320,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%
TOTAL ENTIDAD	35,498,306.00	39,430,473.00	8,253,001.43	981,806.00	9,234,807.43	26.01%	23.42%

COMENTARIO:

- La Empresa SEDA Ayacucho tuvo un Presupuesto Institucional Modificado PIM de S/ 39,430,473.00 por toda fuente de financiamiento al primer semestre del año 2020.
- La Empresa SEDA Ayacucho, al primer semestre del año 2020, ejecuto un gasto total de S/ 9,234,807.43, que representa S/ 8,253,001.43 en la fuente de financiamiento Recursos Directamente Recaudado y S/ 981,806.00 en la fuente de financiamiento Donaciones y Transferencias.



NOTA 8 : GASTOS CORRIENTES:

8.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES

Expresado en Soles

CONCEPTOS	AÑO 2019		AÑO 2020		Variac. % (ejec. 2020 vs. Ejec. 2019)	Variac. % (ejec. 2020 vs. PIM 2020)
	PIM	EJECUCION AL PRIMER SEMESTRE	PIM	EJECUCION AL PRIMER SEMESTRE		
PERSONAL CON CONTRATO A PLAZO FIJO (RÉGIMEN LABORAL PRIVADO)	776,418.00	272,634.00	325,016.00	551,732.74	102.37%	69.76%
PERSONAL CON CONTRATO A PLAZO INDETERMINADO (RÉGIMEN LABORAL PRIVADO)	2,760,984.00	1,376,228.00	3,607,852.00	1,215,044.08	-11.71%	-66.32%
DIETAS DE DIRECTORIO Y DE ORGANISMOS COLEGIADOS	92,400.00	29,265.00	81,400.00	39,600.00	35.32%	-51.35%
OTRAS RETRIBUCIONES Y COMPLEMENTOS	363,333.00	347,604.00	177,443.00	161,922.58	-53.42%	-8.75%
OBREROS	3,134,265.00	1,549,020.00	3,114,054.00	1,671,589.28	7.91%	-46.32%
GRATIFICACIONES	1,190,000.00	4,817.00	1,301,670.00	9,352.77	94.16%	-99.28%
BONIFICACIÓN POR ESCOLARIDAD	220,000.00	202,933.00	238,800.00	195,800.00	-3.51%	-18.01%
COMPENSACIÓN POR TIEMPO DE SERVICIOS (CTS)	670,000.00	328,430.00	702,412.00	332,492.48	1.24%	-52.66%
COMPENSACIÓN VACACIONAL (VACACIONES TRUNCAS)	138,000.00	17,843.00	0.00	182,140.74	920.80%	
BONIFICACIÓN ADICIONAL POR VACACIONES	815,000.00	307,501.00	656,253.00	201,935.15	-34.33%	-69.23%
CONTRIBUCIONES A ESSALUD	669,600.00	314,525.00	651,323.00	294,202.81	-6.46%	-54.83%
OTRAS CONTRIBUCIONES DEL EMPLEADOR	120,000.00	43,529.00	143,777.00	122,011.70	180.30%	-15.14%
UNIFORME PERSONAL ADMINISTRATIVO	50,000.00	0.00				
TOTAL	11,000,000.00	4,794,329.00	11,000,000.00	4,977,824.34	3.83%	-54.75%

COMENTARIO:

- La empresa SEDA Ayacucho, al primer semestre del año 2020, en el rubro de Personal y Obligaciones Sociales, tuvo un Presupuesto Institucional Modificado- PIM de S/ 11,000,000.00 en la fuente de financiamiento Recursos Directamente Recaudado.
- La Ejecución Presupuestal de Gastos, en el rubro de personal y obligaciones sociales, al primer semestre del año 2020, fue de S/ 4,977,824.34, que representa 3.83% más respecto a lo ejecutado en personal y obligaciones sociales al primer semestre del año 2019 (S/ 4,794,329.00).
- La Ejecución Presupuestal de Gasto al primer del año 2020, en el rubro de personal y obligaciones sociales (S/ 4,977,824.34), representa 54.75% menos del PIM del rubro de personal y obligaciones sociales del año 2020 (S/ 11,000,000.00).

