



GOBIERNO DEL  
PARAGUAY

PARAGUÁI  
REKUÁI

essap

## COMUNICACIÓN INTERNA U.P. N° 713/2024

T. Rebeca Godoy

Auditoría Interinstitucional

DE  
SECRETARIA

REFERENCIA

SUB REFERENCIA

FECHA

: GERENCIA FINANCIERA

: UNIDAD DE PRESUPUESTO

: Remisión de Certificación de Disponibilidad Presupuestaria

: UOC/CP N° 238/2024

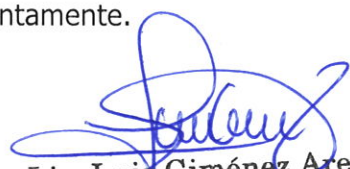
: 02 DE OCTUBRE 2024



Me dirijo a usted con el objeto de remitir la Certificación de Disponibilidad Presupuestaria solicitada por la Unidad Operativa de Contrataciones y que se detallan a continuación.

CDP 2024 N°	CONCEPTO	MONTO DEL CERTIFICADO
177	SERVICIO DE AUDITORIA EXTERNA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y AUDITORIA IMPOSITIVA CORRESPONDIENTE A LOS EJERCICIOS 2024-2025. ID N.º 444.355.	150.000.000.-

Atentamente.

  
Lic. Luis Giménez Arevalos  
Jefe de Unidad de Presupuesto  
Gerencia Financiera  
ESSAP S.A.


essap sa  
GERENCIA FINANCIERA

Gcia. Redes Agua Po	<input type="checkbox"/>	Gcia. Operativa Reg. del Int.	<input type="checkbox"/>
Gcia. de Operaciones	<input type="checkbox"/>	Gcia. Administrativa	<input type="checkbox"/>
Gcia. Técnica	<input type="checkbox"/>	Gcia. Agua No Contab.	<input type="checkbox"/>
Gcia. Comercial	<input type="checkbox"/>	Gcia. Comercial Reg. del Int.	<input type="checkbox"/>
Auditoría Int.	<input checked="" type="checkbox"/>	Gerencia General	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>	Gerencia de UOC	<input type="checkbox"/>

Observación:

*Para los fines pertinentes*



  
C.P. Jorge A. González Cabello  
Gerente Financiero  
essap sa

02 OCT, 2024



PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA DEL PARAGUAY  
Ministerio de Economía y Finanzas  
Anexo al Decreto N° 1092/2024

ANEXO B-02-04

CERTIFICADO DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA (CDP)

CDP N° 177/2024

Nro. PAC	444355
AÑO:	2024

Fecha Emisión : 02 DE OCTUBRE 2024  
Descripción : SERVICIO DE AUDITORIA EXTERNA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y AUDITORIA IMPOSITIVA CORRESPONDIENTE A LOS EJERCICIOS 2024-2025.  
Modalidad : LICITACION DE MENOR CUANTIA N° 31/2024

Entidad : EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY ESSAP S.A.

Linea Presupuestaria										
CLASE	PRG.	PROY.	ACTIV.	U. Res	S.O.G	F.F.	O.F.	Dpto.	PRESUPUESTO VIGENTE 2024	PLAN FINANCIERO VIGENTE 2024
1	0	0	0	0	266	30	1	99	19.268.400.335	19.268.400.335
TOTAL									150.000.000	150.000.000
									15.198.211.276	15.348.211.276
									3.920.189.059	

Lic. Luis Gimenez Arevalos  
Jefe de Unidad de Presupuesto  
Gerencia Financiera  
ESSAP S.A.

