

MEMORIA ANUAL 2025

EPS Moyobamba SA

Oficina



EPS. MOYOBAMBA
S.A.



Memoria Anual

— 2025 —

EPS MOYOBAMBA S.A.



Indice

Mensaje del Director	6
Mensaje del Gerente General	7
CAPÍTULO 01. ASPECTOS GENERALES 8	
Ambito de Responsabilidad	10
Ámbito de la EPS MOYOBAMBA S.A.	10
Principales Variables	10
Reseña Histórica	10
Régimen de apoyo transitorio	11
CAPÍTULO 02. MARCO ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL	12
Cultura Empresarial	13
VISIÓN	13
MISIÓN	13
VALORES	13
Criterios de Gestión	14
Objetivos Estratégicos	14
CAPÍTULO 03. ORGANIZACIÓN	16
Comisión Transitoria de la EPS Moyobamba S.A.	17
Plana Gerencial	18
Estructura Orgánica	20
CAPÍTULO 04. ACCIONES RELEVANTES	21
Gestión Administrativa	22
Indicadores Financieros	23
Prueba Ácida	23
Margen Operativo (%)	23
Gestión de Capital Humano	24
Del Personal	25
Sobre el total de trabajadores	25
Gestión Comercial	29
Recaudación	30
Densidad de Reclamos Comerciales	31
Deuda de 3 meses a más	31
Agua no Facturada	32
Conexiones Totales de Alcantarillado	32
Conexiones Totales de Agua Potable	33
Micromedición	33
Gestión Operacional	34
Sistemas de Producción de Agua Potable	35
Planta San Mateo	35
Planta Almendra	35



Sistema Juninguillo	35
Producción por fuente (m3-año)	36
Producción de Agua Potable	36
Continuidad	39
Presión (m.c.a)	40
Calidad de Servicio	41
Gestión de Inversiones	43
Proyectos Ejecutados-EPS MOYOBAMBA S.A.	44
Plan de Inversiones 2025	48
Gestión de Desarrollo y Presupuesto	49
Presupuesto Programado y Ejecutado	50
Estados Presupuestales	51
Gestión Legal	54
Procesos laborales	55
Procesos civiles	55
Procesos Contenciosos Administrativos	55
Procesos Arbitrales	55
Procesos Penales	55
Opinión Legal a Trámites Administrativos	55
Conclusiones	55
Gestión Social	56
Educación Sanitaria "Agua clases"	57
CAPÍTULO 05.RESULTADOS ECONÓMICOS Y FINANCIEROS	60
Estados financieros	61
Indicadores de Solvencia Económica y financiera 2025	67
Metas de gestión ejercicio 2025	68
Metas PMO Cuarto Año Regulatorio 2025	70
Logros de la EPS MOYOBAMBA	71



Mensaje del Director

Es grato dirigirme a ustedes, a fin de presentarles la **Memoria Anual 2025** de la EPS Moyobamba S.A., en la cual se informa los hechos relevantes, los resultados de la gestión y los principales proyectos de inversión que la empresa ejecutó en el año 2025.

En primer lugar debo manifestarles que la EPS Moyobamba S.A., ingresó el 17 de diciembre de 2015 al Régimen de Apoyo Transitorio – RAT, de conformidad al Decreto Legislativo N°1280 Ley Servicio Universal de Agua Potable y Saneamiento, haciéndose cargo de la Gestión de la Empresa el Organismo Técnico de la Administración de los Servicios de Saneamiento – OTASS, a partir del 05 de abril de 2017.

Durante el año 2025 continuaron las acciones orientadas a la mejora de la calidad de los servicios de agua potable y alcantarillado, referente a la continuidad y presión, en tanto el indicador de micro medición resultó **93.09%** que comparación al año 2024 de 92.85%, hay una mejora, los mismos que se ha logrado debido a la instalación de **1331 medidores**, con respecto al plan de inversiones también hay una mejora en el 2025 se logró ejecutar el **85.98%** a comparación del 2024 de 62.13%, entre otras acciones realizadas por las gerencias en línea

En el año 2024, con Resolución Ministerial N° 227-2024-VIVIENDA, se autorizó la transferencia financiera a favor de la EPS MOYOBAMBA S.A., que aprueba la incorporación de recursos por la suma de **S/. 632,886.00**, para la supervisión de la obra "Remodelación de tubería de plástico HDPE adquisición de válvulas de control, micromedidores y válvulas reductoras de presión en el (la) EPS MOYOBAMBA SRL con sectorización en la localidad Moyobamba distrito de Moyobamba provincia Moyobamba departamento San Martín", la misma que ha sido incorporada en el presupuesto 2024 de la EPS Moyobamba aprobada mediante resolución Resolución Gerencial N°0793-2024-EPS-M/GG; la misma que ha sido suspendido su ejecución por factores climatológicos que actualmente continua en proceso de ejecución al 2026.

Finalmente, las actividades, planes y proyectos ejecutados en el año 2025 se despliegan del Plan Estratégico Institucional, cuyos objetivos y metas se orientaron a incrementar el acceso a los servicios de agua potable y alcantarillado, mejorar la calidad de los servicios, lograr la viabilidad financiera y la sostenibilidad de los servicios de saneamiento.



Ing. SONIA ALVAREZ QUINTANA
Directora General

EPS Moyobamba S.A.

Mensaje del Gerente General

Presento la **Memoria Anual 2025** con gran satisfacción, al ver iniciados los proyectos más importantes en materia de saneamiento de nuestra jurisdicción; tras una ardua gestión iniciada el año anterior al fin se pudo conseguir el financiamiento esperado; luego de cuatro décadas de espera la solución al problema hídrico en la ciudad capital de la región San Martín es ya una realidad.

A la culminación de la obra **Sistema de Agua Potable de Junin-guillo** que a la fecha presenta grandes avances, así como la ejecución el proyecto de Sectorización de la ciudad también iniciado, se renovarán nuestras redes primarias y secundarias en la mayor parte de nuestro sistema de distribución; con ello, habremos superado los problemas de continuidad y presión, así como la reducción del indicador de agua no facturada, entre otros, permitiendo la mejora de la calidad del servicio.

No podemos dejar de destacar la ejecución de otros pequeños pero importantes proyectos de saneamiento que se han ejecutado en el año 2025, con los cuales se ha mejorado el servicio en diferentes sectores de la ciudad.

Nuestra gestión también está enfocada en revertir las causales que ocasionaron el ingreso al RAT, de esta manera estaremos en condiciones de retornar la titularidad de la empresa a sus accionistas; mientras ello suceda, el OTASS seguirá prestando ese importante apoyo técnico necesario para lograr los objetivos trazados.

Respecto a nuestra actuación frente a las metas de gestión SUNASS, hemos venido trabajando para cumplir los indicadores: de continuidad, micro medición, agua no facturada, catastro técnico, catastro comercial y relación trabajo, a pesar de haber afrontado una severa temporada de estiaje y estrés hídrico.

La gestión seguirá siendo parte de nuestro compromiso para el año 2026, por ello nos comprometemos a seguir trabajando estratégicamente para conseguir el financiamiento de los proyectos necesarios para lograr los objetivos institucionales y mejorar la calidad de vida de nuestra población.



Ing. IVAN GUSTAVO REATEGUI ACEDO

Gerente General

EPS Moyobamba S.A.



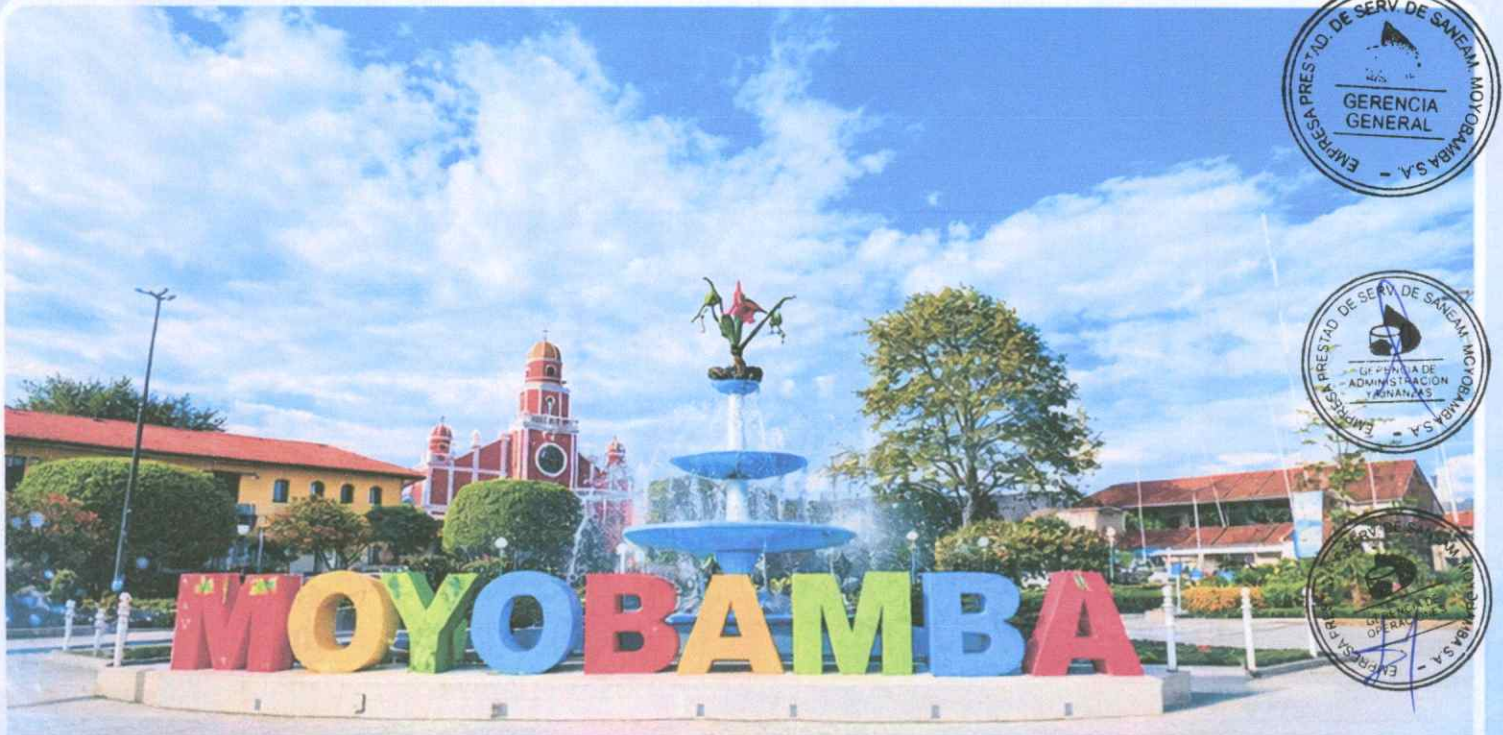
Capítulo 01

ASPECTOS GENERALES

Información General
de la Empresa



Moyobamba



PLAZA DE ARMAS DE LA CIUDAD DE MOYOBAMBA



Ambito de Responsabilidad

La EPS Moyobamba S.A. tiene por objeto presentar servicios de saneamiento que comprende la prestación de agua potable y alcantarillado. Tiene como jurisdicción y área de influencia el Distrito de Moyobamba, Provincia de Moyobamba, Departamento de San Martín; brindando servicio de agua potable a una población de 65,919 habitantes.

► Ámbito de la EPS MOYOBAMBA S.A.

Empresa Prestadora	Ámbito (Provincia)	Localidad (Zona urbana)	Conexiones totales ámbito EPS (2025)
EPS MOYOBAMBA S.A.	Moyobamba	Moyobamba	18,490



► Principales Variables

Variables	UND	2024	2025
Conexiones de agua potable	Conexión	18,057	18,490
Conexiones de alcantarillado	Conexión	11,578	11,694
Tratamiento de aguas residuales	m3/año	--	--
Recaudación total	soles/año	9,380,288	10,907,085



Reseña Histórica

La EPS Moyobamba S. R. Ltda., inició sus actividades a partir del 26 de setiembre de 1991, creada como EMAPA Moyobamba por acuerdo de Alcaldía del Consejo Provincial de Moyobamba de fecha 26 de Setiembre de 1991.

Mediante Decreto Supremo N° 07-94-PRES, se aprueba la transferencia efectuada por SENAPA, de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Moyobamba hacia la Municipalidad Provincial de Moyobamba, constituyéndose la Empresa Municipal de Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Servicios Conexos de Moyobamba – EMAPA MOYOBAMBA S.A.,

Posteriormente mediante el Decreto Supremo N° 024-09-95-PRES, se aprueba el cambio de Razón Social de “Empresa Municipal de Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Servicios Conexos de Moyobamba – EMAPA MOYOBAMBA S.A.” por “Entidad Prestadora de Servicios de Saneamiento de Moyobamba Sociedad Comercial de Responsabilidad Limitada – EPS MOYOBAMBA SRL”, contando con el reconocimiento de la Superintendencia Nacional de Servicios de Saneamiento (SUNASS).

Mediante acuerdo de Sesión Extraordinaria de Junta Empresarial de fecha 03 de marzo de 1997, se procede a la modificación de los estatutos, aumento de capital y cambio de razón social a EPS MOYOBAMBA S. R. Ltda., 6 integrándose como socios las Municipalidades Distritales de Soritor y Calzada.



