

**UNIVERSIDAD MAYOR DE SAN ANDRÉS
FACULTAD DE CIENCIAS ECONÓMICAS Y FINANCIERAS
CARRERA CONTADURÍA PÚBLICA
(EX – AUDITORIA)**



TRABAJO DIRIGIDO

**“ANALISIS DE LOS COSTOS DE LOS SERVICIOS BASICOS
DEL SERVICIO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE Y LA
INCIDENCIA EN SU PRESUPUESTO”**

**POSTULANTES: BRAÑEZ VARGAS EDDY PABLO
GUARACHI GUARACHI LEONARDA ROSMERY**

TUTOR: LIC. JUAN PEREZ VARGAS

LA PAZ - BOLIVIA

2009

DEDICADO

- ♣ *A nuestros padres Nemesio, Filomena, Roque y Leocadia quienes nos guiaron por los caminos de la vida, dándonos valores y orientándonos al camino de la superación, enseñándonos que este camino es solo el comienzo de una nueva historia de virtudes. Y nuevas experiencias para nosotros.*

¡MUCHAS GRACIAS!!

- ♣ *A nuestras familias que nos apoyaron en la superación de esta nueva etapa, y a todas las personas que nos dieron una voz de aliento cuando creíamos no poder finalizar este trabajo.*
- ♣ *Y fundamentalmente a nuestro hijo Anthony Eddy que nos dio la fuerza para seguir adelante.*

AGRADECIMIENTOS

- ♣ *A Dios único y eterno, creador de todo cuanto existe quien quiere el bien y felicidad para todos nosotros a cambio de Obediencia y fidelidad.*
- ♣ *Al licenciado Juan Pérez Vargas tutor Académico y al Licenciado Reynaldo Uriona Tutor institucional, por el apoyo incondicional demostrado durante la realización del Trabajo Dirigido.*
- ♣ *Al Servicio Departamental de Deportes en su conjunto, que nos abrió las puertas.*



**“ANALISIS DE LOS COSTOS DE LOS SERVICIOS BASICOS
DEL SERVICIO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE Y LA INCIDENCIA
EN SU PRESUPUESTO“**

INDICE

INTRODUCCION.....	1
CAPITULO I	
MARCO INSTITUCIONAL	
.INFORMACION GENERAL.....	3
1.1. MARCO INSTITUCIONAL.....	3
1.1.1. ESTRUCTURA DEL DEPORTE (SDD).....	3
1.1.2 MARCO LEGAL DEL (SDD).....	3
1.1.2.1. LEY DEL DEPORTE 2770 DEL 7 DE JUNIO DE 2004.....	3
1.1.2.2. LEY 1654 DE DESCENTRALIZACION ADM. DEL 28 DE JULIO 1925.....	5
1.1.2.3. OTRAS NORMAS RELACIONADAS.....	6
1.1.3. MISION.....	7
1.1.4. VISION.....	7
1.1.5. ESTRUCTURA DEL SDD.....	7
1.1.6. OBJETIVOS DEL SDD.....	7
CAPITULO II	
ANTECEDENTES DE LA INVESTIGACION	
II. PROBLEMATIZACION.....	10
2.1. PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA.....	10
2.1.1. FORMULACION DEL PROBLEMA.....	11
2.1.2. PROBLEMA PRINCIPAL.....	11
2.1.3. PROBLEMA SECUNDARIO.....	11
2.1.4. CAUSA.....	12
2.2. DELIMITACION ESPACIAL.....	12
2.3. DELIMITACION TEMPORAL.....	13
2.4. OBJETIVOS.....	13
2.4.1. OBJETIVO GENERAL.....	13
2.4.2. OBJETIVOS ESPECIFICOS.....	13
2.5. JUSTIFICACION DE LA INVESTIGACION.....	14



CAPITULO III

MARCO METODOLOGICO

<i>III. METODOLOGIA DE LA INVESTIGACION.....</i>	16
<i>3.1. INVESTIGACION DESCRIPTIVA.....</i>	16
<i>3.2. METODOLOGIA.....</i>	16
<i>3.3. METODO.....</i>	16
<i>3.3.1. DEDUCTIVO.....</i>	17
<i>3.3.2. ANALISIS.....</i>	17
<i>3.3.3. SINTESIS.....</i>	18
<i>3.3.4. INDUCTIVO.....</i>	18
<i>3.3.5. EXPOSICION.....</i>	18
<i>3.4. METODOS PARTICULARES.....</i>	19
<i>3.5. METODOS DE INVESTIGACION EMPIRICA.....</i>	19
<i>3.5.1. LA OBSERVACION.....</i>	19
<i>3.5.2. LA MEDICION.....</i>	19
<i>3.6. TECNICAS DE RECOLECCION DE INFORMACION.....</i>	19
<i>3.6.1. DE CAMPO.....</i>	19

CAPITULO IV

MARCO TEORICO

<i>4.1. MARCO CONCEPTUAL.....</i>	20
<i>4.1.1. COSTOS.....</i>	20
<i>4.1.2. GASTOS.....</i>	21
<i>4.1.3. COSTO DE ADMINISTRACION.....</i>	21
<i>4.1.4. COSTOS OPERACIONALES.....</i>	22
<i>4.1.5. GASTOS DE OPERACIÓN.....</i>	22
<i>4.1.6. COSTO DE SERVICIO.....</i>	23
<i>4.1.7. ENERGIA ELECTRICA.....</i>	23
<i>4.1.8. AGUA POTABLE.....</i>	24
<i>4.1.9. TELEFONIA.....</i>	24
<i>4.1.10. PRESUPUESTO.....</i>	24



CAPITULO V
DESARROLLO DEL TRABAJO

INTRODUCCION

PARTE I "COSTO POR GESTIÓN".....	26
A. COSTO POR GESTIÓN ENERGÍA ELÉCTRICA.....	27
1. Costos por gestión energía eléctrica 2008.....	29
a. Recolección de Datos	29
a.1. Recolección según factura 2008	29
a.2. Recolección según comprobantes de pago 2008.....	34
b. Análisis de Costos.....	38
c. Conclusión – Energía Eléctrica 2008	48
2. Costos por Gestión Energía Eléctrica 2007.....	50
a. Recolección de Datos.....	50
a.1. Recolección según factura 2007.....	50
a.2. Recolección según comprobantes de pago 2007.....	57
b. Análisis de costos.....	62
c. Conclusión – Energía Eléctrica 2007.....	71
3. Costos por Gestión Energía Eléctrica 2006.....	73
a. Recolección de datos.....	73
a.1. Recolección según facturas 2006.....	73
a.2. Recolección según comprobantes de pago 2006.....	85
c. Conclusión – Energía Eléctrica 2006.....	96
B. COSTO POR GESTIÓN AGUA POTABLE	
1. Costos por gestión Agua Potable 2008.....	99
a. Recolección de Datos.....	99
a.1. Recolección según factura 2008.....	99
a.2. Recolección según comprobantes de ingreso 2008.....	106
b. Análisis de Costos.....	111
c. Conclusión – Agua Potable 2008.....	118
2. Costos por Gestión Agua Potable 2007.....	120
a. Recolección de Datos.....	120
a.1. Recolección según factura 2007.....	120
a.2. Recolección según comprobantes de ingreso 2007.....	126



<i>b. Análisis de costos.....</i>	133
<i>c. Conclusión – Agua Potable 2007.....</i>	140
<i>3. Costos por Gestión Agua Potable 2006.....</i>	142
<i>a. Recolección de datos.....</i>	142
<i>a.1. Recolección según facturas 2006.....</i>	142
<i>a.2. Recolección según comprobantes de ingreso 2006.....</i>	148
<i>b. Análisis de costos.....</i>	153
<i>c. Conclusión – Agua Potable 2006.....</i>	158
C. COSTO POR GESTIÓN – SERVICIO TELEFÓNICO.....	159
<i>1. Costos por gestión telefonía 2008.....</i>	161
<i>a. Recolección de Datos.....</i>	161
<i>a.1. Recolección de datos - facturas 2008.....</i>	161
<i>a.2. Recolección de datos - recibos 2008.....</i>	165
<i>b. Análisis de Costos.....</i>	166
<i>c. Conclusión – Telefonía 2008.....</i>	170
<i>2. Costos por Gestión Telefonía 2007.....</i>	171
<i>a. Recolección de Datos.....</i>	171
<i>a.1. Recolección de Datos - Factura 2007.....</i>	171
<i>a.2. Recolección de datos - Recibos 2007.....</i>	175
<i>b. Análisis de costos.....</i>	176
<i>c. Conclusión – Telefonía 2007.....</i>	180
<i>3. Costos por Gestión Telefonía 2006.....</i>	181
<i>a. Recolección de datos.....</i>	181
<i>a.1. Recolección de Datos - Facturas 2006.....</i>	181
<i>b. Análisis de costos.....</i>	185
<i>c. Conclusión – Telefonía 2006.....</i>	188
PARTE II “COSTO POR COMPARACION”.....	190
<i>ETAPA 1. Costos por comparación de gestiones, por el uso de servicios básicos</i>	191
<i>1. Costos comparativos de energía eléctrica gestiones 2008, 2007 y 2006.....</i>	191
<i>a. Análisis de comparaciones de costos – Energía Eléctrica.....</i>	191
<i>2. Costos comparativos de Agua Potable gestiones 2008, 2007 y 2006.....</i>	195
<i>a. Análisis mediante comparación de costos – Agua Potable.....</i>	195



3. Costos Comparativos de Telefonía – gestiones 2008, 2007 y 2006.....	198
a. Análisis mediante comparación de costos – telefonía.....	198
4. Conclusión costos por comparación.....	200
ETAPA II COSTOS INCURRIDOS POR USO Y CONSUMO DE SERVICIOS BASICOS.....	202
ETAPA III. COSTOS CON INCIDENCIA EN EL PRESUPUESTO.....	205
CAPITULO VI	
CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES.....	209
CONCLUSION RECOMENDACIÓN.....	212



“ANÁLISIS DE LOS COSTOS DE LOS SERVICIOS BÁSICOS DEL SERVICIO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE (SDD) Y LA INCIDENCIA EN SU PRESUPUESTO “

INTRODUCCION

La Carrera de Contaduría Pública (Ex – Auditoria), dependiente de la Facultad de Ciencias Económicas y Financiera de la Universidad Mayor de San Andrés, en el marco de sus fines y principios, orientados a formar profesionales comprendidos con la problemática social y la practica comunitaria, aprueba como una de las modalidades de Graduación, para optar al Grado Académico de Licenciatura, al **Trabajo Dirigido**, cuya naturaleza consiste en un trabajo evaluado y supervisado, realizado en entidades publicas o privadas encargadas de proyectar o implementar actividades afines con la formación de la carrera para lo cual se tendrá un temario aprobado con el objeto de coadyuvar a solucionar problemas específicos en una determinada institución.

Y en cumplimiento a la ley N° 1551 de la participación popular que define la jurisdicción y competencia de los Prefectos y la ley N° 1654 que regula las atribuciones y funciones del Prefecto en materia de desarrollo humano sostenible, uno de cuyos pilares es la capacitación de personas y tomando en consideración que la sociedad actual se esta construyendo en base a la información y al conocimiento, suscriben un Convenio Interinstitucional, entre la Prefectura del Departamento de La Paz y la Universidad Mayor de San Andrés.



Por tal razón y en base al convenio entre ambas instituciones el desarrollo del TRABAJO DIRIGIDO se realizara en el **Servicio Departamental del Deporte** (S.D.D.) dependiente de la **Prefectura del Departamento de La Paz** (PDLP).

Mediante los Certificados de Asignación DRRHH/JPP/0013/2008 a EDDY PABLO BRAÑEZ VARGAS y DRRHH/JPP/0016/2008 a LEONARDA ROSMERY GUARACHI GUARACHI otorgados por la Dirección de Recursos Humanos de la Prefectura del Departamento de La Paz. Formando así parte del “Programa de Apoyo Estratégico al Desarrollo Productivo y Social” Jóvenes por La Paz 2008.

El presente trabajo intenta establecer el diseño y elaboración de una investigación como trabajo de grado, utilizando algunas bases para el planteamiento del problema, identificando sus objetivos, preguntas y justificación de la investigación, determinando la viabilidad y metodología así como las fuentes y técnicas aplicadas.

Se realizara un marco teórico y un marco práctico, para establecer mecanismos que disminuyan costos y controles efectivos con la supervisión de los profesionales del Servicio Departamental del Deporte (SDD), para concretar las metodologías, normas y procedimientos aplicables en el desarrollo del trabajo.