C.P. Jorge A. Gonzalez Cabello  
Gerente Financiero  
essap sa

Abg. Felipe Rivero  
Auditor Interno Institucional  
essap sa



## COMUNICACIÓN INTERNA U.P. N° 718/2024

**A :** GERENCIA FINANCIERA  
**DE :** UNIDAD DE PRESUPUESTO  
**REFERENCIA :** Constancia de Previsión Presupuestaria  
**SUB REFERENCIA :** UOC/CP N° 238/2024  
**FECHA :** 02-OCTUBRE-2024



Me dirijo a usted y por su intermedio a donde corresponda a fin de remitir constancia presupuestaria para el llamado a **LICITACION DE MENOR CUANTIA N.º 31/2024 "SERVICIO DE AUDITORIA EXTERNA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y AUDITORIA IMPOSITIVA CORRESPONDIENTE A LOS EJERCICIOS 2024-2025"-ID N.º 444.355**, por un monto total de Gs. 300.000.000.- a ejecutarse en el ejercicio 2024 Gs. 150.000.000., para el ejercicio 2025 la suma de Gs. 150.000.000.-

Dicha afectación es en virtud a la Resolución N° 03, Acta N° 1748/2024 de fecha 19 de marzo de 2024, y será tenida en cuenta en el momento de la elaboración del Anteproyecto de Presupuesto 2025 y 2026 supeditada a la aprobación por la Asamblea de Accionistas de la Empresa.

G.G.	F.F.	Descripción	Afectación Preventiva Año 2025
266	30	CONSULTORIAS, ASESORIAS E INVESTIGACIONES.	150.000.000.
		<b>TOTAL</b>	<b>150.000.000.</b>

Atentamente.

**Lic. Luis Giménez Arevalos**  
Jefe de Unidad de Presupuesto  
Gerencia Financiera  
ESSAP S.A.

**essap sa**  
GERENCIA FINANCIERA

Gcia. Redes Agua Po	<input type="checkbox"/>	Gcia. Operativa Reg. del Int.	<input type="checkbox"/>
Gcia. de Operaciones	<input type="checkbox"/>	Gcia. Administrativa	<input type="checkbox"/>
Gcia. Técnica	<input type="checkbox"/>	Gcia. Agua No Coniab.	<input type="checkbox"/>
Gcia. Comercial	<input type="checkbox"/>	Gcia. Comercial Reg. del Int.	<input type="checkbox"/>
Gcia. Auditoria Int.	<input type="checkbox"/>	Gerencia General	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>	Gerencia de UOC	<input checked="" type="checkbox"/>

Reservación:

*Para los fines Reservación*

**C.P. Jorge A. González Cabello**  
Gerente Financiero  
**essap sa**

**02 OCT. 2024**

**DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA  
DEPARTAMENTO DE CONSOLIDACIÓN CONTABLE**

**CONSTANCIA N°** 1223 / 2024

<b>NIVEL</b>	40 SOCIEDADES ANÓNIMAS CON PART. ACCIONARIA MAY. DEL ESTADO	<b>ENTIDAD</b>	2 EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A.	<b>PERIODO</b>	AGOSTO	<b>EJERCICIO:</b>	2024
				<b>VALIDEZ:</b>	15/10/2024		

De conformidad al Art. 394 del Decreto N° 1092/2024, Reglamentario de la Ley N° 7228/2023 "QUE APRUEBA EL PRESUPUESTO GENERAL DE LA NACION PARA EL EJERCICIO FISCAL 2024" la entidad mencionada ha presentado sus Informes Contables y Presupuestarios. Se expide la constancia a pedido del interesado, a los 19 días del mes de setiembre de 2024

ANGEL ALBERTO GOMEZ MARTINEZ  
Jefe de Departamento de Consolidación  
Contable

ARTURO GIMENEZ GONZALEZ  
Director General de Contabilidad Pública



PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA  
MINISTERIO DE HACIENDA  
Anexo al Decreto N° 1092/2024

EJECUCION PRESUPUESTARIA DE GASTOS AL MES DE AGOSTO 2024

Nivel : 40  
Entidad : EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. - ESSAP S.A.