8.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES

Expresado en Soles

CONCEPTOS	AÑO 2019		AÑO 2020		Variac. % (ejec. 2020 vs. Ejec. 2019)	Variac. % (ejec. 2020 vs. PIM 2020)
	PIM	EJECUCION AL PRIMER SEMESTRE	PIM	EJECUCION AL PRIMER SEMESTRE		
RÉGIMEN DE PENSIONES DL. 20530	28,300.00	11,547.00	27,262.00	14,630.80	26.71%	-46.33%
SEGURO MEDICO	32,000.00	12,630.00	48,000.00	0.00	-100.00%	-100.00%
GASTOS DE SEPELIO Y LUTO DEL PERSONAL ACTIVO	59,700.00	27,242.00	100,000.00	37,200.00	36.55%	-62.80%
TOTAL	120,000.00	51,419.00	175,262.00	51,830.80	0.80%	-70.43%

COMENTARIO:

- La empresa SEDA Ayacucho, al primer semestre del año 2020, en el rubro de Pensiones y otras prestaciones sociales, tuvo un Presupuesto Institucional Modificado - PIM de S/ 175,262.00 en la fuente de financiamiento Recursos Directamente Recaudado.
- La Ejecución Presupuestal del rubro de Pensiones y Otras Prestaciones Sociales fue de S/ 51,830.80, por gastos de sepelio y luto de personal activo, régimen de pensiones D.L.20530 y por gastos de seguro médico.