CAPÍTULO 7

MARCO INSTITUCIONAL

I. INFORMACION GENERAL

1.1. MARCO INSTITUCIONAL

1.1.1 ESTRUCTURA DEL SERVICIO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE (S.D.D.)

El SDD en el marco de la Ley 1654 de Descentralización Administrativa y la Ley del Deporte 2770, administra los escenarios deportivos catalogados para competencias nacionales e internacionales como los siguientes:

- **Estadio “Hernando Siles”** destinado para las disciplinas de fútbol y atletismo, con capacidad para 45.772 espectadores.
- **Coliseo cerrado “Julio Borelli Viterito”**, escenario construido para la práctica de básquetbol, boxeo, gimnasia, artes marciales, tenis de mesa y voleibol; con capacidad para 7.500 personas.
- **Coliseo cerrado de Villa Victoria**, destinado para básquetbol, boxeo, gimnasia, artes marciales, lucha amateur y voleibol; con capacidad para 1.000 espectadores.

- **Palacio del Deporte de Alto Obrajes conformado por:**

La Piscina Olímpica destinado para natación con una capacidad de 3.500 espectadores.

Coliseo Multifuncional destinado para fútbol de salón, gimnasia y artes marciales, con capacidad para 4.500.



Hotel Deportivo (no cuenta con equipamiento para su funcionamiento).

- **Velódromo de Alto Irpavi** para el ciclismo, con capacidad de 3.000 espectadores.
- **El polígono de tiro deportivo.**

Asimismo, en el marco de su POA y Plan de Desarrollo Deportivo Departamental, apoya económicamente, materialmente y en infraestructura deportiva a las siguientes disciplinas organizadas en asociaciones de carácter departamental:

- | | | |
|-----------------------|----------------------------|--------------------|
| 1. Ajedrez | 12. Deporte estudiantil | 23. Lucha amateur |
| 2. Atletismo | 13. Esgrima | 24. Motociclismo |
| 3. Automovilismo | 14. Físico culturismo | 25. Natación |
| 4. Básquetbol | 15. Fútbol | 26. Pelota de mano |
| 5. Béisbol y softbol | 16. Tiro deportivo | 27. Raquetbol |
| 6. Bicicrós | 17. Futsala | 28. Tea kwondo |
| 7. Billar | 18. Gimnasia | 29. Tenis |
| 8. Bowling | 19. Judo | 30. Tenis de mesa |
| 9. Boxeo | 20. Karate | 31. Voleibol |
| 10. Ciclismo | 21. Karting | |
| 11. Deporte Integrado | 22. Levantamiento de Pesas | |



1.1.2 MARCO LEGAL DEL SERVICIO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE (SDD).

1.1.2.1 LEY DEL DEPORTE 2770 DEL 7 DE JULIO DEL 2004

La Ley del Deporte en su Artículo 1º señala que “ tiene por OBJETIVO regular la práctica del deporte; posibilitar su masificación; impulsar la educación física; la promoción del deporte extra escolar de la niñez y la juventud en todos los niveles y estamentos sociales del país; garantizar el derecho a una formación integral; fomentar la práctica del deporte recreativo en la población boliviana; así como el desarrollo del deporte competitivo a través de la capacitación permanente de todos sus actores”.

Sus FINALIDADES son:

- a) Fomentar los valores éticos y humanos en los niños (as), jóvenes y adultos
- b) Hacer de la educación física y el deporte, instancias educativas eficaces en la formación integral de la niñez y la juventud, además de constituirse en elementos de promoción de salud y bienestar de la población boliviana.
- c) Impulsar la recreación deportiva para un sano esparcimiento, la convivencia familiar y la integración social; así como, recuperar los valores culturales y deportivos de las regiones.
- d) Desarrollar una actividad permanente de formación deportiva para lograr altos niveles de competencia y el patrocinio de talentos deportivos, prestando especial atención al deporte infantil y juvenil, de manera que éste se convierta en el semillero de deportistas.



- e) Establecer mecanismos de incentivo a los deportistas, especialmente a aquellos que cursan estudios en el Sistema Educativo Nacional y los que tienen relación de dependencia laboral.
- f) Considerar como objeto de inversión social, las actividades físico deportivo y cultural, con el propósito de alcanzar la óptima formación del capital humano, el suficiente desarrollo de la infraestructura y el equipamiento para el deporte.
- g) Promover la práctica del deporte y la recreación entre las personas con discapacidad.
- h) Promover actividades físicas y de recreación en las instituciones públicas y privadas, con el fin de prevenir problemas de salud y mejorar el rendimiento laboral.

La organización del Deporte Departamental, en el Artículo 5º señala “... Se crean los Servicios Departamentales del Deporte (SDD) en cada Prefectura del Departamento, en sustitución de las Unidades Departamentales de Deportes (UDD).- Los Servicios Departamentales del Deporte, ejercerán la máxima autoridad administrativa sobre los organismos deportivos de su jurisdicción; su accionar se circunscribirá al ámbito del desarrollo deportivo que comprenda al nivel intermunicipal y departamental.- Las Prefecturas de Departamento podrán crear Servicios Regionales de Deportes de acuerdo a sus necesidades y condiciones demográficas”.

1.1.2.2. LEY 1654 DE DESCENTRALIZACIÓN ADMINISTRATIVA, de 28 de Julio de 1995.

En su párrafo II, Sección 1, Artículo 5 (Atribuciones) en otras atribuciones de las Prefecturas del país menciona en su inciso G,



Administrar, supervisar y controlar el funcionamiento de los servicios de asistencia social, DEPORTES, cultura, turismo, agropecuarios y vialidad, con excepción de aquellos que son de atribución municipal, preservando la integridad de las políticas nacionales en estos sectores.

1.1.2.3. OTRAS NORMAS RELACIONADAS

- Ley 1178 del Sistema de Administración y Control Gubernamentales SAFCO del 20 de Julio de 1990
- Ley de 1551 de Participación Popular.
- Ley de la Persona con Discapacidad.
- Ley 1886 de Derechos y Privilegios para las persona mayores.

1.1.3. MISIÓN

El Servicio Departamental del Deporte, es responsable de desarrollar políticas deportivas que estimulen la incorporación masiva de la población del departamento de la paz, en la práctica de actividades físicas y deportivas en sus diferentes niveles, fortaleciendo su estructura organizativa, entendiendo al deporte como un ámbito propicio para el desarrollo social

1.1.4. VISION

La Paz, generador del movimiento deportivo social departamental, en sus niveles recreativo, formativo, competitivo y asociado, aprovechando sus potencialidades, ejecutando programas de desarrollo de actividades físico deportivos como agente de inclusión, en el marco de la igualdad de oportunidades, equidad de género y generacional.

1.1.5. ESTRUCTURA DEL SERVICIO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE (SDD)

El SDD esta estructurado por las siguientes unidades:



- Unidad Administrativa
- Unidad de Contabilidad
- Unidad de Asesoría Legal
- Unidad de Planificación y Control de Gestión
- Unidad de Infraestructura Deportiva
- Unidad de Desarrollo Deportivo
- Unidad de Información Deportiva y Relaciones Públicas
- Unidad Clínica del Deporte

1.1.6. OBJETIVOS DEL SERVICIO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE (SDD)

- Mejorar la administración de 6 escenarios deportivos, realizando tareas prioritarias de mantenimiento preventivo, proyectando y gestionando la construcción de nueva infraestructura deportiva, la refacción de los escenarios existentes, el equipamiento de sus áreas deportivas durante la gestión 2008.
- Mejorar la calidad de prestación de servicios a la población deportiva, implementando la normativa administrativa vigente, proyectando la imagen institucional, equipando las áreas administrativas, durante la gestión 2008, en la Prefectura de La Paz, bajo la responsabilidad del Servicio Departamental del Deporte.
- Apoyar a los deportistas del nivel competitivo asociado de 34 disciplinas reconocidas por el SDD, posibilitando su participación en eventos nacionales y locales; destacando sus logros, apoyando su preparación y capacitación; en la gestión 2008.
- Promocionar el deporte formativo con la creación de 35 escuelas deportivas, dotando material e indumentaria deportiva.
- Contribuir en la formación profesional de los alumnos del INSEF., la UMSA y otras casas superiores de estudio, brindando áreas deportivas,



administrativas y de especialidad en medicina deportiva, durante la gestión 2008, en la Prefectura de La Paz, bajo la responsabilidad del Servicio Departamental del Deporte.



CAPÍTULO II

ANTECEDENTES DE LA INVESTIGACIÓN

II. PROBLEMATIZACIÓN

2.1. PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA

En el marco de la Ley del Deporte 2770, el Servicio Departamental del Deporte (SDD), genera recursos económicos por concepto de alquiler de los escenarios deportivos que administra, cuyos recursos constituyen su presupuesto de Fondos Propios, que anualmente asciende a un promedio de Bs. 2.766.658,00 que están destinados a cubrir los Costos de Servicios Básicos, Mantenimiento Preventivo y Equipamiento menor.

De este presupuesto se destina anualmente a Servicios Básicos: Energía Eléctrica, Agua y Telefonía, la suma de Bs. 1.144.603,00, equivalente al 41.37 % del presupuesto anual, lo cual es muy elevado con relación a sus ingresos, en términos de costos.

Hasta el primer semestre de la presente gestión, se ejecuto el 56% del presupuesto destinado a cubrir estos servicios es decir que existe un sobregiro de lo programado de un 5.99%.

Este comportamiento económico presupuestario, ocasiona que el Servicio Departamental del Deporte (SDD), restrinja sus actividades de fomento al deporte, traducido en el mejoramiento de su infraestructura, el equipamiento y otros que requiere el deporte paceño, generándose permanentemente una crisis



económica en el mismo, que le impide cumplir con sus objetivos orientados a desarrollar el Deporte Departamental.

2.1.1. FORMULACION DEL PROBLEMA

¿Que efecto produce en el presupuesto anual los gastos por consumo de servicios básicos dentro del Servicio Departamental del Deporte (SDD)?

¿Será posible mediante la implantación de políticas, se logre disminuir los costos por consumo de los servicios básicos como Energía Eléctrica, Agua Potable y Telefonía dentro del SDD?

2.1.2. PROBLEMA PRINCIPAL

Radica en que gran parte de los recursos del presupuesto, del Servicio Departamental del Deporte (SDD), esta destinado al pago de servicios básicos como Energía Eléctrica, Agua Potable y Telefonía.

2.1.3. PROBLEMAS SECUNDARIOS

- Gastos asignados en el presupuesto de ejecución por nivel de asignación menores a los gastos realmente facturados por las empresas que otorgan estos servicios en la gestión 2008.
- La falta de actualización de aranceles de derecho y tasas que se cobran por los servicios que otorga el Servicio Departamental del Deporte (SDD).



2.1.4. CAUSA

Los costos de los servicios básicos son muy elevados debido a que los escenarios deportivos que administra, el Servicio Departamental de Deporte están catalogados como grandes consumidores.

Los sobregiros establecidos, responden a incrementos en las facturas de los servicios básicos, también a la realización de varios eventos efectuados en la gestión que incrementaron el consumo de los mismos.

2.2. DELIMITACION ESPACIAL

La investigación se llevara adelante por el consumo de los Servicios Básicos en los siguientes escenarios deportivos:

Nº	ESCENARIOS DEPORTIVOS	ENERGIA ELECTRICA MEDIDOR	AGUA POTABLE MEDIDOR	SERVICIO TELEFONICO
1	POLIGONO DE TIRO	471245	30110	
2	ESTADIO H. SILES	9987 178425	185136 185197 185060 185152 185082	2220378 2224043 2224055 2224071 2227907 2224066 2224102
3	COLICEO CERRADO	134939	1071 150218	2356659
4	PALACIO DEL DEPORTE DE ALTO OBRAJES PISCINA OLIMPICA COLICEO MULTIFUNCIONAL HOTEL DEPORTIVO	446846	190038 150903 (185173)	2730478
5	COLICEO V. VICTORIA	6418	32	2380668
6	VELODROMO A. IRPAVI		28228	
7	CENTRO DE ALTO RENDIMIENTO		150696	



2.3. DELIMITACION TEMPORAL

La investigación será actual, esta abarcará las gestiones 2006, 2007 y 2008.

2.4. OBJETIVOS

En primer lugar es necesario establecer que pretende la investigación, es decir cuáles son sus objetivos. Hay investigaciones que buscan ante todo contribuir a resolver un problema en especial y otras que tienen como objetivo principal probar una teoría o aportar evidencia empírica¹.

Los objetivos deben expresarse con claridad para evitar posibles desviaciones en el proceso de investigación y deben ser susceptibles de alcanzarse; con las guías del estudio y durante todo el desarrollo del estudio deben tenerse presente.

2.4.1. OBJETIVO GENERAL

Identificar los gastos por el uso de servicios básicos de energía eléctrica, agua potable y telefonía en el Servicio Departamental del Deporte (SDD), y su incidencia en el presupuesto, mediante el cual la MAE establecerá políticas administrativas, económicas, financieras, y otras, orientadas a la disminución de dichos gastos.