Grupo	Sub Grupo	Obj Gasto	Fuente	O.F.	Dpto.	DESCRIPCION	1	2	3	4	5	6	7	8
							Presupuesto Inicial	Modificación	Presupuesto Vigente 3 = 1 + 2	Plan Financiero (*)	Total Obligado	Saldo Presupuestario 6 = 3 - 5	Total Pagado	Obligaciones Pend. De Pago 8 = 5 - 7
100			30	001	99	SERVICIOS PERSONALES	246.227.685.980	968.720.872	247.196.406.852	0	142.851.014.407	104.345.392.445	140.159.806.895	2.691.207.512
	110					Remuneraciones Básicas	129.231.638.024	0	129.231.638.024	0	75.413.158.617	53.818.479.407	75.388.130.609	25.028.008
		111	30	001	99	Sueldos	117.788.580.276	0	117.788.580.276	0	72.920.776.141	44.867.804.135	72.915.753.834	5.022.307
		112	30	001	99	Dietas	885.155.136	0	885.155.136	0	527.825.920	357.329.216	527.825.920	0
		113	30	001	99	Gastos de Representacion	612.000.000	0	612.000.000	0	379.933.333	232.066.667	379.933.333	0
		114	30	001	99	Aguinaldo	9.945.902.612	0	9.945.902.612	0	1.584.623.223	8.361.279.389	1.564.617.522	20.005.701
	120					Remuneraciones Temporales	14.784.901.109	0	14.784.901.109	0	9.069.428.667	5.715.472.442	9.069.428.667	0
		123	30	001	99	Remuneraciones Extraordinarias	10.770.491.004	0	10.770.491.004	0	6.472.443.999	4.298.047.005	6.472.443.999	0
		125	30	001	99	Remuneraciones Adicionales	4.014.410.105	0	4.014.410.105	0	2.596.984.668	1.417.425.437	2.596.984.668	0
	130					Asignaciones Complementarias	74.481.488.548	0	74.481.488.548	0	41.937.727.689	32.543.760.859	39.634.196.948	2.303.530.741
		131	30	001	99	Subsidio Familiar	13.750.372.184	0	13.750.372.184	0	6.117.787.661	7.632.584.523	6.102.872.888	14.914.773
		133	30	001	99	Bonificaciones	30.449.868.992	0	30.449.868.992	0	17.738.048.661	12.711.820.331	17.738.048.661	0
		134	30	001	99	Aporte Jubilatorio	30.185.247.372	0	30.185.247.372	0	18.030.691.367	12.154.556.005	15.748.475.399	2.282.215.968
		137	30	001	99	Gratificaciones por Servicios Especiales	96.000.000	0	96.000.000	0	51.200.000	44.800.000	44.800.000	6.400.000
	140					Personal Contratado	10.131.051.698	3.968.720.872	14.099.772.570	0	7.545.748.216	6.554.024.354	7.535.748.216	10.000.000
		141	30	001	99	Contratación de Personal Técnico	690.300.000	39.000.000	729.300.000	0	108.121.279	621.178.721	108.121.279	0
		144	30	001	99	Jornales Varios	5.627.435.814	3.388.268.000	9.015.703.814	0	4.562.259.849	4.453.443.965	4.562.259.849	0
		145	30	001	99	Honorarios Profesionales	3.813.315.884	541.452.872	4.354.768.756	0	2.875.367.088	1.479.401.668	2.865.367.088	10.000.000
	190		30	001	99	Otros Gastos del Personal	17.598.606.601	-3.000.000.000	14.598.606.601	0	8.884.951.218	5.713.655.383	8.532.302.455	352.648.763
		199	30	001	99	Otros Gastos del Personal	17.598.606.601	-3.000.000.000	14.598.606.601	0	8.884.951.218	5.713.655.383	8.532.302.455	352.648.763
200			30	001	99	SERVICIOS NO PERSONALES	125.980.868.564	-17.968.720.872	108.012.147.692	0	47.141.236.275	60.870.911.417	19.389.904.295	27.751.331.980
	210		30	001	99	SERVICIOS BASICOS	60.950.000.000	-17.000.000.000	43.950.000.000	0	28.012.457.491	15.937.542.509	1.283.056.616	26.729.400.875
	220		30	001	99	TRANSPORTE Y ALMACENAJE	414.212.000	0	414.212.000	0	204.905.200	209.306.800	204.905.200	0
	230		30	001	99	PASAJES Y VIATICO	3.936.000.000	0	3.936.000.000	0	1.695.558.031	2.240.441.969	1.616.061.531	79.496.500
	240		30	001	99	GASTOS POR SERVICIOS DE ASEO, MANTENIMI	29.788.045.729	-2.968.720.872	26.819.324.857	0	6.116.680.264	20.702.644.593	5.482.479.237	634.201.027
	250		30	001	99	ALQUILERES Y DERECHOS	6.658.710.500	2.000.000.000	8.658.710.500	0	4.063.451.034	4.595.259.466	3.972.822.076	90.628.958
	260		30	001	99	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	19.268.400.335	0	19.268.400.335	0	5.153.449.605	14.114.950.730	5.030.032.485	123.417.120
	270		30	001	99	SERVICIOS SOCIALES	497.500.000	0	497.500.000	0	190.557.500	306.942.500	135.870.000	54.687.500
	280		30	001	99	OTROS SERVICIOS EN GENERAL	2.668.000.000	0	2.668.000.000	0	914.460.271	1.753.539.729	914.460.271	0
	290		30	001	99	SERVICIOS DE CAPACITACION Y ADIESTRAMIEN	1.800.000.000	0	1.800.000.000	0	789.716.879	1.010.283.121	750.216.879	39.500.000