Mediante acuerdo de Sesión Ordinaria de Junta General de Socios de la Entidad Prestadora de Servicios de Saneamiento de Moyobamba S. R. Ltda. de fecha 11 de octubre del 2001 modifican el capital respecto a los Estatutos de la empresa.

Con fecha 08 de mayo de 2018 se inscribe la transformación societaria de la EPS Moyobamba S.R. Ltda. a EPS Moyobamba S.A., en concordancia con lo establecido en el Decreto Legislativo N°1280, Decreto Legislativo que aprueba la Ley Marco de la Gestión y Prestación de los Servicios de Saneamiento.

La EPS Moyobamba S.A., es una Empresa Pública de accionariado Municipal, que tiene por objeto la prestación de los servicios de saneamiento en el ámbito de la provincia de Moyobamba, departamento de San Martín, siendo la Municipalidad Provincial De Moyobamba dueña del 100 % del Capital Social.



Régimen de apoyo transitorio

La Empresa Prestadora de los Servicios de Saneamiento de Moyobamba Sociedad Anónima de accionariado municipal, tiene por objeto la prestación de los servicios de saneamiento en el ámbito de la Provincia de Moyobamba, Departamento San Martín y que se encuentra incorporada al Régimen de Apoyo Transitorio, en adelante RAT, según Resolución Ministerial N°338-2015-VIVIENDA, de fecha 17 de diciembre de 2015, y publicado en el Diario Oficial El Peruano el 18 de diciembre de 2015.

El Organismo Técnico de la Administración de los Servicios de Saneamiento (OTASS), durante el periodo que dure el RAT, asume la administración mediante el Consejo Directivo de OTASS como órgano máximo de decisión ejerciendo las funciones y atribuciones de la Junta General de Accionistas mientras que la Comisión de Dirección Transitoria (CDT) ejerce las funciones y atribuciones del Directorio.



Capítulo 02

MARCO ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL



Cultura Empresarial



MISIÓN

Somos un equipo humano con responsabilidad ambiental, brindando servicios de agua y saneamiento de calidad a la población de Moyobamba.



VISIÓN

Ser una empresa líder, reconocida y sostenible en la prestación de servicios de agua y saneamiento, generando valor social y ambiental.

VALORES



Responsabilidad



Honestidad



Disciplina



Sentido de urgencia



Mentalidad corporativa



Criterios de Gestión



Objetivos Estratégicos

OE.1 Garantizar la calidad y continuidad de la prestación de los servicios de saneamiento que administra la EPS.

OE.2 Promover la mejora y ampliación del servicio a la población.

OE.3 Asegurar la Sostenibilidad Financiera de la EPS.

OE.4 Lograr la Sostenibilidad de los sistemas de saneamiento.



Tabla 1: Objetivos Estratégicos y Acciones Estratégicas — EPS Moyobamba SA, Memoria Anual 2025

CÓDIGO	OBJETIVO ESTRATÉGICO / ACCIONES ESTRATÉGICAS	INDICADORES
OE1	Garantizar la Calidad y Continuidad de la Prestación de los Servicios de Saneamiento que Administra la EPS	—
AE.1.1	Manejo óptimo y tecnificado de la producción, distribución y calidad del agua para los usuarios de la EPS	Continuidad Presión Número de parámetros que superan los LMP del agua Densidad de incidencias operativas de agua
AE.1.2	Manejo adecuado y tecnificado de la recolección, conducción y tratamiento de las aguas residuales	Densidad de incidencias operativas de alcantarillado UND registrados y monitoreados
OE2	Promover la Mejora y Ampliación del Servicio a la Población	—
AE.2.1	Promover proyectos de inversión para incrementar la infraestructura de agua y saneamiento	Cobertura de agua y alcantarillado
AE.2.2	Promover proyectos de inversión para incrementar la oferta hídrica	☐ Continuidad ☐ Presión ☐ Calidad ☐ Cobertura
AE.2.3	Promover proyectos de inversión que optimicen los sistemas de distribución	☐ Continuidad ☐ Presión
OE3	Asegurar la Sostenibilidad Financiera de la EPS	—
AE.3.1	Optimización de los costos en la EPS	☐ Margen Operativo ☐ Margen Neto
AE.3.2	Formulación e Implementación de procesos administrativos	☐ Margen Neto
AE.3.3	Incremento de la recaudación por servicios y colaterales	☐ Recaudación Acumulada ☐ Recuperación de deuda de 3 meses a más
AE.3.4	Ejecutar el plan de reducción de pérdidas operativas y comerciales	☐ ANF
AE.3.5	Actualización del Catastro Comercial	☐ Catastro comercial
AE.3.6	Eficiencia en la gestión de atención al usuario	☐ Densidad de Reclamos Comerciales
AE.3.7	Programa de micro medición implementado en la EPS	☐ % Micro medición y cobertura
OE4	Lograr la Sostenibilidad de los Sistemas de Saneamiento	—
AE.4.1	Asegurar la ejecución de las Transferencias del OTASS y otros Cooperantes	☐ Nivel de Ejecución del Plan Anual de Promoción de Integración Territorial
AE.4.2	Asegurar el cumplimiento de las metas de inversiones de la empresa	☐ Ejecución del Plan de Inversión

Capítulo 03

ORGANIZACIÓN



Comisión Transitoria de la EPS Moyobamba S.A.

Presidenta del Directorio



**Ing. Sonia
Alvarez Quintana**

Miembros del Directorio



**Gustavo Antonio
Maldonado Ayres**



**María Isabel
García Hidalgo**



Plana Gerencial

Gerente de Administración



Econ. Luis Alberto Castro Ames

Gerente de Operaciones



Ing. José Eloy Maguñá Alzamora

Gerente General



Ing. Iván Gustavo Reategui Acedo

Gerente Comercial



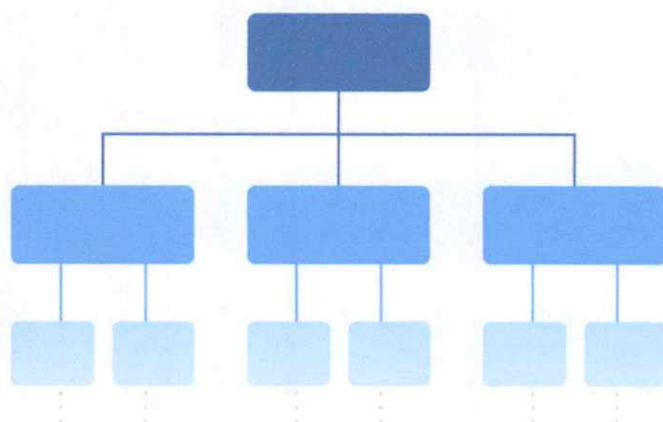
Ing. Fernando Vilchez Bula

Gerente de Asesoría Jurídica



Abg. Yashira M. Álvarez Salazar

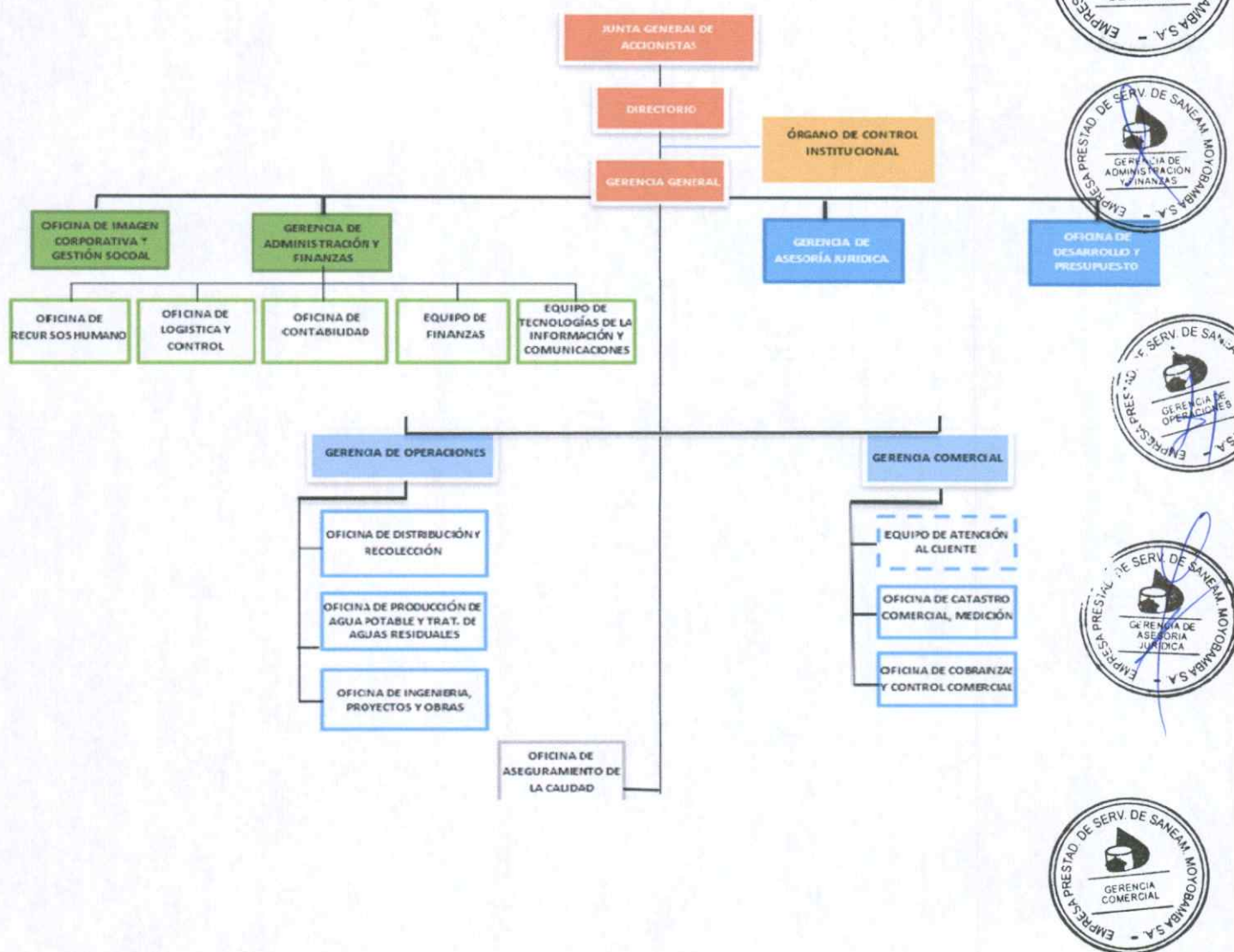




Organigrama de EPS Moyobamba Vigente



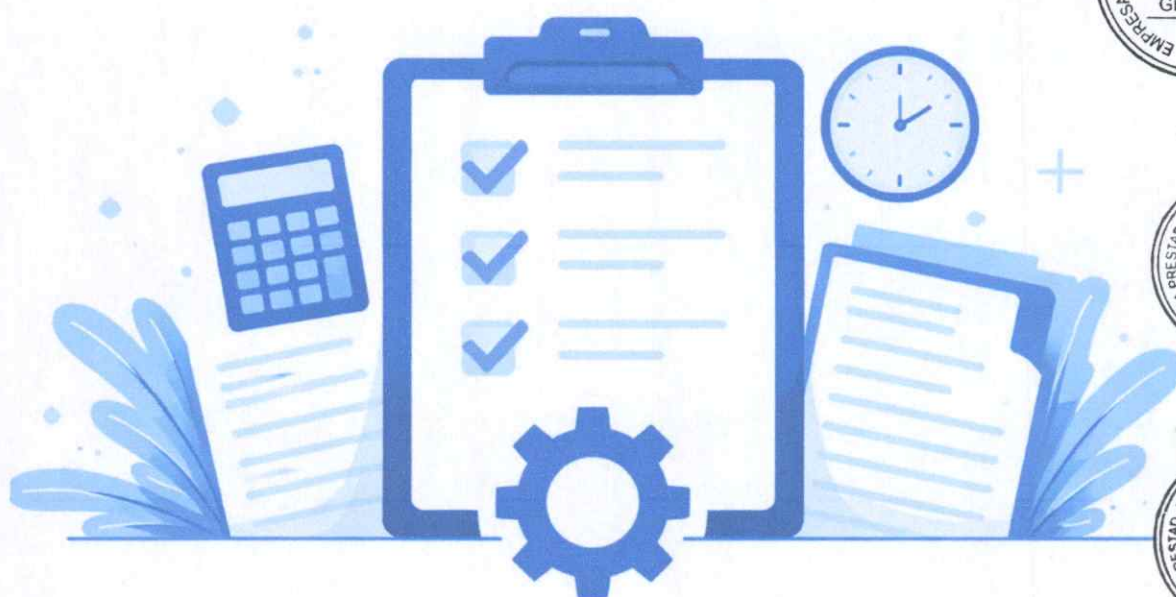
Estructura Orgánica



Capítulo 04

ACCIONES RELEVANTES







Indicadores Financieros

► Prueba Ácida

El indicador prueba ácida en el 2025 fue de 1.30 en comparación al año 2024 que fue de 1.64, lo que significa que, a pesar de haber disminuido el indicador, la empresa no tiene dificultades para cubrir sus compromisos de corto plazo con los recursos disponibles que cuenta la empresa

Indicador de Prueba Ácida (2023 - 2025)



► Margen Operativo (%)

El indicador margen operativo en el 2025 fue 0.23%, en comparación al año 2024 que fue negativo de 8.47%, existiendo por tanto una variación positiva de 8.70%, lo que significa que la empresa está en condiciones de cubrir los costos de operación en la prestación de los servicios que brinda la empresa a la población.