2.4.2. OBJETIVOS ESPECIFICOS

- Mediante un análisis de costos identificar claramente el monto exacto en el que incurre (gasto) el Servicio Departamental del Deporte, por el uso de los servicios básicos mencionados.

¹ Metodología de la Investigación, Hernández Cáp. 3 Pág. 42,43



- Establecer las principales causas que originan los elevados costos de los servicios de energía eléctrica, agua y telefonía de los escenarios deportivos del Servicio Departamental de Deportes La Paz.
- Determinar durante la gestión 2008, los gastos realizados por el Servicio Departamental del Deporte, por el uso de los servicios básicos de energía eléctrica, agua potable y telefonía.
- Mediante la comparación entre gestiones, determinar la diferencia existente por el uso de estos servicios el cual nos permita determinar la variación existente de gestión a gestión.
- Así mismo determinar, la incidencia de dichos gastos por el uso de los servicios básicos del Servicio Departamental del Deporte, respecto al presupuesto de la gestión.
- Administrar los Gastos y uso eficaz y eficiente de los Recursos Públicos cumpliendo así las finalidades de la ley SAFCO.
- Subsanan el mal manejo de recursos, además de los procedimientos administrativos que puedan ser observados en el desarrollo de la investigación para que estos estén dentro el marco de las normativas de la ley 1178 y otros.

2.5. JUSTIFICACION DE LA INVESTIGACION

El principal propósito del trabajo dirigido es brindar la mayor exactitud, transparencia y confiabilidad de todos los manejos y operaciones que se realicen en un determinado trabajo. Es necesario justificar las razones que motivan el estudio del tema. La mayoría de las investigaciones se efectúan con un propósito definido, no se hacen simplemente por el capricho de una persona, debiendo ser suficientemente fuerte para realizarlo.



Los principales motivos por los cuales pretendemos llevar adelante esta investigación es por la importancia que tiene el Deporte Paceño.

El Servicio Departamental del Deporte (SDD), administra los escenarios deportivos catalogados para competencias nacionales e internacionales asimismo, apoya económicamente, materialmente y en infraestructura deportiva a distintas disciplinas organizadas en asociaciones. Para cuyos objetivos y en el marco de su POA, se destina un Presupuesto Anual del cual gran parte, esta destinado al Gasto por Consumos Básicos, fundamentalmente por el uso de los escenarios deportivos, lo cual dificulta económicamente a la administración del Servicio Departamental del Deporte (SDD).

Por tal razón se pretende Constituir un Modelo de Gestión para la racionalización de gastos y así contribuir a mejorar la gestión del Servicio Departamental del Deporte SDD, logrando así, disminuir los gastos por servicios, e incrementar los recursos que estén destinados a mejorar la calidad de servicios otorgados a la población deportiva, apoyar a los deportistas del nivel competitivo, promocionar el deporte Paceño entre otros.



CAPÍTULO III

MARCO METODOLÓGICO

III. METODOLOGIA DE LA INVESTIGACION

3.1. INVESTIGACION DESCRIPTIVA

Esta investigación comprende la descripción, registro, análisis e interpretación de la naturaleza actual, composición o procesos de los fenómenos; el enfoque se hace sobre conclusiones dominantes o sobre cómo personas o cosas, se conducen funcionan en el presente.

Esta investigación trabaja sobre realidades de hecho y su característica esencial es la de presentarnos una interpretación correcta del tema estudiado².

3.2. METODOLOGIA

La metodología constituye la medida del plan, se refiere a la descripción de las unidades de análisis o de investigación, las técnicas de la investigación y recolección de datos, los instrumentos, los procedimientos y las técnicas de análisis.

La metodología nos ayudara a responder y solucionar en forma sistemática la problemática planteada y el objeto del trabajo.

3.3. METODO.

Es el camino específico que recorre la ciencia en particular, a fin de lograr su doble objetivo de conocimiento y dominio de la realidad. A este camino es lo que denominamos investigación científica³.

² Carlos Jorge Navia Alanez, Elaboración Científica del Perfil de Tesis. Pág. 48



Entre los métodos que se hará uso en el análisis causa del trabajo a realizar, citamos a los siguientes:

3.3.1. DEDUCTIVO

Es un proceso intelectual que partiendo de un conocimiento general llega a uno de carácter particular mediante una serie de abstracciones⁴.

Para obtener información Preliminar se utilizara éste método. Ya que se obtendrá y revisara información general para obtener información particular, en base al cual se identificara el problema y las supuestas hipótesis.

3.3.2. ANALISIS

Es la separación mental o material del objeto de investigación en sus partes integrantes con el propósito de descubrir los elementos esenciales⁵.

Mediante el cual se pretende identificar el gasto total de la gestión 2008. Y para un análisis más exacto se utilizaran datos generales de las gestiones 2007 y 2006, mismos que serán desagregados en pagos realizados a cada uno de los servicios, con el objeto de obtener información mas precisa sobre el tema sujeto a investigación.

³ Carlos Jorge Navia Alanez, Elaboración Científica del Perfil de Tesis. Pág. 124

⁴ Carlos Jorge Navia Alanez, Elaboración Científica del Perfil de Tesis. Pág. 57

⁵ Kreimerman, Norman Métodos de Investigación para Tesis y trabajos semestrales



3.3.3. SINTESIS

Consiste en la integración material o mental de los elementos o nexos esenciales de los objetos de fijar las cualidades y rasgos principales inherentes al objeto de estudio.

Se debe mencionar que tanto el análisis y la síntesis aunque son diferentes no actúan separadamente.

3.3.4. INDUCTIVO

Es una forma de razonamiento que va de los hechos concretos y particulares para llegar a establecer principios generales. Es también definido como el proceso por el cual a partir de situaciones de carácter particular, se llega a conclusiones de tipo general⁶.

Este será fundamental en la etapa final de la investigación, mediante el cual se llegara a conclusiones de tipo general, obteniendo así solución al problema.

3.3.5. EXPOSICION

Concluido el método de investigación, se procede a dar a conocer los resultados del mismo por medio de este método el cual contiene, Introducción, Exposición de resultados, Observaciones, Conclusiones, Bibliografía⁷.

Con cuyo método se pretende dar fin al objeto causa de dicha investigación y mediante el cual realizar políticas y decisiones que disminuyan los costos de los servicios básicos dentro del Servicio Departamental del Deporte (SDD).

⁶ Kreimerman, Norman Métodos de Investigación para Tesis y trabajos semestrales.

⁷ Carlos Jorge Navia Alanez, Elaboración Científica del Perfil de Tesis.



3.4. METODOS PARTICULARES

Son aquellos desarrollados por cada una de las disciplinas de la ciencia de acuerdo a sus propias necesidades y limitaciones según normas que el método científico general señala⁸.

3.5. METODOS DE INVESTIGACION EMPIRICA

Estos métodos también serán utilizados con el fin de obtener objetivos deseados dentro de la investigación como:

3.5.1. LA OBSERVACION

Es la percepción dirigida a la obtención de información sobre objetos y fenómenos de la realidad.

3.5.2. LA MEDICION

Es el proceso de obtención de información que consiste en comparar magnitudes conocidas, cumplir las operaciones lógicas y numéricas necesarias y representan la información en forma de números⁹.

3.6. TECNICAS DE RECOLECCION DE INFORMACION

3.6.1. DE CAMPO

Se refiere a recoger la información de la misma realidad, directa indirectamente por parte del investigador.

⁸ Carlos Jorge Navia Alanez, Elaboración Científica del Perfil de Tesis.

⁹ Kreimerman, Norman Métodos de Investigación para Tesis y trabajos semestrales.



CAPÍTULO IV

MARCO TEÓRICO - CONCEPTUAL

IV. MARCO TEÓRICO

4.1. MARCO CONCEPTUAL

4.1.1. COSTOS

Es un sistema de información con un procedimiento de registro, clasificación, resumen y donde se acumulan los costos incurridos o predeterminados en cada departamento y centro de costo.

Es un valor adquirido por un bien tangible (Crédito – Producto) al incurrir en una serie de gastos, es decir es la acumulación de gastos que dan lugar a un servicio¹⁰.

Es el conjunto de esfuerzos y recursos que se invierten para brindar un servicio es decir es la suma de gastos que se realizan en un cierto tiempo de producción de bienes y servicios.

Costo es un resumen de erogaciones, gastos – aplicados a un objetivo preciso, recuperable a través de los ingresos que generen.

La palabra costo tiene dos acepciones básicas:

¹⁰ Martín Calani, Costos por Procesos



La primera puede significar la suma de esfuerzos y recursos que se han invertido para producir algo útil; así, por ejemplo, se dice: "Su examen le costo dos días de estudio", lo que significa que invirtió dos días para poder presentarlo.

La segunda acepción se refiere a lo que se sacrifica o se desplaza en lugar de la cosa elegida; en este caso, el costo de una cosa equivale a lo que se renuncia o sacrifica el objeto de obtenerla, así por ejemplo: "Su examen le costo no ir a la fiesta", quiere expresar que el precio del examen fue el sacrificio de su diversión.¹¹

4.1.2. GASTOS

Es toda erogación clasificada en conceptos definidos, pendiente de aplicación al objetivo que los origino, del cual formaran su costo.

Es la inversión que se efectúa ya sea en forma directa o indirecta, necesariamente para la constitución de un servicio, es decir son erogaciones o desembolsos que una empresa realiza para su funcionamiento.¹²

4.1.3. COSTO DE ADMINISTRACION

Son aquellos costos necesarios para la gestión del negocio. Por ejemplo:

- Sueldos y cargas sociales del personal del área administrativa y general de la empresa.

¹¹ Introducción a la Teoría de Costos: Mariana Ivinsky.

¹² CHAMBERGO GUILLERMO, Isidro "El Control presupuestario y la Contabilidad de Costos"
TRABAJO DIRIGIDO: "ANÁLISIS DE LOS COSTOS DE LOS SERVICIOS BÁSICOS DEL SERVICIO
DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE Y LA INCIDENCIA EN SU PRESUPUESTO



- Honorarios pagados por servicios profesionales.
- Servicios públicos correspondientes al área administrativa.
- Alquileres de oficina.
- Papelería e insumos propios de la administración.

4.1.4. COSTOS OPERACIONALES

Se realizan en los casos en que no se emplea materia prima transformable sino servicios de operación.

4.1.5. GASTOS DE OPERACIÓN

Son aquellos desembolsos realizados por la institución en la obtención de servicios y materiales de oficina, para la operación de la institución, dentro de cuya clasificación están:

Energía eléctrica comprada.- Es lo pagado por la energía eléctrica utilizada por la institución.

Agua.- Es lo pagado por consumo de agua.

4.1.6. COSTO DE SERVICIO

Son los que se desarrollan en las empresas de servicios y donde no hay transformación de materia prima física, sólo producen servicios. Cada servicio tiene un costo diferente, el producto que fabrica no es tangible y su costo comprende fundamentalmente; los Costos de Mano de Obra y los Gastos Indirectos, que son llevados como Costo del período.

Una de las principales diferencias es que en las empresas de servicios no existen costos de producción debido a que no hay inventarios, sólo se



tienen costos del período. El costo del servicio que se presta es llevado como costo del período, en el momento de proveer el servicio; por lo que este costo es mostrado en el estado de resultados como un costo del período.

En las organizaciones de servicios encontramos diferencias muy significativas, normalmente en las empresas de servicios encontramos tres grandes áreas en su organización: operaciones, soporte, venta de servicio. El departamento de operación, en muchas empresas como bancos, hoteles y hospitales es usar la mano de obra, materiales y recursos de la tecnología para satisfacer las necesidades de los clientes.¹³

4.1.7. ENERGIA ELECTRICA

Este servicio es suministrado por la empresa Electropaz mediante licencia otorgada por la Superintendencia de Electricidad, a nombre del Estado Boliviano, normada por la ley 1604, cuyo servicio es otorgado al Servicio Departamental del Deporte (SDD). En la categoría de grandes consumidores, en base a dos modalidades: carga potencia, carga por Energía consumo.

4.1.8. AGUA POTABLE

La presentación de los servicios de agua potable y alcantarillado sanitario es otorgado por la empresa EPSAS Empresa Pública Municipal, licencia otorgada por la Superintendencia de saneamiento básico, quien cobra a los consumidores por; conexiones, instalaciones de medidores, encargado de captación, conducción, tratamiento y almacenamiento de recursos hídricos

¹³ Monografía- Dr. Domingo Hernández Celis



para convertirlos en agua potable y por el sistema de distribución a los usuarios, normada por la ley 2029.

El Servicio Departamental del Deporte hace uso de este servicio en baños de inmersión y en el mantenimiento del campo de juego en el caso del Estadio Hernando Siles.

