

SOCIEDAD DE AUDITORÍA

JARA Y ASOCIADOS CONTADORES PUBLICOS SOCIEDAD CIVIL

INFORME N° 031-2017-3-0118

AUDITORIA FINANCIERA A AUTORIDAD NACIONAL DEL AGUA

"INFORME DE LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS CONSOLIDADO  
A NIVEL PLIEGO"

PERÍODO

1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

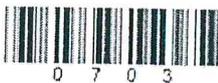
TOMO 1

LIMA - PERÚ

2017

"Decenio de las Personas con Discapacidad en el Perú"

"AÑO DEL BUEN SERVICIO AL CIUDADANO"



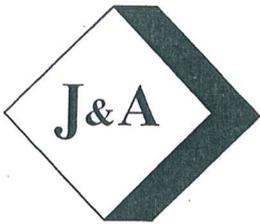
PLIEGO: AUTORIDAD NACIONAL DEL AGUA  
EJERCICIO 2016

INFORME DE LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS  
CONSOLIDADO

ÍNDICE

	Página
Dictamen de los Auditores Independientes	3/4
Marco y Ejecución de los Estados Presupuestales de Ingresos y Gastos	5/12
Notas al Marco y Ejecución de los Estados Presupuestales	13/21
I. INTRODUCCIÓN	22
1. Origen del Examen	23
2. Naturaleza y Objetivos del Examen	23
3. Alcance del examen	23/24
4. Antecedentes y Base Legal	24/25
II. RESULTADO DE LA EVALUACIÓN	26/31
III. CONCLUSIONES	32/33





**JARA Y ASOCIADOS**  
**CONTADORES PUBLICOS SOC. CIVIL**

Audidores  
Matrícula 187  
R.U.C. 20112396412

Jr. Cañón del Pato N° 275 - Dpto. B  
Urb. Tambo de Monterrico - SURCO  
Telfs.: 271-7475 / 271-5462  
999356661 / 998060642  
LIMA - PERÚ

**DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

Señor:

**ABELARDO AMADOR DE LA TORRE VILLANUEVA**  
**JEFE DE LA AUTORIDAD NACIONAL DEL AGUA**

1. Hemos auditado los Estados Presupuestarios del Pliego de la Autoridad Nacional del Agua, que comprende el consolidado del Marco Legal del Presupuesto de Ingresos y Gastos, Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Gastos, Estado de Fuentes y Uso de Fondos, Clasificación Funcional del Gasto, Distribución Geográfica del Gasto y análisis de resultados de operaciones por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2016, así como el resumen de políticas significativas y otras notas explicativas.

**Responsabilidad del Pliego Autoridad Nacional del Agua, sobre los Estados Presupuestarios consolidados**

2. La Oficina General de Administración del Pliego de la Autoridad Nacional del Agua, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados presupuestarios consolidados de conformidad con las normas legales aplicables al sector gubernamental en el Perú. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implantar y mantener el control interno pertinente a la preparación y presentación de los estados presupuestarios para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea por fraude o error.

**Responsabilidad del auditor**

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados presupuestarios basada en nuestra auditoria. Nuestra auditoria fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA) vigentes en el Perú, Normas Generales de Control Gubernamental y la Directiva N° 005-2014-CG/AFIN, aprobada por Resolución de Contraloría General N° 445-2014-CG. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoria para obtener una seguridad razonable que los estados financieros no contengan errores significativos.
4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las divulgaciones en los estados presupuestarios. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de que los estados presupuestarios contengan representaciones de errores materiales, ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la entidad en la preparación y presentación razonable de los estados presupuestarios, a fin de diseñar aquellos procedimientos de auditoría que sean apropiados de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación si las normativas aplicadas son apropiadas y razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados presupuestarios.





**JARA Y ASOCIADOS**  
**CONTADORES PUBLICOS SOC. CIVIL**

Auditores  
Matrícula 187  
R.U.C. 20112396412

Jr. Cañón del Pato N° 275 - Dpto. B  
Urb. Tambo de Monterrico - SURCO  
Telfs.: 271-7475 / 271-5462  
999356661 / 998060642  
LIMA - PERÚ

5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

**Opinión**

6. En nuestra opinión, los Estados Presupuestarios consolidados antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos de importancia, la información presupuestaria del Pliego Autoridad Nacional del Agua, por el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2016, de conformidad con las normas legales vigentes.

Lima - Perú

17 de Mayo de 2017

Refrendado por:

**JARA Y ASOCIADOS**  
Contadores Públicos Soc. Civil

CPC MARIBEL JARA VÁSQUEZ (SOCIO)  
Contador Público Colegiado  
Matrícula N° 38374



PLIEGO: AUTORIDAD NACIONAL DE AGUA  
MARCO Y EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE INGRESOS  
CONSOLIDADO  
EJERCICIO 2016  
(En Soles)

CONCEPTOS	PIA	MODIFICACIONES		PIM	Ejecución	Variación	%	IEI	
		C.S.	T.I.					PIA	PIM
1 Recursos Ordinarios									
00 Recursos Ordinarios	25,532,000	4,074,949	(5,401,904)	24,205,045	22,765,182	(1,439,863)	94.05	0.89	0.94
Total:	25,532,000	4,074,949	(5,401,904)	24,205,045	22,765,182	(1,439,863)	94.05	0.89	0.94
2 Recursos Directamente Recaudados									
09 Recursos Directamente Recaudados									
INGRESOS CORRIENTES	126,455,486	6,995,778		133,451,264	191,034,168	57,582,904	143.15	1.51	1.43
1.3 Venta de Bienes y Servicios y derechos	126,000,836	6,995,778		132,996,614	180,169,313	47,172,699	135.47	1.43	1.35
1.5 Otros Ingresos	454,650			454,650	10,864,855	10,410,205	2,389.72	23.90	23.90
FINANCIAMIENTO		62,051,044		62,051,044	61,206,895	(844,149)	98.64	0.00	0.99
1.9 Saldos de Balance		62,051,044		62,051,044	61,206,895	(844,149)	98.64	0.00	0.99
Total:	126,455,486	69,046,822		195,502,308	252,241,063	56,738,755	129.02	1.99	1.29
4 Donaciones y Transferencias									
13 Donaciones y Transferencias									
DONACIONES		18,042,874		18,042,874	196,535	(17,846,339)	1.09	0.00	0.01
TRANSFERENCIAS		2,505,252		2,505,252		(2,505,252)	0.00	0.00	0.00
1.4 Donaciones y Transferencias		2,505,252		2,505,252		(2,505,252)	0.00	0.00	0.00
FINANCIAMIENTO		15,537,622		15,537,622	196,535	(15,341,087)	1.26	0.00	0.01
1.9 Saldos de Balance		15,537,622		15,537,622	196,535	(15,341,087)	1.26	0.00	0.01
TRANSFERENCIAS					17,176,379	17,176,379	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS					2,505,252	2,505,252	0.00	0.00	0.00
1.4 Donaciones y Transferencias					2,505,252	2,505,252	0.00	0.00	0.00
FINANCIAMIENTO					14,671,127	14,671,127	0.00	0.00	0.00
1.9 Saldos de Balance					14,671,127	14,671,127	0.00	0.00	0.00
Total:		18,042,874		18,042,874	17,372,914	(669,960)	96.29	0.00	0.96
Total General:	151,987,486	91,164,645	(5,401,904)	237,750,227	292,379,159	54,628,932	122.98	1.92	1.23



PLIEGO: AUTORIDAD NACIONAL DE AGUA  
MARCO Y EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE GASTOS  
CONSOLIDADO  
EJERCICIO 2016  
(En Soles)

CONCEPTO	PIA	MODIFICACIONES			PIM	Ejecución	Variación	%	IEG	
		C.S.	T.I.	A.H.					PIA	PIM
1 Recursos Ordinarios										
00 Recursos Ordinarios										
GASTOS CORRIENTES	25,532,000		(2,933,376)	(377,575)	22,221,049	21,127,100	(1,093,949)	95.08	0.83	0.95
2.1 Personal y Obligaciones Sociales	3,892,000		88,471		3,980,471	3,802,158	(178,313)	95.52	0.98	0.96
2.3 Bienes y servicios	21,440,000		(3,021,847)	(442,129)	17,976,024	17,095,934	(880,090)	95.10	0.80	0.95
2.4 Donaciones y Transferencias				64,554	64,554		(64,554)	0.00	0.00	0.00
2.5 Otros Gastos	200,000				200,000	229,008	29,008	114.50	1.15	1.15
GASTOS DE CAPITAL		4,074,949	(2,468,528)	377,575	1,983,996	1,638,082	(345,914)	82.56	0.00	0.83
2.6 Adquisiciones de Activos No Financieros		4,074,949	(2,468,528)	377,575	1,983,996	1,638,082	(345,914)	82.56	0.00	0.83
Total:	25,532,000	4,074,949	(5,401,904)		24,205,045	22,765,182	(1,439,863)	94.05	0.89	0.94
2 Recursos Directamente Recaudados										
09 Recursos Directamente Recaudados										
GASTOS CORRIENTES	126,155,486	60,952,274		(4,673,248)	182,434,512	144,147,442	(38,287,070)	79.01	1.14	0.79
2.1 Personal y Obligaciones Sociales		412,971			412,971	251,305	(161,666)	60.85	0.00	0.61
2.3 Bienes y servicios	126,153,886	43,883,665		(426,692)	169,610,859	139,738,109	(29,872,750)	82.39	1.11	0.82
2.4 Donaciones y transferencias		16,502,198		(4,981,310)	11,520,888	3,292,843	(8,228,045)	28.58	0.00	0.29
2.5 Otros Gastos	1,600	153,440		734,754	889,794	865,185	(24,609)	97.23	540.74	0.97
GASTOS DE CAPITAL	300,000	8,094,548		4,673,248	13,067,796	8,762,052	(4,305,744)	67.05	29.21	0.67
2.6 Adquisiciones de Activos No Financieros	300,000	8,094,548		4,673,248	13,067,796	8,762,052	(4,305,744)	67.05	29.21	0.67
Total:	126,455,486	69,046,822			195,502,308	152,909,494	(42,592,814)	78.21	1.21	0.78
4 Donaciones y Transferencias										
13 Donaciones y Transferencias										
GASTOS CORRIENTES		128,199			128,199	12,256	(115,943)	9.56	0.00	0.10
2.3 Bienes y servicios		128,199			128,199	12,256	(115,943)	9.56	0.00	0.10
GASTOS DE CAPITAL		17,914,675			17,914,675	17,133,226	(781,449)	95.64	0.00	0.96
2.6 Adquisiciones de Activos No Financieros		17,914,675			17,914,675	17,133,226	(781,449)	95.64	0.00	0.96
Total		18,042,874			18,042,874	17,145,482	(897,392)	95.03	0.00	0.95
Total General	151,987,486	91,164,645	(5,401,904)	0	237,750,227	192,820,158	(44,930,069)	81.10	1.27	0.81



PLIEGO: AUTORIDAD NACIONAL DEL AGUA  
PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE INGRESOS  
CONSOLIDADO  
EJERCICIO 2016  
(En Soles)

PP-1

CONCEPTOS	PIA	MODIFICACIONES			PIM
		C.S.	T.J.	Reducción	
1 Recursos Ordinarios					
00 Recursos Ordinarios	25,532,000	4,074,949	(5,401,904)		24,205,045
Total:	25,532,000	4,074,949	(5,401,904)		24,205,045
2 Recursos Directamente Recaudados					
09 Recursos Directamente Recaudados					
INGRESOS CORRIENTES	126,455,486	6,995,778			133,451,264
1.2 Contribuciones Sociales					
1.3 Venta de Bienes y Servicios y derechos	126,000,836	6,995,778			132,996,614
1.5 Otros Ingresos	454,650				454,650
FINANCIAMIENTO		62,051,044			62,051,044
1.9 Saldos de Balance		62,051,044			62,051,044
Total:	126,455,486	69,046,822			195,502,308
4 Donaciones y Transferencias					
13 Donaciones y Transferencias					
TRANSFERENCIAS		2,505,252			2,505,252
1.4 Donaciones y Transferencias		2,505,252			2,505,252
FINANCIAMIENTO		15,537,622			15,537,622
1.9 Saldos de Balance		15,537,622			15,537,622
Total:		18,042,874			18,042,874
Total General:	151,987,486	91,164,645	(5,401,904)		237,750,227



PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE GASTOS  
CONSOLIDADO  
EJERCICIO 2016  
(En Soles)

PP-2

CONCEPTO	PIA	MODIFICACIONES				PIM
		C.S.	T.I.	Reducción	A.H.	
1 Recursos Ordinarios						
00 Recursos Ordinarios						
GASTOS CORRIENTES	25,532,000		(5,401,904)		(377,575)	22,221,049
2.1 Personal y Obligaciones Sociales	3,892,000		88,471			3,980,471
2.3 Bienes y servicios	21,440,000		(3,021,847)		(442,129)	17,976,024
2.4 Donaciones y Transferencias						0
2.5 Otros Gastos	200,000		(2,468,528)		64,554	264,554
GASTOS DE CAPITAL		4,074,949			377,575	1,983,996
2.6 Adquisición de Activos No Financieros		4,074,949			377,575	1,983,996
Total:	25,532,000	4,074,949	(5,401,904)			24,205,045
2 Recursos Directamente Recaudados						
09 Recursos Directamente Recaudados						
GASTOS CORRIENTES	126,155,486	60,952,274			(4,673,248)	182,434,512
2.1 Personal y Obligaciones Sociales	0	412,971				412,971
2.3 Bienes y servicios	126,153,886	43,883,665			(426,692)	169,610,859
2.4 Donaciones y transferencias	0	16,502,198			(4,981,310)	11,520,888
2.5 Otros Gastos	1,600	153,440			734,754	889,794
GASTOS DE CAPITAL	300,000	8,094,548			4,673,248	13,067,796
2.6 Adquisición de Activos No Financieros	300,000	8,094,548			4,673,248	13,067,796
Total:	126,455,486	69,046,822				195,502,308
4 Donaciones y Transferencias						
13 Donaciones y Transferencias						
GASTOS CORRIENTES		128,199				128,199
2.3 Bienes y servicios		128,199				128,199
GASTOS DE CAPITAL		17,914,675				17,914,675
2.6 Adquisiciones de Activos No Financieros		17,914,675				17,914,675
Total		18,042,874				18,042,874
Total General	151,987,486	91,164,645	(5,401,904)			237,750,227



JARA Y ASOCIADOS  
Contadores Públicos Soc. Civil

PLIEGO: AUTORIDAD NACIONAL DEL AGUA  
ESTADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS  
CONSOLIDADO  
EJERCICIO 2016  
(En Soles)

EP-1

RECURSOS PÚBLICOS		EJECUCIÓN INGRESOS	GASTOS PÚBLICOS		EJECUCIÓN GASTOS
1	Recursos Ordinarios		1	Recursos Ordinarios	
	00 Recursos Ordinarios	22,765,182		00 Recursos Ordinarios	
				GASTOS CORRIENTES	21,127,100
				2.1 Personal y Obligaciones Sociales	3,802,158
				2.3 Bienes y Servicios	17,095,934
				2.4 Donaciones y Transferencias	
				2.5 Otros Gastos	229,008
				GASTOS DE CAPITAL	1,638,082
				2.6 Adquisiciones de Activos No Financieros	1,638,082
	Total	22,765,182		Total:	22,765,182
2	Recursos Directamente Recaudados		2	Recursos Directamente Recaudados	
	09 Recursos Directamente Recaudados			09 Recursos Directamente Recaudados	
	INGRESOS CORRIENTES	191,034,168		GASTOS CORRIENTES	144,147,442
	1.2 Contribuciones Sociales			2.1 Personal y Obligaciones Sociales	251,305
	1.3 Venta de Bienes y Servicios y derechos Administrativo	180,169,313		2.3 Bienes y Servicios	139,738,109
	1.5 Otros Ingresos	10,864,855		2.4 Donaciones y Transferencias	3,292,843
	FINANCIAMIENTO	61,206,895		2.5 Otros Gastos	865,185
	1.9 Saldos de Balance	61,206,895		GASTOS DE CAPITAL	8,762,052
				2.6 Adquisiciones de Activos No Financieros	8,762,052
	Total:	252,241,063		Total:	152,909,494
4	Donaciones y Transferencias		4	Donaciones y Transferencias	
	13 Donaciones y Transferencias			13 Donaciones y Transferencias	
	DONACIONES	196,535		DONACIONES	12,256
	TRANSFERENCIAS			GASTOS CORRIENTES	12,256
	1.4 Donaciones y Transferencias			2.3 Bienes y Servicios	12,256
	FINANCIAMIENTO	196,535		FINANCIAMIENTO	
	1.9 Saldos de Balance	196,535		1.9 Saldos de Balance	
	TRANSFERENCIAS	17,176,379		TRANSFERENCIAS	17,133,226
	TRANSFERENCIAS	2,505,252		GASTOS DE CAPITAL	17,133,226
	1.4 Donaciones y Transferencias	2,505,252		2.6 Adquisiciones de Activos No Financieros	17,133,226
	FINANCIAMIENTO	14,671,127			
	1.9 Saldos de Balance	14,671,127			
	Total:	17,372,914		Total:	17,145,482
	Total General	292,379,159		Total General	192,820,158



PLIEGO: AUTORIDAD NACIONAL DEL AGUA  
ESTADO DE FUENTES Y USO DE FONDOS  
CONSOLIDADO  
EJERCICIO 2016  
(En Soles)