8.2 BIENES Y SERVICIOS

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADO

Expresado en Soles

CONCEPTOS	AÑO 2019		AÑO 2020		Variac. % (ejec. 2020 vs. Ejec. 2019)	Variac. % (ejec. 2020 vs. PIM 2020)
	PIM		EJECUCIÓN AL PRIMER SEMESTRE			
ALIMENTOS Y BEBIDAS PARA CONSUMO HUMANO	180,000.00	10,902.00	188,800.00	1,157.75	-89.38%	-99.39%
ASEO, LIMPIEZA Y TOCADOR	7,000.00	3,230.00	108,803.00	28,241.18	774.34%	-74.04%
ASESORÍAS	20,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%
ATENCIÓNES OFICIALES Y CELEBRACIONES INSTITUCIONALES	22,000.00	20,266.00	22,000.00	778.94	-96.16%	-96.46%
AUDITORIAS	90,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%
COMBUSTIBLES Y CARBURANTES	128,200.00	69,976.00	158,119.00	56,656.41	-19.03%	-64.17%
CONSULTORÍAS	0.00	0.00	169,996.00	0.00	0.00%	-100.00%
CORREOS Y SERVICIOS DE MENSAJERÍA	6,500.00	1,151.00	5,040.00	936.42	-18.64%	-81.42%
DE EDIFICACIONES, OFICINAS Y ESTRUCTURAS	13,000.00	3,248.00	11,800.00	51,900.01	1497.91%	339.83%
DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS	30,900.00	9,510.00	0.00	0.00	-100.00%	0.00%
DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS (MANTENIMIENTO, REPARACIÓN Y ACONDICIONAMIENTO)	0.00	0.00	23,600.00	3,623.73	0.00%	-84.65%
DE OTROS BIENES Y ACTIVOS	5,000.00	0.00	8,260.00	0.00	0.00%	0.00%
DE SEGURIDAD	0.00	0.00	333,641.00	0.00	0.00%	-100.00%
DE VEHÍCULOS (MANTENIMIENTO, REPARACIÓN Y ACONDICIONAMIENTO)	86,540.00	18,249.00	70,800.00	7,021.03	-61.53%	-90.08%
DE VEHÍCULOS (REPUESTOS Y ACCESORIOS)	9,000.00	0.00	9,820.00	11,567.79	0.00%	17.80%
DE VEHÍCULOS (Alquiler)	2,000.00	0.00	14,724.00	0.00	0.00%	-100.00%
ELABORACIÓN DE PROGRAMAS INFORMÁTICOS	12,600.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%
GASTOS NOTARIALES, LEGALES	16,000.00	3,181.00	18,880.00	1,056.60	-66.78%	-94.40%
HERRAMIENTAS	50,800.00	3,879.00	59,944.00	3,830.51	-1.25%	-93.61%
LIBROS, DIARIOS, REVISTAS Y OTROS BIENES IMPRESOS NO VINCULADOS A ENSEÑANZA	10,000.00	1,080.00	0.00	0.00	-100.00%	0.00%
LIBROS, TEXTOS Y OTROS MATERIALES IMPRESOS (MATERIALES Y ÚTILES DE ENSEÑANZA)	0.00	0.00	11,800.00	0.00	0.00%	-100.00%
MATERIAL, INSUMOS, INSTRUMENTAL Y ACCESORIOS MÉDICOS, QUIRÚRGICOS, ODONTOLÓGICOS Y DE LABORATORIO	0.00	0.00	104,948.00	0.00	0.00%	-100.00%
MEDICAMENTOS	11,000.00	6,903.00	11,842.00	0.00	-100.00%	-100.00%
OTROS GASTOS	1,500.00	881.00	800.00	233.05	-73.55%	0.00%
OTROS SERVICIOS DE INFORMÁTICA	15,000.00	0.00	6,000.00	0.00	0.00%	-100.00%
OTROS SERVICIOS FINANCIEROS	0.00	0.00	17,700.00	0.00	0.00%	-100.00%
OTROS SERVICIOS SIMILARES	57,400.00	11,157.00	0.00	0.00	-100.00%	0.00%
OTROS SERVICIOS SIMILARES (PERSONAS JURÍDICAS)	0.00	0.00	504,007.00	0.00	0.00%	-100.00%
PAPELERÍA EN GENERAL, ÚTILES Y MATERIALES DE OFICINA	90,000.00	48,749.00	106,200.00	1,445.81	-97.03%	-98.64%
PARA EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS	609,564.00	425,138.00	544,286.00	119,562.70	-71.88%	-78.03%
PARA MAQUINARIAS Y EQUIPOS	6,000.00	4,304.00	0.00	0.00	-100.00%	0.00%
PASAJES Y GASTOS DE TRANSPORTE	18,000.00	5,381.00	0.00	354.00	-93.42%	0.00%
PASAJES Y GASTOS DE TRANSPORTE (A nivel Internacional)	0.00	0.00	17,700.00	0.00	0.00%	-100.00%
PASAJES Y GASTOS DE TRANSPORTE (A nivel Nacional)	0.00	0.00	0.00	1,489.31	0.00%	0.00%
PRODUCTOS QUÍMICOS	900,000.00	604,915.00	1,001,697.00	480,200.11	-20.62%	-52.06%
PROPINAS PARA PRACTICANTES	75,300.00	31,807.00	75,300.00	18,577.11	-41.59%	-75.33%
REALIZADO POR PERSONAS JURÍDICAS	10,000.00	2,207.00	0.00	0.00	-100.00%	0.00%
REALIZADO POR PERSONAS NATURALES	10,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%
SEGURO DE VIDA	33,000.00	0.00	38,940.00	5,355.03	0.00%	-86.25%
SEGURO OBLIGATORIO ACCIDENTES DE TRANSITO (SOAT)	12,000.00	5,764.00	14,160.00	355.93	-93.82%	-97.49%
SERVICIO DE AGUA Y DESAGUE	18,060.00	10,657.00	19,470.00	3,988.92	-62.57%	-79.51%
SERVICIO DE IMPRESIONES, ENCUADERNACIÓN Y EMPASTADO	53,868.00	20,962.00	39,868.00	3,432.60	-83.62%	-91.39%
SERVICIO DE INTERNET	18,452.00	0.00	0.00	2,050.00	0.00%	0.00%
SERVICIO DE PUBLICIDAD	15,000.00	4,750.00	17,700.00	12,429.29	161.67%	-29.78%
SERVICIO DE SUMINISTRO DE ENERGÍA ELÉCTRICA	430,000.00	191,934.00	508,900.00	125,016.72	-34.86%	-75.43%
SERVICIO DE TELEFONÍA FIJA	30,548.00	12,943.00	54,516.00	2,092.69	-83.83%	-96.16%
SERVICIO DE TELEFONÍA MÓVIL	20,000.00	9,634.00	22,066.00	2,040.21	-78.82%	-90.75%
SERVICIOS DE LIMPIEZA E HIGIENE	48,300.00	23,922.00	55,000.00	14,967.14	-37.43%	-72.79%
SERVICIOS DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA	395,000.00	162,404.00	420,000.00	88,474.56	-45.52%	-78.93%
SERVICIOS DIVERSOS	584,119.00	271,031.00	919,817.00	263,365.94	-2.83%	-71.37%
VESTUARIO, ACCESORIOS Y PRENDAS DIVERSAS	145,000.00	120,889.00	171,100.00	817.97	-99.32%	-99.52%
VIÁTICOS Y ASIGNACIONES POR COMISIÓN DE SERVICIO	70,000.00	19,268.00	82,600.00	2,366.95	-87.72%	-97.13%
TOTAL	4,366,651.00	2,140,272.00	5,970,644.00	1,315,386.41	-38.54%	-77.97%

COMENTARIO:

- La empresa SEDA Ayacucho, al primer semestre del año 2020, tuvo un Presupuesto Institucional Modificado en el rubro de bienes y servicios de S/ 5,970,644.00 en la fuente de financiamiento Recursos Directamente Recaudado.
- La Ejecución Presupuestal de Gastos, en el rubro de bienes y servicios, al primer semestre del año 2020, fue de S/ 1,315,386.41, que representa 38.54% menos respecto a lo ejecutado en bienes y servicios al primer semestre del año 2019 (S/ 2,140,272.00).
- La Ejecución Presupuestal de Gasto al primer semestre del año 2020 en el rubro de bienes y servicios (S/ 1,315,386.41), representa 77.97% menos del PIM de bienes y servicios del año 2020 (S/ 5,970,644.00).