4.1.9. TELEFONIA

Las actividades de telecomunicación, que comprenden la transmisión emisión y recepción, a través de una red pública o privada, de señales símbolos, textos, imágenes fijas y en movimiento, voz, sonido, datos o informaciones de cualquier naturaleza o aplicaciones que facilitan los mismos por cable o línea física, radioelectricidad, ondas hertzianas, medios ópticos u otros sistemas electromagnéticos, son otorgados por ENTEL empresa nacional de telecomunicaciones, operador de larga distancia Nacional e Internacional, satelital y COTEL cooperativa de teléfonos La Paz Ltda., Telefonía local, reguladas por la Superintendencia de Telecomunicaciones que es un órgano del Sistema de Regulación Sectorial, creado mediante Ley No. 1600 que regula el servicio público de telecomunicaciones.

4.1.10. PRESUPUESTOS

La concepción moderna del presupuesto lo concibe como un instrumento de programación y control por tanto la asignación financiera se realiza en función de objetivos concretos de programación.

El presupuesto público expresa en términos monetarios, los objetivos y metas de las entidades, traducidos en programas operativos anuales que incluyen requerimientos humanos y materiales necesarios para el logro de sus objetivos.



CAPÍTULO V

DESARROLLO DEL TRABAJO

INTRODUCCION

El Servicio Departamental del Deporte (S.D.D.), con el propósito de **buscar políticas** que logren disminuir los gastos corrientes, fundamentalmente en el consumo de servicios básicos como; energía eléctrica, agua potable y telefonía, requiere realizar un **análisis de costos** de dichos servicios, con el fin de obtener datos e importes reales y precisos, sobre los gastos incurridos por el uso de éstos, la verificación de saldos existentes y la incidencia de este en el presupuesto de la gestión; además la relación y comparación con gestiones anteriores, permitiendo así, una gestión administrativa eficiente, y otorgar un mejor servicio al deporte paceño.

Por disposición del Servicio Departamental del Deporte y con finalidad de dar validez al trabajo dirigido a realizarse por los suscritos egresados y para el logro de los objetivos ya mencionados se desarrollara el trabajo, desde la gestión 2006 hasta el 2008.

Todo trabajo dirigido tiene un punto de inicio de tareas y un punto de finalización y entre ambos se establecen una serie de etapas y procesos que pueden variar según las características de cada entidad, proyecto o programa.

Es en razón y cumpliendo con el principio de uniformidad para una mejor comprensión y un mayor entendimiento sobre el desarrollo del mismo, el trabajo a desarrollar tendrá tres partes esenciales, las cuales serán independientes en relación a la información que se exponga:

- 1era. Parte. Costos por gestión
- 2da. Parte. Costos por comparación



3era. Parte. Costos con incidencia en el presupuesto.

PARTE I. COSTOS POR GESTIÓN

Para iniciar esta parte de costos por gestión, se hace necesaria la recopilación de datos para el logro de este objetivo.

Para que en base a este se proceda a realizar el análisis de costos por gestión y por servicio, mediante el cual se podrá definir las conclusiones a las que se ha llegado. Para reflejar dichos costos de forma más clara y eficiente esta parte tendrá una estructura uniforme y bien definida basándonos en la siguiente estructura:

1. Servicio Energía Eléctrica gestión 2008
Servicio Energía Eléctrica gestión 2007
Servicio Energía Eléctrica gestión 2006
2. Servicio de Agua Potable gestión 2008
Servicio de Agua Potable gestión 2007
Servicio de Agua Potable gestión 2006
3. Servicio de Telefonía gestión 2008
Servicio de Telefonía gestión 2007
Servicio de Telefonía gestión 2006

Cada servicio (energía eléctrica, agua potable y telefonía) y cada gestión (2008,2007, 2006), reflejara tres etapas esenciales que son:

- 1era. Etapa. Recolección de Datos
- 2da. Etapa. Análisis de Costos
- 3era. Etapa. Conclusión de los Costos



A. COSTOS POR GESTIÓN – ENERGÍA ELÉCTRICA

El Servicio Departamental de Deportes en su objetivo de brindar mayor y mejor servicio al deporte paceño, requiere los servicios de la Empresa Electropaz, utilizando la energía eléctrica que este brinda en los diferentes escenarios deportivos administrados y dependientes del Servicio Departamental del Deporte.

Pagando por el consumo de energía eléctrica, por el uso de seis medidores distribuidos en cinco escenarios deportivos los cuales son:

1. Asociación Departamental de Tiro Deportivo, (Polígono de Tiro), ubicado en Alto Irpavi, con el medidor N° 471245
2. Instituto Departamental de Deportes, (Estadio Hernando Siles), ubicado en la PL. Tejada Sorzano, con los medidores N° 9987 y N° 178425.
3. Instituto departamental del deporte, (coliseo villa victoria), ubicado en la c/ Sra. de Asunción S/N Ldo. 336, con el medidor N° 6418.
4. Instituto Departamental del Deporte (Coliseo cerrado Julio Boreli Viterito), ubicado en la calle México, con el medidor 134939.
5. Palacio del Deporte ubicado en Alto Obrajes A. Calle O. Alfaro, dentro del cual se encuentran; la piscina olímpica, coliseo, multifuncional y hotel deportivo, con el medidor N° 446846.

La Empresa Electropaz, cobra sus servicios mensualmente, mediante facturas emitidas por cada escenario deportivo y número de medidor, para un mejor análisis describimos las partes más importantes contenidas dentro de dicha factura:



- a) Datos Generales de Electropaz; Razón social, dirección, N° de Factura, NIT.
- b) Datos Generales del cliente; Razón Social, Dirección, NIT, N° de Medidor, N° de cliente y la fecha de emisión.
- c) Datos del Consumo; Mes de la Factura, Categoría tarifaria, Fecha de lectura del Medidor, y el total consumido en Kwh.
- d) Detalle de Facturación; (Considerado un elemento fundamental, como base de datos para su análisis posterior). Importe total Facturado por mes, mismo que esta compuesto por: El Importe total por consumo, la tasa de Alumbrado público y Aseo Urbano.

El Importe total por consumo; Es un cobro que Electropaz realiza por el uso exclusivo de energía eléctrica, cuyo cobro es la suma de Carga por Potencia y Carga por Energía.

La tasa de Alumbrado Público; Es un cobro que esta destinado al costo de reposición del alumbrado Público.

Tasa de Aseo Urbano; Es un cobro que esta destinado al recojo y limpieza de las calles cuyos recursos son destinados al Gobierno Municipal de La Paz.

- e) Deudas Pendientes de Pago; Dicho importe es generado por el retraso o falta de pago de las facturas correspondientes al mes.
- f) Intereses por Mora; Dicho importe es generado por el retraso en las facturas, contadas desde la fecha de vencimiento, hasta la fecha de pago cuyos días se consideran como días de retraso. Debemos puntualizar que desde la fecha de emisión hasta la fecha de vencimiento hay un mes de plazo para el pago correspondiente de ahí adelante se cobrara interés por mora.



1. COSTOS POR GESTIÓN – ENERGÍA ELÉCTRICA 2008

a. RECOLECCIÓN DE DATOS

a.1. RECOLECCIÓN SEGÚN FACTURAS 2008.

Para la obtención de datos se procedió a la recolección de información de primera mano, de facturas de enero a septiembre de la gestión 2008, que son otorgadas por la empresa Electropaz, que se encuentran en la unidad de administración del Servicio Departamental del Deporte (SDD) en preventivos de gastos, resguardados por el contador de la institución las cuales son fuentes de información fundamentales para la elaboración del análisis de costo.

Los cuadros EF.Nº001 al EF.Nº009 muestran datos por mes otorgándonos fundamentalmente:

- El número de preventivo en el que se encuentra dicha documentación, los nombres de los escenarios deportivos con su número de medidor y el número de las facturas que son fuente principal de la obtención de información.
- Importes que deberán ser cancelados por el Servicio Departamental del Deporte a la empresa Electropaz, según facturas otorgadas por la misma, Además muestra importes que fueron generados por consumos en cada escenario deportivo, que hacen uso de este servicio.
- De forma separada y descompuesta los importes por cada mes, generados por el consumo de energía eléctrica, alumbrado público, y tasa de aseo urbano, por escenario deportivo y por el total de éstos, que son administrados por el Servicio Departamental del Deporte (SDD).
- Muestra además, importes totales adeudados por el Servicio Departamental del Deporte y deudas por cada escenario deportivo, a la empresa Electropaz, hasta septiembre 2008, y cuanto de interés por mora han generado dichas deudas.



DETALLE SEGÚN FACTURA
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
ENERO 2008

EF. N° 001

PREV. N° 4

N°	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR N°	FACTURA N°	IMPORTE TOTAL CONSUMO	IMPORTE GOBIERNO MUNICIPAL		TOTAL CONSUMO SEGUN FACTURA	INTERES POR MORA	TOTAL CONSUMO E INTERES POR MORA S/ FACT.	DEUDA PENDIENTE ELECT.	DEUDA PENDIENTE ASEO
						ALUM. PUBLICO	ASEO URBANO					
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO DE TIRO	471245	30698	156,58	10,02	16,00	182,60	-	-	253,40	32,00
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	68631	18.178,50	333,90	486,00	18.998,40	-	-	37.495,20	972,00
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	68630	25.117,90	906,30	486,00	26.510,20	-	-	54.505,20	972,00
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	65718	265,87	17,33	35,00	318,20	-	-	395,20	40,00
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	66102	7.439,68	267,12	486,00	8.192,80	-	-	20.422,90	972,00
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	9517	543,57	35,93	45,00	624,50	-	-	642,60	53,00
IMPORTE TOTAL CONSUMO POR EL USO DE ENERGIA ELECTRICA S/FACT.					51.702,10							
COSTO POR ALUMBRADO PUBLICO						1.570,60						
COSTO POR ASEO URBANO							1.554,00					
COSTO TOTAL S/FACTURA A CANCELAR POR EL MES								54.826,70				
DEUDA PENDIENTE POR LOS MESES DE NOVIEMBRE Y DICIEMBRE /07											113.714,50	
DEUDA PENDIENTE ASEO POR LO MESES DE NOVIEMBRE Y DICIEMBRE /07												3.041,00

DETALLE SEGÚN FACTURA
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
FEBRERO 2008

EF.N°002

PREV. N° 29

N°	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR N°	FACTURA N°	IMPORTE TOTAL CONSUMO	IMPORTE GOBIERNO MUNICIPAL		TOTAL CONSUMO SEGUN FACTURA	INTERES POR MORA	TOTAL CONSUMO E INTERES POR MORA S/ FACT.	DEUDA PENDIENTE ELECT.	DEUDA PENDIENTE ASEO
						ALUM. PUBLICO	ASEO URBANO					
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO DE TIRO	471245	426270	443,43	29,37	45,00	517,80	-	-	420,00	48,00
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	464444	19.401,16	432,54	486,00	20.319,70	-	-	37.495,20	972,00
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	464443	26.546,50	961,20	486,00	27.993,70	-	-	54.505,20	972,00
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	461519	266,54	17,46	35,00	319,00	-	-	395,20	40,00
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	461903	7.300,48	256,32	387,00	7.943,80	-	-	20.422,90	972,00
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	404955	857,35	57,25	50,00	964,60	-	-	1.222,10	98,00
IMPORTE TOTAL CONSUMO POR EL USO DE E. ELECT.S/FACT.					54.815,46							
COSTO POR ALUMBRADO PUBLICO						1.754,14						
COSTO POR ASEO URBANO							1.489,00					
COSTO TOTAL S/FACTURA A CANCELAR POR EL MES								58.058,60				
DEUDA PENDIENTE POR EL MES											114.460,60	
DEUDA PENDIENTE ASEO POR EL MES												3.102,00



**DETALLE SEGÚN FACTURA
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
MARZO 2008**

PREV. Nº 36

EF. Nº 003

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR Nº	FACTURA Nº	IMPORTE TOTAL CONSUMO	IMPORTE GOBIERNO MUNICIPAL		TOTAL CONSUMOS EGUN FACTURA	INTERES POR MORA	TOTAL CONSUMO E INTERES POR MORA S/ FACT.	DEUDA PENDIENTE ELECT.	DEUDA PENDIENTE ASEO
						ALUM. PUBLICO	ASEO URBANO					
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO DE TIRO	471245	823344	336,38	22,32	35,00	393,70	-	393,70	472,80	45,00
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	861705	18.267,05	339,57	486,00	19.092,62	430,38	19.523,00	19.833,70	486,00
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	861704	26.025,33	921,69	486,00	27.433,02	617,28	28.050,30	27.507,70	486,00
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	858769	267,26	17,63	35,00	319,89	1,91	321,80	284,00	35,00
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	859157	8.751,30	375,14	486,00	9.612,44	230,86	9.843,30	7.556,80	387,00
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	801906	838,05	56,33	50,00	944,38	5,22	949,60	914,60	50,00
IMPORTE TOTAL CONSUMO POR EL USO DE E.ELECT. S/FACT.					54.485,37							
COSTO POR ALUMBRADO PUBLICO						1.732,68						
COSTO POR ASEO URBANO							1.578					
COSTO TOTAL S/FACTURA A CANCELAR POR EL MES								57.796,05				
COSTO TOTAL POR INTERESES									1285,65			
COSTO TOTAL POR CONSUMO MAS INTERESES POR EL MES										59.081,70		
DEUDA PENDIENTE POR EL MES											56.569,60	
DEUDA PENDIENTE ASEO POR EL MES												1.489,00