EP-2

CONCEPTO	IMPORTE
<b>I INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>214,666,519</b>
Impuestos y Contribuciones Obligatorias	
Contribuciones Sociales	
Venta de Bienes y Servicios y Derechos Administrativos	180,169,313
Donaciones y Transferencias	2,505,252
Otros Ingresos	10,864,854
Recursos Ordinarios (corrientes)*	21,127,100
<b>II GASTOS CORRIENTES</b>	<b>(165,286,797)</b>
Personal y Obligaciones Sociales	(4,053,462)
Pensiones y Otras Pensiones Sociales	
Bienes y Servicios	(156,846,298)
Donaciones y Transferencias	(3,292,843)
Otros Gastos	(1,094,194)
<b>III AHORRO O DESAHORRO CTA CTE. (I-II)</b>	<b>49,379,722</b>
<b>IV INGRESOS DE CAPITAL, TRANSFERENCIAS Y ENDEUDAMIENTO</b>	<b>1,638,082</b>
Donaciones y Transferencias	
Otros Ingresos	
Venta de activos No Financieros	
Venta de Activos Financieros	
Recursos Ordinarios (capital) ***	1,638,082
<b>V GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>27,533,360</b>
Donaciones y Transferencias	
Otros Gastos	
Adquisición de Activos No Financieros	27,533,360
Adquisición de Activos Financieros	
<b>VI SERVICIO DE LA DEUDA</b>	
Intereses de la Deuda	
Comisiones y Otros Gastos de la Deuda	
<b>VII RESULTADO ECONÓMICO (III+IV-V-VI)</b>	<b>23,484,444</b>
<b>VIII FINANCIAMIENTO NETO (A+B+C+D)</b>	<b>76,074,557</b>
<b>A SALDO NETO DE ENDEUDAMIENTO EXTERNO</b>	
Financiamiento	
Endeudamiento Externo	
Servicio de la deuda	
(-) Amortización de la Deuda Externa	
<b>B SALDO NETO DE ENDEUDAMIENTO INTERNO</b>	
Financiamiento	
Endeudamiento Interno	
Servicio de la deuda	
(-) Amortización de la Deuda Interna	
<b>C RECURSOS ORDINARIOS ( amortización de la deuda)</b>	
<b>D SALDO DE BALANCE</b>	<b>76,074,557</b>
<b>RESULTADO DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA (VII+-VIII)</b>	<b>99,559,001</b>



PLIEGO: AUTORIDAD NACIONAL DEL AGUA  
CLASIFICACIÓN FUNCIONAL DEL GASTO  
CONSOLIDADO  
EJERCICIO 2016  
(En Soles)

EP-3

FUNCIÓN	PIM	EJECUCIÓN	VARIAC.
SERVICIOS GENERALES			
01 Legislativo			
02 Relaciones Exteriores			
03 Planeamiento, Gestión y Reserva de Contingencia			
04 Defensa y Seguridad Nacional			
05 Orden Público y Seguridad			
06 Justicia			
25 Deuda Pública			
SERVICIOS SOCIALES			
07 Trabajo			
17 Medio Ambiente			
18 Saneamiento			
20 Salud			
21 Cultura y Deporte			
22 Educación			
23 Protección Social			
24 Previsión Social			
SERVICIOS ECONÓMICOS	237,750,227	192,820,158	44,930,069
08 Comercio			
09 Turismo			
10 Agropecuaria	237,750,227	192,820,158	44,930,069
11 Pesca			
12 Energía			
14 Industria			
15 Transporte			
16 Comunicaciones			
19 Vivienda y Desarrollo Urbano			
TOTAL	237,750,227	192,820,158	44,930,069



PLIEGO: AUTORIDAD NACIONAL DEL AGUA  
DISTRIBUCIÓN GEOGRÁFICA DEL GASTO  
CONSOLIDADO  
EJERCICIO 2016  
(En Soles)

EP-4

Nº DE ORDEN	DEPARTAMENTOS	PIM	EJECUCIÓN
1	Amazonas	1,365,908	866,111
2	Ancash	3,472,963	2,904,263
3	Apurímac	5,142,405	4,800,024
4	Arequipa	9,742,047	8,318,291
5	Ayacucho	1,005,776	926,574
6	Cajamarca	7,727,198	6,374,823
7	Provincia Constitucional del Callao		
8	Cusco	6,177,273	5,175,345
9	Huancavelica	1,284,259	1,222,233
10	Huánuco	1,864,716	1,518,301
11	Ica	7,724,724	6,829,909
12	Junín	4,845,269	4,184,891
13	La Libertad	7,374,708	6,303,015
14	Lambayeque	4,251,982	2,799,765
15	Lima	141,219,578	111,280,679
16	Loreto	2,726,338	1,929,849
17	Madre de Dios	2,821,392	2,499,617
18	Moquegua	919,608	850,978
19	Pasco	615,151	529,254
20	Piura	8,369,699	7,301,614
21	Puno	6,939,901	5,892,240
22	San Martín	4,792,948	3,893,528
23	Tacna	2,153,966	1,829,399
24	Tumbes	1,631,604	1,466,092
25	Ucayali	3,580,814	3,123,363
26	Exterior		
	TOTAL	237,750,227	192,820,158



PLIEGO: AUTORIDAD NACIONAL DEL AGUA  
EJERCICIO 2016

NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS  
CONSOLIDADO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 01: OBJETIVOS Y RECURSOS

Con la Ley N° 30372, se aprueba el presupuesto del Sector Público para el Año Fiscal 2016, norma que asigna un crédito presupuestario al pliego presupuestal N° 164 por la suma de S/ 151 987,486 como Presupuesto Institucional de Apertura – PIA, desagregado en las Fuentes de Financiamiento: Recursos Ordinarios S/ 25 532,000, Recursos Directamente Recaudados S/ 126 455,486, aprobado con Resolución Jefatural N° 327-2015-ANA del 21 de diciembre del 2015.

Al cierre del ejercicio la entidad cuenta con un Presupuesto Institucional Modificado – PIM (toda fuente) de S/ 237 750,227 con modificaciones (créditos suplementarios, transferencias de partidas, anulaciones y habilitaciones) que ascienden a S/ 85 762,741 que representan el 56.42% del PIA.

Dicho presupuesto incorpora las siguientes Unidades Ejecutoras:

1. Autoridad Nacional del Agua – Sede Central (001299)
2. Modernización de la Gestión de los Recursos Hídricos (001358)

NOTA 02: PRINCIPALES PRÁCTICAS PRESUPUESTARIAS

Las Principales prácticas presupuestales que aplica la entidad son las siguientes:

1. La Autoridad Nacional del Agua, realiza sus operaciones presupuestarias de acuerdo a las Normas emitidas por los Entes Rectores: Dirección General de Presupuesto Público, Dirección Nacional de Crédito Público, Dirección Nacional de Tesoro Público y la Dirección Nacional de Contabilidad Pública.
2. Para el registro de las operaciones presupuestales, la entidad utiliza el módulo Sistema Integrado de Administración Financiera para el Sector Público – SIAF, habilitado por el Ministerio de Economía y Finanzas.



3. La formulación de los Estados Presupuestarios se elabora siguiendo los lineamientos establecidos en las Directivas emitidas por la Dirección Nacional Contabilidad Pública como:
- Resolución Directoral N° 009-2016-EF/51.01
  - La Directiva N° 003-2016-EF/51.01, en el numeral 4.3, establece la elaboración y remisión de las Notas a los Estados Presupuestarios.

Las notas a los Estados Presupuestarios incluyen un análisis explicativo de las principales variaciones que se originan al comparar el presupuesto autorizado final (PIM) del ejercicio en rendición con respecto al ejercicio anterior, de la misma forma se realiza el análisis del formato que corresponde a la ejecución del presupuesto de ingresos y gastos.

4. La elaboración del Estado Presupuestario, Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Gastos EP-1, se realiza bajo el principio de lo percibido en lo que corresponde a los ingresos y el devengado en la ejecución del gasto.
5. De considerar necesario incluir otras políticas aplicadas a la elaboración y presentación de los Estados Presupuestarios.

**NOTA 03: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y EJECUCIÓN DE INGRESOS:**

**F.F: RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS**

**Cuadro 01**

Concepto	2016		2015		VARIACIÓN	
	PP-1	EP-1	PP-1	EP-1	PP-1	EP-1
	PIM	EJECUCIÓN	PIM	EJECUCIÓN	PIM	EJECUCIÓN
Venta de Bienes y Servicios y Derechos Administrativos	132,996,614	180,169,313	111,489,793	139,308,566	21,506,821	40,860,747
Otros Ingresos	454,650	10,864,855	510,207	2,446,558	-55,557	8,418,297
Saldo de Balance	62,051,044	61,206,895	45,647,955	59,920,351	16,403,089	1,286,544
<b>Total</b>	<b>195,502,308</b>	<b>252,241,063</b>	<b>157,647,955</b>	<b>201,675,475</b>	<b>37,854,353</b>	<b>50,565,588</b>

**COMENTARIO:**

En el cuadro 01 se aprecia un incremento de 25.07% en la recaudación del año 2016 al 2015, debido principalmente a:

- a) Pago de retribuciones económicas, por concepto de recaudación por emisión de licencias, estudios de exploración y derechos por uso de Agua a nivel nacional.
- b) Incorporación de mayores fondos públicos como ingreso adicional por concepto de pago de adeudos en aplicación al convenio Interinstitucional entre la Autoridad Nacional del Agua y la Empresa de Servicio de Agua Potable y Alcantarillado de Lima.
- c) El saldo de balance es mayor al cierre del 2016 debido al incremento de la recaudación en aguas subterráneas y vertimientos de agua residual que no se pudieron ejecutar en el 2015.



NOTA 04: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y EJECUCIÓN DE INGRESOS:

F.F: DONACIONES Y TRANSFERENCIAS

Cuadro 02

Concepto	2016		2015		VARIACIÓN	
	PP-1	EP-1	PP-1	EP-1	PP-1	EP-1
	PIM	EJECUCIÓN	PIM	EJECUCIÓN	PIM	EJECUCIÓN
Donaciones y Transferencias	2,502,252	2,505,252		21,998,156	2,502,252	-19,492,904
Saldo de Balance	15,537,622	14,867,662		66,337	15,537,622	14,801,325
Total	18,039,874	17,372,914	0	22,064,493	18,039,874	-4,691,579

COMENTARIO:

En el cuadro 02, se observa que existe una ejecución de ingresos mayor al cierre 2016, para lo siguiente:

- Incorporación, por saldo de balance, de recursos que fueron transferidos por INDECI para la ejecución de 09 Proyectos de Inversión Pública de Emergencia, los mismos que estaban destinados a la instalación de barreras dinámicas en 08 regiones.
- Incorporación, por saldo de balance, de recursos que fueron transferidos por la Office L'Eau de Francia para el Proyecto Ecocuenas: Cuencas y Redistribución financiera en acción.
- Asimismo, se realizó la transferencia financiera del Pliego 013: Ministerio de Agricultura y Riego, Unidad Ejecutora 006: programa Subsectorial de Irrigaciones – PSI, a fin de lograr el cumplimiento y ejecución de las metas establecidas en los componentes D1 Formalización de Derechos de Agua y D2 Registro Administrativo de Derechos de Agua, que comprenden el financiamiento de 12 proyectos del Programa Presupuestal 0042: Aprovechamiento de los Recursos Hídricos para Uso Agrario.

NOTA 05: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y EJECUCIÓN DE GASTOS:

F.F: RECURSOS ORDINARIOS

A continuación, se presenta la ejecución del gasto en la fuente de financiamiento Recursos Ordinarios.



Cuadro 03

C.G.	Concepto	2016		2015		VARIACIÓN	
		PP-2	EP-1	PP-2	EP-1	PP-2	EP-1
		PIM	EJECUCIÓN	PIM	EJECUCIÓN	PIM	EJECUCIÓN
2.1	Personal y Obligaciones Sociales	3,980,471	3,802,158	3,836,332	3,812,694	144,139	-10,536
2.3	Bienes y Servicios	17,976,024	17,095,934	36,161,555	31,137,733	-18,185,531	-14,041,799
2.5	Otros Gastos	264,554	229,008	254,195	192,515	10,359	36,493
2.6	Adquisición de Activos no Financieros	1,983,996	1,638,082	36,890,602	33,204,495	-34,906,606	-31,566,413
	Total	24,205,045	22,765,182	77,142,684	68,347,437	-52,937,639	-45,582,255

COMENTARIO:

En el cuadro 03, se observa que en lo referente a personal y obligaciones sociales la ejecución en el cierre 2016 es un 95%, debido a que se ha realizado los pagos por CTS del personal que se encuentra dentro del Decreto Legislativo N° 728.

La ejecución en la genérica 2.3 Bienes y servicios en el 2016 fue de 95.10%, en comparación a la ejecución del 2015 es menor, debido a una rebaja en el marco presupuestal para dar cumplimiento a lo dispuesto en el Decreto Supremo N° 372-2016-EF. El marco disponible permitió ejecutar lo siguiente:

- Programa Presupuestal 0042: aprovechamiento de los Recursos Hídricos para uso Agrario, correspondiente a Sensibilización a Productores Agrarios para el Aprovechamiento del Recurso Hídrico para Uso Agrario y la Generación de Información y Estudios de Investigación para Aprovechamiento del Recurso Hídrico para Uso Agrario.
- Programa Presupuestal 0068: Reducción de Vulnerabilidad y atención de Emergencias por Desastres, correspondiente a la Asistencia Técnica y Acompañamiento en Gestión del Riesgo de Desastres, el Control de Zonas Críticas y Fajas Marginales en Cauces de Ríos y el Desarrollo de Estudios de Vulnerabilidad y Riesgo en Servicios Públicos.
- Requerimientos de gastos operativos mensuales de la Autoridad Administrativa del Agua Cañete Fortaleza y la Autoridad Administrativa del Agua Marañón.
- Contratos Administrativos de Servicios para las diferentes Sedes de la Autoridad Nacional del Agua, servicio de seguridad y vigilancia, y servicios básicos de la Sede central.
- Transferencias presupuestales a la Autoridad Administrativa del Agua Huarmey Chicama para la realización del inventario y evaluación de glaciares y lagunas.

La ejecución en la genérica 2.6 Adquisición de Activos no Financieros al cierre del 2016 fue de 82.56%, en comparación a la ejecución del 2015 es menor, debido a una rebaja en el marco presupuestal para dar cumplimiento a lo dispuesto en el Decreto Supremo N° 372-2016-EF.

Asimismo, el Proyecto Modernización de la Gestión de los Recursos Hídricos, ya no cuenta con presupuesto debido a que sus labores como tal, culminaron en el 2015.

El marco disponible permitió ejecutar lo siguiente:

- Culminación de la ejecución de los 09 proyectos de inversión pública denominados Instalación de Servicio de Monitoreo para Contar con Información Hidrometeorológica en las Cuencas Casma, Fortaleza, Pativilca, Santa: Tumbes y Zarumilla; Ica, Pisco y San Juan; Chira y Piura; Cañete, Omas, Mala, Rímac, Chanca y Huaral, Pativilca, Supe, Huaura y Fortaleza; Motupe, Olmos y Zaña; Chicama, Crisnejas, Santa Alto Marañón IV y Alto Marañón V; para garantizar la continuidad de las intervenciones en las zonas declaradas en estado de emergencia ante el período de lluvias 2015-2016 y la ocurrencia del Fenómeno de El Niño.
- Adquisición de equipos computacionales para los estudios para la estimación del riesgo de desastres correspondientes al desarrollo de estudios de vulnerabilidad y riesgo en servicios públicos.
- Adquisición de 04 sistemas de respaldo de alerta que sirvieron de respaldo al Sistema de monitoreo y alerta por activación de quebradas (SAMAQ) instalado en Chosica, en virtud al estado de prevención relacionada con los proyectos de emergencia por peligro inminente ante la llegada del Fenómeno El Niño 2015-2016.

NOTA 06: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y EJECUCIÓN DE GASTOS:

F.F: RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS

Cuadro 04

C.G.	Concepto	2016		2015		VARIACIÓN	
		PP-1	EP-1	PP-1	EP-1	PP-1	EP-1
		PIM	EJECUCIÓN	PIM	EJECUCIÓN	PIM	EJECUCIÓN
2.1	Personal y Obligaciones Sociales	412,971	251,305			412,971	251,305
2.3	Bienes y Servicios	169,610,859	139,738,109	131,079,367	122,621,263	38,531,492	17,116,846
2.4	Donaciones y transferencias	11,520,888	3,292,843	6,609,712	6,585,657	4,911,176	-3,292,814
2.5	Otros Gastos	889,794	865,185	482,164	385,891	407,630	479,294
2.6	Adquisición de Activos no Financieros	13,067,796	8,762,052	19,476,712	18,750,039	-6,408,916	-9,987,987
	<b>Total</b>	<b>195,502,308</b>	<b>152,909,494</b>	<b>157,647,955</b>	<b>148,342,850</b>	<b>37,854,353</b>	<b>4,566,644</b>



COMENTARIO:

En el cuadro 04, se observa que la ejecución en lo referente a personal y obligaciones sociales, se debió a que se han realizado los pagos por CTS del personal que se encuentra dentro del Decreto Legislativo N° 728.

En lo correspondiente a la genérica 2.3 Bienes y Servicios, la específica con mayor ejecución es la que corresponde al pago de Contrato Administrativo de Servicios (Incluye ESSALUD-CAS), esto debe a nuevos procesos de contrataciones para la mejora de la Gestión. Asimismo, con Decreto Supremo N° 272-2016-EF se aprueban medidas para la priorización de gasto público efectivo y el cumplimiento de metas fiscales en el Año Fiscal 2016, en donde se establece el límite de gasto en los Sectores del Poder Ejecutivo.

Se puede agregar que las ejecuciones en esta genérica se deben a lo siguiente:

- Informes de monitoreo de calidad del agua en atención a emergencias ambientales.
- Documentos técnicos para la mejora de la Calidad de los Recursos Hídricos: "Términos de Referencia Comunes del contenido hídrico que deberán cumplirse en la elaboración de los estudios ambientales", PLANEFA 2016, Priorización de Cuencas para la Gestión de Recursos Hídricos.
- Informes técnicos elaborados (RADA, Consultores y Empresas Perforadoras de Aguas Subterráneas, Operadores, Organizaciones de Usuarios, Sanciones, Sistematización de los volúmenes de agua captados y distribuidos, así como de los volúmenes de agua utilizados).
- Culminación de actividades de Reducción de Vulnerabilidad y Atención de emergencias por Desastres relacionada a la Descolmatación y limpieza de cauces para la prevención y mitigación ante la probable ocurrencia del Fenómeno El Niño – FEN.
- Gastos operativos de los Órganos Desconcentrados para la culminación de sus actividades, según POI 2016.
- Gastos en consultorías para el inicio de los estudios de "Tratamiento de cauce para el control de inundaciones de los ríos priorizados en la AAA Jequetepeque Zarumilla – Sullana – Piura y Lambayeque".
- Gastos en consultorías para el inicio de los estudios de servicios de protección contra inundaciones, tratamiento de quebradas vulnerables y delimitación de la faja marginal en los distritos de Socabaya, Mollebaya, Honda en Arequipa.
- Gastos en consultorías para el desarrollo de una metodología que permita determinar la producción de sedimentos a una escala multianual, en cualquier punto de una cuenca.