Margen Operativo (2021-2025)





Gestión de Capital Humano



► Del Personal

Durante el año 2025, en este proceso se ha generado nuevos cambios en lo que respecta al personal de la EPS Moyobamba S.A., mejorando así los sistemas de control y objetivos de los recursos humanos en diversos aspectos, y por ello se expone a continuación el análisis de lo que respecta a los recursos humanos en el año 2025.

► Sobre el total de trabajadores

Al inicio y fines del año 2025 el total de trabajadores de la EPS Moyobamba S.A reportados son:

Tabla 2: Total personal de la EPS MOYOBAMBA S.A Año 2025

Detalle	Nº personal diciembre 2024	Nº personal diciembre 2025	Observaciones
Trabajadores Permanentes	57	56	A inicio de enero 2025, se cuenta con cincuenta y nueve (59) trabajadores, el cual se indica de la siguiente manera. - 56 trabajadores permanentes. - 03 trabajado es con licencia sin goce de haberes. Al mes de diciembre cierre del año 2025, se cuenta con 58 trabajadores, el cual se indica de la siguiente manera. - 56 trabajadores permanentes. - 02 trabajadores con licencia con goce de haberes.
Trabajadores en Licencia	3	2	
Total de Trabajadores	60	58	
Gerentes OTASS	5	5	
Practicantes	3	7	
Servicios de terceros	72	53	
TOTAL GENERAL	140	123	

El personal contratado de acuerdo al Decreto Legislativo 728 se distribuye por áreas, además de la cantidad de practicantes, según detalle:

Tabla 3: Trabajadores por Gerencias de la EPS MOYOBAMBA S.A al 31.12.2025

Gerencia	N° personal Enero 2025	N° personal Diciembre 2025	Observaciones
Gerencia General	3	3	
OCI	0	0	
Gerencia de Asesoría Legal	0	0	
Gerencia Adm. Y Finanzas	13	13	
Gerencia de Operaciones	28	28	
Gerencia Comercial	12	12	
Practicantes	4	7	
TOTAL	60	63	

•Personal capacitado (número de trabajadores, número de horas y temas sobre los cuales han recibido capacitación), número de trabajadores con certificación de competencias laborales.

Se ha desarrollado capacitaciones a todo el personal de la EPS Moyobamba S.A, dando cumplimiento al Plan de Fortalecimiento de Capacidades 2025, según detalle:

Tabla 4: Personal Capacitado 2025

PERSONAL CAPACITADO 2025			
	TEMAS DE CAPACITACIONES	TOTAL DE TRABAJADORES CAPACITADOS	N° DE HORAS DE LA CAPACITACIÓN
1	CAPACITACION: "COMPETENCIAS DEL ESPECIALISTA DEL CAPITAL HUMANO"	4	5:00
2	"SISTEMA DE GESTION DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO"	4	01:30
3	CAPACITACION: "CONTRATOS DE TRABAJO"	1	03:00
4	ACTUALIZACIÓN Y CONFIGURACIÓN DEL MÓDULO DE LA OFICINA DE RECURSOS HUMANOS (SISTEMA AVALOM)	2	01:00
5	LIDERAZGO DE CAMBIO	2	02:00
6	TALLER: COMO DAR RETROALIMENTACION	2	02:00
7	PROYECTO EVALUACION RENDIMIENTO, PLAN DE DESARROLLO	2	02:30
8	PROTOCOLOS DE BIOSEGURIDAD	1	01:00
9	USO Y MANEJO DE EXTINTORES	20	02:00
10	TRABAJOS DE ALTO RIESGO	20	01:30
11	IDENTIFICACION DE PELIGROS	15	01:50



Tabla 5: Relación de trabajadores y prestadores de servicios de la EPS MOYOBAMBA S.A

GERENCIA/OFICINA/EQUIPO	CANTIDAD		
	D.L728	OTASS	TERCEROS
Gerencia General	4	1	4
Gerencia General	1	1	1
Oficina de Desarrollo y Presupuesto	1		2
Oficina de Imagen Corporativa y Gestión Social	1		0
Aseguramiento de la Calidad	1		1
Gerencia de Asesoría Jurídica	0	1	1
Gerencia de Asesoría Jurídica		1	1
Gerencia de Administración y Finanzas	9	1	9
Gerencia de Administración y Finanzas	1	1	0
Oficina de Contabilidad	2		1
Oficina de Logística y Control Patrimonial	1		5
Oficina de Recursos Humanos	1		3
Equipo de Finanzas	2		0
Equipo de Tecnología de la Información y Comunicaciones	2		0
Gerencia Comercial	13	1	13
Gerencia Comercial	1	1	0
Equipo en Atención al Cliente	2		1
Oficina de Catastro Comercial, Medición y Facturación	8		10
Oficina de Cobranza y Control Comercial	2		2
Gerencia de Operaciones	26	1	26
Gerencia de Operaciones	1	1	0
Oficina de Distribución y Recolección	11		10
Oficina de Ingeniería, Proyectos y Obras	1		6
Oficina de Producción de Agua y Tratamiento de Aguas Residuales	13		10
TOTAL GENERAL	51	5	53



*No esta considerado practicantes.





Gestión Comercial



Recaudación

La recaudación total alcanzó S/ 10'907,085 superando la recaudación del año 2024 en 105.2%. Incremento logrado por el fortalecimiento de actividades comerciales, renovación de 3,086 medidores, aumento de conexiones 429 nuevas con medidor, reducción de 608 suministros con tarifa subsidiada, actualización de tarifa y aplicación del rebalanceo tarifario.

AÑO	2021	2022	2023	2024	2025
Soles	7 281,744	8 459,628	8 932,878	9 380,288	10 907,085



Esa mejora en la recaudación se ha logrado debido a las siguientes actividades en materia comercial:

- Recuperación de las cuentas por cobrar, mediante acciones persuasivas.
- La renovación de medidores que han cumplido más de 5 años y que vienen subregistrando consumos, nos permitirá incrementar el volumen facturado y recaudado.
- La actualización del catastro comercial, para la actualización de variables comerciales que tienen impacto directo en el incremento del volumen facturado y la recaudación.
- La ejecución de nuevas conexiones domiciliarias, que nos permitirán facturar a nuevos usuarios y contribuir a la recaudación.
- Recupero de consumos por detección de conexiones clandestinas.

Densidad de Reclamos Comerciales

La densidad de reclamos comerciales alcanzó el valor promedio, de 0.97 Reclamos mes /1000Conexiones. Entre las principales causas de reclamo es por exceso de consumo.

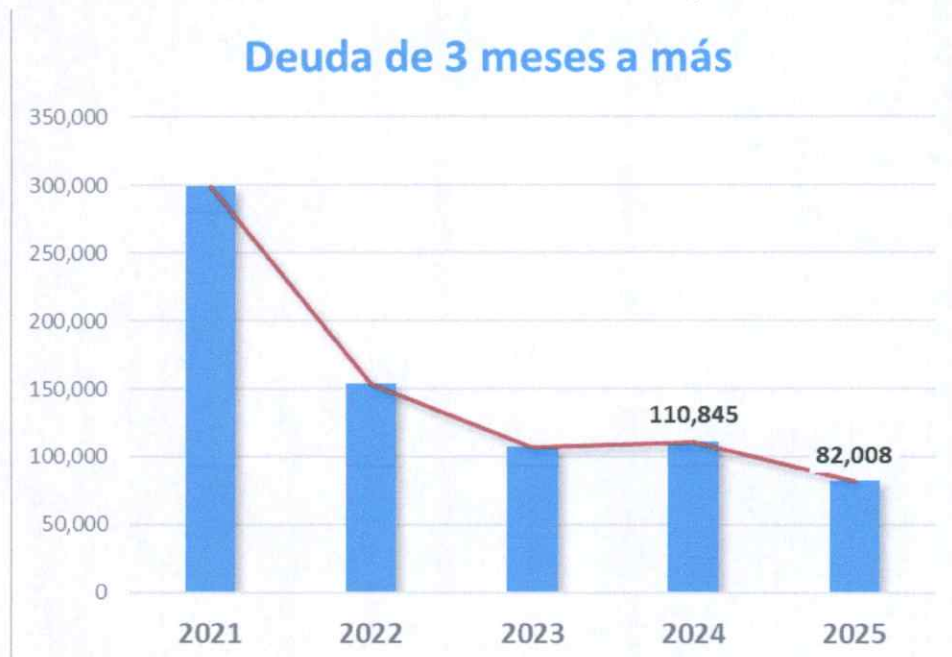
AÑO	2021	2022	2023	2024	2025
Reclamos x1000Cnx.	0.37	0.65	0.63	0.50	0.97



Fuente: SIINCO / Oficina de Facturación

Deuda de 3 meses a más

Las cuentas por cobrar de 3 meses a más, se ha reducido en 20.60% respecto al año 2024.



Agua no Facturada

El agua no facturada se ha reducido a 25.99% debido a mejoras en el control operacional de presiones, atención oportuna de fugas, renovación de medidores y detección de conexiones clandestinas.

AÑO	2021	2022	2023	2024	2025
%	34.61	16.39	35.27	26.89	25.99



Las siguientes actividades en materia comercial que se está considerando para la mejora de este indicador son:

- Levantamiento de impedimentos de lecturas, con la finalidad de poder registrar consumos reales.
- Detección e intervención a conexiones clandestinas.
- Instalación de medidores a conexiones de diámetros mayores de $\frac{3}{4}$ ".
- Renovación de medidores que han cumplido más de 5 años y que vienen subregistrando consumos.
- Actualización del catastro comercial, para la actualización de variables comerciales que tienen impacto directo en el incremento del volumen facturado.

Conexiones Totales de Alcantarillado

Las conexiones de alcantarillado se están incrementando por crecimiento vegetativo.

AÑO	2021	2022	2023	2024	2025
Unidades	10,929	11,246	11,418	11,578	11,694



Conexiones Totales de Agua Potable

Las conexiones de agua potable se han incrementado debido a las conexiones nuevas por crecimiento vegetativo y ampliaciones de matrices por crecimiento poblacional.

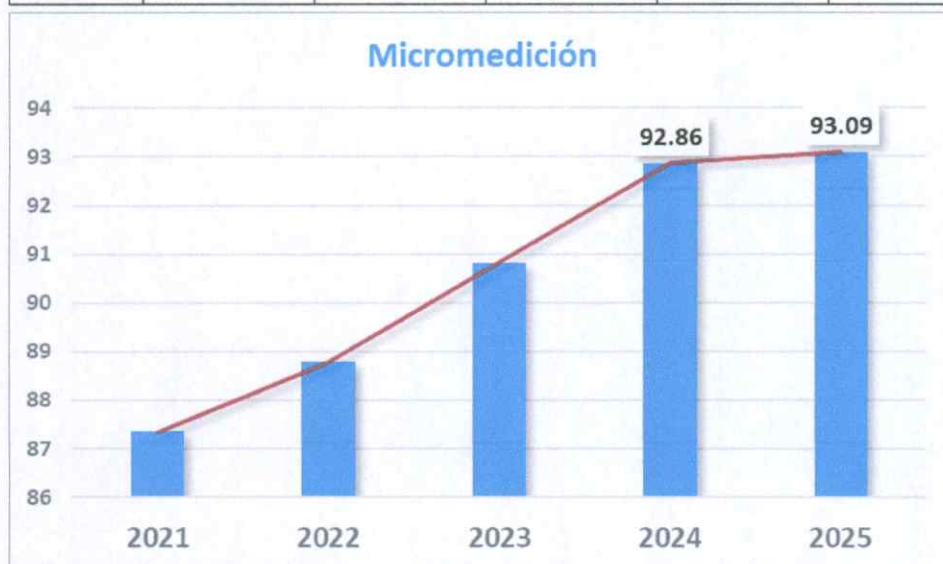
AÑO	2021	2022	2023	2024	2025
Unidades	16,168	17,042	17,514	18,057	18,490



Micromedición

La micro medición ha logrado superar el indicador a 93.09%, impulsado por la renovación de 3,086 medidores, instalación de 429 en conexiones nuevas con medidor y el fortalecimiento de las actividades comerciales.

AÑO	2021	2022	2023	2024	2025
%	87.35	88.79	90.82	92.86	93.09



Fuente: SIINCO / Oficina de Catastro Comercial, Medición y Facturación – Gerencia Comercial



Gestión Operacional



Sistemas de Producción de Agua Potable



Planta San Mateo

Se cuenta con la Planta de Tratamiento de Agua Potable de 65 l/s de capacidad de diseño, con una antigüedad de más 40 años.