LUIS ERNESTO  
GIMENEZ  
AREVALOS

Firmado digitalmente  
por LUIS ERNESTO  
GIMENEZ AREVALOS  
Fecha: 2024.09.13  
18:01:34 -04'00'

Grupo	Sub Grupo	Obj Gasto	Fuente	O.F.	Dpto.	DESCRIPCION	1	2	3	4	5	6	7	8
							Presupuesto Inicial	Modificación	Presupuesto Vigente 3 = 1 + 2	Plan Financiero (*)	Total Obligado	Saldo Presupuestario 6 = 3 - 5	Total Pagado	Obligaciones Pend. De Pago 8 = 5 - 7
300			30	001	99	BIENES DE CONSUMOS E INSUMOS	40.192.480.176	2.000.000.000	42.192.480.176	0	14.534.122.971	27.658.357.205	11.919.482.644	2.614.640.327
	310		30	001	99	PRODUCTOS ALIMENTICIOS	180.000.000	0	180.000.000	0	35.852.480	144.147.520	35.852.480	0
	320		30	001	99	TEXTILES Y VESTUARIOS	3.346.304.400	0	3.346.304.400	0	1.405.302.651	1.941.001.749	1.184.559.051	220.743.600
	330		30	001	99	PRODUCTOS DE PAPEL, CARTÓN E IMPRESOS	1.074.359.500	0	1.074.359.500	0	189.223.149	885.136.351	173.286.149	15.937.000
	340		30	001	99	BIENES DE CONSUMO DE OFICINAS E INSUMOS	4.202.324.152	2.000.000.000	6.202.324.152	0	2.790.317.859	3.412.006.293	2.431.156.954	359.160.905
	350		30	001	99	PRODUCTOS E INSTRUMENTALES QUIMICOS Y	1.135.466.000	0	1.135.466.000	0	237.324.474	898.141.526	237.324.474	0
	360		30	001	99	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	7.680.000.000	0	7.680.000.000	0	3.744.865.684	3.935.134.316	2.287.063.732	1.457.801.952
	390		30	001	99	OTROS BIENES DE CONSUMO	22.574.026.124	0	22.574.026.124	0	6.131.236.674	16.442.789.450	5.570.239.804	560.996.870
400			30	001	99	BIENES DE CAMBIO	62.412.005.116	0	62.412.005.116	0	36.037.261.707	26.374.743.409	29.641.664.439	6.395.597.268
	420		30	001	99	MINERALES	1.200.000.000	0	1.200.000.000	0	0	1.200.000.000	0	0
	490		30	001	99	OTRAS MATERIAS PRIMAS Y PRODUCTOS SEMI	61.212.005.116	0	61.212.005.116	0	36.037.261.707	25.174.743.409	29.641.664.439	6.395.597.268
500			30	001	99	INVERSIONES FISICAS	66.819.050.344	0	66.819.050.344	0	14.285.970.691	52.533.079.653	14.179.080.983	106.889.708
500			20	402	99		6.432.000.000	0	6.432.000.000	0	0	6.432.000.000	0	0
	510		30	001	99	ADQUISICION DE INMUEBLES	1.793.259.663	0	1.793.259.663	0	0	1.793.259.663	0	0
	520		30	001	99	CONSTRUCCIONES	37.000.108.627	-3.000.000.000	34.000.108.627	0	6.923.150.136	27.076.958.491	6.887.245.428	35.904.708
	530		30	001	99	ADQUISICION DE MAQUINARIAS, EQUIPOS Y H	17.885.258.436	3.000.000.000	20.885.258.436	0	6.659.560.222	14.225.698.214	6.636.502.222	23.058.000
	540		30	001	99	ADQUISICION DE EQUIPOS DE OFICINA Y COMF	2.037.483.118	0	2.037.483.118	0	47.927.000	1.989.556.118	0	47.927.000