- Gastos en consultorías para la elaboración del proyecto eléctrico del sistema de utilización en media tensión para 07 pozos en el Valle del Tambo en Cocachacra – Islay – Arequipa con la finalidad de explotar recursos hídricos subterráneos que atiendan la emergencia por falta de disponibilidad hídrica para la actividad agraria en el Valle del Tambo.
- Gastos en consultoría para el desarrollo de planos cartográficos referenciados relacionados con las irrigaciones, y evaluaciones técnicas y económicas sobre las posibilidades de sus ejecuciones en un horizonte de 30 años, ubicados en la Autoridad Administrativa del Agua Jequetepeque Zarumilla.
- Gastos en la contratación de profesionales y técnicos para los procesos de Formalización de Derechos de Uso de Agua en la Autoridad Administrativa del Agua de Cañete Fortaleza.
- Transferencias presupuestales para los gastos que implican el desarrollo de actividades relacionadas con la Formalización de Derechos de Uso de Agua en la Autoridad Administrativa del Agua de Cañete Fortaleza.
- Servicio de acondicionamiento del cableado estructurado y servicio eléctrico.
- Implementación del proyecto SAMAQ en la primera fase, en Tumbes, Piura, Lambayeque, La Libertad, Ancash y Lima.
- Contratación de profesionales y técnicos para el estudio denominado "Evaluación de Recursos Hídricos en la cuenca del río Nepeña" en aguas superficiales.
- Gastos en consultoría para el estudio de evaluación de recursos hídricos en 05 cuencas hidrográficas del Perú.

Asimismo, en la genérica 2.4 Donaciones y Transferencias, el monto previsto corresponde a la incorporación de Saldo de Balance, para el Estudio de afianzamiento hídrico – Estudio de factibilidad de rehabilitación y mejoramiento del canal principal Cumbaza San Martín, en el marco del Convenio con UNOPS y Evaluación sobre Recursos Hídricos – Estudio de Evaluación, Planificación y Gestión Integrada de los Recursos Hídricos en el Sur del Perú a nivel de cuenca hidrográfica.

- Pago por diferencia de tipo de cambio de moneda originada por los desembolsos financieros realizado por la ANA, como consecuencia del Convenio de Cooperación Interinstitucional suscrito entre la Oficina de las Naciones Unidas de Servicios para Proyectos – UNOPS y la ANA del "Proyecto para el desarrollo de estudios de ingeniería para optimización de prácticas de riego en los valles del río Pisco y quebrada del Río Seco.
- Pago formulado por Oficina de las Naciones Unidas de Servicios para Proyectos – UNOPS, como consecuencia del Convenio de Cooperación Interinstitucional suscrito entre dicha entidad y la ANA, para el desarrollo del "Estudio a nivel de factibilidad del proyecto Construcción de infraestructura hidráulica para la sostenibilidad de la productividad y producción agrícola en la Pampa de Lanchas.



- Gastos notariales en lo referente a actos públicos de designación del comité electoral y de impugnaciones de cada junta a nivel nacional, en el marco de la Ley N° 30157 Ley de Organizaciones de Usuarios de Agua.

Para el caso de la genérica 2.6, en el último trimestre se realizó una incorporación por Saldo Balance para los gastos en Estudios de factibilidad en Chóchope – Lambayeque. Al cierre del año, se priorizó el gasto en otras actividades y no se ejecutó el estudio de factibilidad de Chóchope.

Se realizaron las siguientes ejecuciones en esta genérica:

- Al segundo trimestre se culminó el estudio de Pre Inversión a nivel de Perfil: Incremento de la Recarga del acuífero del Valle de Ica.
- Acondicionamiento y operatividad de 97 equipos de alerta temprana.
- Adquisición e instalación de 17 barreras dinámicas en quebradas de ríos seleccionados de la costa.
- Foro Internacional "GIRH en el Perú".
- Elaboración del estudio a nivel de factibilidad del proyecto Gestión Integrada de Recursos Hídricos – PMGRH II.
- Diseño del Sistema Nacional de Información de Recursos Hídricos.
- Adquisición de licencias de antivirus.
- Adquisición de Software de inventario y seguridad de activos para los equipos instalados en las salas de monitoreo hídrico y en el Centro de Operaciones y Emergencias.
- Pago del licenciamiento de plataforma Microsoft.

NOTA 07: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y EJECUCIÓN DE GASTOS:

F.F: DONACIONES Y TRANSFERENCIAS

Cuadro 05

C.G.	Concepto	2016		2015		VARIACIÓN	
		PP-2 PIM	EP-1 EJECUCIÓN	PP-2 PIM	EP-1 EJECUCIÓN	PP-2 PIM	EP-1 EJECUCIÓN
2.3	Bienes y Servicios	128,199	12,256			128,199	12,256
2.6	Adquisición de Activos no Financieros	17,914,675	17,133,226	21,867,958	6,453,093	-3,953,283	10,680,133
	Total	18,042,874	17,145,482	21,867,958	6,453,093	-3,825,084	10,692,389



COMENTARIO:

En el cuadro 05, se observa que la ejecución representa el 95.02% en el cierre del año, esto debe a que se culminó con las instalaciones de barrera dinámicas en 09 Proyectos de Inversión Pública de Emergencia en 08 regiones. Esta ejecución responde a la incorporación de recursos que fueron transferidos por INDECI.

Asimismo, se ejecutaron los proyectos de Formalización, Registro e Implementación de Derechos Reservados de Uso de Agua en las Juntas de Usuarios de Juliaca, Colca, Cajabamba, Mashcon, Huancavelica, Ayacucho, Huancabamba, Mantaro, Tarma, Huaylas, Chonta y Cuzco.

A su vez, se realizaron las instalaciones de Barrera Dinámica Frente a Huaycos en la Quebrada Mariscal Castilla Distrito de Lurigancho Chosica, Quebrada La Ronda Distrito de Lurigancho Chosica, Quebrada San Antonio de Pedregal Distrito de Lurigancho Chosica, Quebrada Nicolás de Piérola Distrito de Lurigancho Chosica, Quebrada Santo Domingo Distrito de Lurigancho Chosica, Quebrada La Libertad Distrito de Lurigancho Chosica, Quebrada Rayos de Sol Distrito de Lurigancho Chosica, Quebrada Huampani Distrito de Lurigancho Chosica y Quebrada Corossio Distrito de Lurigancho Chosica.

NOTA 08: ANÁLISIS DE LA ESTRUCTURA FUNCIONAL

Cuadro 08

	Concepto	2016		2015		VARIACIÓN	
		PIM	EJECUCIÓN	PIM	EJECUCIÓN	PIM	EJECUCIÓN
0.1	Legislativo						
0.2	Relaciones Exteriores						
0.5	Orden Público y Seguridad			1,161,140	1,160,491	-1,161,140	-1,160,491
22	Educación						
20	Salud						
15	Transporte						
10	Agropecuaria	237,750,227	192,820,158	264,607,839	231,033,323	-26,857,612	-38,213,165
	Total	237,750,227	192,820,158	265,768,979	232,193,814	-28,018,752	-39,373,656

COMENTARIO:

En el cuadro 08 la ejecución al 2016 es menor por 14% que la del 2015 esto es debido a que con Decreto Supremo N° 272-2016-EF se aprueban medidas para la priorización de gasto público efectivo y el cumplimiento de metas fiscales en el Año Fiscal 2016, en donde se establece el límite de gasto en los Sectores del Poder Ejecutivo.

I. INTRODUCCIÓN



PLIEGO: AUTORIDAD NACIONAL DEL AGUA  
EJERCICIO 2016

I. INTRODUCCIÓN

1. Origen del Examen

El examen practicado al Pliego de la Autoridad Nacional del Agua, se realizó de conformidad con el concurso Público de Méritos N° 003-2016-CG, convocado por la Contraloría General de la República, habiendo sido designados mediante Informe N° 187-2016-CG/CEDS, de fecha 10 de febrero del 2016, para efectuar Auditoría Financiera Gubernamental, correspondiente al Ejercicio 2016.

Por lo que la Autoridad Nacional del Agua, suscribió el Contrato de Locación de Servicios de Auditoría entre ambas partes iniciándose las labores en dos visitas la primera del 25 de octubre al 30 de noviembre de 2016 y la segunda del 21 de abril al 17 de mayo de 2017, con la presentación de los Informes Financiero, Presupuestal y Reportes.

2. Naturaleza y Objetivos del Examen

Naturaleza

Auditoría a los estados presupuestales

Objetivo General

Emitir opinión sobre la razonabilidad de los estados presupuestales preparados por la empresa a una fecha determinada, de acuerdo con las disposiciones presupuestales y legales aplicables.

Objetivos Específicos

- Evaluar la aplicación del cumplimiento de la normativa vigente en las fases de aprobación, ejecución y evaluación del presupuesto institucional.
- Evaluar el cumplimiento de los objetivos y metas previstos en el presupuesto institucional, concordante con las disposiciones legales vigentes.

3. Alcance del Examen

Nuestro examen comprendió la evaluación selectiva de la información generada por la Autoridad Nacional del Agua, correspondiente al proceso presupuestario en lo que respecta a sus fases de planificación, formulación y aprobación, ejecución, control y evaluación presupuestal, por el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2016.



El examen se realizó en la Sede Central de La Autoridad Nacional del Agua, ubicada en la Calle Diecisiete N° 355 Urb. El Palomar Distrito de San Isidro, de acuerdo a las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas (NAGA), Normas Internacionales de Auditoría (NIA) aplicables en el Perú, Normas de Control Interno y Manual de Auditoría Financiera Gubernamental emitidas por la Contraloría General de la República.

#### 4. Antecedentes y Base Legal

##### Creación

En la primera Disposición Complementaria Final del Decreto Legislativo N° 997, Decreto Legislativo que aprueba la Ley de Organización y Funciones del Ministerio de Agricultura establece: "Créase la Autoridad Nacional del Agua como órgano público adscrito al Ministerio de Agricultura, responsable de dictar las normas y establecer los procedimientos para la gestión integrada y sostenible de los recursos hídricos. Tiene personería jurídica de derecho público interno y constituye un Pliego Presupuestal.

La Autoridad Nacional del Agua es la encargada de elaborar la Política y Estrategia Nacional de recursos Hídricos y el Plan nacional de recursos Hídricos, ejerciendo potestad sancionadora en materia de su competencia, aplicando las sanciones de amonestación, multa, inmovilización, clausura o suspensión por las infracciones que serán determinadas por decreto supremo y de acuerdo a procedimiento que se apruebe para tal efecto, ejerciendo en caso corresponda la facultad de ejecución coactiva"

##### Finalidad

La Autoridad Nacional del Agua tiene por finalidad realizar y promover las acciones necesarias para el aprovechamiento multisectorial y sostenible de los recursos hídricos por cuencas hidrográficas, en el marco de la gestión integrada de los recursos naturales y de la gestión de la calidad ambiental nacional estableciendo alianzas estratégicas con los gobiernos regionales, locales y el conjunto de actores sociales y económicos involucrados (Artículo 4.2 del Reglamento de Organización y Funciones de la Autoridad Nacional del Agua, aprobado con Decreto Supremo N° 006-2010-AG)

##### Visión

Ser la institución pública modelo, reconocida y legitimada como la máxima autoridad en la gestión integrada de los recursos hídricos y sus bienes asociados, con intervención participativa, contribuyendo al desarrollo sostenible de la nación y el bienestar social.

##### Misión

Administrar, conservar y proteger los recursos hídricos en las cuencas para alcanzar su aprovechamiento sostenible, con responsabilidad compartida entre los niveles de gobierno y la sociedad, promoviendo la cultura del agua que reconozca su valor económico, social y ambiental.



### Base Legal

- Constitución Política del Perú de 1993.
- Ley N° 29338, Ley de Recursos Hídricos.
- Ley N° 27806, Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública.
- Ley N° 27785, Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República.
- Ley N° 28708, Ley General del Sistema Nacional de Contabilidad
- Ley N° 28112, Ley Marco de la Administración Financiera del Sector Público.
- Ley N° 28411, Ley General del Sistema Nacional de Presupuesto.
- Ley N° 28716, Ley de Control Interno de las Entidades del Estado.
- Ley N° 30372, Ley de Presupuesto del Sector Público para el Año Fiscal 2016.
- Ley N° 30373, Ley de Equilibrio Financiero del Presupuesto del Sector Público para el Año Fiscal 2016.
- Ley N° 30225, Ley de Contrataciones del estado
- Decreto Legislativo N° 276, Ley de Bases de la Carrera Administrativa y Remuneraciones del Sector Público.
- Decreto Supremo N° 005-90-PCM, Reglamento de la Ley de Bases de la Carrera Administrativa.
- Decreto Supremo N° 0004-2013-EF "Disponen reajuste de pensiones percibidas por pensionistas del régimen del Decreto Ley N° 20530, de acuerdo a las disposiciones de la Ley N° 28449 y Ley N° 28789".
- Resolución de Contraloría General N° 320-2006-CG, Normas de Control Interno, del 30.OCT.2006.
- Resolución de Contraloría General N° 458-2008-CG, Guías para la Implementación del Sistema de Control Interno.
- Resolución N° 273-2014-CG, Normas Generales de Control Gubernamental.
- Resolución N° 445-2014-CG, aprobación de Directiva N° 005-214-CG/AFIN, Auditoría Financiera Gubernamental.
- Directivas para Programación y Formulación, Ejecución, Evaluación de los Presupuestos Institucionales, emitidas por la Dirección Nacional de Presupuesto Público del Ministerio de Economía y Finanzas.
- Directivas para la Información Contable, emitidas por la Dirección Nacional de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas.



II. RESULTADO DE LA EVALUACIÓN



PLIEGO: AUTORIDAD NACIONAL DEL AGUA  
EJERCICIO 2016

II. RESULTADO DE LA EVALUACIÓN

La evaluación tuvo como finalidad revisar selectivamente el cumplimiento de la normativa vigente en las fases de programación, formulación, aprobación, ejecución y evaluación del presupuesto institucional y los objetivos y metas previstos en el Plan Operativo Institucional en concordancia con el presupuesto del Pliego Autoridad Nacional del Agua.

1. Evaluar la aplicación del cumplimiento de la normativa vigente en las fases de aprobación, ejecución y evaluación del presupuesto institucional.

Como resultado de la revisión selectiva a la normativa del proceso presupuestario del Año Fiscal 2016, se ha evidenciado que el Pliego Autoridad Nacional del Agua, ha dado cumplimiento la Ley N° 28411, Ley General del Sistema Nacional de Presupuesto, Ley N° 28708, Ley General del Sistema Nacional de Contabilidad y sus modificatorias y Directivas del procesos presupuestario; en lo que se aplique a la información presupuestaria para la Cuenta General de la República y Otras normas internas, que se encuentran implantadas como parte del control interno.

**Marco Legal de Presupuesto de Apertura.**

El Presupuesto Institucional de Apertura (PIA), del Pliego Autoridad Nacional del Agua, fue aprobado mediante Resolución Ministerial N° 327-2015-ANA-J, de fecha 21 de diciembre de 2015, Ingresos y Egresos por la suma de S/. 151'987,486, cuyo detalle se muestra a continuación:

INGRESOS	EN SOLES
FUENTE DE FINANCIAMIENTO	
Recursos Ordinarios	25,532,000
Recursos Directamente Recaudados	126,455,486
TOTAL:	151,987,486
GASTOS	
EN SOLES	
Gastos Corrientes	151,687,486
Gastos de Capital	300,000
TOTAL:	151,987,486



### Modificaciones Presupuestarias.

Las Modificaciones Presupuestarias fueron llevadas a cabo de conformidad a lo establecido en los Artículos 38°, 39°, 40° y 42° de la Ley N° 28411. Ley General del Sistema Nacional de Presupuesto.

El Pliego: Autoridad Nacional del Agua, durante el Año 2016, ha efectuado modificaciones al Presupuesto Institucional de Apertura (PIA) las que fueron aprobadas mediante Resolución Jefatural, propuesta por la Oficina de Presupuesto, compuesto por Créditos Suplementarios por S/ 91'164.645.00 y Transferencias Institucionales por S/ (5'401,940) finalmente el Presupuesto Institucional Modificado (PIM), ascendió al monto de S/. 237'750,227, a continuación, presentamos el resumen siguiente:

RESUMEN DE MODIFICACIONES AL PIA 2015				
PIA	MODIFICACIONES			PIM
	C.S.	T.I.	Reducción	
151,987,486	91,164,645	(5,401,904)	0	237,750,227

### Ejecución Presupuestaria

#### Ingresos

El Pliego Autoridad Nacional del Agua, al cierre del Ejercicio 2016, ha percibido ingresos por recaudaciones, saldos de balance y transferencias realizadas por el Ministerio de Economía y Finanzas por un monto de S/ 292'379,159 por toda fuente de financiamiento, que representa el 122.98% con respecto al Presupuesto Institucional Modificado (PIM), aprobado para el presente ejercicio, los ingresos está compuesto por Recursos Ordinarios por el importe de S/ 22'765,182 que representa el 94.05%; Recursos Directamente Recaudados por el monto de S/ 252'241,063 que representa el 129.02%, Ingresos por Donaciones y Transferencias por S/. 17'372,914.00 que representa el 96.29%.