M3 Anual 2025
2,220,200



Sistema Juninguillo

M3 Anual 2025
507,061



Planta Almendra

M3 Anual 2025
898,102



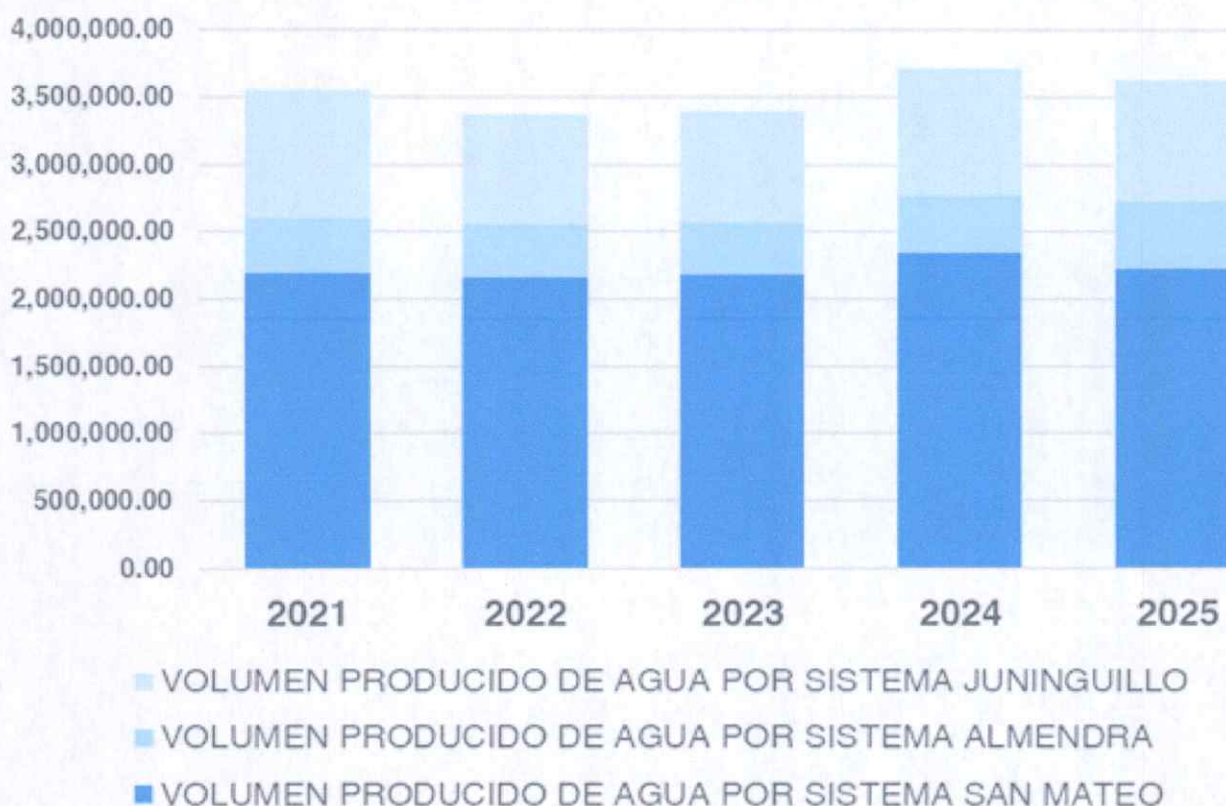
Producción de Agua Potable

► Producción por fuente (m3-año)

Tabla 6: Volumen producido de Agua por Sistema 2021-2025

VOLUMEN PRODUCIDO DE AGUA POR SISTEMA				
AÑO	SAN MATEO	ALMENDRA	JUNINGUILLO	TOTAL
2021	2,192,550.00	406,785.71	952,358.94	3,551,694.65
2022	2,158,683.00	399,515.50	814,541.00	3,372,739.50
2023	2,180,975.00	386,984.00	823,068.00	3,391,027.00
2024	2,340,764.00	435,815.00	936,899.00	3,713,478.00
2025	2,220,200.00	507,061.00	898,102.00	3,625,363.00

Volumen Producido de Agua por Sistema



Fuente: Base de Datos SICAP – Oficina de Producción de Agua Potable y Tratamiento de Aguas residuales.

Del análisis comparativo se aprecia que el mayor volumen de producción se registró en el año 2024, alcanzando 3,713,478.00 m³, mientras que el año de menor producción fue el 2022 con 3,372,739.50 m³.

En el año 2025, la producción total ascendió a 3,625,363.00 m³, manteniéndose dentro de un rango operativo estable respecto al comportamiento histórico del quinquenio evaluado. Las variaciones anuales responden principalmente a factores como:

- Condiciones hidrológicas y estacionalidad (periodos de estiaje y lluvias intensas).
- Disponibilidad de caudal en fuentes superficiales.
- Demanda poblacional del servicio.
- Intervenciones de mantenimiento programado o correctivo en infraestructura.

La producción de agua potable constituye una actividad crítica vinculada directamente con la salud pública y la continuidad del servicio. Para garantizarla, se desarrollan de manera permanente las siguientes actividades técnicas:

a) Operación y control de sistemas

- Supervisión continua de captaciones, líneas de conducción y plantas de tratamiento.
- Control hidráulico de caudales de ingreso y salida.
- Verificación operativa de estructuras y equipamiento electromecánico.

b) Dosificación y control de insumos químicos

- Aplicación técnica de coagulantes (sulfato de aluminio), auxiliares de coagulación (polímeros) y desinfectantes (cloro líquido e hipoclorito de calcio).
- Ajuste de dosis en función de parámetros como turbiedad, pH y calidad del agua cruda.
- Monitoreo permanente del cloro residual libre en planta y red de distribución.

c) Limpieza y mantenimiento de infraestructura

- Limpieza periódica de unidades de tratamiento (floculadores, sedimentadores y filtros).
- Mantenimiento preventivo y correctivo de válvulas, compuertas, accesorios hidráulicos y estructuras civiles.
- Atención inmediata de incidencias operativas que puedan comprometer la continuidad del servicio.

d) Control de calidad

- Monitoreo de parámetros físicos, químicos y microbiológicos conforme a normativa sanitaria vigente.
- Registro y control operativo diario para asegurar trazabilidad del proceso.





PLANTA ALMENDRA



PLANTA SAN MATEO

► Continuidad



Fuente: Base de datos de la Oficina de Distribución y Recolección

ANÁLISIS

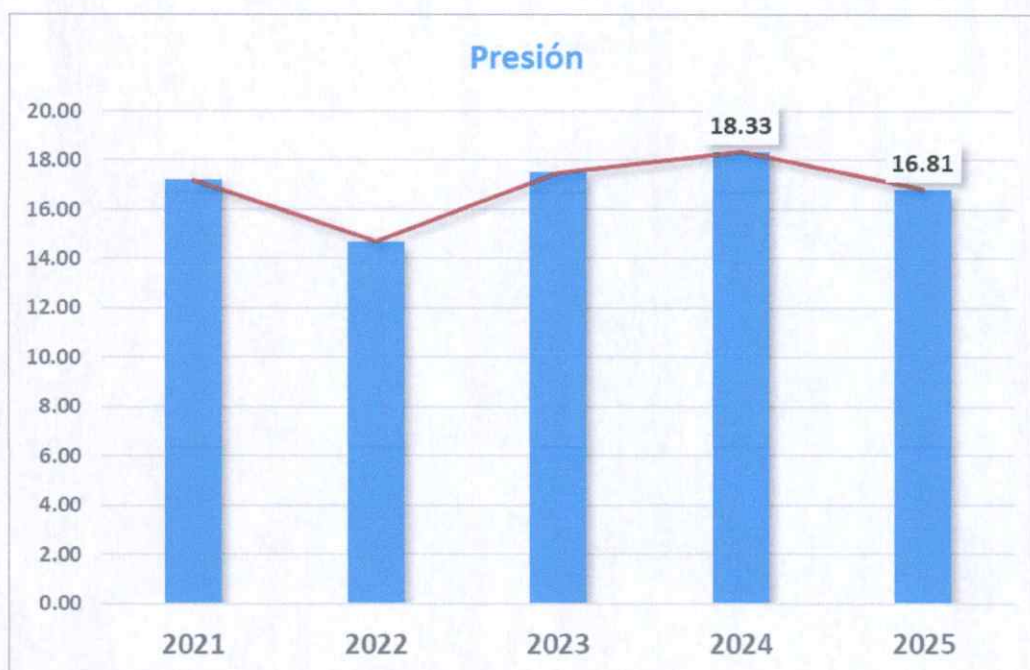
Al 31 de diciembre de 2025, el indicador de continuidad del servicio registró un promedio de 15.55 horas/día, resultado inferior al alcanzado en 2024 (17.91 horas/día). Esta variación no corresponde a un deterioro en la prestación del servicio, sino principalmente al proceso de sinceramiento de la información.

A partir de agosto de 2025, la EPS Moyobamba S.A. implementó de manera estricta la metodología establecida por la Superintendencia Nacional de Servicios de Saneamiento (SUNASS) para el cálculo del indicador, corrigiendo prácticas previas que no aplicaban integralmente los criterios técnicos y procedimientos de medición vigentes. Este ajuste metodológico implicó la revisión de los puntos de control, la actualización de la base de datos de conexiones activas y su adecuación por zonas de abastecimiento y sectores operacionales.

En consecuencia, el valor reportado en 2025 refleja con mayor fidelidad la situación real del servicio, estableciendo una línea base técnica más confiable para la toma de decisiones. Si bien el resultado evidencia una brecha respecto al año anterior, el sinceramiento fortalece la transparencia institucional y constituye un paso necesario para la planificación de acciones orientadas a la mejora progresiva de la continuidad del servicio.



► Presión (m.c.a)



Fuente: Base de datos de la Oficina de Distribución y Recolección

ANÁLISIS

Durante el año 2025, en redes de distribución de agua potable se registró una presión promedio anual de 16.81 m.c.a., valor que refleja el comportamiento hidráulico del sistema al cierre del periodo.

El análisis comparativo evidencia que en el año 2024 la presión promedio alcanzó 18.33 m.c.a., constituyéndose como el valor más alto; En contraste, el resultado de 2025 refleja una reducción respecto al año anterior, lo que indica un comportamiento más regulado del sistema y un mayor control operacional de las presiones.

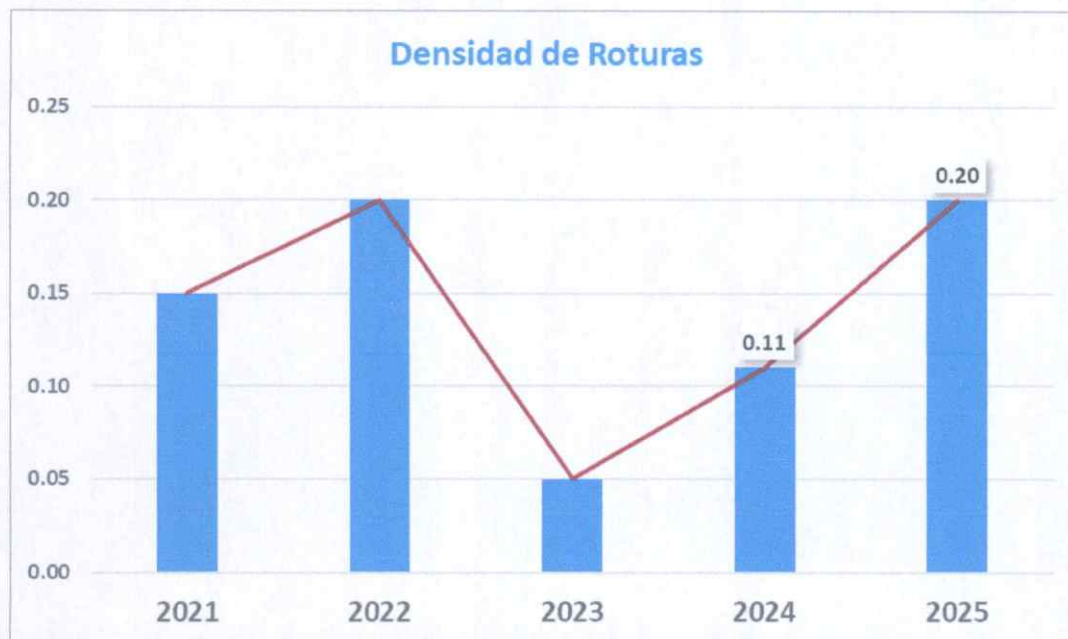
La presión promedio registrada en 2025 (16.81 m.c.a.) mantiene relación directa con la continuidad del servicio y los niveles de producción de agua durante el mismo periodo, considerando que las variaciones en caudales y horas de abastecimiento influyen en el comportamiento hidráulico de las redes de distribución.