**DETALLE SEGÚN FACTURA
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
ABRIL 2008**

PREV. Nº 51

EF. Nº 004

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR Nº	FACTURA Nº	IMPORTE TOTAL CONSUMO	IMPORTE GOBIERNO MUNICIPAL		TOTAL CONSUMO SEGUN FACTURA	INTERES POR MORA	TOTAL CONSUMO E INTERES POR MORA S/ FACT.	DEUDA PENDIENTE ELECT.	DEUDA PENDIENTE ASEO
						ALUM. PUBLICO	ASEO URBANO					
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO DE TIRO	471245	1221542	324,52	21,31	35,00	380,83	0,67	381,50	-	-
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	1260094	19.009,54	387,36	486,00	19.882,90	29,10	19.912,00	-	-
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	1260093	27.407,06	1016,82	486,00	28.909,88	39,82	28.949,70	-	-
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	1257142	631,29	41,91	45,00	718,20	0,40	718,60	-	-
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	1257531	8.017,56	309,89	486,00	8.813,45	10,95	8.824,40	-	-
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	1200012	536,75	35,56	45,00	617,31	1,29	618,60	-	-
IMPORTE TOTAL CONSUMO POR EL USO DE ENERGIA ELECTRICA S/FACT.					55.926,72							
COSTO POR ALUMBRADO PUBLICO						1.812,85						
COSTO POR ASEO URBANO							1.583,00					
COSTO TOTAL S/FACTURA A CANCELAR POR EL MES								59.322,57				
COSTO TOTAL POR INTERESES									82,23			
COSTO TOTAL POR CONSUMO MAS INTERESES POR EL MES										59.404,80		
DEUDA PENDIENTE POR EL MES												
DEUDA PENDIENTE ASEO POR EL MES												



DETALLE SEGÚN FACTURA
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
MAYO 2008

PREV. Nº 70

EF. Nº 005

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR Nº	FACTURA Nº	IMPORTE TOTAL CONSUMO	IMPORTE GOBIERNO MUNICIPAL		TOTAL CONSUMO SEGUN FACTURA	INTERES POR MORA	TOTAL CONSUMO E INTERES POR MORA S/ FACT.	DEUDA PENDIENTE ELECT.	DEUDA PENDIENTE ASEO
						ALUM. PUBLICO	ASEO URBANO					
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO DE TIRO	471245	1621258	316,54	20,86	35,00	372,40	-	-	346,50	35
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	1659994	18.593,52	343,98	486,00	19.423,50	-	-	19.426,00	486
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	1659993	26.491,84	933,66	486,00	27.911,50	-	-	28.463,70	486
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	1657044	331,06	21,84	35,00	387,90	-	-	673,60	45
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	1657429	10.472,86	471,74	486,00	11.430,60	-	-	8.338,40	486
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	1599585	691,06	46,14	45,00	782,20	-	-	573,60	45
IMPORTE TOTAL CONSUMO POR EL USO DE ENERGIA ELECTRICA S/FACT.					56.896,88							
COSTO POR ALUMBRADO PUBLICO						1.838,22						
COSTO POR ASEO URBANO							1.573,00					
COSTO TOTAL S/FACTURA A CANCELAR POR EL MES								60.308,10				
DEUDA PENDIENTE POR EL MES											57.821,80	
DEUDA PENDIENTE ASEO POR EL MES												1.583,00

DETALLE SEGÚN FACTURA
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
JUNIO 2008

PREV. Nº 136

EF. Nº 06

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR Nº	FACTURA Nº	IMPORTE TOTAL CONSUMO	IMPORTE GOBIERNO MUNICIPAL		TOTAL CONSUMOS EGUN FACTURA	INTERES POR MORA	TOTAL CONSUMO E INTERES POR MORA S/ FACT.	DEUDA PENDIENTE ELECT.	DEUDA PENDIENTE ASEO
						ALUM. PUBLICO	ASEO URBANO					
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO DE TIRO	471245	2022211	274,49	18,11	35,00	327,60	0,60	328,20	337,40	35,00
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	2061122	22.139,65	639,99	486,00	23.265,64	34,86	23.300,50	-	-
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	2061121	29.980,20	1.230,75	486,00	31.696,95	50,25	31.747,20	-	-
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	2058165	459,31	30,63	45,00	534,94	1,16	536,10	-	-
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	2058557	9.000,54	354,46	486,00	9.841,00	14,70	9.855,70	-	-
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	2000437	928,11	62,41	50,00	1.040,52	0,98	1.041,50	737,20	45,00
IMPORTE TOTAL CONSUMO POR EL USO DE ENERGIA ELECTRICA S/FACT.					62.782,30							
COSTO POR ALUMBRADO PUBLICO						2.336,35						
COSTO POR ASEO URBANO							1.588,00					
COSTO TOTAL S/FACTURA A CANCELAR POR EL MES								66.706,65				
COSTO TOTAL POR INTERESES									102,55			
COSTO TOTAL POR CONSUMO MAS INTERESES POR EL MES										66.809,20		
DEUDA PENDIENTE POR EL MES											1.074,60	
DEUDA PENDIENTE ASEO POR EL MES												80,00



DETALLE SEGÚN FACTURA
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
JULIO 2008

PREV. Nº 196

EF. Nº 007

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR Nº	FACTURA Nº	IMPORTE TOTAL CONSUMO	IMPORTE GOBIERNO MUNICIPAL		TOTAL CONSUMO SEGUN FACTURA	INTERES POR MORA	TOTAL CONSUMO E INTERES POR MORA S/ FACT.	DEUDA PENDIENTE ELECT.	DEUDA PENDIENTE ASEO
						ALUM. PUBLICO	ASEO URBANO					
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO DE TIRO	471245	253856	280,39	19,31	35,00	334,70	-	-	-	-
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	292967	19803,8	499,5	486,00	20.789,30	-	-	-	-
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	292966	28608,5	1198,8	486,00	30.293,30	-	-	-	-
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	289989	1200,44	84,36	50,00	1.334,80	-	-	-	-
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	290384	9420,4	399,6	486,00	10.306,00	-	-	-	-
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	231900	627,45	43,85	45,00	716,30	-	-	-	-
IMPORTE TOTAL CONSUMO POR EL USO DE ENERGIA ELECTRICA S/FACT.					59.940,98							
COSTO POR ALUMBRADO PUBLICO						2.245,42						
COSTO POR ASEO URBANO							1.588,00					
COSTO TOTAL S/FACTURA A CANCELAR POR EL MES								63.774,40				
DEUDA PENDIENTE POR EL MES											-	
DEUDA PENDIENTE ASEO POR EL MES											-	

DETALLE SEGÚN FACTURA
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
AGOSTO 2008

PREV. Nº254

EF. Nº008

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR Nº	FACTURA Nº	IMPORTE TOTAL CONSUMO	IMPORTE GOBIERNO MUNICIPAL		TOTAL CONSUMO SEGUN FACTURA	INTERES POR MORA	TOTAL CONSUMO E INTERES POR MORA S/ FACT.	DEUDA PENDIENTE ELECT.	DEUDA PENDIENTE ASEO
						ALUM. PUBLICO	ASEO URBANO					
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO DE TIRO	471245	657591	280,90	18,8	15,60	315,30	-	-	-	-
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	696907	20.298,87	531,63	506,70	21.337,20	-	-	-	-
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	696906	28.481,08	1159,92	506,70	30.147,70	-	-	-	-
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	693918	632,74	42,96	21,90	697,60	-	-	-	-
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	694316	9.534,97	399,53	506,70	10.441,20	-	-	-	-
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	635506	694,60	47,2	21,90	763,70	-	-	-	-
IMPORTE TOTAL CONSUMO POR EL USO DE ENERGIA ELECTRICA S/FACT.					59.923,16							
COSTO POR ALUMBRADO PUBLICO						2.200,04						
COSTO POR ASEO URBANO							1.579,50					
COSTO TOTAL S/FACTURA A CANCELAR POR EL MES								63.702,70				
DEUDA PENDIENTE POR EL MES											-	
DEUDA PENDIENTE ASEO POR EL MES											-	



DETALLE SEGÚN FACTURA
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
SEPTIEMBRE 2008

EF.Nº009

PREV. Nº 270

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR Nº	FACTURA Nº	IMPORTE TOTAL CONSUMO	IMPORTE GOBIERNO MUNICIPAL		TOTAL CONSUMOS EGUN FACTURA	INTERES POR MORA	TOTAL CONSUMO E INTERES POR MORA S/ FACT.	DEUDA PENDIENTE ELECT.	DEUDA PENDIENTE ASEO
						ALUM. PUBLICO	ASEO URBANO					
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO DE TIRO	471245	1062430	268,78	17,92	15,60	302,30	-	-	-	-
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	1101886	22.039,70	577,80	506,70	23.124,20	-	-	-	-
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	1101885	28.861,90	1.155,60	506,70	30.524,20	-	-	-	-
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	1098875	1.725,40	117,70	21,90	1.865,00	-	-	-	-
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	1099280	9.992,54	436,56	506,70	10.935,80	-	-	-	-
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	1040268	809,25	54,95	21,90	886,10	-	-	-	-
IMPORTE TOTAL CONSUMO POR EL USO DE ENERGIA ELECTRICA S/FACT.					63.697,57							
COSTO POR ALUMBRADO PUBLICO						2.360,53						
COSTO POR ASEO URBANO							1.579,50					
COSTO TOTAL S/FACTURA A CANCELAR POR EL MES								67.637,60				
DEUDA PENDIENTE POR EL MES										-		
DEUDA PENDIENTE ASEO POR EL MES												-

a.2. RECOLECCION SEGÚN COMPROBANTES DE PAGO 2008.

Para la obtención de datos se procedió a la recopilación de información de primera mano, de **comprobantes de pago**, que son otorgadas por la empresa Electropaz, que se encuentran en la unidad de administración del Servicio Departamental del Deporte (SDD) en preventivos de gastos, resguardados por el contador de la institución, del cual obtuvimos información relacionada a los pagos realizados por la administración, por el consumo de Energía Eléctrica de enero a septiembre de la gestión 2008, los cuales son:

Los cuadros EP-Nº 001 hasta EP-Nº009, nos muestra tres elementos indispensables para dicho análisis:



- El número de preventivo en el que se encuentra dicha documentación, los nombres de los escenarios deportivos con su número de medidor y el número de la factura del cual se esta realizando el pago.
- Cuanto ha PAGADO cada escenario deportivo hasta septiembre, por el consumo de Energía Eléctrica, por alumbrado publico y aseo urbano (Facturado), a la empresa Electropaz.
- Cuantos kwh. Genera cada escenario deportivo en cada mes y cuanto genera el conjunto de dichos escenarios deportivos administrados por el Servicio Departamental de Deportes SDD.
- También nos otorga información sobre la fecha de vencimiento de la factura y la fecha en la que se realiza el Pago con el fin de identificar los días de retraso los cuales generan interés.
- Cual es el número de cheque y cuanto ha pagado el Servicio Departamental de Deportes (SDD), por la Administración de seis escenarios deportivos hasta septiembre del 2008.