Fuente de Financiamiento		PIA	PIM	EJECUCIÓN	%
00	00 Recursos Ordinarios	25,532,000	24,205,045	22,765,182	94.05%
09	09 Recursos Directamente Recaudados	126,455,486	195,502,308	252,241,063	129.02%
13	13 Donaciones y transferencias	0	18,042,874	17,372,914	96.29%
Total		151,987,486	237,750,227	292,379,159	122.98%

#### Gastos

La meta de Gastos al 31 de diciembre del 2016, alcanzó el 81.10% con respecto al Presupuesto Institucional Modificado (PIM), se presupuestaron gastos por S/ 237'750,227 y se ejecutaron S/ 192'820,158 es decir un menor gasto de S/ 44'930,069; del Presupuesto Institucional Modificado (PIM).

Fuente de Financiamiento		PIA	PIM	EJECUCIÓN	VARIACIÓN	%
00	00 Recursos Ordinarios	25,532,000	24,205,045	22,765,182	(1,439,863)	94.05%
09	09 Recursos Directamente Recaudados	126,455,486	195,502,308	152,909,494	(42,592,814)	78.21%
13	13 Donaciones y transferencias	0	18,042,874	17,145,482	(897,392)	95.03%
Total		151,987,486	237,750,227	192,820,158	(44,930,069)	81.10%

### Contratación de Bienes y Servicios

El proceso de adquisición de bienes y servicios se rige por los principios de racionalidad economía y transparencia y se ejecutaron teniendo en cuenta la Ley N° 30225, Ley de Contrataciones del Estado.

### Evaluación del Presupuesto Institucional

#### ◆ Evaluación de la Eficacia en los Ingresos

La evaluación del Presupuesto Institucional del Pliego Autoridad Nacional del Agua, se ha determinado mediante ratios de eficacia presupuestal, en cuanto a los ingresos se aprecia un indicador del 1.23, que denota el avance adecuado de la Ejecución Presupuestaria respecto al Presupuesto Institucional Modificado (PIM), como se muestra a continuación.

$$\text{IEI(PIM)} = \frac{\text{Monto de la ejecución presupuestaria de ingresos}}{\text{Monto de ingresos estimados (PIM)}} = \frac{292,379,159}{237,750,227} = 1.23$$

#### ◆ Evaluación de la Eficacia de los Gastos

En la determinación del grado de Eficacia de los Gastos se aprecia un indicador del 0.81, que denota el avance adecuado de la Ejecución Presupuestaria respecto al Presupuesto Institucional Modificado (PIM), como se muestra a continuación:

$$\text{IEG (PIM)} = \frac{\text{Monto de la ejecución presupuestaria de gastos}}{\text{Monto de gastos estimados (PIM)}} = \frac{192,820,158}{237,750,227} = 0.81$$

En conclusión, ambos indicadores se encuentran en el rango aceptable.

### Conciliación del Marco Legal del Presupuesto.

Se ha verificado que el Pliego Autoridad Nacional del Agua, ha efectuado la conciliación del Marco Legal y Ejecución del Presupuesto de conformidad con la Directiva N° 001-2016-EF/51.01 aprobada con R. D. N° 003-2016 "Conciliación del Marco Legal y Ejecución del Presupuesto para las Entidades del Gobierno Nacional, Gobiernos regionales y Gobiernos Locales"

En Lima, a los 14 días del mes de febrero del año 2017, a hora 03:24:02 PM, de conformidad con lo dispuesto en la Directiva aprobado por resolución se da inicio al proceso de Conciliación del Marco Legal y Ejecución del Presupuesto, correspondiente al ejercicio 2016.



Siendo las 02:59:03 PM horas del día 15 de febrero del año 2017, se concluye la conciliación del Marco y Ejecución del Presupuesto, con la conformidad virtual y suscripción del Acta por los representantes del Pliego Autoridad Nacional del Agua y representantes de la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas, no presenta observaciones.

#### **Presentación de Información Presupuestaria a los Organismos Pertinentes**

El Pliego Autoridad Nacional del Agua, ha cumplido con presentar trimestralmente a la Dirección Nacional de Contabilidad Pública, la información presupuestaria, teniendo en cuenta los plazos establecidos en la normativa vigente.

#### **Implementación de las recomendaciones planteadas en el Informe de auditoría anterior.**

Sobre el particular, en el Examen Especial a la Información Presupuestaria, realizada por la Sociedad JARA Y ASOCIADOS Contadores Públicos Sociedad Civil, al 31 de diciembre de 2015, no se formularon recomendaciones al no existir deficiencias significativas.

#### **2. Resultado de los objetivos y metas previstos en el Plan Operativo Institucional concordante con el Presupuesto institucional.**

La Autoridad Nacional del Agua (ANA), Organismo especializado adscrito al Ministerio de Agricultura y Riego creado por Decreto Legislativo N° 997, y que de acuerdo a la Ley N° 29338, Ley de Recursos Hídricos, constituye el ente rector y máxima autoridad técnico, normativa del sistema Nacional de Gestión de los recursos Hídricos.

La Autoridad Nacional del agua, a través de sus órganos y proyectos conformantes, en el cuarto trimestre 2016, alcanzó en promedio el 76% de la programación trimestral y un avance promedio anual de 86% de sus indicadores de desempeño consolidado, que miden la gestión institucional en el logro de los objetivos institucionales y metas programadas en concordancia con el presupuesto asignado.

La Unidad Ejecutora 01, mediante ejecución de sus acciones tienen en promedio 79% de la programación trimestral y un avance anual de 83% de los indicadores de desempeño.

La Unidad Ejecutora 02, a cargo de la UE 002:" Modernización de la Gestión de los recursos Hídricos", tiene 73% de la programación trimestral y tiene un avance anual de 88% de sus indicadores de desempeño.



La ejecución presupuestal de gastos del Pliego institucional consolidado por toda fuente de financiamiento en el acumulado de S/ 192,820,158 que representa el 81% del presupuesto modificado del año fiscal 2016.

La Unidad Ejecutora 01, tuvo gasto durante el año fiscal de S/ 161,937,474 que representa el 79% del presupuesto modificado 2016.

La Unidad Ejecutora 02, tuvo gasto durante el año fiscal de S/ 30,915,806 que representa el 93% del presupuesto modificado 2016.

A continuación, presentamos el cuadro resumen siguiente:

Resultados de a nivel órganos programación trimestral y anual

Dependencias	Indicadores de Resultado (%)		Indicadores de Producto (%)		Tarea (%)		Ejecución Presupuestal (%)	
	Trimestral	Anual	Trimestral	Anual	Trimestral	Anual	Trimestral	Anual
	Unidad Ejecutora 001	82	83	79	83	69	76	86
DGCCI	12	97	100	96	92	83	59	90
DCPRH	100	100	78	77	79	72	84	61
DGCRH	100	100	100	98	90	93	134	85
DARH	100	1,000	60	82	57	78	87	83
DGOIH			100	100	88	88	78	78
DEPHM		100	33	74	36	47	20	41
OSNIRH	100		100	67	39	53	186	84
OFICINAS			98	94	73	79	83	75
AAA			67	67	67	73	78	65
ALA			100	100	74	78	78	86
PP0042				100		100		67
PP0068			34	44	64	63	14	38
Unidad Ejecutora 002		67	73	88	90	98	73	93
PMGRH		67	73	88	90	98	73	93
Total	41	75	76	86	80	87	85	91

Fuente; Informe Ejecutivo evaluación POI



III. CONCLUSIONES



PLIEGO: AUTORIDAD NACIONAL DEL AGUA  
EJERCICIO 2016

III. CONCLUSIONES

Con relación al cumplimiento de la normativa legal vigente, objetivos y metas planificado en el Plan Operativo Institucional en concordancia con el presupuesto institucional, expresamos nuestras conclusiones siguientes:

1. El Pliego Autoridad Nacional del Agua, está conformada por dos (2) Unidades Ejecutoras: Unidad Ejecutora N° 001 Autoridad Nacional del Agua Sede Central y Unidad Ejecutora N° 002 Modernización de la Gestión de los Recursos Hídricos.
2. El Pliego Autoridad Nacional del Agua, cumplió con la normativa legal interna y externa vigente para el proceso presupuestario.
3. Durante el Año 2016, el Pliego Autoridad Nacional del Agua, a través de sus órganos y proyectos alcanzó un nivel de cumplimiento de 86%, de sus indicadores de desempeño consolidado, que mide la gestión institucional en el logro de los objetivos institucionales y metas programadas en concordancia con el presupuesto asignado.
4. En cuanto a la ejecución del Presupuesto de gastos del Pliego institucional por toda fuente de financiamiento, tuvo un gasto acumulado consolidado de S/ 192,820,158, que representa el 81% del presupuesto modificado del año fiscal 2016.





SOCIEDAD DE AUDITORÍA  
JARA Y ASOCIADOS CONTADORES PUBLICOS SOCIEDAD CIVIL

INFORME N° 023-2017-3-0118

AUDITORIA FINANCIERA A AUTORIDAD NACIONAL DEL AGUA

"INFORME DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADO A  
NIVEL PLIEGO"

PERÍODO  
1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

TOMO 1

LIMA - PERÚ  
2017

"Decenio de las Personas con Discapacidad en el Perú"  
"AÑO DEL BUEN SERVICIO AL CIUDADANO"

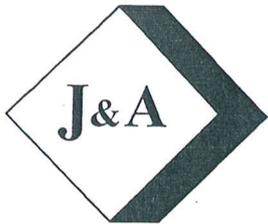


AUTORIDAD NACIONAL DEL AGUA  
EJERCICIO 2016

INFORME DE LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CONSOLIDADO A NIVEL PLIEGO

INDICE

	Página
1. Información Financiera	
• Dictamen de los Auditores Independientes	3/4
• Estado de Situación Financiera	5
• Estado de Gestión	6
• Estado de Cambios en el Patrimonio Neto	7
• Estado de Flujos de Efectivo	8
• Notas a los Estados Financieros	9/25
2. Anexos a los Estados Financieros	26
• Anexo N° AF-1 Inversiones	27
• Anexo N° AF-2 Propiedad, Planta y Equipos	28
• Anexo N° AF-2.2 Propiedad, Planta y Equipo (Construcción)	29
• Anexo N° AF-2A Propiedades de Inversión	30
• Anexo N° AF-3 Depreciación, Amortización y Agotamiento	31
• Anexo N° AF-4 Otras Cuentas del activo	32
• Anexo N° AF-5 Beneficios Sociales y Obligaciones Previsionales	33
• Anexo N° AF-6 Ingresos Diferidos	34
• Anexo N° AF-7 Hacienda Nacional Adicional	35
• Anexo N° AF-8 Fideicomiso, Comisiones de Confianza y Otras	36
• Anexo N° AF-8B Fondos Administrados con Procesos Autorizados	37
• Anexo N° AF-9 Movimiento de Fondos que Administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público.	38
• Anexo N° AF-9A Gastos-Movimiento de Fondos que Administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público.	39
• Anexo N° AF-9B Ingresos-Movimiento de Fondos que Administra la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público.	40



**JARA Y ASOCIADOS**  
**CONTADORES PUBLICOS SOC. CIVIL**

Auditores  
Matrícula 187  
R.U.C. 20112396412

Jr. Cañón del Pato N° 275 - Dpto. B  
Urb. Tambo de Monterrico - SURCO  
Telfs.: 271-7475 / 271-5462  
999356661 / 998060642  
LIMA - PERÚ

**DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

Señor:

**ABELARDO AMADOR DE LA TORRE VILLANUEVA**  
**JEFE DE LA AUTORIDAD NACIONAL DEL AGUA**

1. Hemos auditado los Estados Financieros Consolidados del Pliego de la Autoridad Nacional del Agua, que comprende el consolidado del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016, y los Estados de Gestión, de Cambios en el Patrimonio Neto y de Flujos de Efectivo por el año terminado en dicha fecha, y un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

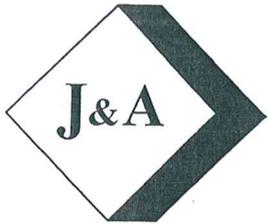
**Responsabilidad del Pliego Autoridad Nacional del Agua**

2. La Oficina General de Administración, del Pliego de la Autoridad Nacional del Agua, responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros consolidado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, Normas Internacionales de Contabilidad - SP y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Perú. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implantar y mantener el control interno pertinente a la preparación y presentación de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

**Responsabilidad del auditor**

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros basada en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) vigentes en el Perú, Normas Generales de Control Gubernamental y la Directiva N° 005-2014-CG/AFIN, aprobada por Resolución de Contraloría General N° 445-2014-CG. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable que los estados financieros no contengan errores significativos.
4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las divulgaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados depende del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan representaciones de errores materiales, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la entidad en la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar aquellos procedimientos de auditoría que sean apropiados de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de la aplicación de las políticas contables realizadas por la entidad, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.
5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.





**JARA Y ASOCIADOS**  
**CONTADORES PUBLICOS SOC. CIVIL**

Auditores  
Matricula 187  
R.U.C. 20112396412

Jr. Cañón del Pato N° 275 - Dpto. B  
Urb. Tambo de Monterrico - SURCO  
Telfs.: 271-7475 / 271-5462  
999356661 / 998060642  
LIMA - PERÚ

Opinión

6. En nuestra opinión, los Estados Financieros consolidados antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos materiales, la situación financiera Consolidados del Pliego de la Autoridad Nacional del Agua, al 31 de diciembre del 2016, su desempeño financiero y sus Flujos de Efectivo por el año terminado en dicha fecha, de acuerdo con los Principios Contables descritos en la Nota N° 2 a los estados financieros adjuntos.

Lima - Perú

17 de Mayo del 2017

Refrendado por:

**JARA Y ASOCIADOS**  
Contadores Públicos Soc. Civil

  
CPC MARIBEL JARA VASQUEZ (SOCIO)  
Contador Público Colegiado  
Matricula N° 38374





**AUTORIDAD NACIONAL DEL AGUA**  
**ESTADO DE GESTION**  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015  
(Expresado en Soles)

		2016	2015
<b>INGRESOS</b>			
Ingresos Tributarios Netos	(Nota 36)		
Ingresos No Tributarios	(Nota 37)	210,071,410	154,714,041
Trasposos y Remesas Recibidas	(Nota 38)	22,765,182	68,284,324
Donaciones y Transferencias Recibidas	(Nota 39)	17,522,663	21,998,156
Ingresos Financieros	(Nota 40)	4,304,183	1,552,898
Otros Ingresos	(Nota 41)	11,578,063	1,767,493
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>266,241,501</b>	<b>248,316,912</b>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>			
Costos de Ventas	(Nota 42)		
Gastos en Bienes y Servicios	(Nota 43)	(155,289,350)	(150,517,751)
Gastos de Personal	(Nota 44)	(4,015,434)	(4,205,816)
Gastos por pens.prest.y asistencia social	(Nota 45)		
Donaciones y Transferencias Otorgadas	(Nota 46)	(18,187,653)	(6,585,657)
Trasposos y Remesas Otorgadas	(Nota 47)		
Estimaciones y Provisiones del Ejercicio	(Nota 48)	(22,734,481)	(13,575,062)
Gastos Financieros	(Nota 49)	(1,467)	(4,655)
Otros gastos	(Nota 50)	(24,636,164)	(53,508,990)
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>		<b>(224,864,549)</b>	<b>(228,397,931)</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO SUPERAVIT(DEFICIT)</b>		<b>41,376,952</b>	<b>19,918,981</b>

**AUTORIDAD NACIONAL DEL AGUA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015  
(Expresado en Soles)

CONCEPTOS	HACIENDA NACIONAL	HACIENDA NACIONAL ADICIONAL	RESULTADOS NO REALIZADOS	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
<b>SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO 2015</b>	171,836,733	10,746,043	49,160,636	(2,602,435)	229,140,978
Ajustes a Ejercicios Anteriores					
Trasposos y Remesas del Tesoro Publico		(979,101)		13,114,846	13,114,846
Trasposos y remesas de otras entidades				(979,101)	(979,101)
Trasposos de Documentos					
Otras operaciones Patrimoniales		8,600,720			8,600,720
Superávit ( Deficit) del Ejercicio		6,978	(9,354)		(2,376)
Traslados entre Cuentas Patrimoniales	61,422,251	(10,748,043)		19,918,981	19,918,981
Traslado de Saldos por Fusión, Exlinsion Adscripcion				(50,676,207)	
<b>SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO 2015</b>	233,258,984	7,626,597	49,151,282	(20,244,815)	269,794,048
<b>SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO 2016</b>	233,258,984	7,626,597	49,151,282	(20,244,815)	269,794,048
Ajustes Ejercicios Anteriores					
Trasposos y Remesas del Tesoro Público		(5,500)		733,224	733,224
Trasposos y Remesas de otras entidades				(5,500)	(5,500)
Trasposos de Documentos					
Otras operaciones Patrimoniales (Nota)		(344,567)			(344,567)
Superávit ( Deficit) del Ejercicio					
Traslados entre Cuentas Patrimoniales	26,553,559	(7,626,598)		41,376,952	41,376,952
Traslado de Saldos por Fusión, Exlinsion Adscripcion				(18,924,961)	
<b>SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO 2016</b>	259,812,543	(350,068)	49,151,282	2,940,400	311,554,157