En el marco de la gestión operativa, se han implementado mejoras en los sectores operacionales, incorporando acciones permanentes de monitoreo mediante dataloggers móviles y la implementación de puntos de control conforme a la metodología establecida por la Superintendencia Nacional de Servicios de Saneamiento (SUNASS), con la finalidad de fortalecer el control de la presión en las redes de distribución. Asimismo, se ha realizado la regulación mediante el movimiento de válvulas de control para estabilizar las presiones en zonas críticas



Calidad de Servicio

Densidad de roturas de redes de agua potable x km



Fuente: Base de datos de la Oficina de Distribución y Recolección

ANÁLISIS

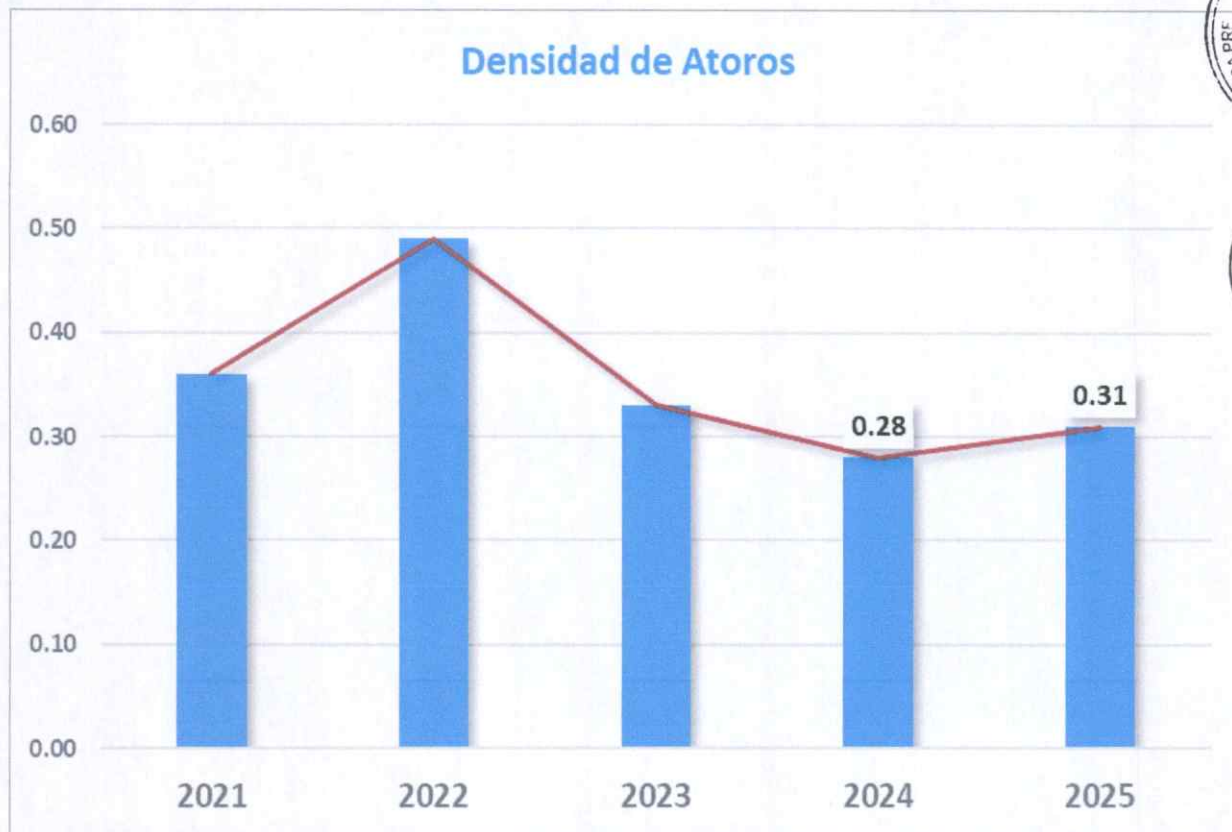
En el año anterior 2024, el indicador de Densidad de Roturas registró un valor de 0.11 roturas/km-año, reflejando un nivel relativamente controlado en la incidencia de fallas en la red de distribución de agua potable.

Sin embargo, en el año 2025 el indicador se incrementó a 0.20 roturas/km-año; aumento significativo respecto al año anterior. Esta variación muestra un deterioro en el sistema de agua potable, duplicando el valor alcanzado en el año 2024.

El incremento en el año 2025 indica una mayor frecuencia de roturas por kilómetro de red, lo que está asociado a factores como antigüedad de las redes, variaciones de presión, incremento de conexiones o mayores exigencias operativas del sistema; como resultado en el año 2025 refleja la necesidad de reforzar las acciones de mantenimiento preventivo, renovación de redes y control de presiones, a fin de reducir la incidencia de fallas y restablecer los valores similares o mejores a los obtenidos en el año 2024.



► Densidad de atoros de red de alcantarillado x km



Fuente: Base de datos de la Oficina de Distribución y Recolección

ANÁLISIS

En el año 2024, el indicador de Densidad de Atoros registró un valor de 0.28 atoros/km-año; Sin embargo, en 2025 el indicador se incrementó a 0.31 atoros/km-año, evidenciando una variación negativa respecto al año anterior.

Si bien el aumento es moderado (+0.03 atoros/km-año), este comportamiento refleja una mayor incidencia de atoros en relación con la longitud de la red de alcantarillado, asociado al crecimiento del sistema, al incremento de conexiones, a mayores descargas indebidas y la necesidad de intensificar las labores de mantenimiento preventivo.

No obstante, es importante destacar que el valor alcanzado en 2025 se mantiene dentro de un rango relativamente controlado y continúa siendo inferior a los niveles registrados en años críticos como 2022. Esto indica que, aunque existe un ligero retroceso respecto a 2024, la gestión operativa mantiene capacidad de respuesta y control del sistema.

En consecuencia, el año 2025 refleja una alerta moderada para fortalecer las estrategias de limpieza programada, inspección de colectores y control de vertimientos, con el objetivo de retomar la tendencia descendente y consolidar mejoras sostenibles en la gestión del sistema de alcantarillado.





Gestión de Inversiones



Proyectos Ejecutados-EPS MOYOBAMBA S.A.

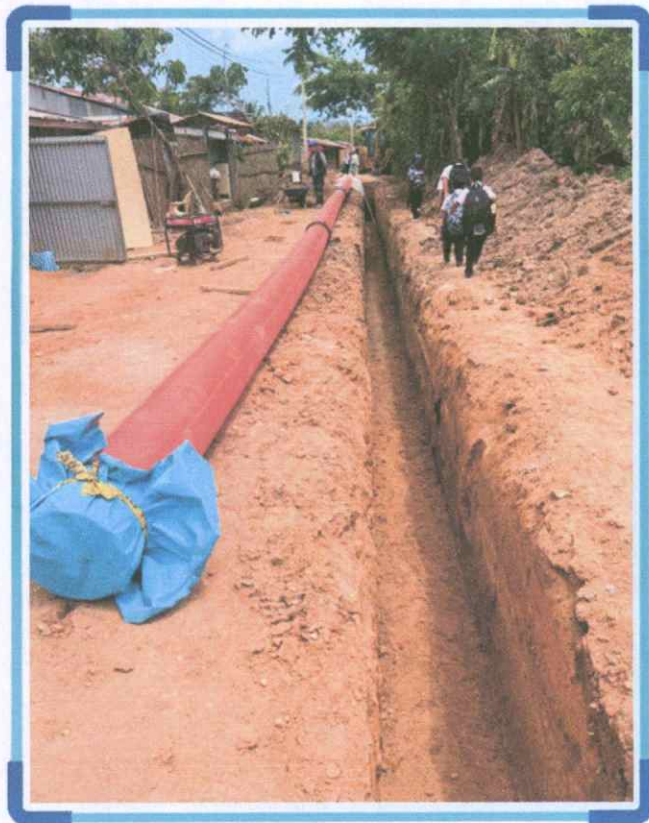
IOARR: RENOVACIÓN DE RED DE ALCANTARILLADO, EN EL (LA) BARRANCO TUMINO EPS MOYOBAMBA S.A. DISTRITO DE MOYOBAMBA, PROVINCIA MOYOBAMBA, DEPARTAMENTO SAN MARTIN CUI:2573427

El servicio fue ejecutado por MODALIDAD DE EJECUCIÓN: ADMINISTRACIÓN INDIRECTA-POR CONTRATA, teniendo como población beneficiaria a usuarios del sector barranco TUMINO con un monto ejecutado de S/ 264.164 (Doscientos sesenta y cuatro mil ciento sesenta y cuatro con 00/100soles), en un plazo de 60 días calendario, la inversión se encuentra avanzada en un 67,2%, el estado actual de la obra de Suspensión de plazo de ejecución.



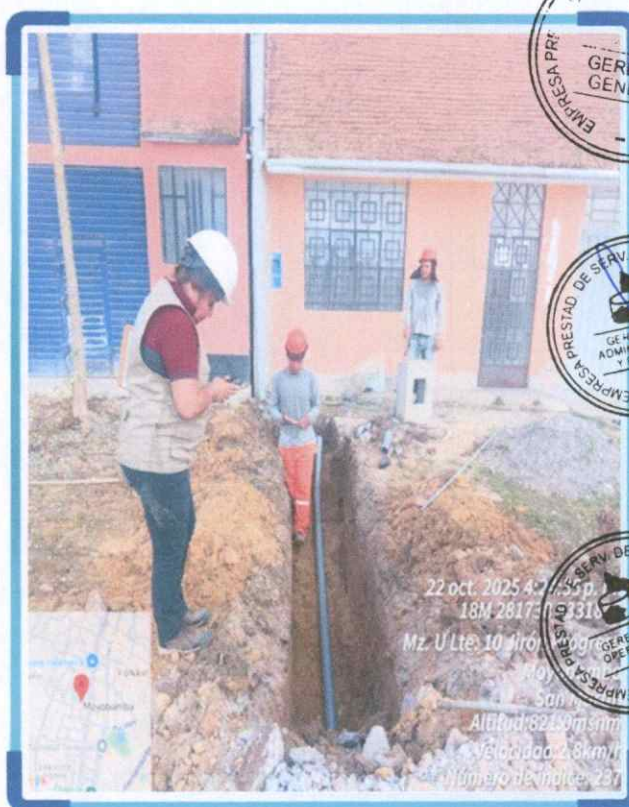
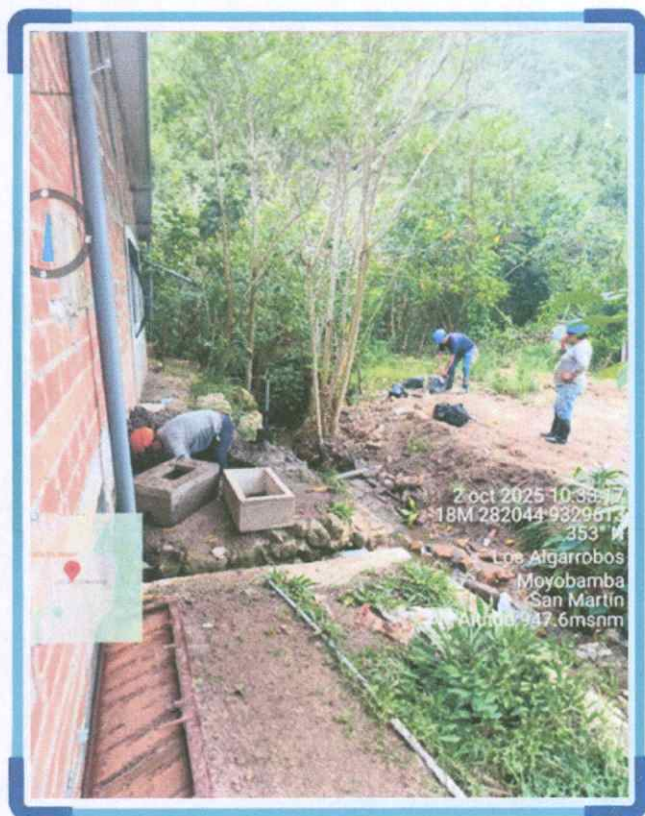
RENOVACIÓN DE TUBERIA, BUZON Y CONEXION COMICILIARIA DE ALCANTARILLADO; EN EL EMISOR DEL SISTEMA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES, EN LA PROLONGACION MOQUEGUA, DISTRITO DE MOYOBAMBA, PROVINCIA MOYOBAMBA, DEPARTAMENTO SAN MARTIN. CUI N° 2670905

El proyecto fue ejecutado por la MODALIDAD DE EJECUCION; ADMINISTRACIÓN INDIRECTA-PÑOR CONTRATA, teniendo como población beneficiaria a todos los usuarios de la EPS del sector prolongación Moquegua que cuentan con conexión al sistema de alcantarillado con un monto ejecutado de S/ 1,254,234 (un millón, doscientos cincuenta y cuatro mil, doscientos treinta y cuatro con 00/100 soles), en un plazo de 90 días calendario; la inversión se encuentra avanzada en un 66.9%, el estado actual de la obra es de suspensión de plazo de ejecución.



RENOVACIÓN DE CONEXIONES DOMICILIARIAS DE AGUA POTABLE; EN EL (LA) SISTEMA DE AGUA POTABLE DE LA CIUDAD DE MOYOBAMBA, EN LOS SECTORES MOYOBAMBA, ALGARROBOS Y VISTA ALEGRE, DEL DISTRITO DE MOYOBAMBA, PROVINCIA MOYOBAMBA, DEPARTAMENTO SAN MARTIN, CUI N°2666962.