**DETALLE DE PAGO
 SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
 ENERO 2008**

PREV. Nº 4

EP. Nº 001

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR Nº	FACTURA Nº	IMPORTE CANCELADO	CONSUMO Kwh	FECHA DE VENCIMIENTO	FECHA DE PAGO	DIAS DE RETRAZO
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO DE TIRO	471245	30698	182,60	189	29/02/2008	03/03/2008	3
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	68631	18.998,40	6300	29/02/2008	03/03/2008	3
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	68630	26.510,20	17100	29/02/2008	03/03/2008	3
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	65718	318,20	327	29/02/2008	03/03/2008	3
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	66102	8.192,80	5040	29/02/2008	03/03/2008	3
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	9517	624,50	678	29/02/2008	03/03/2008	3
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CH. Nº 10810					54826,7				
TOTAL CONSUMO Kwh.						29634			
TOTAL DIAS DE RETRAZO									



**DETALLE DE PAGO
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
FEBRERO 2008**

PREV. Nº 29

EP. Nº002

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR Nº	FACTURA Nº	IMPORTE CANCELADO	CONSUMO Kwh	FECHA DE VENCIMIENTO	FECHA PAGO	DIAS DE RETRAZO
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO DE TIRO	471245	426270	517,80	550	30/03/2008	09/04/2008	10
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	464444	20.319,70	8100	30/03/2008	09/04/2008	10
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	464443	27.993,70	18000	30/03/2008	09/04/2008	10
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	461519	319,00	327	30/03/2008	09/04/2008	10
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	461903	7.943,80	4800	30/03/2008	09/04/2008	10
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	404955	964,60	1072	30/03/2008	09/04/2008	10
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CH. Nº 0011239					58.058,60				
TOTAL CONSUMO Kwh.						32849			

**DETALLE DE PAGO
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
MARZO 2008**

PREV. Nº 36

EP. Nº003

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR Nº	FACTURA Nº	IMPORTE CANCELADO	CONSUMO Kwh	FECHA DE VENCIMIENTO	FECHA DE PAGO	DIAS DE RETRAZO
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO DE TIRO	471245	823344	393,70	414	30/04/2008	24/04/2008	-
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	861705	19.523,00	6300	30/04/2008	24/04/2008	-
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	861704	28.050,30	17100	30/04/2008	24/04/2008	-
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	858769	321,80	327	30/04/2008	24/04/2008	-
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	859157	9.843,30	6960	30/04/2008	24/04/2008	-
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	801906	949,60	1045	30/04/2008	24/04/2008	-
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CH. Nº 0011373					59.081,70				
TOTAL CONSUMO Kwh.						32146			

**DETALLE DE PAGO
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
ABRIL 2008**

PREV. Nº 51

EP. Nº 004

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR Nº	FACTURA Nº	IMPORTE CANCELADO	CONSUMO Kwh	FECHA DE VENCIMIENTO	FECHA DE PAGO	DIAS DE RETRAZO
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO DE TIRO	471245	1221542	381,50	396	30/05/2008	10/06/2008	11
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	1260094	19.912,00	7200	30/05/2008	10/06/2008	11
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	1260093	28.949,70	18900	30/05/2008	10/06/2008	11
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	1257142	718,60	779	30/05/2008	10/06/2008	11
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	1257531	8.824,40	5760	30/05/2008	10/06/2008	11
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	1200012	618,60	661	30/05/2008	10/06/2008	11
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CH. Nº 1180052					59.404,80				
TOTAL CONSUMO Kwh.						33696			



**DETALLE DE PAGO
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
MAYO 2008**

PREV.Nº 70

EP.Nº005

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR Nº	FACTURA Nº	IMPORTE CANCELADO	CONSUMO Kwh	FECHA DE VENCIMIENTO	FECHA PAGO	DIAS DE RETRAZO
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO DE TIRO	471245	1621258	372,40	382	30/06/2008	27/06/2008	-
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	1659994	19.423,50	6300	30/06/2008	27/06/2008	-
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	1659993	27.911,50	17100	30/06/2008	27/06/2008	-
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	1657044	387,90	400	30/06/2008	27/06/2008	-
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	1657429	11.430,60	8640	30/06/2008	27/06/2008	-
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	1599585	782,20	845	30/06/2008	27/06/2008	-
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CH. Nº 0012129					60.308,10				
TOTAL CONSUMO Kwh.						33667			

**DETALLE DE PAGO
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
JUNIO 2008**

PREV.Nº136

EP.Nº006

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR Nº	FACTURA Nº	IMPORTE CANCELADO	CONSUMO Kwh	FECHA DE VENCIMIENTO	FECHA PAGO	DIAS DE RETRAZO
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO DE TIRO	471245	2022211	328,20	331	30/07/2008	21/07/2008	-
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	2061122	23.300,50	11700	30/07/2008	21/07/2008	-
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	2061121	31.747,20	22500	30/07/2008	21/07/2008	-
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	2058165	536,10	560	30/07/2008	21/07/2008	-
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	2058557	9.855,70	6480	30/07/2008	21/07/2008	-
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	2000437	1.041,50	1141	30/07/2008	21/07/2008	-
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CH. Nº 0012737					66.809,20				
TOTAL CONSUMO Kwh.						42712			

**DETALLE DE PAGO
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
JULIO 2008**

PREV.Nº196

EP.Nº007

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR Nº	FACTURA Nº	IMPORTE CANCELADO	CONSUMO Kwh	FECHA DE VENCIMIENTO	FECHA PAGO	DIAS DE RETRAZO
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO DE TIRO	471245	253856	334,70	348	30/08/2008	21/08/2008	-
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	292967	20.789,30	9000	30/08/2008	21/08/2008	-
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	292966	30.293,30	21600	30/08/2008	21/08/2008	-
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	289989	1.334,80	1500	29/08/2008	21/08/2008	-
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	290384	10.306,00	7200	29/08/2008	21/08/2008	-
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	231900	716,30	790	30/08/2008	21/08/2008	-
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CH. Nº 0013345					63.774,40				
TOTAL CONSUMO Kwh.						40438			



**DETALLE DE PAGO
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
AGOSTO 2008**

PREV.Nº254

EP.Nº008

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR Nº	FACTURA Nº	IMPORTE CANCELADO	CONSUMO Kwh	FECHA DE VENCIMIENTO	FECHA DE PAGO	DIAS DE RETRAZO
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO DE TIRO	471245	657591	315,30	350	29/09/2008	23/09/2008	-
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	696907	21.337,20	9900	29/09/2008	23/09/2008	-
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	696906	30.147,70	21600	29/09/2008	23/09/2008	-
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	693918	697,60	800	29/09/2008	23/09/2008	-
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	694316	10.441,20	7440	29/09/2008	23/09/2008	-
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	635506	763,70	879	29/09/2008	23/09/2008	-
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CH. Nº 0013697					63.702,70				
TOTAL CONSUMO Kwh.						40969			

**DETALLE DE PAGO
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
SEPTIEMBRE 2008**

PREV.Nº 270

EP.Nº009

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR Nº	FACTURA Nº	IMPORTE CANCELADO	CONSUMO Kwh	FECHA DE VENCIMIENTO	FECHA DE PAGO	DIAS DE RETRAZO
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO DE TIRO	471245	1062430	302,30	335	30/10/2008	31/10/2008	1
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	1101886	23.124,20	10800	30/10/2008	31/10/2008	1
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	1101885	30.524,20	21600	30/10/2008	31/10/2008	1
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	1098875	1.865,00	2200	30/10/2008	31/10/2008	1
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	1099280	10.935,80	8160	30/10/2008	31/10/2008	1
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	1040268	886,10	1027	30/10/2008	31/10/2008	1
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CH. Nº 0014315					67.637,60				
TOTAL CONSUMO Kwh.						44122			

b. ANALISIS DE COSTOS

Consideramos importante y necesario, identificar técnicamente algunas de las variables que se utilizaran en el transcurso de la elaboración del análisis de costos como:



Los **gastos** de la administración del servicio departamental de deportes, por **consumo de servicios básico** como, energía eléctrica, agua potable y telefonía están considerados, dentro de una **estructura básica de costos** como, **costos administrativos y costos de operación**.

Son costos administrativos porque tanto el servicio telefónico, la energía eléctrica y agua potable son utilizados para el desarrollo de las actividades administrativas de cada unidad de la entidad y no son usados directamente para el otorgamiento del servicio, sino más bien para el logro de sus objetivos de gestión.

También son costos de operación, por que influyen directamente en la prestación de servicio, por parte de los diferentes escenarios deportivos, tal es caso de un partido de fútbol nocturno en el que necesariamente se requiere la utilización de energía eléctrica para el desarrollo del encuentro, es decir influyendo directamente en la prestación del servicio, así mismo sucede con la utilización de agua potable, tanto para la piscina olímpica como para los baños de inmersión que se encuentran en el estadio Hernando Siles.

Es así que en base a información que se muestra en anteriores cuadros de recolección de datos, se realizó un análisis a través del cual se identificaron diferentes variables y datos particulares de lo facturado por Electropaz. Tal es el caso del Estadio Hernando Siles y el Coliseo Cerrado, en cuyos escenarios el consumo de energía eléctrica es por carga energía y por carga potencia existiendo una diferencia tarifaria entre ambas. Ya que en dichos escenarios se utilizan luminarias de gran potencia, esto por la magnitud y tamaño de los mismos.

Para una mejor comprensión de los datos que se muestran a continuación se utilizarán cuadros que estarán clasificados alfabéticamente.



**COSTO TOTAL POR EL CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA
SERVICIO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE
GESTION 2008**

CUADRO A.

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR Nº	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPT.	TOTAL
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO DE TIRO	471245	156,58	443,43	336,38	324,52	316,54	274,49	280,39	280,90	268,78	2.682,01
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	18.178,50	19.401,16	18.267,05	19.009,54	18.593,52	22.139,65	19.803,80	20.298,87	22.039,70	177.731,79
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	25.117,90	26.546,50	26.025,33	27.407,06	26.491,84	29.980,20	28.608,50	28.481,08	28.861,90	247.520,31
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	265,87	266,54	267,26	631,29	331,06	459,31	1.200,44	632,74	1.725,40	5.779,91
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	7.439,68	7.300,48	8.751,30	8.017,56	10.472,86	9.000,54	9.420,40	9.534,97	9.992,54	79.930,33
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	543,57	857,35	838,05	536,75	691,06	928,11	627,45	694,60	809,25	6.526,19
TOTALES				51.702,10	54.815,46	54.485,37	55.926,72	56.896,88	62.782,30	59.940,98	59.923,16	63.697,57	520.170,54

El cuadro "A" nos muestra fundamentalmente el costo en boliviano, cuanto ha sido el uso o consumo específico de energía eléctrica, tanto por carga potencia y por carga energía, que debe ser cancelada hasta septiembre 2008, por el Servicio Departamental de Deporte SDD, y también por cada escenario deportivo.

**COSTO TOTAL POR ALUMBRADO PÚBLICO
SERVICIO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE
GESTION 2008**

CUADRO B.

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR Nº	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPT.	TOTAL
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO DE TIRO	471245	10,02	29,37	22,32	21,31	20,86	18,11	19,31	18,80	17,92	178,02
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	333,90	432,54	339,57	387,36	343,98	639,99	499,50	531,63	577,80	4.086,27
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	906,30	961,20	921,69	1016,82	933,66	1.230,75	1198,80	1159,92	1.155,60	9.484,74
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	17,33	17,46	17,63	41,91	21,84	30,63	84,36	42,96	117,70	391,82
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	267,12	256,32	375,14	309,89	471,74	354,46	399,60	399,53	436,56	3.270,36
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	35,93	57,25	56,33	35,56	46,14	62,41	43,85	47,20	54,95	439,62
TOTALES				1.570,60	1.754,14	1.732,68	1.812,85	1.838,22	2.336,35	2.245,42	2.200,04	2.360,53	17.850,83



El cuadro "B" como ya se ha explicado el Servicio Departamental del Deporte además de pagar el consumo de Energía Eléctrica debe pagar por el alumbrado publico, por tal razón el cuadro "B", nos muestra cuanto es el costo en bolivianos. Que debe cancelar el Servicio Departamental de Deportes SDD y cada escenario deportivo, por el alumbrado publico hasta septiembre, 2008.

**COSTO TOTAL FACTURADO POR ASEO URBANO
SERVICIO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE
GESTION 2008**

CUADRO C.

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR Nº	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVIA, POLIGONO DE TIRO	471245	16,00	45,00	35,00	35,00	35,00	35,00	35,00	15,60	15,60	267,20
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	486,00	486,00	486,00	486,00	486,00	486,00	486,00	506,70	506,70	4.415,40
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	486,00	486,00	486,00	486,00	486,00	486,00	486,00	506,70	506,70	4.415,40
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	35,00	35,00	35,00	45,00	35,00	45,00	50,00	21,90	21,90	323,80
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	486,00	387,00	486,00	486,00	486,00	486,00	486,00	506,70	506,70	4.316,40
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	45,00	50,00	50,00	45,00	45,00	50,00	45,00	21,90	21,90	373,80
TOTALES				1.554,00	1.489,00	1.578,00	1.583,00	1.573,00	1.588,00	1.588,00	1.579,50	1.579,50	14.112,00

El cuadro "C", como en cuadro anterior a este, además del pago realizado por alumbrado publico, también se realiza el pago por aseo urbano, mismo que se muestra en este cuadro, cuyos costos generados hasta Septiembre 2008, deben ser cancelado por cada uno de los escenarios deportivos que son administrados por el servicio departamental de deportes SDD.



**COSTO TOTAL FACTURADO POR EL CONSUMO
SERVICIO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE
GESTION 2008**

CUADRO D.