**AUTORIDAD NACIONAL DEL AGUA**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015  
(Expresado en Soles)

	CONCEPTOS	2016	2015
<b>A.</b>	<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
	Cobranza de Impuestos, Contribuciones y derechos administrativos (Nota)	172,791,836	155,400,442
	Cobranza de Aportes por regulación		
	Cobranza de Venta de Bienes y Servicios y Renta de la Propiedad	1,447,272	1,146,205
	Donaciones y Transferencias Corrientes Recibidas ( Nota)	15,997,950	21,998,156
	Trasposos y Remesas Corrientes Recibidas del Tesoro Público	21,116,084	35,142,386
	Otros (Nota)	17,641,519	2,177,660
	MENOS		
	Pago a Proveedores de Bienes y Servicios (Nota)	(162,757,535)	(146,245,707)
	Pago de remuneraciones y obligaciones sociales	(4,015,434)	(4,205,815)
	Pago de Otras Retribuciones y Complementarias		
	Pago de Pensiones y otros Beneficios		
	Pago de Prestaciones y Asistencia Social		
	Donaciones y Transferencias Corrientes Otorgadas (Nota)	(16,717,797)	(6,585,657)
	Trasposos y Remesas Corrientes Entregadas del Tesoro Público		
	Otros (Nota)	(22,232,112)	(47,626,403)
	<b>AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN</b>	<b>23,271,783</b>	<b>11,201,267</b>
<b>B.</b>	<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
	Cobranza de Venta de Vehículos, Maquinaria y Otros		
	Cobranza de Venta de Edificios y Activos No Producidos		
	Cobranza de Venta de otras Cuentas del Activo		
	Otros (Nota)		
	MENOS		
	Pago por Compra de Vehículo, Maquinarias y Otros	(16,872,505)	(11,574,374)
	Pago por Compra de Edificios y Activos No Producidos		
	Pago por Construcciones en Curso		
	Pago por Compra de Otras Cuentas del Activo	(5,518,795)	(4,767,249)
	Otros (Nota)	(1,519,603)	(7,297,613)
	<b>AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LA ACTIVIDAD DE INVERSION</b>	<b>(23,910,903)</b>	<b>(23,639,236)</b>
<b>C.</b>	<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
	Donaciones y Transferencias de Capital Recibidas (Nota )		
	Trasposos y Remesas de Capital Recibidas del Tesoro Público	1,638,082	33,141,938
	Cobranza por Colocaciones de Valores y otros Documentos (Nota)		
	Endeudamiento Interno y/o Externo		8,600,720
	Otros (Nota)	4,446,956	8,691,583
	MENOS		
	Donaciones y Transferencias de Capital Entregadas		
	Trasposos y Remesas de Capital Entregadas al Tesoro Público		(979,101)
	Amortización, Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda (Nota)		
	Otros (Nota)	(350,067)	(8,684,604)
	Traslado de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción		
	<b>AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LA ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>5,734,971</b>	<b>40,770,536</b>
<b>D.</b>	<b>AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO</b>	<b>5,095,851</b>	<b>28,332,566</b>
<b>E.</b>	<b>SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO</b>	<b>88,784,810</b>	<b>60,452,244</b>
<b>F.</b>	<b>SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO</b>	<b>93,880,661</b>	<b>88,784,810</b>

AUTORIDAD NACIONAL DEL AGUA  
EJERCICIO 2016

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 A NIVEL PLIEGO  
(Expresado en soles)

NOTA 01: ACTIVIDAD ECONOMICA

La autoridad Nacional del Agua – “ANA”, es un organismo Público adscrito al Ministerio de Agricultura, creado mediante la Primera Disposición Complementaria Final, del Decreto Legislativo N° 997, norma que aprueba la Ley de Organización y funciones del Ministerio de Agricultura publico interno y constituye un pliego presupuestal; encargada de elaborar la Política y Estrategia Nacional de Recursos Hídricos y el Plan Nacional de los Recursos Hídricos; Asimismo, ejerce potestad sancionadora en materia de su competencia.

Mediante Ley N° 29338 Ley de Recursos Hídricos del 23 de marzo de 2009, se dicta la Reglamentación que regula el Uso y Gestión de los Recursos Hídricos, el mismo que comprende el agua superficial, subterránea, continental y los bienes asociados a esta. Extendiéndome al agua marítima y atmosférica en lo que resulte aplicable.

La Autoridad Nacional del Agua es el ente rector del Sistema Nacional de Gestión de los Recursos Hídricos, responsable de su funcionamiento; desarrolla, dirige, ejecuta y supervisa la Política y Estrategia Nacional de Recursos Hídricos.

La Autoridad Nacional del Agua – ANA, cuenta con domicilio legal en Calle Diecisiete No. 355, Urb. El Palomar, San Isidro, Lima. Sus funciones son:

- Elaborar la política y estratégica nacional de los recursos hídricos y el plan nacional de gestión de los recursos hídricos condiciendo, supervisando y evaluando su ejecución.
- Establecer los lineamiento para la formulación y actualización de los planes de gestión de los recursos hídricos de las cuencas, aprobarlos y supervisar su implementación
- Proponer normas leales en materia de su competencia.
- Declarar, previo estudio técnico, el agotamiento de las fuentes naturales de agua, zonas de veda y zonas de protección
- Otorgar, modificar y extinguir, previo estudio técnico, el derecho de uso de agua.
- Conducir, organizar y administrar el Sistema Nacional de Información de Recursos Hídricos, el Registro Administrativo de Derechos de Agua, el Registro Nacional de Organizaciones de Usuarios y los demás que correspondan.

## FINALIDAD

La información financiera presentada por la Autoridad Nacional del Agua, a nivel pliego comprende la Unidad Ejecutora N° 014 y N° 02 al cierre del ejercicio 2016; su finalidad es proporcionar un marco conceptual y contable integral, que facilite el análisis y evaluación del desempeño de la Institución, a lo largo del periodo, así como producir información resumida de la situación financiera que permita formular políticas de gestión y tomar decisiones a la autoridades encargadas, permitiendo además a los analistas estudiar de las operaciones financieras, la situación económica, la situación de liquidez, entre otros aspectos. Los datos generados en este nivel nos permite analizar las transacciones y reportes procesados al interior de la entidad, que incluye información registrada tanto por la sede central como los órganos desconcentrados, así como para la elaboración de las Estadísticas de la Rendiciones de Cuenta.

## NOTA.- 02: POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES CONSIDERADAS EN LA INTEGRACION

### a) Principios Regulatorios

La Ley N° 28708 – Ley General del Sistema Nacional de Contabilidad, establece que los principios regulatorios en el Sistema Nacional de Contabilidad son: Uniformidad, Integridad, Oportunidad, Transparencia y Legalidad.

### b) Bases de presentación

Los Estados Financieros de la Autoridad Nacional de Agua "ANA", han sido preparados de acuerdo con los Principios de la Contabilidad Generalmente Aceptados, Directivas e Instructivos emitidos por la Dirección General de Contabilidad, Oficializadas por el Consejo Normativo de Contabilidad.

### c) Base Contable

De conformidad con el marco contable descrito anteriormente las transacciones en la Autoridad Nacional del Agua, son registradas sobre la base del "devengado" excepto en aquellos aspectos referido a los rubros Caja Banco, Ingreso por Tasa Derecho como es el caso de la retribuciones económicas y otros ingresos no tributarios.

### d) Estimaciones Contables

El proceso de preparación de los Estados Financieros requiere de estimaciones y supuestos para la determinación de los saldos de los activos y pasivos contingencias y el reconocimiento de ingresos y gastos.

Las principales estimaciones incluidas en los estados financieros de la Autoridad Nacional de Agua, se refiere a la vida útil de edificios y estructuras, vehículos maquinarias y equipos e intangibles, así como su depreciación y amortización. Asimismo se incluye la provisión por reclamaciones de sentencias judiciales y otro.

e) **Efectivo y equivalente de efectivo**

Este concepto comprende el efectivo en caja, la cuenta única de tesoro (CUT), Recursos Directamente Recaudados, Recursos Ordinarios, Donaciones y Transferencias y los depósitos en cuentas corrientes a nombre de la Autoridad Nacional del Agua.

f) **Inventarios**

Los inventarios comprendidos por suministros de funcionamiento están valuados al costo o al valor neto de la realización, el menor, en concordancia a la NICSP N° 12 Inventarios y NICSP N° 1 Presentación de Estados Financieros y demás normas vigentes y se presenta en los Estados Financieros a valores históricos.

Hasta el 31 de diciembre de 2016 el método de valuaciones aplicado a las exigencias se determinó siguiendo el método de primeras entradas – primeras salidas (PEPS).

g) **Servicios y Otros Gastos pagados por anticipado**

Representan todos los desembolsos por pagos anticipados y la absorción de costos y gastos cuya liquidación se realizara en el ejercicio vigente o siguiente.

h) **Otras Cuentas del Activo**

Representan los anticipos a contratistas, proveedores, a seguros, alquileres pagados por anticipado, entrega a rendir cuentas, encargos generales, encargos personales, Recursos del Tesoro Público y otros que devengaran en periodos que exceden la fecha del cierre del ejercicio.

i) **Impuestos, Contribuciones y otros**

Representan obligaciones por impuestos, contribuciones y otros a cargo de la institución.

j) **Contingencias**

Los pasivos contingentes son registrados en los estados financieros cuando se considera que es probable que se confirmen en el tiempo.

i) **Plan de Cuentas**

La Autoridad Nacional del Agua, utiliza para Contabilización de sus operaciones, el Plan Contable Gubernamental, aprobado con Resolución Directoral N° 001-2009-EF/93.01 y sus modificatorias.

m) **Obligaciones Laborales y Obligaciones Previsionales**

El cálculo de la provisión para beneficios sociales de los trabajadores permanentes, de la Autoridad Nacional del Agua, se aplica de acuerdo al régimen laboral de la actividad Privado regulado por el Derecho Legislativo N° 728.

n) **Saldos en Moneda Extranjera**

Los Estados Financieros han sido preparados en términos monetarios nominales a la fecha en que realizan las transacciones. La unidad monetaria utilizada para el registro contable de las operaciones, es el sol representando por el símbolo S/ con dos decimales.

ñ) **Activo Fijo**

Los inmuebles, maquinarias y equipo de la Autoridad Nacional del Agua, se registran al costo de adquisición más revaluaciones de Edificios y Terrenos, según metodología aprobada por la Directiva N° 002-2014-EF/5101. Las renovaciones y mejoras de capitalización y los gastos de mantenimiento y reparación son aplicados resultados.

La depreciación de los bienes de Activos Fijo se ha calculado en base a la probable vida útil de los bienes, siguiendo el método de línea recta.

o) **Base de Registros de hechos económicos**

Los flujos financieros y económicos se registran en base al devengado, lo que significa que la Autoridad Nacional del Agua realiza el registro en el momento en que el valor económico se crea, transforma, intercambia, transfiere, transfiere o extingue.

## INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos provenientes de autorización de presupuesto público, por la fuente de financiamiento de Recursos Ordinarios, Recursos Directamente Recaudados, así como los aportes por Donaciones o Transferencias, provenientes de personas natural o jurídicas, nacionales o extranjeros y los ingresos que generan las cobranzas por la Retribuciones Económicas; se registran, siguiendo la normatividad emitida por la Dirección General de Contabilidad Pública.

Los ingresos por derechos administrativos, tasas, multas, intereses y otros conceptos se aplican de conformidad con el Texto Único de Procedimientos Administrativos –TUPA de la Autoridad Nacional del Agua aprobado por Resolución Ministerial N° 186-2015- MINAGRI DEL 25/04/2015, modificada por la Resolución Ministerial N° 126-2016-MINAGRI del 28/03/2016, las mismas que son recorridas cuando se perciben.

Los gastos son reconocidos a medida que se “devengan y registran” en el período que se relacionan, independientemente de la fecha de su pago.

El presente estado financiero, incluye las operaciones de ingresos y gastos efectuados por la ejecutora N° 02 Modernización de la Gestión de los Recursos Hídricos. Asimismo, para el desarrollo de sus actividades le ejecutora N° 01 ANA, le ha transferido recursos a fin de que pueda cumplir con las tareas encomendadas.

NOTA N° 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Incluye el efectivo disponible representado por medios de pago, tales como dinero en efectivo, cheques, depósitos en bancos e instituciones financieras, principalmente por cuentas corrientes registradas en el Banco de la Nación e instituciones financieras privadas; se excluye los depósitos sujetos a restricción. Constituyendo los ingresos captados, derechos administrativos realizados por los administrados, más las Donaciones recibidas por el Pliego de la Autoridad Nacional del Agua "ANA".

Cuenta	Conceptos	AL 31.12.2016	AL 31.12.2015
1101.0101	Caja Moneda Nacional		
1101.0202	Fondos de Caja Chica	28,620	27,917
1101.030102	R.D.R Bancos Cuentas Corrientes	14,113,572	14,173,832
1101.030104	Endeudamiento Externo	36,960	3,489,262
1101.030105	Donaciones	180,822	194,544
1101.030106	Transferencias	156,206	21,814,091
1101.1201	Recursos Directamente Recaudados -Cut	79,364,481	49,085,164
TOTAL		93,880,661	88,784,810

NOTA N° 05 CUENTAS POR COBRAR (NETO)

Incluye las cuentas que representan deudas de terceros a favor de la Autoridad Nacional del Agua, cobranza por derecho de retribución económica de derechos de uso de agua, agrarias, vertimiento, multas y tarifas de agua respectivamente.

Cuenta	Conceptos	AL 31.12.2016	AL 31.12.2015
1201	Cuentas por Cobrar Diversas	181,729,056	151,500,528
1201.0302	Derechos y tasas de administración	87,235,284	64,907,339
1201.98	Otros cuentas por cobrar		
1201.99	Cuentas por cobrar de dudosa recuperación	94,493,772	86,593,189
1209	Estimación de cuentas de cobranza dudosa (cr)	(55,672,713)	(58,059,446)
1209.01	Cuentas por cobrar	(55,672,713)	(58,059,446)
TOTAL		126,056,343	93,441,082



NOTA N° 06 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Representa deudas por concepto de depósitos en garantía por cobrar al MINAGRI, por un pasivo que no corresponde la entidad y que está en proceso de trámite de reversión a cargo de la Oficina de Asesoría Jurídica; asimismo, cobro a terceros por otras cuentas por cobrar diversas.

Cuenta	Conceptos	AL 31.12.2016	AL 31.12.2015
1202	Cuentas por Cobrar Diversas	1,503,828	12,631,931
1202.04	Depósitos Entregados en Garantía	30,629	55,442
1202.0804	Otros		
1202.98	Otros Cuentas por Cobrar Diversas	1,473,198	12,576,489
2101	Impuestos Contribuciones y Otros		
2101.010501	Impuesto General a las Ventas		
TOTAL		1,503,827	12,631,931

NOTA N° 07 INVENTARIOS (NETO)

Representan las subcuentas que agrupan bienes intangibles para ser destinados al uso y consumo en el desarrollo de sus actividades por la Alta Dirección, diferentes Direcciones, Oficinas, Subunidades y Unidades de Apoyo de la entidad.

Cuenta	Conceptos	AL 31.12.2016	AL 31.12.2015
1301.0101	Alimento y Bebidas para consumo Humano	1,270	1,165
1301.020101	Vestuario, Accesorios y Prendas Diversas	66	570
1301.0301	Combustibles, Carburantes	5,325	
1301.0303	Lubricantes grasas y afines	786	
1301.050101	Repuestos y Accesorios	104,777	506,227
1301.050102	Papelería en General Útiles y Materiales de Oficina	218,260	99,509
1301.050301	Aseo Limpieza y Tocado	29,094	34,161
1301.050401	De Cocina, Comedor y Cafetería	4,747	
1301.050401	Electricidad, Iluminación y Electrónica		4,849
1301.059999	Otros		
1301.0601	De Vehículos	10,508	672
1301.0604	De Seguridad	597	32
1301.0699	Otros accesorios y Repuestos	302	
1301.1101	Para Edificios y Estructuras	6,430	8,320
1301.1104	Para Maquinaria y Equipo		
1301.1105	Otros Materiales de Mantenimiento	2,784	227
1301.1106	Materiales de Acondicionamiento	65	
1301.9901	Herramientas	646	
1301.9902	Productos Químicos		
1301.9903	Libros, Diarios, Revistas y Otros Bienes		
1301.9999	Otros Bienes		15,929
1309.01	Bienes y Suministros de Funcionamiento	1,281	
TOTAL		386,938	671,661

NOTA N° 08 SERVICIOS Y OTROS PAGADOS POR ANTICIPADO

Representa las operaciones de seguros y alquileres pagados por anticipado, así como las entregadas a rendir cuenta de viáticos, entre otras, que devengan en periodos que excedan la fecha de cierre del ejercicio, Anticipos otorgado al personal de la sede central, órganos desconcentrados (ALA 's y AAA), Secretarías técnicas y Proveedores.

Cuenta	Conceptos	AL 31.12.2016	AL 31.12.2015
1205.01	Seguros Pagados por Anticipado	647,120	694,917
1205.03	Alquileres Pagados por Anticipado	18,900	
1205.0402	Proveedores	6,862	
1205.0501	Viáticos	7,574	38,704
1205.0502	Otras Entregas a Rendir Cuenta	11,022	18,355
1205.98	Otros	11,151	
<b>TOTAL</b>		<b>702,629</b>	<b>751,976</b>

NOTA N° 09 OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO

Agrupada las sub cuentas que representan por un lado, las entrega a rendir cuentas, (encargos generales) por los encargos otorgados vía transferencia en sedes de la Autoridad Administrativa del Agua (AAA) en periodos que exceden la fecha del cierre del ejercicio a través de la Subcuentas Bancarias de la Cuenta del Tesoro Público para el pago de las obligaciones.

Cuenta	Conceptos	AL 31.12.2016	AL 31.12.2015
1205	Cuentas por Cobrar	829,763	1,820,727
1205.0601	Encargados Generales Otorgados	829,763	1,820,727
1206	Recurso de Tesoro Público	334	18,313,431
1206.01	Tesoro Publico	334	18,313,431
<b>TOTAL</b>		<b>830,097</b>	<b>20,134,158</b>

NOTA N° 14 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)

Representa el valor de los edificios recibidos en afectación en uso; así como las adquisiciones de vehículos, equipos, muebles y otros de propiedad de la entidad para mantener y mejorar el servicio en beneficio de la colectividad; incluye la Revaluación de Terrenos y Edificios así como la depreciación de acuerdo a normas legales y vigentes.

Cuenta	Conceptos	AL 31.12.2016	AL 31.12.2015
1501	Edificios y Estructuras	7,929,464	7,929,464
1501.020197	Edificios Administrativos - Ajuste por Revaluación	3,401,937	3,401,937
1501	Edificios en Afectación en Uso	4,527,527	4,527,527
1502	Activos No Producidos	47,607,937	47,607,937
1502.010101	Terrenos Urbanos- Costo	1,622,687	1,622,687
1502.010197	Terrenos Urbanos-Ajuste por Revaluación	45,985,250	45,985,250
1503	VEHICULOS MAQUINARIAS Y OTROS	78,652,448	80,168,429

JARA Y ASOCIADOS

Contadores Públicos Soc. Civ.