El servicio fue ejecutado por MODALIDAD DE EJECUCIÓN: ADMINISTRACIÓN INDIRECTA-POR CONTRATA, teniendo como todos los usuarios de la EPS de los sectores Tumba, Algarrobos y Vista Alegre que cuenten con conexión al sistema de agua potable, con un monto ejecutado de S/1,094,485.13(Un millón, noventa y cuatro mil, cuatrocientos ochenta y cinco con 13/100soles), en un plazo de 90 días calendario, la inversión se encuentra avanzada en un 100%.



Avance de la Obra construcción del sistema de agua potable Juninguillo de Moyobamba – San Martín, unidad Ejecutara el Gobierno Regional por intermedio del Proyecto especial Alto Mayo.



Plan de Inversiones 2025

CODIGO DE INVERSIÓN	DESCRIPCIÓN DE LA FICHA / NOMBRE DE LA ACCIÓN O MEDIDA	EJEC AÑO 2025
2573427	IOARR: "RENOVACION DE RED DE ALCANTARILLADO; EN EL (LA) BARRANCO TUMINO- EPS MOYOBAMBA, DEPARTAMENTO SAN MARTIN	S/ 264,164
2670905	IOARR: "RENOVACIÓN DE TUBERIA, BUZON Y CONEXIÓN DOMICILIARIA DE ALCANTARILLADO; EN EL (LA) EMISOR DEL SISTEMA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES, EM LA PROLONGACIÓN MOQUEGUA, DISTRITO DE MOYOBAMBA, PROVINCIA DE MOYOBAMBA, DEPARTAMENTO SAN MARTIN"	S/ 1,254,234
2666962	IOARR: "RENOVACIÓN DE CONEXIONES DOMICILIARIAS DE AGUA POTABLE; EN EL (LA) SISTEMA DE AGUA POTABLE DE LA CIUDAD DE MOYOBAMBA, EN LOS SECTORES TUMBA, ALGARROBOS Y VISTA ALEGRE, DEL DISTRITO DE MOYOBAMBA PROVINCIA MOYOBAMBA, DEPARTAMENTO DE SAN MARTIN"	S/ 1,094,486.13
TOTAL		S/.2,612,883.13





Gestión de Desarrollo y Presupuesto



Presupuesto Programado y Ejecutado

Mediante Decreto Supremo N°281-2023-EF, Presupuesto Consolidado de Ingresos y Egresos para el Año Fiscal 2025, se aprueba el Presupuesto Consolidado de Ingresos y Egresos para el año fiscal 2025 de los Organismos Públicos Descentralizado y Empresas de Gobiernos Regionales y Gobiernos Locales.

PRESUPUESTO 2025	PROGRAMADO	EJECUTADO	% EJECUCIÓN
EGRESOS			
Personal y Obligaciones Sociales Remuneraciones, compensación por tiempo de servicios (CTS), asignación vacacional y Escolaridad, gratificaciones, laudo arbitral, cierre de pliego, bonificación al cargo, Essalud, sistema complementario de trabajo de riesgo.	S/ 2,920,348.00	S/ 2,192,161.87	75.1%
Pensiones y Otras Prestaciones Sociales Indemnizaciones por pago de sepelio y luto	S/ 80,250.00	S/ 80,250.00	100.00 %
BIENES Y SERVICIOS			
Bienes y Servicios Compras de Insumos químicos y suministros para el normal funcionamiento y el cumplimiento de los Objetivos y Metas trazados por la Entidad, servicios no personales, tarifas básicas, transporte, publicidad, impresiones, mantenimiento y reparación.	S/ 6,392,060.00	S/ 4,607,289.00	72.1 %



Estados Presupuestales


MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
 Dirección General de Contabilidad Pública

ESTADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS

Ejercicio 2025

(en Soles)

EP-1

ENTIDAD : ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE MOYOBAMBA S.R.LTDA.

RECURSOS	EJECUCIÓN INGRESOS	GASTOS PÚBLICOS	EJECUCIÓN GASTOS
2. RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS		2. RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	
05 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS		05 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	
INGRESOS CORRIENTES	10,516,098	GASTOS CORRIENTES	6,526,341
1.1 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES OBLIGATORIAS		2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	2,192,162
1.2 CONTRIBUCIONES SOCIALES		2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	60,250
1.3 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS	10,075,801	2.3 BIENES Y SERVICIOS	3,660,718
1.3.1 VENTA DE BIENES		2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
1.3.2 DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVAS		2.5 OTROS GASTOS	265,720
1.3.3 VENTA DE SERVICIOS	10,075,801	GASTOS DE CAPITAL	2,425,285
1.5 OTROS INGRESOS (-/+ 1.5.4)	34,287	2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD		2.5 OTROS GASTOS	
1.5.2 MULTAS Y SANCIONES NO TRIBUTARIAS		2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	2,425,285
1.5.5 INGRESOS DIVERSOS	34,287	2.7 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	
INGRESOS DE CAPITAL		0 SERVICIO DE LA DEUDA	0
1.6 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS		2.8.1 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA	0
1.7 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS		2.8.1.1 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA EXTERNA	
TRANSFERENCIAS		2.8.1.2 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA INTERNA	
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		2.8.2 INTERESES DE LA DEUDA	
1.4.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES		2.8.2.1 INTERESES DE LA DEUDA EXTERNA	
1.4.2 DONACIONES DE CAPITAL		2.8.2.2 INTERESES DE LA DEUDA INTERNA	
FINANCIAMIENTO	8,216,629	2.8.3 COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	0
1.9 SALDOS DE BALANCE	8,216,629	2.8.3.1 COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	
		2.8.3.2 COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	
TOTAL RECURSOS DIREC.RECAUDADOS	18,126,717	TOTAL RECURSOS DIREC.RECAUDADOS	8,951,636
3. RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE		3. RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE	
19 RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE		19 RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE	
ENDEUDAMIENTO EXTERNO		0 ENDEUDAMIENTO EXTERNO	0
INGRESOS CORRIENTES		0 GASTOS CORRIENTES	0
1.5 OTROS INGRESOS	0	2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	
1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD		2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	
TRANSFERENCIAS		2.3 BIENES Y SERVICIOS	
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
1.4.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES		2.5 OTROS GASTOS	
1.4.2 DONACIONES DE CAPITAL		GASTOS DE CAPITAL	0
FINANCIAMIENTO		2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
1.8.1 ENDEUDAMIENTO EXTERNO		2.5 OTROS GASTOS	
1.9 SALDOS DE BALANCE		2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	
		2.7 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	
		SERVICIO DE LA DEUDA	0
		2.8.1 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA	
		2.8.1.1 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA EXTERNA	
		2.8.1.2 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA INTERNA	
		2.8.2 INTERESES DE LA DEUDA	0
		2.8.2.1 INTERESES DE LA DEUDA EXTERNA	
		2.8.2.2 INTERESES DE LA DEUDA INTERNA	
		2.8.3 COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	0
		2.8.3.1 COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	
		2.8.3.2 COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	
ENDEUDAMIENTO INTERNO	0	0 ENDEUDAMIENTO INTERNO	0
INGRESOS CORRIENTES	0	0 GASTOS CORRIENTES	0
1.5 OTROS INGRESOS	0	2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	
1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD		2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	
TRANSFERENCIAS		2.3 BIENES Y SERVICIOS	
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0	2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
1.4.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES		2.5 OTROS GASTOS	
1.4.2 DONACIONES DE CAPITAL		GASTOS DE CAPITAL	0
FINANCIAMIENTO	0	2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
1.8.1 ENDEUDAMIENTO INTERNO		2.5 OTROS GASTOS	
1.9 SALDOS DE BALANCE		2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	
		2.7 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	
		SERVICIO DE LA DEUDA	0
		2.8.1 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA	
		2.8.1.1 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA EXTERNA	
		2.8.1.2 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA INTERNA	
		2.8.2 INTERESES DE LA DEUDA	0
		2.8.2.1 INTERESES DE LA DEUDA EXTERNA	
		2.8.2.2 INTERESES DE LA DEUDA INTERNA	
		2.8.3 COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	0



ESTADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS

Ejercicio 2025

(En Soles)

EP-1

ENTIDAD : ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE MOYOBAMBA S.R.LTDA.

RECURSOS	EJECUCIÓN INGRESOS	GASTOS PÚBLICOS	EJECUCIÓN GASTOS
		7.8.3.1. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	
		7.8.3.2. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	
TOTAL RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE	0	TOTAL RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE	0
4. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		4. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
13. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		13. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
DONACIONES	0	DONACIONES	0
INGRESOS CORRIENTES	0	GASTOS CORRIENTES	0
1.5. OTROS INGRESOS	0	2.1. PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	
1.5.1. RENTAS DE LA PROPIEDAD		2.2. PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	
		2.3. BIENES Y SERVICIOS	
		2.4. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
		2.5. OTROS GASTOS	
INGRESOS DE CAPITAL	0	GASTOS DE CAPITAL	0
1.7. VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS		2.4. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
TRANSFERENCIAS	0	2.5. OTROS GASTOS	
1.4. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS (1.4.1.3)	0	2.6. ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	
1.4.1. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES		2.7. ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	
1.4.2. DONACIONES DE CAPITAL		SERVICIO DE LA DEUDA	0
1.5. OTROS INGRESOS	0	2.8.1. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA	0
1.5.4. TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS	0	2.8.1.1. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA EXTERNA	
1.5.4.1. TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS		2.8.1.2. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA INTERNA	
1.5.4.2. TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS DE		2.8.2. INTERESES DE LA DEUDA	0
FINANCIAMIENTO	0	2.8.2.1. INTERESES DE LA DEUDA EXTERNA	
1.9. SALDOS DE BALANCE		2.8.2.2. INTERESES DE LA DEUDA INTERNA	
		2.8.3. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	
		2.8.3.1. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	
		2.8.3.2. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	
TRANSFERENCIAS	1,747,866	TRANSFERENCIAS	975,815
INGRESOS CORRIENTES	0	GASTOS CORRIENTES	617,070
1.5. OTROS INGRESOS	0	2.1. PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	
1.5.1. RENTAS DE LA PROPIEDAD		2.2. PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	
1.5.3. INGRESOS INFINITOS		2.3. BIENES Y SERVICIOS	617,070
TRANSFERENCIAS	969,510	2.4. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
1.4. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS (1.4.1.3)	969,510	2.5. OTROS GASTOS	
1.4.1. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	969,510	GASTOS DE CAPITAL	358,745
1.4.1.3. DE OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO	969,510	2.4. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
1.4.2. DONACIONES DE CAPITAL	0	2.5. OTROS GASTOS	
1.4.2.3. DE OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO		2.6. ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	358,745
FINANCIAMIENTO	778,356	2.7. ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	
1.9. SALDOS DE BALANCE	778,356	SERVICIO DE LA DEUDA	0
		2.8.1. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA	0
		2.8.1.1. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA EXTERNA	
		2.8.1.2. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA INTERNA	
		2.8.2. INTERESES DE LA DEUDA	0
		2.8.2.1. INTERESES DE LA DEUDA EXTERNA	
		2.8.2.2. INTERESES DE LA DEUDA INTERNA	
		2.8.3. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	0
		2.8.3.1. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	
		2.8.3.2. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	
TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	1,747,866	TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	975,815
5. RECURSOS DETERMINADOS		5. RECURSOS DETERMINADOS	
16. CANON Y SOBRECANON, REGALÍAS, RENTA DE	0	16. CANON Y SOBRECANON, REGALÍAS, RENTA DE	0
TRANSFERENCIAS	0	GASTOS CORRIENTES	0
1.4. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0	2.1. PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	
1.4.1. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0	2.2. PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	
1.4.1.3. DE OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO	0	2.3. BIENES Y SERVICIOS	
1.4.2. DONACIONES DE CAPITAL	0	2.4. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
1.4.2.3. DE OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO		2.5. OTROS GASTOS	
FINANCIAMIENTO	0	GASTOS DE CAPITAL	0
1.9. SALDOS DE BALANCE		2.4. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
		2.5. OTROS GASTOS	
		2.6. ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	
		2.7. ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	
		SERVICIO DE LA DEUDA	0
		2.8.1. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA	0
		2.8.1.1. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA EXTERNA	
		2.8.1.2. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA INTERNA	
		2.8.2. INTERESES DE LA DEUDA	

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

ESTADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS

Ejercicio 2025

(En Soles)

EP-1

ENTIDAD: ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE MOYOBAMBA S.R.LTDA.