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR Nº	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPT.	TOTAL
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO DE TIRO	471245	182,60	517,80	393,70	380,83	372,40	327,60	334,70	315,30	302,30	3.127,23
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	18.998,40	20.319,70	19.092,62	19.882,90	19.423,50	23.265,64	20.789,30	21.337,20	23.124,20	186.233,46
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	26.510,20	27.993,70	27.433,02	28.909,88	27.911,50	31.696,95	30.293,30	30.147,70	30.524,20	261.420,45
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	318,20	319,00	319,89	718,20	387,90	534,94	1.334,80	697,60	1.865,00	6.495,53
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	8.192,80	7.943,80	9.612,44	8.813,45	11.430,60	9.841,00	10.306,00	10.441,20	10.935,80	87.517,09
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	624,50	964,60	944,38	617,31	782,20	1.040,52	716,30	763,70	886,10	7.339,61
TOTALES				54.826,70	58.058,60	57.796,05	59.322,57	60.308,10	66.706,65	63.774,40	63.702,70	67.637,60	552.133,37

El cuadro "D", nos muestra cuanto es el costo en bolivianos, generados hasta Septiembre 2008, facturado por la empresa Electropaz, por consumo de energía eléctrica, alumbrado público y aseo urbano, que debe ser cancelado por cada uno de los escenarios deportivos que son administrados por el Servicio Departamental del Deporte, SDD.

**COSTO TOTAL FACTURADO POR INTERES
SERVICIO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE
GESTION 2008**

CUADRO E.

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR Nº	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPT.	TOTAL
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO DE TIRO	471245				0,67		0,60				1,27
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987			430,38	29,10		34,86				494,34
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425			617,28	39,82		50,25				707,35
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418			1,91	0,40		1,16				3,47
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939			230,86	10,95		14,70				256,51
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846			5,22	1,29		0,98				7,49
TOTALES				-	-	1.285,65	82,23	-	102,55	-	-	-	1.470,43



El cuadro "E", nos muestra cuanto es el costo en bolivianos, facturado y cancelado, por deudas y por retraso en el pago, generando así **interés por mora** hasta Septiembre del 2008, por cada uno de los escenarios deportivos y por la totalidad de estos, administrados por el Servicio Departamental del Deporte SDD.

**COSTO TOTAL FACTURADO POR EL CONSUMO MAS INTERESES POR MORA
SERVICIO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE
GESTION 2008**

CUADRO F.

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR Nº	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPT.	TOTAL
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVIA, POLIGONO DE TIRO	471245	182,60	517,80	393,70	381,50	372,40	328,20	334,70	315,30	302,30	3.128,50
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	18.998,40	20.319,70	19.523,00	19.912,00	19.423,50	23.300,50	20.789,30	21.337,20	23.124,20	186.727,80
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	26.510,20	27.993,70	28.050,30	28.949,70	27.911,50	31.747,20	30.293,30	30.147,70	30.524,20	262.127,80
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	318,20	319,00	321,80	718,60	387,90	536,10	1.334,80	697,60	1.865,00	6.499,00
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	8.192,80	7.943,80	9.843,30	8.824,40	11.430,60	9.855,70	10.306,00	10.441,20	10.935,80	87.773,60
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	624,50	964,60	949,60	618,60	782,20	1.041,50	716,30	763,70	886,10	7.347,10
TOTALES				54.826,70	58.058,60	59.081,70	59.404,80	60.308,10	66.809,20	63.774,40	63.702,70	67.637,60	553.603,80

El cuadro "F", nos muestra cuanto es el costo en bolivianos del total facturado por la empresa Electropaz por el consumo de **energía eléctrica, alumbrado publico, y aseo urbano, más el interés por mora**, generado por los escenarios deportivos administrados por el Servicio Departamental del Deporte, SDD hasta Septiembre del 2008.



**COSTO TOTAL PAGADO POR ENERGIA ELECTRICA
SERVICIO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE
GESTION 2008**

CUADRO G.

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR Nº	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPT.	TOTAL
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO DE TIRO	471245	182,60	517,80	393,70	381,50	372,40	328,20	334,70	315,30	302,30	3.128,50
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	18.998,40	20.319,70	19.523,00	19.912,00	19.423,50	23.300,50	20.789,30	21.337,20	23.124,20	186.727,80
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	26.510,20	27.993,70	28.050,30	28.949,70	27.911,50	31.747,20	30.293,30	30.147,70	30.524,20	262.127,80
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	318,20	319,00	321,80	718,60	387,90	536,10	1.334,80	697,60	1.865,00	6.499,00
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	8.192,80	7.943,80	9.843,30	8.824,40	11.430,60	9.855,70	10.306,00	10.441,20	10.935,80	87.773,60
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	624,50	964,60	949,60	618,60	782,20	1.041,50	716,30	763,70	886,10	7.347,10
TOTALES				54.826,70	58.058,60	59.081,70	59.404,80	60.308,10	66.809,20	63.774,40	63.702,70	67.637,60	553.603,80

El cuadro "G", nos muestra costos en bolivianos, **cuanto se ha pagado y que meses fueron cancelados** por cada escenario deportivo administrado por el Servicio Departamental del Deporte, por el consumo del servicio básico, facturado por la empresa Electropaz, (Energía eléctrica, alumbrado público, aseo urbano e intereses) hasta septiembre 2008.

**DETALLE TOTAL POR EL CONSUMO EN KWH.
SERVICIO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES
GESTION 2008**

CUADRO H.

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR Nº	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPT.	TOTAL
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO DE TIRO	471245	189	550	414	396	382	331	348	350	335	3.295
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	6300	8100	6300	7200	6300	11700	9000	9900	10800	75.600
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	17100	18000	17100	18900	17100	22500	21600	21600	21600	175.500
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	327	327	327	779	400	560	1500	800	2200	7.220
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	5040	4800	6960	5760	8640	6480	7200	7440	8160	60.480
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	678	1072	1045	661	845	1141	790	879	1027	8.138
TOTALES				29.634	32.849	32.146	33.696	33.667	42.712	40.438	40.969	44.122	330.233



El Cuadro "H", nos muestra cuantos KWh., se ha utilizado por mes y cuanto hasta Septiembre 2008, por escenario deportivo y por los seis escenarios, administrados por el Servicio Departamental del Deporte (SDD).

**ESCENARIOS QUE CONSUMIERON MAS EN LA GESTION 2008
(ENERGIA ELECTRICA, ALUMBRADO PUBLICO Y ASEO URBANO)
SERVICIO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE
ENERO - SEPTIEMBRE
(Expresado en bolivianos)**

CUADRO I.

ORDEN DESCENDENTE	ESCENARIO	MEDIDOR Nº	IMPORTE CONSUMO POR MEDIDOR	IMPORTE CONSUMO ESCENARIO	%
PRIMERO	ESTADIO HERNANDO SILES	178425 9987	261.420,45 186.233,46	447.653,91	81,08
SEGUNDO	COLICEO CERRADO	134939	87.517,09	87.517,09	15,85
TERCERO	PALACIO DEL DEPORTE DE ALTO OBRAJES	446846	7.339,61	7.339,61	1,33
CUARTO	VILLA VICTORIA	6418	6.495,53	6.495,53	1,18
QUINTO	POLIGONO DE TIRO	471245	3.127,23	3.127,23	0,57
TOTALES			552.133,37	552.133,37	100%

El cuadro "I" nos muestra fundamentalmente, en bolivianos y en porcentajes, cual es el escenario deportivo que más pagó, por el consumo de energía eléctrica (energía eléctrica, alumbrado público y aseo urbano) en la gestión 2008 y una media aritmética del consumo por mes de este escenario deportivo. Y cual el comportamiento de los demás escenarios deportivos respecto al consumo de la energía eléctrica.

**POR CUAL ECENARIO SE PAGO MAS A ELECTROPAZ EN LA GESTION 2008
SERVICIO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE
ENERO - SEPTIEMBRE
(Expresado en bolivianos)**

CUADRO J.

ORDEN DESCENDENTE	ESCENARIO	MEDIDOR Nº	IMPORTE CONSUMO POR MEDIDOR	IMPORTE CONSUMO POR ESCENARIO	%
PRIMERO	ESTADIO HERNANDO SILES	178425 9987	262.127,80 186.727,80	448.855,60	81,08
SEGUNDO	COLICEO CERRADO	134939	87.773,60	87.773,60	15,85
TERCERO	PALACIO DEL DEPORTE DE ALTO OBRAJES	446846	7.347,10	7.347,10	1,33
CUARTO	VILLA VICTORIA	6418	6.499,00	6.499,00	1,17
QUINTO	POLIGONO DE TIRO	471245	3.128,50	3.128,50	0,57
TOTALES			553.603,80	553.603,80	100%



El cuadro "J" nos muestra fundamentalmente, en bolivianos y en porcentajes, cual es el escenario que más pagó a la empresa Electropaz, por el consumo de energía eléctrica (energía eléctrica, alumbrado público y aseo urbano) más intereses por mora en la gestión 2008 y una media aritmética del pago por mes de este escenario deportivo.

Y cual es el comportamiento de cada escenario deportivo con respecto al gasto incurrido por el consumo de este servicio suministrado por la empresa Electropaz, el cual incide al presupuesto de la gestión.

**MESES DE MAYOR CONSUMO DE ELECTRICIDAD
(ENERGIA ELECTRICA, ALUMBRADO PUBLICO Y ASEO URBANO)
SERVICIO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES
GESTION 2008
(expresado en bolivianos)**

CUADRO K.

ORDEN DESCENDENTE	DETALLE	IMPORTE	%
PRIMERO	SEPTIEMBRE	67.637,60	12,25%
SEGUNDO	JUNIO	66.706,65	12,08%
TERCERO	JULIO	63.774,40	11,55%
CUARTO	AGOSTO	63.702,70	11,54%
QUINTO	MAYO	60.308,10	10,92%
SEXTO	ABRIL	59.322,57	10,74%
SEPTIMO	MARZO	57.796,05	10,47%
OCTAVO	FEBRERO	58.058,60	10,52%
NOVENO	ENERO	54.826,70	9,93%
TOTAL		552.133,37	100,00%

El cuadro "k", tiene por objeto, esencialmente reflejar en importes, cuales son los meses que han generado mayor y menor consumo de energía eléctrica en la gestión 2008, de los diferentes escenarios deportivos, administrados por el Servicio Departamental del Deporte.



**DIFERENCIA ENTRE EL IMPORTE POR CONSUMO Y EL IMPORTE POR PAGO
ENERO - SEPTIEMBRE
SERVICIO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE
GESTION 2008
(Expresado en bolivianos)**

CUADRO L.

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR Nº	IMPORTE TOTAL CONSUMO	IMPORTE TOTAL PAGADO	DIFERENCIA POR INTERES POR MORA	%
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO DE TIRO	471245	3.127,23	3.128,50	1,27	0,09%
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	186.233,46	186.727,80	494,34	33,62%
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	261.420,45	262.127,80	707,35	48,11%
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	6.495,53	6.499,00	3,47	0,24%
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	87.517,09	87.773,60	256,51	17,44%
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	7.339,61	7.347,10	7,49	0,50%
TOTALES				552.133,37	553.603,80	1.470,43	100,00%

El cuadro "L", Muestra en la columna "Importe total consumo" , importes que deberían pagarse en la gestión, que son originados por el consumo de energía eléctrica es decir energía eléctrica, Alumbrado Publico y Aseo Urbano, y en la columna "importe total pagado", mostramos, Importes que realmente se han pagado a la empresa Electropaz por el uso de sus servicios (energía eléctrica, Alumbrado Publico y Aseo Urbano) y además importes por interés, generados por mora, es decir originados por retrasos en el pago de este servicio.

Basándonos en esta información mostramos en importes y porcentajes cuanto se incremento el gasto por el uso de este servicio, originados por los intereses ya mencionados.

**CANTIDAD EN Kwh E IMPORTE EN Bs. POR USO DE ENERGIA ELECTRICA
ENERO - SEPTIEMBRE
SERVICIO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE
GESTION 2008
(Expresado en bolivianos)**

CUADRO. M

Nº	RAZON SOCIAL	ORDEN DESCENDENTE	DIRECCION	MEDIDOR Nº	IMPORTE TOTAL ENERGIA ELECTRICA	CONSUMO KWh
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PRIMERO	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	247.520,31	175500
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	SEGUNDO	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	177.731,79	75600
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	TERCERO	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	79.930,33	60480
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	CUARTO	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	6.526,19	8138
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	QUINTO	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	5.779,91	7220
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	SEXTO	IRPAVI A, POLIGONO DE TIRO	471245	2.682,01	3295
TOTAL					520.170,54	330,233



El cuadro “M” nos muestra cuantos Kwh. se ha consumido por el uso de energía eléctrica en todos los escenarios deportivos que son administrados por el servicio departamental del deporte y cuales son los escenarios deportivos que más y menos consumo de energía eléctrica en Kwh. han realizado en la gestión 2008.

c. CONCLUSION –ENERGIA ELECTRICA 2008

Por el consumo de energía eléctrica en cinco escenarios deportivos, administrados por el Servicio Departamental del Deporte en la gestión 2008, concluimos mostrando importes y montos obtenidos en base a un análisis de costo por gestión:

1. En la gestión 2008, de enero a septiembre la empresa Electropaz, facturo al Servicio Departamental del Deporte por el uso de sus servicios, es decir el consumo de Energía eléctrica, alumbrado público y aseo urbano la suma de Bs. 552.133,37 (Quinientos cincuenta y dos mil ciento treinta y tres 37/00 Bolivianos), desglosando este costo podemos ver que:

Energía Eléctrica Bs. 520.170,54 (Quinientos veinte mil ciento setenta 54/00 Bolivianos)

Alumbrado público Bs. 17.850,83 (Diecisiete mil ochocientos cincuenta 83/00 Bolivianos)

Aseo urbano Bs. 14.112,00 (Catorce mil ciento doce 00/00 Bolivianos).