FUENTE DE FINANCIAMIENTO: DONACIONES Y TRANSFERENCIAS

CONCEPTOS	AÑO 2019		AÑO 2020		Variac. % (ejec. 2020 vs. Ejec. 2019)	Variac. % (ejec. 2020 vs. PIM 2020)
	PIM	EJECUCION AL PRIMER SEMESTRE	PIM	EJECUCION AL PRIMER SEMESTRE		
SERVICIOS DIVERSOS	614,311.00	73,969.00	454,921.00	0.00	-100.00%	-100.00%
OTROS BIENES	14,100.00		0.00	0.00	0.00%	
TOTAL	628,411.00	73,969.00	454,921.00	0.00	-100.00%	-100.00%

COMENTARIO:

- La empresa SEDA Ayacucho, al primer semestre del año 2020, tuvo un Presupuesto Institucional Modificado en el rubro de bienes y servicios de S/ 454,921.00 en la fuente de financiamiento Donaciones y Transferencias.
- Al primer semestre del presente año 2020, no se ejecuto gastos por la fuente de financiamiento Donaciones y Transferencias, a diferencia del año 2019 (S/ 73,969.00).

8.3 OTROS GASTOS

Expresado en Soles

CONCEPTOS	AÑO 2019		AÑO 2020		Variac. % (ejec. 2020 vs. Ejec. 2019)	Variac. % (ejec. 2020 vs. PIM 2020)
	PIM	EJECUCION AL PRIMER SEMESTRE	PIM	EJECUCION AL PRIMER SEMESTRE		
A PERSONAS NATURALES	52,648.00	35,347.00	1,711,000.00		-100.00%	-100.00%
IMPUESTOS	470,000.00	335,558.00	760,000.00	709,779.49	111.52%	-6.61%
MULTAS	47,400.00	39,500.00	40,000.00		-100.00%	-100.00%
OTRAS INDEMNIZACIONES Y COMPENSACIONES	21,300.00	33,355.00			-100.00%	0.00%
OTRO RÉGIMEN	42,001.00	0.00			0.00%	0.00%
TOTAL	633,349.00	443,760.00	2,511,000.00	709,779.49	59.95%	-71.73%

COMENTARIO:

- La empresa SEDA Ayacucho, al primer semestre del año 2020, tuvo un Presupuesto Institucional Modificado en el rubro de otros gastos de S/ 2,511,000.00 en la fuente de financiamiento Recursos Directamente Recaudado.
- La Ejecución Presupuestal de Gastos, en el rubro de otros gastos, al primer semestre del año 2020, fue de S/ 709,779.49, que representa 59.95% más respecto a lo ejecutado en el rubro de otros gastos al primer semestre del año 2019 (S/ 443,760.00).
- La Ejecución Presupuestal de Gasto al primer semestre del año 2020 en el rubro de otros gastos (S/ 709,779.49), representa 71.73% menos del PIM del rubro de otros gastos del año 2020 (S/ 2,511,000.00).



NOTA 9 : GASTOS DE CAPITAL (Adquisición de Activos No Financieros)

• FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADO

1. Gastos de Capital Ligados a Proyectos de Inversión

CONCEPTOS	AÑO 2019		AÑO 2020		Variac. % (ejec. 2020 vs. Ejec. 2019)	Variac. % (ejec. 2020 vs. PIM 2020)
	PIM	EJECUCIÓN AL PRIMER SEMESTRE	PIM	EJECUCIÓN AL PRIMER SEMESTRE		
EQUIPOS COMPUTACIONALES Y PERIFÉRICOS	66,771.00	14,128.00	0.00	0.00	-100.00%	
EQUIPOS E INSTRUMENTOS DE MEDICIÓN	1,770.00	0.00	0.00	0.00		
MOBILIARIO	10,000.00	2,519.00	0.00	0.00	-100.00%	
PARA TRANSPORTE TERRESTRE	53,229.00	0.00	0.00	0.00		
SOFTWARES	70,906.00	0.00	0.00	0.00		
MAQUINAS Y EQUIPOS	0.00	0.00	120,000.00	0.00		-100.00%
EQUIPOS (Adquisición de equipos y aparatos médicos)	0.00	0.00	6,372.00	0.00		-100.00%
ADQUISICIÓN DE MEDIDORES	0.00	0.00	1,671,267.00	308,351.00		-81.55%
OTROS	453,240.00	17,518.00	674,454.00	21,878.00	24.89%	-96.76%
TOTAL	655,916.00	34,165.00	2,472,093.00	330,229.00	866.57%	-86.64%