RECURSOS	EJECUCIÓN INGRESOS	GASTOS PÚBLICOS	EJECUCIÓN GASTOS
		2.8.2.1. INTERESES DE LA DEUDA EXTERNA	
		2.8.2.2. INTERESES DE LA DEUDA INTERNA	
		2.8.3 COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	0
		2.8.3.1. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	
		2.8.3.2. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	
TOTAL RECURSOS DETERMINADOS	0	TOTAL RECURSOS DETERMINADOS	0
TOTAL GENERAL	20,874,583	TOTAL GENERAL	9,927,451
RESUMEN GENERAL POR TODA FUENTE DE FINANCIAMIENTO			
INGRESOS CORRIENTES	10,910,088	GASTOS CORRIENTES	7,143,421
1.1 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES OBLIGATORIAS	0	2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	2,192,162
1.2 CONTRIBUCIONES SOCIALES	0	2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	80,250
1.3 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS	10,875,801	2.3 BIENES Y SERVICIOS	4,607,289
1.3.1 VENTA DE BIENES	0	2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0
1.3.2 DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVAS	0	2.5 OTROS GASTOS	263,720
1.3.3 VENTA DE SERVICIOS	10,875,801	GASTOS DE CAPITAL	2,784,030
1.5 OTROS INGRESOS (- 1.5.4)	34,287	2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0
1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	2.5 OTROS GASTOS	0
1.5.2 MULTAS Y SANCIONES NO FISCALITARIAS	0	2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	2,784,030
1.5.5 INGRESOS DIVERSOS	34,287	2.7 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0
INGRESOS DE CAPITAL	0	SERVICIO DE LA DEUDA	0
1.6 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	2.8.1 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA	0
1.7 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	2.8.1.1. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA EXTERNA	0
TRANSFERENCIAS	969,510	2.8.1.2. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA INTERNA	0
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	969,510	2.8.2 INTERESES DE LA DEUDA	0
1.4.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES	969,510	2.8.2.1. INTERESES DE LA DEUDA EXTERNA	0
1.4.2 DONACIONES DE CAPITAL	0	2.8.2.2. INTERESES DE LA DEUDA INTERNA	0
1.5 OTROS INGRESOS	0	2.8.3 COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	0
1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	2.8.3.1. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	0
1.5.4 TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS	0	2.8.3.2. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	0
1.5.5 INGRESOS DIVERSOS	0		
FINANCIAMIENTO	8,994,585		
1.8.1 ENDEUDAMIENTO EXTERNO	0		
1.8.2 ENDEUDAMIENTO INTERNO	0		
1.9 SALDOS DE BALANCE	8,994,585		
TOTAL RESUMEN GENERAL	20,874,583	TOTAL RESUMEN GENERAL	9,927,451

Nota: - Los ingresos y gastos por concepto de Fines de Fomento de inversión, a los que se les asigna el código 0000, se detallan en el Anexo 1 del presente informe.

- La fuente de financiamiento de los recursos es la que se indica en el Anexo 2 del presente informe.

JEFE DE PRESUPUESTO
O CARGO EQUIVALENTE (F) ☒FAUSTINO RAMIREZ MAS
DNI 00922260
04/03/2026 12:30:35GERENTE GENERAL O
CARGO EQUIVALENTE ☒IVAN GUSTAVO REATEGUI ACEDO
DNI 01130970
04/03/2026 12:30:42



Gestión Legal





► Procesos laborales

- La entidad no ha interpuesto ninguna demanda a nivel judicial sobre esta materia.
- La entidad ha recibido (02) demandas a nivel judicial por desnaturalización de contrato, donde solo de uno de ellos la entidad no ha resultado ser ganadora del proceso.

► Procesos civiles

- La entidad ha interpuesto una (01) una demanda civil judicial contra de sindicato SITAPAM, cuya materia es anulación de laudo arbitral respecto a la negociación colectiva del año 2023 que otorga un incremento remunerativo a favor de los trabajadores de la entidad.
- La entidad ha recibido dos (02) demandas a nivel judicial cuyas materias son obligaciones de dar suma de dinero y ejecución de laudo arbitrales, las mismas que se encuentran en trámite.

► Procesos Contenciosos Administrativos

- La entidad ha interpuesto dos (02) demandas contenciosas administrativas a nivel judicial contra SUNASS respecto a la expedición de resoluciones administrativas que causan perjuicio a la entidad.
- La entidad no ha recibido ninguna demanda a nivel judicial sobre esta materia.

► Procesos Arbitrales

La entidad no ha interpuesto ni ha recibido solicitudes de arbitraje.

► Procesos Penales

- La entidad ha interpuesto cuatro (04) denuncias a nivel fiscal cuyos presuntos delitos son contaminación del ambiente, alteración del ambiente o paisaje y hurto, las mismas que se encuentran en trámite.
- La entidad ha recibido una (01) denuncia a nivel fiscal cuyo presunto delito es omisión, rehusamiento o demora de actos funcionales, la misma que se encuentra en trámite, la misma que se encuentra archivada.

► Opinión Legal a Trámites Administrativos

La gerencia de Asesoría Jurídica emitió ochenta y siete (87) informes legales para los diferentes Gerencias y oficinas de la EPS Moyobamba S.A. y se han realizado procedimientos con diversas instituciones tales como SUNAFIL, SUNASS, diligencias de inspección administrativa con la Autoridad Nacional de Agua (ANA), Ministerio Público, entre otras solicitudes realizadas, que han facilitado la toma de decisiones de índole administrativo.

► Conclusiones

Siendo así, corresponde señalar que la Gerencia de Asesoría Jurídica de la entidad ha logrado evitar una contingencia legal de S/902,539.98 soles durante el año 2025.





Gestión Social



Educación Sanitaria “Agua clases”

En el marco del **Plan Estratégico de Comunicación, Educación Sanitaria y Ambiental**, durante el año 2025 la EPS Moyobamba continuó desarrollando acciones de sensibilización orientadas a promover el cuidado del agua potable y el uso responsable de este recurso. Estas actividades se realizaron a través de charlas educativas dirigidas a estudiantes de diversas instituciones educativas de la ciudad, con el propósito de fortalecer la conciencia ambiental desde edades tempranas y promover que los escolares se conviertan en agentes multiplicadores del mensaje en sus hogares y comunidad.

Las actividades se desarrollaron en el marco del programa **“Agua Clases”**, iniciativa nacional promovida por el **Organismo Técnico de la Administración de los Servicios de Saneamiento (OTASS)**, orientada a fomentar en la población estudiantil la valoración de los servicios de saneamiento.

Durante el periodo se realizaron intervenciones en las siguientes instituciones educativas:

- **I.E. CEBA Serafín Filomeno**
- **I.E. Francisco Tejada Rojas N.º 659**





Asimismo, se llevaron a cabo visitas guiadas a la Planta de Tratamiento de Agua Potable (PTAP – SM), dirigidas a estudiantes de educación superior y secundaria, con la finalidad de fortalecer el conocimiento sobre los procesos de tratamiento y la importancia del agua segura. Participaron las siguientes instituciones:

- **Universidad Nacional de San Martín – Estudiantes del V ciclo de Ingeniería Ambiental I**
- **Universidad César Vallejo (UCV) – Filial Moyobamba**
- **Colegio de Alto Rendimiento – COAR San Martín**

Estas acciones contribuyen al fortalecimiento de la educación sanitaria y ambiental, promoviendo en la población estudiantil una cultura de valoración, cuidado y uso responsable del agua potable.





Capítulo 05

RESULTADOS ECONÓMICOS Y FINANCIEROS



Estados financieros

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

EMPRESA NO FINANCIERA

ENTIDAD : ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE MOYOBAMBA S.R.LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre de los años 2023 y 2024

(En Soles)

	Nota	31.12.2023	31.12.2024
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	3	12,314,055	10,822,117
Inventarios Financieros	4	0	0
Cuentas por Cobrar Comerciales (Neto)	5	1,687,887	1,076,810
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	6	8,742	65,150
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas	7		
Inventarios (Neto)	8	712,884	824,923
Activos Biológicos	9	0	0
Activos no Corrientes Mantendidos para la Venta	10	0	0
Activos por Impuestos a las Ganancias	11	0	0
Gastos Pagados por Anticipo	12	44,481	5,408
Otras Activos		14,785,845	12,794,518
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			
ACTIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por Cobrar Comerciales	13	0	0
Otras Cuentas por Cobrar	14	0	0
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas	15	0	0
Activos Biológicos	16	0	0
Inventarios Mantendidos (Neto)	17	0	0
Propiedades de Inversión	18	0	0
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)	19	38,432,026	30,565,978
Activos Intangibles (Neto)	20	600,048	850,161
Activos por Impuestos a las Ganancias (Obligados)	21	0	0
Otras Activos	22	37,332,712	31,545,139
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			
TOTAL ACTIVO			
Cuentas de Orden	49	51,746,897	44,139,657
		17,808,789	24,147,028
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Subsidios Beneficiarios	23	0	0
Obligaciones Financieras	24	478,119	265,651
Cuentas por Pagar Comerciales	25	1,383,208	824,022
Otras Cuentas por Pagar	26		
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas	27	482,243	0
Provisiones	28		
Pasivos Mantendidos para la Venta	29		
Pasivos por Impuestos a las Ganancias	30	482,582	108,573
Beneficios a los Empleados	31	0	0
Otras Pasivas	32	2,398,123	1,198,188
TOTAL PASIVO CORRIENTE			
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones Financieras	33	3,298,282	3,253,999
Cuentas por Pagar Comerciales	34	0	0
Otras Cuentas por Pagar	35	0	0
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas	36	0	0
Pasivos por Impuestos a las Ganancias (Obligados)	37	0	0
Provisiones	38	0	0
Beneficios a los Empleados	39	0	0
Otras Pasivas	40	0	0
Ingresos Corrientes (Neto)	41	21,884,021	22,664,858
Reservas Legales		35,144,373	35,918,868
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			
TOTAL PASIVO			
PATRIMONIO			
Capital	42	14,552,200	14,552,200
Acciones de Inversión	43		
Capital Adicional	44	12,888,878	12,888,878
Reservas Legales	45		
Otras Reservas			
Reservas Acumuladas	47	-2,403,797	-10,418,385
Otras Reservas de Patrimonio*	48	34,038,191	17,022,873
TOTAL PATRIMONIO			
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			
Cuentas de Orden	49	51,746,897	44,139,657
		17,808,789	24,147,028

NOTA: Para el caso de las empresas no sujetas de Impuesto, los estados financieros deben ser elaborados por los beneficiarios de los subsidios para ser utilizados por los beneficiarios de los subsidios.

* En caso de no ser aprobados los estados financieros, los estados financieros deben ser elaborados por los beneficiarios de los subsidios para ser utilizados por los beneficiarios de los subsidios.

CORTADOR GENERAL

RUBEN AREAS NORRAGA

DNI 00020993

MAT. N. 15-845

GERENTE DE ADMINISTRACION
O CARGO EQUIVALENTE

LUIS ALBERTO CASTRO AMES

DNI 09279442

04/03/2008 12:31:39

GERENTE GENERAL O
CARGO EQUIVALENTE

IVAN GUSTAVO REATEQUI ACEDO

DNI 01130970

04/03/2008 12:31:39

EF-3

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública
EMPRESA NO FINANCIERA
ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE MOTOBAMBA S.R.LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los periodos terminados al 31 de diciembre de los años 2024 y 2025
(En Soles)

CUENTA	CAPITAL	ACCIONES DE INVERSIÓN	CAPITAL ADICIONAL	RESERVAS LEGALES	OTRAS RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	OTRAS RESERVAS DE PATRIMONIO **	TOTAL
Saldo al 1° de enero de 2024	14,552,202		12,886,978			-10,511,122		16,927,858
Ajuste de años anteriores:								
- Cambios en Políticas Contables								
- Corrección de Errores								
Saldo Inicial Reajustado	14,552,202		12,886,978			-10,511,122		16,927,858
Cambios en Patrimonio:								
Resultado Integral:								
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio								
Otro Resultado Integral								
Dividendos en Efectivo Declarados								
Emisión de Acciones								
Reducción de Capital								
Reducción o Anulación de Acciones de Inversión								
Incremento (Disminución) por otros Ajustes de los Proprietarios								
Disminución (Incremento) por otros Cambios a las Propietarias								
Incremento (Disminución) por Cambios en la Participación de Subordinados que no implique Pérdidas de Inversión (Disminución) por Transacciones de Acciones de Cambio								
Incremento (Disminución) por Transacciones y Otros Cambios * Nota								
Total de Cambios en Patrimonio						9,879		9,879
Saldo al 31 de diciembre de 2024	14,552,202		12,886,978			-10,418,243		17,022,817
Saldo al 1° de enero de 2025 **	14,552,202		12,886,978			-10,418,243		17,022,817
Ajuste de años anteriores:								
- Cambios en Políticas Contables								
- Corrección de Errores								
Saldo Inicial Reajustado	14,552,202		12,886,978			-10,418,243		17,022,817
Cambios en Patrimonio:								
Resultado Integral:								
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio								
Otro Resultado Integral								
Dividendos en Efectivo Declarados								
Emisión de Acciones								
Reducción de Capital								
Reducción o Anulación de Acciones de Inversión								
Incremento (Disminución) por otros Ajustes de los Proprietarios								
Disminución (Incremento) por otros Cambios a las Propietarias								
Incremento (Disminución) por Cambios en la Participación de Subordinados que no implique Pérdidas de Inversión (Disminución) por Transacciones de Acciones de Cambio								
Incremento (Disminución) por Transacciones y Otros Cambios * Nota								
Total de Cambios en Patrimonio						1,802,517		1,802,517
Saldo al 31 de diciembre de 2025	14,552,202		12,886,978			-8,615,726		18,823,452



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública
EMPRESA NO FINANCIERA

ENTIDAD: ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE MOYOBAMBA S.R.LTDA.