	550		30	001	99	ADQUISICION DE EQUIPOS MILITARES Y DE SEG	89.500.000	0	89.500.000	0	0	89.500.000	0	0
	570		30	001	99	ADQUISICION DE ACTIVOS INTANGIBLES	7.813.440.500	0	7.813.440.500	0	655.333.333	7.158.107.167	655.333.333	0
	590		30	001	99	OTROS GASTOS DE INVERSION Y REPARACIONE	200.000.000	0	200.000.000	0	0	200.000.000	0	0
	520		20	402	99	CONSTRUCCIONES	6.432.000.000	0	6.432.000.000	0	0	6.432.000.000	0	0
700			30	001	99	SERVICIO DE LA DEUDA	113.582.825.604	0	113.582.825.604	0	67.277.602.348	46.305.223.256	67.277.602.348	0
	710		30	001	99	INTERES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	22.432.002.284	0	22.432.002.284	0	14.766.503.078	7.665.499.206	14.766.503.078	0
	720		30	001	99	INTERES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA	16.590.856.521	0	16.590.856.521	0	8.149.682.234	8.441.174.287	8.149.682.234	0
	730		30	001	99	AMORTIZACION DE LA DEUDA PUBLICA INTERN	44.546.177.399	0	44.546.177.399	0	29.974.973.999	14.571.203.400	29.974.973.999	0
	740		30	001	99	AMORTIZACION DE LA DEUDA PUBLICA EXTERN	30.013.789.400	0	30.013.789.400	0	14.386.443.037	15.627.346.363	14.386.443.037	0
800			30	001	99	TRANSFERENCIAS	790.000.000	0	790.000.000	0	0	790.000.000	0	0
	840					TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRI	790.000.000	0	790.000.000	0	0	790.000.000	0	0
		842	30	001	99	Aporte a Entidades Educativas e Instituciones s	50.000.000	0	50.000.000	0	0	50.000.000	0	0
		845	30	001	99	Indemnizaciones	500.000.000	0	500.000.000	0	0	500.000.000	0	0
		846	30	001	99	Subsidios y asistencia social a personas y famili	240.000.000	0	240.000.000	0	0	240.000.000	0	0
900			30	001	99	OTROS GASTOS	53.590.674.580	15.000.000.000	68.590.674.580	0	47.137.198.191	21.453.476.389	47.136.767.683	430.508
	910		30	001	99	PAGO DE IMPUESTOS, TASAS Y GASTOS JUDICI	37.510.674.580	10.500.000.000	48.010.674.580	0	32.335.562.444	15.675.112.136	32.335.131.936	430.508
	960		30	001	99	DEUDAS PENDIENTES DE PAGO DE GASTOS CO	11.080.000.000	-5.700.000.000	5.380.000.000	0	3.055.880.263	2.324.119.737	3.055.880.263	0
	980		30	001	99	DEUDAS PENDIENTES DE PAGO DE GASTOS DE	5.000.000.000	10.200.000.000	15.200.000.000	0	11.745.755.484	3.454.244.516	11.745.755.484	0
TOTAL FUENTE 30							709.595.590.364	0	709.595.590.364	0	369.264.406.590	340.331.183.774	329.704.309.287	39.560.097.303
TOTAL FUENTE 20							6.432.000.000	0	6.432.000.000	0	0	6.432.000.000	0	0
TOTAL PRESUPUESTO 2024							716.027.590.364	0	716.027.590.364	0	369.264.406.590	346.763.183.774	329.704.309.287	39.560.097.303

Observación: Tanto las Obligaciones y Pagos pueden sufrir ajustes por conciliaciones de las cuentas presupuestarias.