2. Gastos de Capital Ligados a Proyectos de Inversión

CONCEPTOS	AÑO 2019		AÑO 2020		Variac. % (ejec. 2020 vs. Ejec. 2019)	Variac. % (ejec. 2020 vs. PIM 2020)
	PIM	EJECUCIÓN AL PRIMER SEMESTRE	PIM	EJECUCIÓN AL PRIMER SEMESTRE		
GASTOS DE INVERSIÓN LIGADOS A PROYECTOS	9,173,893.00	919,967.00	8,398,945.00	867,951.00	-5.65%	-89.67%
TOTAL	9,173,893.00	919,967.00	8,398,945.00	867,951.00	-5.65%	-89.67%

TOTAL (1+2)	9,829,809.00	954,132.00	10,871,038.00	1,198,180.00	25.58%	-88.98%
--------------------	---------------------	-------------------	----------------------	---------------------	---------------	----------------

COMENTARIO:

- La empresa SEDA Ayacucho, al primer semestre del año 2020, tuvo un Presupuesto Institucional Modificado en el rubro de adquisición de activos no financieros de S/ 10,871,038.00 en la fuente de financiamiento Recursos Directamente Recaudado.
- Al primer semestre del año 2020, ejecuto un monto total de S/ 1,198,180.00 por concepto de adquisición de activos no financieros, de los cuales se ejecutó un monto total de S/ 867,951.00 para gastos de capital ligados a proyectos de inversión.

• FUENTE DE FINANCIAMIENTO: DONACIONES Y TRANSFERENCIAS

DETALLE	AÑO 2019		AÑO 2020		Variac. % (ejec. 2020 vs. Ejec. 2019)	Variac. % (ejec. 2020 vs. PIM 2020)
	PIM	EJECUCIÓN AL PRIMER SEMESTRE	PIM	EJECUCIÓN AL PRIMER SEMESTRE		
GASTOS DE INVERSIÓN NO LIGADOS A PROYECTOS	3,644,400	388,568.00	2,855,453	286,760.00	-26.20%	-89.96%
GASTOS DE INVERSIÓN LIGADOS A PROYECTOS	12,459,651	5,298,182.00	4,935,363	507,097.00	-90.43%	-89.73%
TOTAL	16,104,051.00	5,686,750.00	7,790,816.00	793,857.00	-86.04%	-89.81%

COMENTARIO:

- La empresa SEDA Ayacucho, al primer semestre del año 2020, tuvo un Presupuesto Institucional Modificado en el rubro de adquisición de activos no financieros de S/ 7,790,816.00 en la fuente de financiamiento Donaciones y Transferencias
- Al primer semestre del año 2020, ejecuto un monto total de S/ 793,857.00 por concepto de adquisición de activos no financieros, que representa 86.04% menos respecto al primer semestre del año 2019 (S/ 5,686,750.00)



NOTA 10 : GASTOS DE ENDEUDAMIENTO

CONCEPTOS	AÑO 2019		AÑO 2020		Variac. % (ejec. 2020 vs. Ejec. 2019)	Variac. % (ejec. 2020 vs. PIM 2020)
	PIM	EJECUCION AL PRIMER SEMESTRE	PIM	EJECUCION AL PRIMER SEMESTRE		
KREDINTANSTALF FUR WIEDERAUFBAU - KFW	842,000.00	0.00	320,000.00	0.00		-100.00%
TOTAL	842,000.00	0.00	320,000.00	0.00		-100.00%

COMENTARIO:

- La empresa SEDA Ayacucho, al primer semestre del año 2020, tuvo un Presupuesto Institucional Modificado en el rubro de Servicio de Deuda Pública de S/ 320,000.00 en la fuente de financiamiento Recursos Directamente Recaudado.
- Al primer semestre del año 2020, SEDA Ayacucho no ejecuto gastos de Endeudamiento a diferencia.