1503.0101	Para Transporte Terrestre	18,358,775	18,124,439
1503.0103	Para Transporte Acuático	444,666	374,886
1503.020101	Maquinarias, Equipo de Oficina	8,061,026	8,381,182
1503.020101	Mobiliario de Oficina	1,919,803	1,912,421
1503.020101	Equipos Computacionales y Periféricos	29,381,357	32,184,808
1503.020101	Equipos de Comunicaciones para Redes Inform.	2,780,805	2,715,353
1503.020101	Equipos de Telecomunicaciones	1,696,979	1,643,517
1503.020101	Equipo	11,629	14,509
1503.020101	Equipo de Uso Agrícola y Pesquero	718,535	718,536
1503.020101	Mobiliario, Equipos y Aparatos para la Defensa	519,617	446,345
1503.020101	Aire Acondicionado y Refrigeración	889,383	829,672
1503.020101	Aseo Limpieza y Cocina	92,389	94,415
1503.020101	Seguridad Industrial	48,428	85,828
1503.020101	Electricidad y Electrónica	1,409,030	1,887,428
1503.020101	Equipos e Instrumentos de Medición	10,884,365	8,182,553
1503.020101	Equipos para Vehículos	29,400	29,400
1503.020101	Maquinarias, Equipo, Mobiliario de Otras Inst.	1,406,263	1,442,030
1503.020101	Vehículos, Maquinarias y Otras Unidades por Recibir		1,101,107
	<b>DEPRECIACION ACUMULADA DE VEHICULO</b>	<b>-48,973,739</b>	<b>-45,913,653</b>
1508.01	Edificios o Unidades No Residenciales- Ajuste Re.	(354,123)	(311,599)
1508.02	Edificios en Afectación en Uso	(481,780)	(425,186)
	Vehículo	(16,426,296)	(15,293,946)
	Maquinaria, Equipo, Mobiliario y Otros	(31,711,540)	(29,882,922)
	<b>TOTAL</b>	<b>85,216,110</b>	<b>89,792,177</b>

NOTA N° 15 OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO (NETO)

Este rubro agrupa las subcuentas que representan las inversiones intangibles; valores inmateriales, estudios y proyectos de pre inversión y otros activos( intangibles-Software)de mejora de la calidad del servicio a nivel nacional por parte de la entidad en beneficio de la colectividad, de propiedad.

Cuenta	Conceptos	AL 31.12.2016	AL 31.12.2015
1504	<b>Inversiones Intangibles</b>		
1504.0701	Gastos por la Contratación De Personal		
1504.0702	Gastos por la Compra De Bienes		
1504.0703	Gastos por la Contratación De Servicios		
1505	<b>Estudios y Proyectos</b>	676,266	272,326
1505.01	Estudio de Pre inversión	676,266	
1505.0302	Gastos por la Compra de Bienes		272,326
1507	<b>Otros Activos</b>	22,106,696	15,235,694
1507.0302	Software	22,106,696	15,235,694
1507.0399	Otros Activos Intangibles		
1508	<b>Amortización Acumuladas de Intangibles</b>	-12,752,919	-7,417,378
1508.0302	Activos Intangibles	-12,752,919	-7,417,378
	<b>TOTAL</b>	<b>10,030,043</b>	<b>8,090,642</b>



**NOTA N° 17 CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES**

Agrupar las subcuentas que representan obligaciones contraídas por la compra de bienes, servicios y otros gastos incurridos por la entidad. En el ejercicio 2016, para el mejor desarrollo de las actividades desarrolladas por la entidad.

Cuenta	Concepto	AL 31.12.2016	AL 31.12.2015
2103	Cuentas por Pagar	1,235,588	34,974,805
2103.010101	Bienes	25,175	6,629
2103.010102	Servicios	581,890	11,031,025
2103.0201	Activos No Financieros por Pagar	628,523	23,937,151
<b>TOTAL</b>		<b>1,235,588</b>	<b>34,974,805</b>

**NOTA N° 18 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS**

Agrupar las subcuentas que representan obligaciones por impuestos a cargo de la Autoridad Nacional del Agua, por cuenta propia o como agente retenedor al cierre del ejercicio 2016; como consecuencia del pago de servicios a trabajadores independientes.

Cuenta	Concepto	AL 31.12.2016	AL 31.12.2015
2101	Impuestos y Contribuciones y Otros	35,380	32,155
2101.010201	Renta 4TA Categoría-Vigente	35,380	32,155
2101.010201	Renta 5TA Categoría-Vigente		
2101.010201	Tributos Municipales		
2101.010201	Régimen de Prestación de Salud-Vigente		
2101.010201	Sistema Nacional de Pensiones-Vigente		
2101.010201	Administradores de Fondos de Pensiones-Vigentes		
2101.010201	Otros Vigentes		
<b>TOTAL</b>		<b>35,380</b>	<b>32,155</b>

**NOTA N° 19 REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES**

Agrupar las subcuentas que representan las obligaciones con los trabajadores al personal de planta 728, por concepto de remuneraciones y beneficios sociales, los mismos; que han sido provisionados de acuerdo a la información procesada por la Unidad de Recursos Humanos.

Cuenta	Concepto	AL 31.12.2016	AL 31.12.2015
2102	Otros Beneficios por Pagar	195,578	295,444
2102.030201	Principal		
2102.040101	Gratificaciones		
2102.0402	Vacaciones	195,578	295,444
2102.99	Otras Remuneraciones, Pensiones y Beneficios Sociales por Pagar		
<b>TOTAL</b>		<b>195,578</b>	<b>295,444</b>

NOTA Nº 23 OTRAS CUENTAS DEL PASIVO

Agrupa subcuentas que representan pasivos contraídos por obligaciones de la Autoridad Nacional del Agua, al cierre del ejercicio 2016; de acuerdo a los procesos judiciales registrados en contra de la entidad. Asimismo, dicha relación es controlada y por la Procuraduría Pública del Ministerio de Agricultura y Riego.

Cuenta	Concepto	AL 31.12.2016	AL 31.12.2015
2103	Cuentas Por Pagar	868,765	2,851,438
2103.990101	Administrativas		
2103.990103	Civiles		6,686
2103.990104	Laborales	865,948	380,022
2103.990901	Otros	2,817	2,464,730
TOTAL		868,765	2,851,438

NOTA Nº 26 BENEFICIOS SOCIALES

Agrupa las subcuentas que representan las obligaciones con los trabajadores por concepto de compensación por tiempo de servicios de los trabajadores de planta del régimen laboral de la Ley 728 – Ley de Productividad y Competitividad Laboral.

Cuenta	Concepto	AL 31.12.2016	AL 31.12.2015
2102.030201	Régimen Laboral DI Nº 728		
	Principal	3,900,439	4,120,526
TOTAL		3,900,439	4,120,526

NOTA Nº 28 PROVISIONES

Agrupa las subcuentas que representan provisiones como obligación que mantiene la ANA sobre juicios laborales pendientes y que son seguidos en su defensa por el Procurador Público del Ministerio de Agricultura y Riego.

Cuenta	Concepto	AL 31.12.2016	AL 31.12.2015
2401.03.03	Provisión		
	Personal Administrativo		2,230,020
2401.01	Provisión Sentencias Judiciales Laudos Arbitrales y Otros	816,741	
TOTAL		816,741	2,230,020

NOTA N° 31 HACIENDA NACIONAL

Incluye el patrimonio de la Autoridad Nacional del Agua, por la capitalización de la Hacienda Nacional Adicional y Resultados Acumulados según el detalle.

Cuenta	Concepto	AL 31.12.2016	AL 31.12.2015
3101	Hacienda Nacional	259,812,542	233,258,983
3101.01	Capitalización de Hacienda Nacional Adicional	63,185,597	55,556,999
3101.03	Capitalización de Resultados Acumulados	196,626,945	177,701,985
TOTAL		259,812,542	233,258,984

NOTA N° 32 HACIENDA NACIONAL ADICIONAL

Agrupar las subcuentas que representan los traspasos y remesas recibidas y otorgadas entre entidades del sector público, traspasos de documentos y otras operaciones, se detalla a continuación.

Cuenta	Concepto	AL 31.12.2016	AL 31.12.2015
3201	Hacienda Nacional Adicional	(350,067)	7,628,598
3201.010101	Tesoro Público	(5,500)	(979,100)
3201.010201	Otros Documentos (Recursos Por Operc. Oficial De Crédito Externo	(344,567)	8,600,720
3201.0103	Traspasos Internos		6,979
3201.99	Otros		
TOTAL		(350,067)	7,628,597

NOTA N° 33 RESULTADOS NO REALIZADOS

Agrupar las subcuentas que corresponden al mayor valor asignado a los Edificios y Activos no Producidos, inversiones inmobiliarias que han sido objeto de revaluación en aplicación de la Directiva N° 002-2014-EF/51.01 Metodología para la Modificación de la vida útil de edificaciones, revaluación de edificios y terrenos del año 2014.

Cuenta	Concepto	AL 31.12.2016	AL 31.12.2015
3001	Excedente de Revaluación	49,151,282	49,151,282
3001.010201	Edificios Administrativos	3,166,033	3,166,033
3001.010301	Terrenos Urbanos	45,985,249	45,985,249
TOTAL		49,151,282	49,151,282

NOTA N° 34 RESULTADOS ACUMULADOS

Agrupas las subcuentas que representan la acumulación de los resultados favorable al haber disminuido el déficit en el orden del 97% con respecto al cierre del ejercicio anterior, como sigue.

Cuenta	Concepto	AL 31.12.2016	AL 31.12.2015
6101	<b>Resultados Acumulados</b>	<b>2,940,400</b>	<b>(20,244,815)</b>
3401.01	Superávit Acumulado	14,649	
3401.02	Deficit Acumulado	(39,194,939)	(40,163,796)
6101.0201	Superávit Presente Ejercicio	55,017,109	20,638,018
6101.0202	Deficit Presente Ejercicio	(12,896,419)	(719,037)
<b>TOTAL</b>		<b>2,940,400</b>	<b>(20,244,815)</b>

NOTA N° 35 CUENTAS DE ORDEN

Agrupas las sub cuentas que representan compromisos y contingencias que dan origen a una relación jurídica con terceros y cuya ejecución eventual podría modificar la situación financiera de la "ANA", están compuestos por los siguientes conceptos:

Cuenta	Concepto	AL 31.12.2016	AL 31.12.2015
9103.04	Garantías recibidas	6,469,709	6,648,002
9103.06	Valores y documentos en cobranza-entregados	36,337,567	19,692,275
9103.08	Cheques girados	1,911,518	448,124
9103.09	Cartas ordenes	133,488	12,165
9105.0301	Maquinarias y equipos no depreciables	5,589,790	5,718,027
9105.0302	Equipo de transporte no depreciable	1,130	2,260
9105.0303	Maquinarias y equipos no depreciables	2,808,472	2,461,402
9109.0103	Civiles	18,564,154	18,993,743
9109.0104	Laborales	11,099,276	7,432,419
<b>TOTAL</b>		<b>82,915,104</b>	<b>61,408,417</b>

NOTA N° 37 INGRESOS NO TRIBUTARIOS

Agrupas los ingresos por venta de bienes y servicios de derechos y tasas administrativas por el uso de los derechos de uso de agua agrario, no agrario, veterinario, tarifas, multas e intereses.

Cuenta	Concepto	AL 31.12.2016	AL 31.12.2015
4301	<b>Ventas de Bienes</b>	<b>22,266</b>	<b>1,814</b>
	Ventas de Publicaciones		
	Venta de Bases para Licitación Publica	22,266	1,814
	<b>Ventas de Derechos y Tasas Administrativo</b>	<b>210,047,010</b>	<b>154,708,926</b>
	Tarifa de Agua	166,021,713	111,278,199
	Retribución Económica Vertimiento Agua	39,497,818	39,702,202
	Otros Derechos Administrativos de Agricultura	4,527,479	3,728,524

JARA Y ASOCIADOS  
Contadores Públicos Soc. Civ.

	Derechos de Inscripción		
4303.09	Ventas de Servicios	2,134	3,301
	Servicios de Mantenimiento y Reparación		
	Servicios de Publicidad de Impresión	2,134	3,301
TOTAL		210,071,410	154,714,041

NOTA N° 38 TRASPASOS Y REMESAS RECIBIDAS

Representa los traspasos y remesas corrientes y de capital recibidos en efectivo del Tesoro Público para el funcionamiento de la entidad.

Cuenta	Concepto	AL 31.12.2016	AL 31.12.2015
4402	Traspaso y Remesas Corrientes Recibidos	21,127,100	35,142,386
4402.01	Traspasos del Tesoro Público	21,116,085	35,123,444
4404.02	Traspasos con Documento	11,015	18,942
4404	Traspasos y Remesas de Capital Recibidas	1,638,082	33,141,938
4404.01	Traspasos del Tesoro Público	1,638,082	33,141,938
TOTAL		22,765,182	68,284,324

NOTA N° 39 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS RECIBIDAS

Agrupar las subcuentas que representan ingresos provenientes de donaciones en efectivo, bienes corrientes y de capital del sector público, del exterior entre otros.

Cuenta	Concepto	AL 31.12.2016	AL 31.12.2015
4401	Donaciones y Transferencias Corrientes Recibidas	16,038,905	21,867,958
4401.010301	Del Gobierno Nacional	2,505,252	21,867,958
4401.010306	De Unidades Ejecutoras del Mismo Pliego	13,492,698	
4401.010304	De Otras Entidades Públicas	40,955	
4403	Donaciones y Transferencias de Capital Recibidas	1,483,758	130,196
4403.020102	De Países de Europa	461,591	
4403.020202	Otros Organismos	898,519	
4403.020306	De Unidades Ejecutoras Del Mismo Pliego	123,648	130,197
TOTAL		17,522,663	21,998,156

NOTA N° 40 INGRESOS FINANCIEROS

Representa los intereses de la CUT y los intereses de las Tarifas de Agua.

Cuenta	Concepto	AL 31.12.2016	AL 31.12.2015
4501	Rentas de la Propiedad		
4501.010101	Intereses por Depósitos Distintos De Recursos por Propiedad	1,441,108	819,537
4501.010399	Otros	8,197	324,971
4501.010499	Otros Intereses	2,854,878	408,390
TOTAL		4,304,183	1,552,898

NOTA Nº 41 OTROS INGRESOS

Agrupar las subcuentas que representan ingresos por multas y sanciones no tributarias efectuadas a personas naturales y jurídicas, indemnizaciones por Seguros, durante el ejercicio terminado.

Cuenta	Concepto	AL 31.12.2016	AL 31.12.2015
4502	<b>Multas y Sanciones No Tributarias</b>	<b>8,976,779</b>	<b>1,567,447</b>
4502.010101	De Administración General	6,411,389	1,307,410
4502.020101	Sanciones de Administración General	359,284	260,037
4502.020102	Intereses por Sanciones		
4502.020199	Otras Sanciones	2,184,105	
4502.04101	Transferencias Voluntarias de Capital de Personas Jurídicas	22,000	
4505	<b>Ingresos Diversos</b>	<b>2,601,284</b>	<b>200,046</b>
4505.010401	Indemnizaciones de Seguros	163,065	29,890
4505.010499	Otros Ingresos	2,432,656	170,156
4505.010601	Devoluciones por Menor Gasto de Ejercicios Anteriores	5,564	
<b>TOTAL</b>		<b>11,578,063</b>	<b>1,767,493</b>

NOTA Nº 43 GASTOS DE BIENES Y SERVICIOS

Agrupar las subcuentas incluyen los gastos operativos ejecutados para el desarrollo de las actividades propias de la entidad y los servicios prestado por tenemos acumulados al cierre del presente ejercicio 2016.

Cuenta	Concepto	AL 31.12.2016	AL 31.12.2015
5301	<b>CONSUMO DE BIENES</b>	<b>8,349,944</b>	<b>8,684,697</b>
5301.0101	Alimentos y Bebidas para Consumo Humano	621,712	595,835
5301.0102	Alimentos y Bebidas para Consumo Animal		53
5301.020102	Vestuarios, Accesorios y Prendas Diversas	32,147	85,364
5301	Textiles y Acabados Textiles	11,504	49,499
5301.020103	Calzado	11,458	14,042
5301.0301	Combustibles y Carburantes	1,811,573	1,918,673
5301.0302	Gases	867	920
5301.0303	Lubricantes, Grasas y Afines	120,124	123,216
5301.050101	Repuestos y Accesorios	1,336,094	1,433,800
5301.050102	Papelería en General, Útiles y materiales de Oficina	1,399,563	1,370,863
5301.050304	Aseo, Limpieza y Tocador	378,121	324,424
5301.050302	de Cocina, Comedor y Cafetería	21,586	9,363
5301.050401	Electricidad, Iluminación y Electrónica	150,909	299,293
5301.059999	Otros	350,924	293,877
5302.0601	De Vehículos	571,473	605,691
5301.0602	De Comunicaciones y Telecomunicaciones	22,560	28,910
5301.0603	De Construcción y Maquinas	64,216	62,051
5301.0604	De Seguridad	493,903	457,740
5301.0699	Otros Accesorios y Repuestos	23,630	20,837
5301.0701	Enseres	72,134	72,811

JARA Y ASOCIADOS

Contadores Públicos Soc. Civ.