EF-3

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de los años 2024 y 2025
(En Soles)

CUENTA	CAPITAL	ACCIONES DE INVERSIÓN	CAPITAL ADICIONAL	RESERVAS LEGALES	OTRAS RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	OTRAS RESERVAS DE PATRIMONIO **	TOTAL
Reducción de Capital								
Reducción o Amortización de Acciones de Inversión								
Incremento (Disminución) por otras Aportaciones de los Propietarios								
Disminución (Incremento) por otras Distribuciones a los Propietarios								
Incremento (Disminución) por Cambios en la Participación de Subordinados que no implique Pérdidas de								
Incremento (Disminución) por Transacciones de Acciones de Capital						9,273.08*		9,273.08*
Incremento (Disminución) por Transacciones y Otros Cambios ** Nota						7,213.87*		7,213.87*
Total de Cambios en Patrimonio						16,486.95*		16,486.95*
Saldo al 31 de diciembre de 2025	14,252.00*		12,266.87*			-3,430.79*		23,088.18*

*Nota: Para el caso de las transacciones en efectivo de liquidación de acciones Transitorias deben ser autorizadas por los Subdirectores. Los datos que deben reflejarse en los cambios completos y detallados en el año respectivo.
** Incluye en su totalidad el aumento o disminución del patrimonio (Disminución) por Transacciones y Otros Cambios.
** En el caso de la liquidación de acciones, los cambios se reflejan en el Reporte de Transición.



CONTADOR GENERAL ☒
RUBEN ARIAS NORRIGA
DNI 00820983
MAT. N. 13-845
04/03/2026 13:38:59

GERENTE DE ADMINISTRACIÓN O CARGO EQUIVALENTE ☒
LUIS ALBERTO CASTRO AMES
DNI 08279642
04/03/2026 12:31:37

GERENTE GENERAL O CARGO EQUIVALENTE ☒
IVAN GUSTAVO REATEGUI ACEDO
DNI 01133870
04/03/2026 12:38:08





MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Dirección General de Contabilidad Pública

EMPRESA NO FINANCIERA

ENTIDAD: ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE MOYOBAMBA S.R.LTDA.

EF-4

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2024

(En Soles)

CONCEPTOS	31.12.2023	31.12.2024
A. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobranza a (por):		
Venta de Bienes y Prestación de Servicios	10,851,090	9,333,446
Honorarios y comisiones		
Regalías, cuotas, comisiones, otros ingresos de actividades ordinarias		
Intereses y Rendimientos Recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)		
Reembolso de Impuestos a las Ganancias		
Dividendos Recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)		
Otras Entradas de Efectivo Relativas a la Actividad de Operación (Nota) *	1,079,216	1,098,648
Pagos a (por):		
Proveedores de Bienes y Servicios	(4,578,472)	(3,722,560)
Cuenta de los Empleados	(2,230,562)	(2,107,746)
Impuesto a las Ganancias		
Intereses y Rendimientos (no incluidos en la Actividad de Financiación)		
Dividendos (no incluidos en la Actividad de Financiación)		
Regalías		
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad de Operación (Nota) *	(940,772)	(2,054,606)
FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	4,180,200	2,547,182
B. ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Cobranza a (por):		
Reembolso de Adelantos de Préstamos y Préstamos Concedidos a Terceros		
Reembolso Recibido a Préstamos a Entidades Relacionadas		
Venta de Instrumentos Financieros de Patrimonio o Deuda de Otras Entidades		
Contratos Derivados (futuro, a término, opciones)		
Venta de Subsidiarias, Neto del Efectivo Desapropiado		
Venta de Participaciones en Negocios Conjuntos, Neto del Efectivo Desapropiado		
Venta de Propiedades de Inversión		
Venta de Propiedades, Planta y Equipo		
Venta de Activos Intangibles		
Venta de Otros Activos de largo plazo		
Intereses y Rendimientos Recibidos		
Dividendos Recibidos		
Reembolso de Impuestos a las Ganancias		
Otros Cobros de Efectivo Relativos a la Actividad de Inversión (Nota) *		
Pagos a (por):		
Anticipos y Préstamos Concedidos a Terceros		
Préstamos Concedidos a Entidades Relacionadas		
Compra de Instrumentos Financieros de Patrimonio o Deuda de Otras Entidades		
Contratos Derivados (futuro, a término, opciones)		
Compra de Subsidiarias, Neto del Efectivo Adquirido		
Compra de Participaciones en Negocios Conjuntos, Neto del Efectivo Adquirido		
Compra de Participaciones no Controladoras		
Compra de Propiedades de Inversión		
Compra de Propiedades, Planta y Equipo	(530,281)	(581,354)
Desembolsos por obras en curso de Propiedades, Planta y Equipo	(2,157,081)	(843,782)
Compra de Activos Intangibles		(4,600)
Compra de Otros Activos de largo plazo		
Impuestos a las Ganancias		
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad de Inversión (Nota) *		
FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(2,687,362)	(1,429,736)
C. ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Cobranza a (por):		
Obtención de Préstamos de Corto Plazo		
Obtención de Préstamos de Largo Plazo		
Préstamos de Entidades Relacionadas		
Emisión de Acciones y Otros Instrumentos de Patrimonio		
Venta de Acciones Propias en Cartera		
Reembolso de Impuestos a las Ganancias		
Otros Cobros de Efectivo Relativos a la Actividad de Financiación		
Pagos a (por):		
Amortización o Pago de Préstamos de Corto Plazo		
Amortización o Pago de Préstamos de Largo Plazo		
Préstamos de Entidades Relacionadas		
Pasivos por Arrendamiento Financiero		
Recompra o Rescate de Acciones de la Entidad (Acciones en Cartera)		
Adquisición de Otras Participaciones en el Patrimonio		
Intereses y Rendimientos		
Dividendos		
Impuesto a las Ganancias		
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad de Financiación (Nota) *		
FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		



EF-4

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

EMPRESA NO FINANCIERA

ENTIDAD : ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE MOYOBAMBA S.R.LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2025 y 2024

(En Soles)

CONCEPTOS	31.12.2025	31.12.2024
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo antes de las Variaciones en las Tasas de Cambio (A + B + C)	1,492,838	1,117,446
Efectos de las Variaciones en las tasas de cambio sobre el Efectivo y Equivalentes al Efectivo		
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1,492,838	1,117,446
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	10,822,117	9,704,671
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO	12,314,955	10,822,117

NOTA: Para el caso de las empresas en proceso de liquidación, los estados financieros deben ser reprobados por los liquidadores, los mismos que deben consignar su nombre completo y rubricar el sello respectivo.
* Continúa en una hoja adicional al contenido de Otros Gastos y Otros Pagos 1.2



 **CONTADOR GENERAL** ☒
RUBEN ARIAS NORIEGA
DNI: 06820993
MAT. N: 19-945
04/03/2026 12:29:10

 **GERENTE DE ADMINISTRACION O CARGO EQUIVALENTE** ☒
LUIS ALBERTO CASTRO AMES
DNI: 05279042
04/03/2026 12:32:05

 **GERENTE GENERAL O CARGO EQUIVALENTE** ☒
IVAN GUSTAVO REATEGUI ACEDO
DNI: 01130970
04/03/2026 12:33:17

Indicadores de Solvencia Económica y financiera 2025

TIPO DE INDICADOR	RATIO	UNIDAD DE MEDIDA	EVOLOCIONES DE INDICADORES Y VENTANILAS				Evolución Indicadores y Ventanilas - 2025												PUNTAJE PONDERADOR	ACCIONES REALIZADAS Y POR REALIZAR
			2017	2022	2023	2024	ene-25	feb-25	mar-25	abr-25	may-25	jun-25	jul-25	ago-25	sep-25	oct-25	nov-25	dic-25		
LIQUIDEZ	Punto Acuña	0/2			155	156	175	185	196	147	147	153	139	135	210	210	150	150	45	20%
SOLVENCIA Y GENERACION	Aplicaciones	0/2			0.12	0.10	0.10	0.10	0.10	0.11	0.09	0.09	0.09	0.09	0.10	0.10	0.10	0.11	55	20%
	Margen Operativo	0/3			5	5	16	16	25	21	15	24	22	22	23	21	21	23	55	20%
RENTABILIDAD	Margen Corriente	0/2			37	33	39	37	47	45	43	47	46	46	47	46	46	46	55	20%
PUNTAJE FINAL																			10.90	



Metas de gestión ejercicio 2025

EPS MOYOBAMBA S.A							
ÁREA	N°	INDICADORES DE METAS DE GESTIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	LÍNEA BASE 2024	META 2025	Dic-25	VALOR OBTENIDO 2025
GESTIÓN OPERACIONAL	1	CONTINUIDAD	h/d	17.37	21.00	13.03	15.50
	2	PRESIÓN	m.c.a.	17.47	18.06	17.3	16.81
	3	DENSIDAD DE ROTURAS EN LAS REDES DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE DE LA EPS	Rot./Km.	1.63	1.61	0.35	2.11
	4	DENSIDAD DE ATOROS EN LAS REDES DE ALCA-NTARILLADO DE LA EPS	Ator./Km.	4.66	2.65	0.30	3.67
	5	PRESENCIA DE CLORO RESIDUAL	%	100%	100%	100%	100%
	6	VOLUMEN DE AGUA POTABLE POR CONEXIÓN ACTIVA	m³/CnxAct	229.76	216.35	210.67	210.67
	7	VOLUMEN DE AGUAS RESIDUALES QUE INGRESAN A UNA PTAR (VARD)	m³	0.00	0.00	0.00	0.00
	8	DENSIDAD DE RECLAMOS COMERCIALES	Recl./mes/1000 conx.	13.29	9.40	0.81	11.52
	9	AGUA NO FACTURADA	%	27.66%	26.46%	29.11%	25.99%
GESTIÓN COMERCIAL	10	RECAUDACIÓN ACUMULADA	S/	9,380,287.78	10,364,588.36	1,045,969.13	10,907,084.75
	11	DEUDA DE 3 MESES A MÁS	S/	110,845.00	97,829.00	82,008.00	82,008.00
	12	MICROMEDICIÓN	%	92.86%	93.00%	93.10%	93.10%
	13	CONEXIÓN ACTIVAS DE AGUA POTABLE CON MICROMEDICIÓN	%	102.93%	101.69%	102.23%	102.23%



GESTIÓN ECONÓMICO-FINANCIERO	14	RELACION TRABAJO	%	67.09%	67.00%	59.78%	59.78%
	15	SALDO DE FLUJO DE CAJA	S/	883,328.00	1,231,072.00	1,688,060.98	1,688,060.98
	16	MARGEN NETO	%	0.90%	15.67%	16.48%	16.48%
	17	COBERTURA DEL SERVICIO DE DEUDA	%	-1.72%	0.01%	49.58%	48.59%
	18	COSTO OPERATIVO POR UNIDAD DE VOLUMEN FACTURO	S//m ³	3.83	2.43	3.70	3.70
	19	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN DE TRANSFERENCIA FINANCIERAS DE OTASS	%	88%	100%	100%	100%
	20	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN DE PROGRAMA DE INVERSIONES DE ET	%	18.46%	100.00%	93.36%	93.36%
	21	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN DE FONDO MERSE	%	66.99%	100.00%	51.47%	51.47%
	22	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN DEL FONDO GRD-ACC	%	0.00	100.00	6.15	6.15
	23	AVANCE ICG	%	99.94%	97.69%	96.29%	96.29%
GESTIÓN EMPRESARIAL	24	INDICADOR DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO (IBGC)	%	67%	100%	89%	89%
	25	NÚMERO DE HABITANTES INTEGRADOS	N° Hab.	0.00	0.00	0.00	0.00
	26	BUENAS PRÁCTICAS IMPLEMENTADAS	N° Buenas Pract.	0.00	1.00	1.00	1.00



Metas PMO Cuarto Año Regulatorio 2025

Metas de Gestión	Unidad de medida	4TO PR	
		nov 2024 - oct 2025	
		V. Meta	V. Obtenido
Renovación anual de medidores	#	1543	1543
Continuidad promedio	horas/día	21	16.32
ANF de la EP	%	32	26.04
Actualización de catastro técnico de agua potable y alcantarillado georreferenciado	%	100	100
Actualización de catastro comercial de agua potable y alcantarillado georreferenciado	%	100	100
Relación de trabajo de la EP	%	67	58.31
Índice de Cumplimiento Global			



Logros de la EPS MOYOBAMBA

**01**

Incremento del activo corriente de S/. 12,794,518 (2024) a S/. 14,699,891 (2025). Recaudación S/. 10,907,085 META (10,364,320) en 5.2%.

Renovación 3086 Medidores, actualización de catastro técnico y comercial, implementación de pago con QR (Billetera Digital).

**02**

Renovación de emisor 615 MM sector Edmundo del Águila, Renovación emisor en prol. Moquegua.

Avance Obra 98%. Ejecución 1200 Conex.

Agua potable sector Tumba, Algarrobos.

**03**

Colocación de tanques en puntos estratégicos. Reparación líneas de conducción y de aducción Juningullo, 69 puntos con Datalogger, sinceramiento de continuidad y presión.

**04**

Coordinación permanente, Obra Gore: Creación del sistema de abastecimiento de agua potable Juningullo.

**05**

Incorporación 3 plazas CAP mediante concurso interno de Méritos.

Laudo arbitral y 02 sentencias judiciales favorables, archivo 04 procesos judiciales evitando contingencias S/. 902 mil y pago a favor S/. 32,961.62.