LUIS ERNESTO  
GIMENEZ  
AREVALOS

Firmado digitalmente  
por LUIS ERNESTO  
GIMENEZ AREVALOS  
Fecha: 2024.09.13  
18:01:51 -04'00'



PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA  
MINISTERIO DE HACIENDA  
Anexo al Decreto N° 1092/2024

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE RECURSOS AL MES DE AGOSTO 2024

NIVEL: 40 ENTIDAD: EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY

Codigo					DESCRIPCION	1	2	3 = (1+2)	4	5	6	7 = (6/3)
Grupo	Sub Grupo	Origen	Detalle	F.F.		Presupuesto Inicial	Modificación	Presupuesto Vigente	Plan Financiero (*)	Total Devengado	Total Recaudado	% de Ejecución
100					INGRESOS CORRIENTES	709.595.590.364	0	709.595.590.364	0	393.694.246.105	373.480.318.294	53%
	130				INGRESOS NO TRIBUTARIOS	270.611.185.403	0	270.611.185.403	0	132.987.003.937	132.559.249.335	49%
		132			TASAS Y DERECHOS	214.517.720.801	0	214.517.720.801	0	110.969.238.324	100.819.254.377	47%
			034	30	Tasas Varias	214.517.720.801	0	214.517.720.801	0	110.969.238.324	100.819.254.377	47%
		133			MULTAS Y OTROS DERECHOS NO TRIBUTARIOS	56.093.464.602	0	56.093.464.602	0	22.017.765.613	31.739.994.958	57%
			099	30	Otros	56.093.464.602	0	56.093.464.602	0	22.017.765.613	31.739.994.958	57%
	140				VENTA DE SERVICIOS DE LA ADMINISTRACION PUBLICA	433.979.397.490	0	433.979.397.490	0	260.707.242.168	237.972.762.728	55%
		142			VENTA DE SERVICIOS DE LA ADMINISTRACION PUBLICA	433.979.397.490	0	433.979.397.490	0	260.707.242.168	237.972.762.728	55%
			014	30	Provision de Agua Potable	433.979.397.490	0	433.979.397.490	0	260.707.242.168	237.972.762.728	55%
	160				RENTA DE LA PROPIEDAD	3.183.399.258	0	3.183.399.258	0	0	1.849.988.011	58%
		161			INTERESES	3.183.399.258	0	3.183.399.258	0	0	1.849.988.011	58%
			002	30	Intereses por Depósitos	3.183.399.258	0	3.183.399.258	0	0	1.849.988.011	58%
	190				OTROS RECURSOS CORRIENTES	1.821.608.213	0	1.821.608.213	0	0	1.098.318.220	60%
		191			OTROS RECURSOS	1.821.608.213	0	1.821.608.213	0	0	1.098.318.220	60%
			09	30	VARIOS	1.821.608.213	0	1.821.608.213	0	0	1.098.318.220	60%
300					RECURSOS DE FINANCIAMIENTO	6.432.000.000	0	6.432.000.000	0	0	0	0%
	310				ENDEUDAMIENTO INTERNO	6.432.000.000	0	6.432.000.000	0	0	0	0%
		313			PRESTAMO DEL SECTOR PRIVADO	6.432.000.000	0	6.432.000.000	0	0	0	0%
			09	20	VARIOS	6.432.000.000	0	6.432.000.000	0	0	0	0%
TOTAL						716.027.590.364	0	716.027.590.364	0	393.694.246.105	373.480.318.294	52%

Observación: Tanto las Obligaciones y Pagos pueden sufrir ajustes por conciliaciones de las cuentas presupuestarias.

LUIS ERNESTO  
GIMENEZ  
AREVALOS

Firmado digitalmente  
por LUIS ERNESTO  
GIMENEZ AREVALOS  
Fecha: 2024.09.13  
17:56:55 -04'00'