5301.080101	Vacunas	30,975	34,296
5301.080102	Medicamentos	19,352	11,888
5301.080201	Material, Insumo, Instrumental y Accesorios Medico	5,077	4,217
5301.0902	Material Didáctico, Accesorios y Útiles de Enseñanza		
5301.0999	Otros Materiales Diversos de Enseñanza	4,555	220
5301.1004	Fertilizantes, Insecticidas, Fungicidas y Similares		150
5301.1101	Para Edificios y Estructuras	66,639	56,041
5301.1102	Para Vehiculos	439,464	431,220
5301.1103	Para Mobiliario y Similares	6,055	14,209
5301.1104	Para Maquinarias y Equipo	49,159	66,465
5301.1105	Otros Materiales de Mantenimiento	95	171
5301.1106	Materiales de Acondicionamiento	4,178	3,461
5301.9901	Herramientas	13,844	14,212
5301.9902	Productos Químicos	21,047	25,268
5301.9903	Libros, Diarios, Revistas y Otros Bienes Impresos	62,926	84,919
5301.9904	Símbolos, Distintivos y Condecoraciones	7,100	13,340
5301.9999	Otros Bienes	124,980	157,358
<b>5302</b>	<b>CONTRATACION DE SERVICIOS</b>	<b>146,939,406</b>	<b>141,833,054</b>
5302.010101	Pasajes y Gastos de Transporte	9,150	2,253,025
5302.010102	Viáticos y Asignación por Comisión de Servicios	3,137	
5302.010199	Otros Gastos		
5302.010201	Pasajes y Gastos de Transporte	1,611,267	
5302.010202	Viáticos y Asignación por Comisión de Servicios	4,226,303	4,372,190
5302.010299	Otros Gastos	184,385	142,112
5302.020101	Servicio de Suministro de Energía Eléctrica	1,004,970	819,629
5302.020102	Servicio de Agua y Desagüe	151,524	156,173
5302.020201	Servicio de Telefonía Móvil	884,660	1,030,002
5302.020202	Servicio de Telefonía Fija	292,968	250,014
5302.020203	Servicio de Internet	927,487	1,425,092
5302.020301	Correos y Servicios de Mensajería	1,174,741	935,289
5302.020399	Otros Servicios de Comunicación	22,737	19,769
5302.020401	Servicio de Publicidad	2,119	
5302.020402	Otros Servicios de Publicidad y Difusión	3,136,519	2,888,936
5302.020403	Servicios de Imagen institucional		413
5302.020404	Servicios de Impresiones, Encuademacion y Emp.	498,671	490,179
5302.030101	Servicios de Limpieza e Higiene	597,399	539,635
5302.030102	Servicio de Seguridad y Vigilancia	2,406,049	2,179,822
5302.040101	De Edificaciones, Oficinas y Estructuras	904,661	1,008,168
5302.040103	De Vehiculos	714,436	675,451
5302.040104	De Mobiliario y Similares	17,468	20,613
5302.040105	De Maquinarias y Equipo	388,058	1,037,112
5302.040199	De Otros Bienes y Activos	235,469	487,430
5302.050101	De Edificios y Estructuras	3,718,516	3,133,785
5302.050102	De Vehiculos	1,083,566	763,691
5302.050103	De Mobiliario y Similares	1,251	745
5302.050104	De Maquinarias y Equipo	160,433	145,338
5302.050199	De Otros Bienes y Activos	191,813	124,989
5302.060101	Gastos Legales y Judiciales	2,322	
5302.060102	Gastos Notariales	45,906	35,625
5302.060201	Cargos Bancarios	1,849,155	1,803,029
5302.060301	Seguro de Vida		
5302.060302	Seguro de Vehiculos	700,065	563,376
5302.060303	Seguro Obligatorio Accidentes de Tránsito (SOAT)	198,906	219,560
5302.060304	Otros Seguros Personales	732,305	367,336
5302.060399	Otros Seguros de Bienes Muebles e Inmuebles	473,285	208,030
5302.060401	Gastos por Prestaciones de Salud	63,223	203,740



JARA Y ASOCIADOS

Contadores Públicos Soc. Civ.

5302.070101	Consultorías	197,198	1,803,778
5302.070102	Asesorías	7,000	
5302.070103	Auditorías	239,336	29,903
5302.070105	Estudio e Investigaciones	3,404,371	2,228,254
5302.070199	Otros Servicios Similares		32,336
5302.070201	Consultorías	501,044	1,053,836
5302.070202	Asesorías	38,900	45,750
5302.070205	Estudio e Investigaciones	31,500	30,192
5302.070299	Otros Servicios Similares	8,200	58,158
5302.070301	Realizado por Personas Jurídicas	453,136	287,117
5302.070302	Realizado por Personas Naturales	52,180	101,860
5302.070401	Elaboración de Programas Informáticos		11,505
5302.070402	Procesamiento de Datos		3,120
5302.070403	Soporte Técnico	1,199	13,689
5302.070404	Otros Servicios de Informática		5,572
5302.070502	Propinas para Practicantes	338,589	519,099
5302.070701	Servicios Relacionados con el Medio Ambiente	3,705	
5302.070903	Organización y conducción de Espectáculos	6,050	
5302.070905	Organización de Eventos Culturales	9,297	
5302.071002	Otros relacionados a Organización de Eventos	72,111	
5302.071001	Seminarios, Talleres y Similares Organizados por la In.	46,617	28,104
5302.071102	Transporte y Traslado de Carga, Bienes y Materiales	387,679	355,564
5302.071199	Contrato de Administración de Servicios - CAS	30,624,747	28,037,783
5302.0801	Contratos de Administración de Servicios CAS	79,952,496	76,956,530
5302.0802	Contribución a Es salud de Contrato de administración	1,949,126	1,930,606
<b>TOTAL</b>		<b>155,289,350</b>	<b>150,517,751</b>

NOTA N° 44 GASTO DE PERSONAL

Los gastos de personal agrupa los conceptos del pago de haberes, obligaciones del empleador y además beneficios que se otorga al personal estable correspondiente al ejercicio 2016.

Cuenta	Concepto	AL 31.12.2016	AL 31.12.2015
<b>5101</b>	<b>GASTO DE PERSONAL</b>	<b>3,748,034</b>	<b>3,875,752</b>
5101.010101	Funciones Elegidos por Elección Política	72,000	72,000
5101.010104	Personal con Contrato a Plazo Indeterminado	2,639,442	2,712,378
5101.010299	Otras Retribuciones y Complementos	14,265	8,924
5101.090101	Gratificaciones	451,267	463,375
5101.090102	Aguinaldo	12,000	12,000
5101.090103	Bonificación por Escolaridad	21,200	21,200
5101.090201	Compensación por Tiempo de Servicios	267,392	297,160
5101.090303	Compensación Vacacional (Vacaciones Truncas)	216,137	244,140
5101.090399	Otras Ocasionales	54,331	44,575
<b>5103</b>	<b>CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>267,400</b>	<b>330,063</b>
5103.010103	Aportes a los Fondos de Pensiones		7,235
5103.010105	Contribuciones a Es salud	252,301	258,027
5103.010106	Otras Contribuciones del Empleador	15,099	64,802
<b>TOTAL</b>		<b>4,015,434</b>	<b>4,205,816</b>

NOTA N° 46 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS OTORGADAS

Representan las transferencias efectuadas a organismos internacionales y a la Ejecutoria N° 002 Modernización de la Gestión de los Recursos Hídricos otros organismos al cierre del ejercicio 2016.

Cuenta	Concepto	AL 31.12.2016	AL 31.12.2015
5401	Donaciones y Transferencias Corrientes Otorgadas	18,187,653	6,585,657
5401.010202	Otros Organismos	3,225,099	6,585,657
5401.010306	A Unidad Ejecutoras del mismo Pliego	13,492,698	
5403.020301	A Gobierno Nacional	1,346,208	
5403.020306	A Unidades Ejecutoras del mismo pliego	123,648	
<b>TOTAL</b>		<b>18,187,653</b>	<b>6,585,657</b>

NOTA N° 48 ESTIMACIONES Y PROVISIONES DEL EJERCICIO

Contienen las provisiones efectuadas por depreciaciones y amortizaciones y otras. Del período 2016.

Cuenta	Concepto	AL 31.12.2015	AL 31.12.2014
5801.01	Depreciación Edificios y Estructuras	99,118	99,118
5801.0102	Edificios no Residenciales		42,524
5801.0107	Edificios y Estructuras en afectación en uso	99,118	56,594
5801.02	Depreciación de Vehículos Maquinaria y Otros	9,310,572	8,765,831
5801.0201	Vehículos	1,527,311	1,961,301
5801.0202	Maquinaria, Equipo y Mobiliario y Otros	7,783,261	6,804,530
5801.03	Amortización, Acumulada y Agotamiento Otros	13,324,790	4,710,113
5801.030101	Estudios y Proyectos		
5801.030102	Activos Intangibles Estudios Proyectos	3,260,901	4,551,010
5801.0501	Cuentas por Cobrar	8,381,201	
5802.010101	Personal Administrativo	1,671,617	159,103
5802.010199	Otro Régimen	11,072	
<b>TOTAL</b>		<b>22,734,481</b>	<b>13,575,062</b>

NOTA N° 49 GASTOS FINANCIEROS

Representa la diferencia de cambio de las donaciones recibidas por la ANA.

Cuenta	Concepto	AL 31.12.2015	AL 31.12.2014
5901	Gastos Financieros	1,467	4,655
5901.03	Otros Gastos Financieros		
5901.0199	Otros	1,467	4,655
<b>TOTAL</b>		<b>1,467</b>	<b>4,655</b>

NOTA N° 50 OTROS GASTOS

Agrupar las subcuentas de subvención Financiero que realiza la Entidad a personas naturales como practicantes; asimismo representa los Tributos y Derechos Administrativos de los Gobiernos Locales, los bienes dados de baja y otros gastos propios de la entidad.

Cuenta	Concepto	AL 31.12.2016	AL 31.12.2015
5502	<b>Transferencias a Instituciones sin fines de lucro</b>		5,258,681
5502.020299	A Otras Organizaciones		5,258,681
5503	<b>Subvenciones a Personas Naturales</b>	5,731	3,174
5503.010103	A Otras Personas Naturales	5,731	3,174
5504	<b>Pagos de Impuesto, Derechos Administrativos</b>	188,771	167,479
5504.010201	Derechos Administrativos	19,928	18,682
5504.010301	Multas	1,186	
5504.020101	Derechos Administrativos		
5504.020201	Multas	610	
5504.030101	Impuestos	94,520	80,121
5504.030201	Derechos Administrativos	71,752	67,256
5504.030301	Multas	775	1,420
5505	<b>Indemnización y Compensaciones</b>		
5505.010102	Pagos en Compensación de Daños Ocasionales		
5506	<b>Otros Gastos Diversos</b>	24,441,662	48,079,656
5506.01	Baja de Bienes	852,667	7,310
5506.0301	Devoluciones Tesoro Público Ejercicios Anteriores	391,511	
5506.0302	Recursos Tesoro Público - Capital	751,127	
5506.99	Otros Gastos Diversos	22,446,357	48,072,346
	<b>TOTAL</b>	<b>24,636,164</b>	<b>53,508,990</b>



ANEXOS



**AUTORIDAD NACIONAL DEL AGUA  
INFORMACION COMPLEMENTARIA**

**INVERSIONES  
EJERCICIO 2016  
( Expresado en soles)**

AF - 1

CONCEPTO	Saldo al 31.12.2015	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2016						SALDO AL 31.12.2016	(-)Fluctuación de invers. En títulos y Valores y Acciones y partic. De Capital	SALDO NETO
		AUMENTOS			DISMINUCIONES					
		Aportes, Adquisic y/o colocaciones	Otros	TOTAL AUMENTOS	Recuperac. y/o ventas	Otras	TOTAL DISMINUCIONES			
<b>INVERSION EN TITULOS Y VALORES</b>										
Bonos										
Pagares										
Letras										
Otros Títulos Y Valores										
Títulos valores de dudosa recuperacion										
<b>ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL</b>										
En empresas										
En Organismos Internacionales										
Constitución o aumento de Capital de Empresas										
En Otros										
Acciones y Participac.de capital de Dudosa Recup.										
<b>TOTALES</b>										

NOTA: -Las cifras informadas en las columnas "OTROS" serán explicadas en hoja adicional, indicando las cuentas que incluyen.  
-Detallar la situación de las Empresas que se posee inversiones (Operativas, no Operativas y en Liquidación).



CONCEPTO	Saldo al 31.12.2015	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2016										SALDO AL 31.12.2016	(-)DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS	SALDO NETO
		AUMENTOS					DISMINUCIONES							
		Compras, mejoras y/o	Donaciones	Traspasos Recibidos	Recl. Anterior	Otros	TOTAL AUMENTOS	Traspasos otorgados	Recl. Anterior	Otras	TOTAL DISMINUCIONES			
EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS	7,929,484												835,993	7,093,561
EDIFICIOS RESIDENCIALES														
Finanzas Residenciales														
EDIFICIOS O UNIDADES NO RESIDENCIALES	3,401,937												354,123	3,047,814
Edificios Administrativos	3,401,937												354,123	3,047,814
Instalaciones Educativas														
ESTRUCTURAS														
EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS EN AFECTACION DE USO	4,527,527												1,249,381	(1,249,381)
Edificios en afectacion en uso	4,527,527													
estructuras en Afectacion en Uso														
EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS EN CESION EN USO														
EDIFICIOS POR ADMINISTRACION FUNCIONAL														
CONSTRUCCION DE EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS														
Construccion de Edificios Residenciales														
Construccion de Edificios No Residenciales														
Construccion de Estructuras														
ACTIVOS NO PRODUCIDOS	47,607,936													47,607,936
Terrenos Urbanos	47,607,936													47,607,936
Terrenos Rurales														
ERRENTOS														
ERRENTOS URBANOS														
ERRENTOS RURALES														
ERRENTOS EN BIENES														
ERRENTOS POR ADMINISTRACION FUNCIONAL														
VEHICULOS, MAQUINARIAS Y OTROS	80,188,428	2,855,045	1,251,471	162,346	3,894,874	321,530				8,485,287	2,078,240	1,101,107	6,822,900	78,652,448
VEHICULOS	18,499,325	705,360		162,346	171,000	1,039,708				1,939,708	162,346	572,245	572,245	18,803,440
Autos Transporte Terrestre	18,124,439	635,580		162,346	171,000	968,926				1,623,466	162,346	572,245	572,245	18,358,774
Autos Transporte Aereo														
Autos Transporte Acuatico	374,886	69,780				69,780								444,666
AQUINARIA, EQUIPO, MOBILIARIA Y OTROS	60,587,996	2,150,685	1,251,471		2,792,677	150,530				6,346,454	814,787	7,065,442	7,065,442	59,848,008
Autos Oficina	10,293,803	219,943	20,904			240,848				240,848	43,560	510,060	510,060	9,990,331
Instalaciones Educativas														
Equipos Informaticos y de Comunicaciones	36,543,677	1,474,548	79,250		715,292					2,265,090	598,137	4,355,490	4,355,490	33,859,141
Mobiliario, Equipos y Herramientas Medicas	14,309											2,880	2,880	11,629
Mobiliario y Equipos Diversos	718,536													718,536
Equipo y Mobiliario de Cultura y Arte														
Equipo y Mobiliario de Deposito y Recepcion														
Autos Oficina, Eq. Aparatos y Arm. para Del. y esp.	446,344	69,802	4,000		2,078,475	150,530				73,802	173,090	530	530	519,616
Equipos Informaticos y Equipos Diversos	12,551,327	386,382	1,147,316							3,762,714	1,381,695	1,554,786	1,554,786	14,759,255
BIENES DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO														
VEHICULOS, MAQUINARIAS Y OTRAS UNIDADES POR DISTRIBUIR	1,101,107													1,101,107
AQUINARIAS, EQUIPOS Y MOBILIARIO DE OTRAS INSTALACIONES POR ECLASIFICAR														
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	136,765,630	2,855,046	1,251,471	162,346	3,894,874	321,630				8,485,287	2,078,240	1,101,107	10,002,247	131,169,950
														85,216,110



**AUTORIDAD NACIONAL DEL AGUA**  
**INFORMACION COMPLEMENTARIA**  
**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO POR ADMINISTRACION FUNCIONAL**  
 EJERCICIO 2016  
 (EXPRESADO EN SOLES)

Anexo 1 AF - 2

CONCEPTO	Saldo al 31.12.2015	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2016							SALDO AL 31.12.2016	(-)DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS	SALDO NETO
		AUMENTOS									
		Compras, mejoras y/o	Reclasificacion Ejer. Anterior	Revaluacion (1)	Otros	TOTAL AUMENTOS	Retiro por ventas	Reclasificacion Ejer. Anterior			
EDIFICIOS POR ADMINISTRACION FUNCIONAL											
Edificios residenciales por administracion funcional											
Edificios no residenciales por administracion funcional											
RENOS POR ADMINISTRACION FUNCIONAL											
Renos urbanos por administracion funcional											
Renos rurales por administracion funcional											
Renos eriazos por administracion funcional											
QUINARIA, EQUIPO, MOVILIDAD Y RENOS POR ADMINISTRACION FUNCIONAL											
Quinarios por administracion funcional											
AL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO POR ADMINISTRACION FUNCIONAL											

NOTA: Las cifras informadas en las columnas "OTROS", serán explicadas en hoja adicional, indicando las cuentas que incluyen, los costos por prestamos se incluirán en esta columna. (1) El saldo de esta cuenta se incrementará con los montos que se trasladan de la Cuenta 1505 (2) Excedente de Revaluación de edificios entregados en Concesión.

(1) La revaluación de Edificios y Terrenos se registra en los ejercicios aprobados por la DGCP:



AUTORIDAD NACIONAL DEL AGUA

INFORMACION COMPLEMENTARIA  
PROPIEDADES DE INVERSION

EJERCICIO 2016

(EXPRESADO EN SOLES)

AF - 2 A

CONCEPTO	Saldo al 31.12.2015	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2016							SALDO AL 31.12.2016	
		AUMENTOS				DISMINUCIONES				
		Compras, mejoras y/o	Donaciones	Transf.Reclb.	Otros	TOTAL AUMENTOS	Traspasos Otorgados	Otros		TOTAL DISMINUCIONES
EDIFICIOS RESIDENCIALES - PROPIEDADES DE INVERSION Edificios Residenciales - Propiedades de Inversion										
EDIFICIOS O UNIDADES NO RESIDENCIALES - PROPIEDADES DE INVERSION										
EDIFICIOS O UNIDADES NO RESIDENCIALES - PROPIEDADES DE INVERSION										
TIERRAS Y TERRENOS PROPIEDADES DE INVERSION										
TERRENOS URBANOS PROPIEDADES DE INVERSION										
TERRENOS RURALES PROPIEDADES DE INVERSION										
TERRENOS ERIZOS PROPIEDADES DE INVERSION										
TOTAL										



AUTORIDAD NACIONAL DEL AGUA  
 INFORMACION COMPLEMENTARIA  
 DEPRECIACION, AMORTIZACION, AGOTAMIENTO Y DETERIORO  
 EJERCICIO 2016  
 (Expreado en Soles)

AF - 3

CONCEPTO	Saldo al 31.12.2015	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2016										Saldo al 31.12.2016
		DISMINUCION					AUMENTOS					
		Rebajas por Ventas	Tranf. Otorgados	Otras	TOTAL DISMINUC.	Transf. Recibidas	Otros	Estimacion del ejercicio	Reval.	Deterioro	TOTAL AUMENTO	
EPRECIACION ACUM. DE EDIF. Y ESTRUCT.	736,785		42,524	42,524			99,118				141,642	835,903
EPRECIACION DE EDIFICIOS RESIDENCIALES, NO RESIDENCIALES Y ESTRUCTURA Edificios Residenciales	311,599											354,123
Edificios o Unidades No Residenciales Estructuras	311,599											354,123
EPRECIACION DE EDIFICIOS RESIDENCIALES, NO RESIDENCIALES Y ESTRUCTURA CONCLUIDAS POR DECLASIFICAR												
ADQUIRIDOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO												
SOCIAIONES PUBLICO PRIVADAS, USUFRUCTO Y OTROS												
Concesiones												
usufructo												
Otros												
EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS EN AFECTACION EN USO	425,186		42,524	42,524			99,118				99,118	481,780
EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS EN CESION DE USO												
EPRECIACION DE EDIFICIOS POR ADMINISTRACION FUNCIONAL												
Edificios Residenciales por Administracion Funcional												
Edificios o Unidades No Residenciales por Administracion Funcional												
EPRECIACION ACUMULADA DE Vehiculos, MAQUINARIAS Y OTROS	45,176,868	608,384	6,132,997	6,741,381	150,249	241,529	9,310,572				9,702,350	48,137,837
EPRECIACION DE Vehiculos, MAQUINARIO, EQUIPO, MOBILIARIO, OTROS Y ADQUIRIDOS EN ARRENDAMIENTO FINCIERO	45,176,868	608,384	6,132,997	6,741,381	150,249	241,529	9,310,572				9,702,350	48,137,837
Edificios	15,293,946	150,249	565,958	716,207	150,249	170,998	1,527,311				1,848,558	16,426,297
maquinaria, Equipo, Mobiliario y otros	29,882,922	458,135	5,567,039	6,025,174		70,531	7,783,261				7,853,792	31,711,540
Adquiridos en arrendamiento financiero												
SOCIAIONES PUBLICO PRIVADAS, USUFRUCTO Y OTROS												
Almalmes entrenados para proporcionar potencial de servicio												
MORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	7,417,378					2,074,639	3,250,901				5,335,540	12,752,918
Estudios y proyectos												
Activos Intangibles	7,417,378					2,074,639	3,250,901				5,335,540	12,752,918
Activos Intangibles - Concesiones												
POTAMIENTO DE BIENES AGROP. MINEROS Y OTROS												
Admalmiento de bienes Agrop. Mineros y otros												
TERIORO DE ACTIVOS NO PRODUCIDOS												
TOTAL DEPRECIACION, Amortización, AGOTAMIENTO Y DETERIORO	53,331,031	608,384	6,175,521	6,783,905	150,249	2,358,692	12,670,591				15,179,532	61,726,658
SOCIAIONES PUBLICO PRIVADAS, USUFRUCTO Y OTROS												
ROS												
Almalmes entrenados para proporcionar potencial de servicio												
MORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	7,417,378					2,074,639	3,250,901				5,335,540	12,752,918
Estudios y proyectos												
Activos Intangibles	7,417,378					2,074,639	3,250,901				5,335,540	12,752,918
Activos Intangibles - Concesiones												
TOTAL DEPRECIACION, Amortización, AGOTAMIENTO Y DETERIORO	53,331,031	608,384	6,175,521	6,783,905	150,249	2,358,692	12,670,591				15,179,532	61,726,658



**AUTORIDAD NACIONAL DEL AGUA**  
**INFORMACION COMPLEMENTARIA**  
**OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO**

EJERCICIO 2016  
 (Expresado en Soles)

AF-4

CONCEPTO	SALDO AL 31.12.2015	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2016										SALDO AL 31.12.2016	(-) Amort. Y Agotamient.	SALDO NETO	
		AUMENTOS					DISMINUCION								
		Compras y/o Entregas por Rendir	Val. de Bienes Agróp.	Traspaso Recibidos	Donac.	Otros	Total Aumentos	Traspasos Otorgados	Liquid. de Cargas Dif.	Otros	TOTAL DISMINUC.				
<b>INVERSIONES INTANGIBLES</b>															
Sistema de Información Tecnológica															
Mejoramiento de Procesos															
Diseño de Instrumentos para Mejorar la Calidad del Servicio															
Formación y Capacitación															
Otras Inversiones Intangibles															
<b>STUDIOS Y PROYECTOS</b>	272,326	676,266								676,266			272,326	676,266	676,266
Estudios y Preinversión		676,266								676,266			272,326	676,266	676,266
Laboración de Expediente Técnico															
Otros Gastos de Activos No Financieros (1)	272,326												272,326		
<b>BIENES DE VALOR</b>															
Terrenos y Metales Preciosos															
Inttura y Esculturas															
<b>BIENES DE VALOR POR ADMINISTRACION FUNCIONAL</b>															
Terrenos y Metales Preciosos por Administración Funcional															
Inttura y Esculturas por Administración Funcional															
Otros Bienes de Valor por Administración Funcional															
<b>TROS ACTIVOS</b>															
<b>BIENES AGROPECUARIOS MINEROS Y OTROS</b>															
<b>BIENES CULTURALES</b>															
Libros y Textos para Biblioteca															
Otros Bienes Culturales															
<b>BIENES INTANGIBLES</b>															
Patentes y Marcas de Fabrica															
Software															
Otros Intangibles - Concesiones															
Otros Activos Intangibles															
<b>TRASPASOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO</b>															
Traspasos Generales Otorgados															
<b>DECOMISO, COMISIONES DE CONFIANZA Y OTRAS MODALIDADES</b>															
<b>TOTALES</b>	272,326	676,266					0	0	0	676,266	0	0	272,326	676,266	676,266

NOTA: Las cifras informadas en los conceptos "OTROS" serán explicadas en hoja adicional, indicando las cuentas que incluyen  
 Las cifras informadas en la columna "LIQUIDACION DE CARGAS DIFERIDAS", serán explicadas en hoja adicional, indicando al periodo al que corresponden  
 Las Inversiones Intangibles solo presentarán saldos no consumidos  
 (1) Este saldo al cierre del ejercicio se deberá trasladar según sea el caso a: Construcciones en Curso, Inversiones Intangibles o Estudios y Proyectos



AUTORIDAD NACIONAL DEL AGUA

INFORMACION COMPLEMENTARIA  
BENEFICIOS SOCIALES Y OBLIGACIONES PREVISIONALES

EJERCICIO 2016

(Expresado en Soles)

AF - 5

CONCEPTO	SALDO AL 31.12.2015	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2016										SALDO AL 31.12.2016	ADEL.POR TIEMPO DE SERV.	SALDO NETO	
		DISMINUCION					AUMENTOS								
		Pago de Benef.Soc.	Transf. Entreg.	Otros	Total Disminuc.	Compens. Y Oblig. Prev. Del Ejercicio	Transf. Recib.	Otros	Total Aumentos						
COMPENSACION POR TIEMPO SERVICIO POR PAGAR	4,120,526	467,344		20,135	487,479	267,392			267,392			267,392		3,900,439	
Regimen (D.L. Nro. 276)															
Regimen (D.L. Nro. 728)	4,120,526	467,344		20,135	487,479	267,392			267,392			267,392		3,900,439	
Regimen (D.L. Nro. 19990)	4,120,526	467,344		20,135	487,479	267,392			267,392			267,392		3,900,439	
OTROS REGIMENES															
Regimenes															
OBLIGACIONES PREVISIONALES															
PENSIONES															
Regimen de Pensiones (D.L. 20530)															
Regimen de Pensiones (D.L. 19990)															
Regimen Militar y Policial															
Regimenes de Pensiones															
ABAJADORES ACTIVOS															
abajadores Activos DL. 20530															
abajadores Activos DL. 19990															
Regimen Militar y Policial															
Regimenes de Trabajadores Activos															
TOTALES	4,120,526	467,344		20,135	487,479	267,392			267,392			267,392		3,900,439	



AUTORIDAD NACIONAL DEL AGUA

INFORMACION COMPLEMENTARIA

INGRESOS DIFERIDOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en Soles)

AF - 6

CONCEPTO	Movimiento durante el Ejercicio 2016							SALDO AL 31.12.2016
	SALDO AL 31.12.2015	DISMINUCION		AUMENTOS				
		Realización	Otros	Total Disminución	Ventas y otros Ingresos	Otros	TOTAL AUMENTOS	
Venta Bienes y Servicios								
Costos Diferidos								
Ingresos Diferidos								
Tributos Diferidos								
Ingresos Diferidos - Proinversion								
Diferencias de Cambio - Proinversion								
Concesiones - Derechos al Operador								
Otros Ingresos Diferidos								
TOTALES								



AUTORIDAD NACIONAL DEL AGUA

INFORMACION COMPLEMENTARIA  
HACIENDA NACIONAL ADICIONAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(Expresado en Soles )

AF- 7

CONCEPTO	SALDO AL 31.12.2015	MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO 2016				SALDO AL 31.12.2016
		Aumento	Disminucion	Traslado a Hcda. Nac.	Traslado de Sald. Por Funcion Extincion, Adscrip.	
TRASPASOS Y REMESAS	7,628,597		350,067	(7,628,597)		(350,067)
Traspos de Fondos	(979,101)		5,500	979,101		(5,500)
Tesoro Publico	(979,101)		5,500	979,101		(5,500)
Gobierno Nacional						
Gobiernos Regionales						
Traspos de Documentos	8,600,720		344,567	(8,600,720)		(344,567)
Recursos por Operaciones Oficiales de Credito Externo	8,600,720		344,567	(8,600,720)		(344,567)
Recursos por Operaciones Oficiales de Credito Interno						
Otros Documentos						
Traspos Internos	6,978			(6,978)		
Traspos Internos	6,978			(6,978)		
Resultado Neto - Promocion de la Inversion Privada						
Resultado Neto - Promocion de la Inversion Privada						
OTROS						
Otros						
TOTALES	7,628,597		350,067	(7,628,597)		(350,067)



AUTORIDAD NACIONAL DEL AGUA

INFORMACION COMPLEMENTARIA  
FIDEICOMISO, COMISIONES DE CONFIANZA Y OTRAS MODALIDADES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(Expresado en Soles)

AF-8

FIDEICOMISO COMISIONES DE CONFIANZA Y OTRAS MODALIDADES	Saldo al 31/12/2015	AUMENTOS			TOTAL AUMENTOS	DISMINUCION			TOTAL DISMINUCIONES	Total	Menos Liquidación	Saldo al 31/12/2016
		Patrimonio	Rentabilidad	Otros (B)		Pago de Obligaciones	Otros (B)	Importe				
Entidades Financieras Pub.												
En Efectivo												
Fideicomiso												
Comisiones de confianza												
Otras Modalidades												
En Bienes												
Fideicomiso												
Comisiones de confianza												
Otras Modalidades (B)												
Otros (B)												
Fideicomiso												
Comisiones de confianza												
Otras Modalidades (B)												
Otros (B)												
Fideicomiso												
Comisiones de confianza												
Otras Modalidades (B)												
En Bienes												
Fideicomiso												
Comisiones de confianza												
Otras Modalidades (B)												
Resumen												
Fideicomiso												
Comisiones de confianza												
Otras Modalidades (B)												
TOTAL RESUMEN												



FONDOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIADOS CON RECURSOS AUTORIZADOS  
 EJERCICIO 2016  
 (Expresado en Soles)

AF-8B

Dispositivo Legal	Fecha de Aprobación	Entidad donde se crea el fondo	Tipos de Fondos creados	Finalidad del Fondo	Situación Actual	Registro Contable	Observaciones
-------------------	---------------------	--------------------------------	-------------------------	---------------------	------------------	-------------------	---------------

(A) Situación actual (1) Vigente (2) No Vigente (3) Otros (D:

Registro Contable: (No) No tiene registro Contable, (Si) Tiene Registro Contable, detallar las cuentas contables y otros en observaciones



AUTORIDAD NACIONAL DEL AGUA

INFORMACION COMPLEMENTARIA

MOVIMIENTO DE FONDOS QUE ADMINISTRA LA DIRECCION GENERAL DE ENDEUDAMIENTO Y TESORO PUBLICO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en Soles )

AF- 9

CONCEPTOS	MOVIMIENTO DE FONDOS					
	DEL EJERCICIO			DE EJERCICIOS ANTERIORES		
	MONTO NETO GIRADO	PAGADOS	REVERSIONES	PAGADOS	ANULACIONES DE GIRO	REVERSIONES
ECURSOS ORDINARIOS	39,408,312	39,120,866	1,016,925	1,089,581		47,936
ECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS - CUT	164,160,888	162,643,360	4,158,343	3,116,848		39,610
ECURSOS POR OPERADORES OFICIALES DE CRÉDITO						
ndeudamiento Interno						
ndeudamiento Externo						
ECURSOS TERMINADOS						

Nota: Las cifras informadas en el rubro de "OTROS" serán aplicadas en hoja adicional, indicando los conceptos que incluyen

MESES	DOCUMENTOS CANCELATORIOS				GIRO Y PAGO		SIN CHEQUE, TRANSFERENCIAS REV. Y OTROS	
	Recibidos	Entregados al Benef.	Devolución Ejerc. Vig.	Fondo de Pensiones (082-002)	Reversiones (082-18)	OTROS	TOTAL	
enero							640	
febrero							415	
marzo							373	
abril							740	
mayo							342	
junio							720	
julio							775	
agosto							1705	
septiembre							1473	
octubre							1237	
noviembre							1191	
diciembre							1404	
TOTALES							11015	
							11015	



AUTORIDAD NACIONAL DEL AGUA

INFORMACION COMPLEMENTARIA

MOVIMIENTO DE FONDOS QUE ADMINISTRA LA DIRECCIÓN GENERAL DE ENDEUDAMIENTO Y TESORO PUBLICO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en Soles )

AF- 9A (Gastos)

FUENTE DE FINANCIAMIENTO / RUBRO	GIRADOS	ANULACIONES DE GIRO	PAGADOS	EXTORNOS	REVERSIONES (T6 Gastos)
<b>RECURSOS ORDINARIOS</b>	<b>51,991,547</b>	<b>12,583,235</b>	<b>40,197,828</b>	<b>7,380</b>	<b>6,981</b>
Enero	19,756,693	5,247	9,326,505		1,436
Febrero	12,067,156	9,997,306	3,281,411		
Marzo	1,699,685	2,171,631	9,312,700		
Abril	2,457,501	181,037	2,506,903		
Mayo	2,220,585	1,121	2,122,387		97
Junio	2,131,118	92,083	2,197,288		
Julio	2,415,118	43,311	2,365,771		
Agosto	1,970,411	186	1,979,629		5,000
Septiembre	1,822,463	7,251	1,879,015		
Octubre	1,702,401	25,102	1,581,326	7,380	
Noviembre	1,610,031	54,341	1,552,836		
Diciembre	2,138,385	4,619	2,092,057		448
<b>RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS - CUT</b>	<b>167,105,992</b>	<b>2,971,136</b>	<b>166,054,320</b>	<b>120,140</b>	<b>39,610</b>
Enero	18,352,845	1,912,907	17,810,745	10,507	134
Febrero	10,417,637	91,864	10,784,659		
Marzo	12,472,806	13,807	12,374,812	2,000	101
Abril	11,329,899	70,062	11,371,350	29,100	470
Mayo	13,134,055	207,844	12,625,202		3,510
Junio	14,207,836	45,460	14,659,734	5,445	2,517
Julio	13,574,054	35,116	13,458,178	8,000	4,292
Agosto	13,006,935	26,356	13,234,655	2,880	327
Septiembre	12,649,811	366,679	12,333,607		253
Octubre	14,219,173	96,371	13,453,582		1,005
Noviembre	13,460,699	73,931	13,705,059	52,463	461
Diciembre	20,280,242	30,739	20,242,737	9,745	26,540



AUTORIDAD NACIONAL DEL AGUA

INFORMACION COMPLEMENTARIA

INGRESOS - MOVIMIENTO DE FONDOS QUE ADMINISTRA LA DIRECCIÓN GENERAL DE ENDEUDAMIENTO Y TESORO PÚBLICO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en Soles )

AF- 9B

CONCEPTOS	FONDOS EN LA CUT					
	ACREDITACION EN LA CUT - T6 INGRESOS (A)	ASIGNACIÓN FINANCIERA (B)	REMUNERACIÓN DE SALDOS (Intereses Ganados) (C)	TOTAL RECURSOS CENTRALIZADOS EN LA CUT (A+C)	TOTAL ASIGNADO (B+C)	OTROS DEPÓSITOS EN LA CTA DEL TP
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS - CUT	50,841,902	187,241,325	1,441,108	52,283,011	188,682,433	
RECURSOS POR OPERADORES OFICIALES DE CRÉDITO						
Endeudamiento Interno						
Endeudamiento Externo						
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS						
Donaciones						
Transferencias						
RECURSOS TERMINADOS						
FONCOMUN						
Canón y Sobrecanón, Regalías, Renta de Aduana y Part.						
OTROS						