Con 330.233 kWh. (Trescientos treinta mil doscientos treinta y tres kilowatts), de consumo de energía eléctrica.

2. El Servicio Departamental del Deporte (SDD), pago en la gestión 2008 a la empresa Electropaz, la suma de Bs. 553.603,80 (Quinientos cincuenta y tres mil seiscientos tres 80/00 Bolivianos).



Luego de haber observado y analizado dichos importes, se ve que el importe por pago es mayor al importe reflejado por el consumo de energía eléctrica, en la gestión 2008, siendo la causa de esta diferencia, deudas o pagos realizados posteriormente a la fecha de vencimiento, lo cual origina un interés de Bs.1.470.43 (Un mil cuatrocientos setenta y tres 43/00 Bolivianos), cuyo monto es exactamente la diferencia entre el monto cancelado y el monto facturado por Electropaz.

3. En la gestión 2008, el escenario que tubo mayor consumo de energía eléctrica y por el que mas se pago, fue el Estadio Hernando Siles con los medidores N° 178425, N° 9987 con un 81.08% del total consumido y pagado en la presente gestión, llegando a Bs. 447.653,91 (cuatrocientos cuarenta y siete mil seiscientos cincuenta y tres 91/00 Bolivianos) por consumo y Bs. 448.855,60 (cuatrocientos cuarenta y ocho mil ochocientos cincuenta y cinco 60/00 Bolivianos) por el total pagado. Posteriormente a este fue el escenario del Coliseo cerrado Julio Boreli Viterito, con el medidor N° 134939, con un 15.85% del total consumido y pagado en la presente gestión, llegando a Bs. 87.517,09 (Ochenta y siete mil quinientos diez y siete 09/00 Bolivianos) por consumo y Bs. 87.773.60 (Ochenta y siete mil setecientos setenta y tres 60/00 Bolivianos) por el total cancelado.

Debemos aclarar que dentro del estadio Hernando Siles están instaladas la dirección del SDD, junto a todas sus unidades, el CLIDEDE, la asamblea del deporte y la administración de dicho escenario, dentro las cuales están distribuidas los medidores ya mencionados.

En la misma gestión, el escenario que tubo menor consumo de energía eléctrica y por el que menos se pago, fue el Polígono de Tiro con el medidor N° 471245 con un 0.57% del total consumido y pagado en la presente gestión,



llegando a Bs. 3.127,23 (Tres mil ciento veintisiete 23/00 Bolivianos) por consumo y Bs. 3.128,50 (Tres mil ciento veintiocho 50/00 Bolivianos) por el total pagado en la presente gestión.

4. Los meses de mayor consumo de energía eléctrica en la gestión 2008, fueron en septiembre con un total de Bs. 67.637,60 (Sesenta y siete mil seiscientos treinta y siete 60/00 Bolivianos) con un 12.25% del total y Junio con un total de Bs. 66.706,65 (Sesenta y seis mil setecientos seis 65/00 Bolivianos) con un 12.08% del total, ambos de enero a septiembre de la gestión ya mencionada. Los meses de menor consumo de energía eléctrica fueron, Enero con 54.826,70 (Cincuenta y cuatro mil ochocientos veintiséis 70/00 Bolivianos) con un 9.93% del total y Febrero con Bs. 58.058.60 (Cincuenta y ocho mil cincuentaiocho 60/00 Bolivianos) con un 10.52% del total, ambos de enero a septiembre del 2008. Esta variación es fundamentalmente debido a partidos de la liga de fútbol boliviano y por que en ciertas fechas existen mayores eventos deportivos y artísticos.

2. COSTOS POR GESTIÓN ENERGÍA ELÉCTRICA 2007

a. RECOLECCIÓN DE DATOS

a.1. RECOLECCIÓN SEGÚN FACTURAS 2007.

Para la obtención de datos se procedió a la recolección de información de primera mano, de facturas de la gestión 2007, que son otorgadas por la empresa Electropaz, que se encuentran en la unidad de administración del Servicio Departamental del Deporte (SDD) en preventivos de gastos, resguardados por el contador de la institución, las cuales son fuentes de información fundamentales para la elaboración del análisis de costo.



Los cuadros EF.Nº001 al EF.Nº012 muestran datos por mes otorgándonos fundamentalmente:

- El número de preventivo en el que se encuentra dicha documentación, los nombres de los escenarios deportivos con su número de medidor y el número de las facturas que son fuente principal de la obtención de información.
- Muestra importes que deberán ser cancelados por el Servicio Departamental del Deporte a la empresa Electropaz, según facturas otorgadas por la misma, correspondiente a la gestión del 2007. Además muestra importes que fueron generados por cada escenario deportivo, que hacen uso de este servicio.
- Muestra de forma separada y descompuesta los importes, generados por el consumo de energía eléctrica, alumbrado público, y tasa de aseo urbano, por escenario deportivo y por el total de éstos, que son administrados por el Servicio Departamental del Deporte (SDD).
- Muestra además, importes adeudados por el Servicio Departamental del Deporte y sus distintos escenarios deportivos a la empresa Electropaz, y cuanto de interés por mora han generado dichas deudas.

DETALLE SEGÚN FACTURA
 SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
 ENERO 2007

EF -Nº 001

PREV. Nº 25

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR Nº	FACTURA Nº	IMPORTE TOTAL CONSUMO	IMPORTE GOBIERNO MUNICIPAL		TOTAL CONSUMO SEGUN FACTURA	INTERES MORA	TOTAL CONSUMO E INTERES POR MORA	DEUDA PENDIENTE ELECT.	DEUDA PENDIENTE ASEO
						ALUM. PUBLICO	ASEO URBANO					
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO DE TIRO	401506 (471245)	21074133	178,07	11,73	24,00	213,80			491,90	59,00
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	21109637	15.744,24	322,56	486,00	16.552,80			31.529,30	972,00
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	21109636	23.008,30	921,60	486,00	24.415,90			70.507,10	1.458,00
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	21106209	1.612,40	51,20	90,00	1.753,60			3.251,60	180,00
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	21106500	5.952,42	221,18	387,00	6.560,60			17.034,90	972,00
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	21054527	635,99	43,11	45,00	724,10			2.769,30	150,00
IMPORTE TOTAL CONSUMO POR EL USO DE ENERGIA ELECTRICA S/FACT.					47.131,42							
COSTO POR ALUMBRADO PUBLICO						1.571,38						
COSTO POR ASEO URBANO							1.518,00					
COSTO TOTAL S/FACTURA A CANCELAR POR EL MES								50.220,80				
DEUDA PENDIENTE POR EL MES											125.584,10	
DEUDA PENDIENTE ASEO POR EL MES												3.791,00



DETALLE SEGÚN FACTURA
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
FEBRERO 2007

PREV. Nº 49

EF. Nº 002

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR Nº	FACTURA Nº	IMPORTE TOTAL CONSUMO	IMPORTE GOBIERNO MUNICIPAL		TOTAL CONSUMO SEGUN FACTURA	INTERES MORA	TOTAL CONSUMO E INTERES POR MORA S/ FACT.	DEUDA PENDIENT. ELECT.	DEUDA PENDIENT. ASEO
						ALUM. PUBLICO	ASEO URBANO					
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO DE TIRO	401506 (471245)	21453098	210,01	13,88	24,00	247,89	1,71	249,60	189,80	24,00
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	21488753	16.814,59	371,52	486,00	17.672,11	114,89	17.787,00	16.066,80	486,00
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	21488752	22.673,79	882,36	486,00	24.042,15	430,35	24.472,50	23.929,90	486,00
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	21485753	1.687,35	55,73	99,00	1.842,08	11,82	1.853,90	1.663,60	90,00
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	21486092	6.166,20	235,30	387,00	6.788,50	64,4	6.852,90	6.173,60	387,00
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	21433336	715,11	48,40	45,00	808,51	16,19	824,70	679,10	45,00
IMPORTE TOTAL CONSUMO POR EL USO DE ENERGIA ELECTRICA S/FACT.					48.267,05							
COSTO POR ALUMBRADO PUBLICO						1.607,19						
COSTO POR ASEO URBANO							1.527,00					
COSTO TOTAL S/FACTURA A CANCELAR POR EL MES								51.401,24				
COSTO TOTAL POR INTERESES									639,36			
COSTO TOTAL POR CONSUMO MAS INTERESES POR EL MES										52.040,60		
DEUDA PENDIENTE POR EL MES											48.702,80	
DEUDA PENDIENTE ASEO POR EL MES												1.518,00

DETALLE SEGÚN FACTURA
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
MARZO 2007

PREV. Nº 62

EF. Nº 003

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR Nº	FACTURA Nº	IMPORTE TOTAL CONSUMO	IMPORTE GOBIERNO MUNICIPAL		TOTAL CONSUMO SEGUN FACTURA	INTERES MORA	TOTAL CONSUMO E INTERES POR MORA S/ FACT.	DEUDA PENDIENTE ELECT.	DEUDA PENDIENTE ASEO
						ALUM. PUBLICO	ASEO URBANO					
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO DE TIRO	401506 (471245)	21833363	210,78	14,12	24,00	248,90	-	248,90	225,60	24,00
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	21869120	17.890,56	426,87	486,00	18.803,43	73,47	18.876,90	17.301,00	486,00
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	21869119	23.960,80	996,03	486,00	25.442,83	107,37	25.550,20	23.986,50	486,00
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	21866118	1.847,42	67,46	117,00	2.031,88	7,52	2.039,40	1.754,90	99,00
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	21866459	7.348,32	316,20	486,00	8.150,52	27,78	8.178,30	6.465,90	387,00
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	21813486	711,55	48,85	45,00	805,40	-	805,40	1.458,80	90,00
IMPORTE TOTAL CONSUMO POR EL USO DE ENERGIA ELECTRICA					51.969,43							
COSTO POR ALUMBRADO PUBLICO						1.869,53						
COSTO POR ASEO URBANO							1.644,00					
COSTO TOTAL S/FACTURA A CANCELAR POR EL MES								55.482,96				
COSTO TOTAL POR INTERESES									216,14			
COSTO TOTAL POR CONSUMO MAS INTERESES POR EL MES										55.699,10		
DEUDA PENDIENTE POR EL MES											51.192,70	
DEUDA PENDIENTE ASEO POR EL MES												1.572,00



DETALLE SEGÚN FACTURA
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
ABRIL 2007

PREV. Nº 74

EF. Nº 004

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR Nº	FACTURA Nº	IMPORTE TOTAL CONSUMO	IMPORTE GOBIERNO MUNICIPAL		TOTAL CONSUMOS EGUN FACTURA	INTERES MORA	TOTAL CONSUMO E INTERES POR MORA S/ FACT.	DEUDA PENDIENTE ELECT.	DEUDA PENDIENTE ASEO
						ALUM. PUBLICO	ASEO URBANO					
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO DE TIRO	471245	22214807	247,40	16,56	35,00	298,96	0,74	299,70	224,90	24
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	2225072	17.910,76	424,44	486,00	18.821,20	58,90	18.880,10	18.390,90	486
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	22250751	24.539,03	1037,52	486,00	26.062,55	79,55	26.142,10	25.064,20	486
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	22247756	1.917,23	71,26	126,00	2.114,49	5,91	2.120,40	1.922,40	117
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	22248099	6.748,99	264,1	486,00	7.499,09	21,61	7.520,70	7.692,30	486
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	22194784	843,98	57,64	50,00	951,62	5,48	957,10	760,40	45
IMPORTE TOTAL CONSUMO POR EL USO DE ENERGIA ELECTRICA					52.207,39							
COSTO POR ALUMBRADO PUBLICO						1.871,52						
COSTO POR ASEO URBANO							1.669,00					
COSTO TOTAL S/FACTURA A CANCELAR POR EL MES								55.747,91				
COSTO TOTAL POR INTERESES									172,19			
COSTO TOTAL POR CONSUMO MAS INTERESES POR EL MES										55.920,10		
DEUDA PENDIENTE POR EL MES											54.055,10	
DEUDA PENDIENTE ASEO POR EL MES												1.644,00

DETALLE SEGÚN FACTURA
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
MAYO 2007

EF. Nº 005

PREV. Nº 88

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR Nº	FACTURA Nº	IMPORTE TOTAL CONSUMO	IMPORTE GOBIERNO MUNICIPAL		TOTAL CONSUMOS EGUN FACTURA	INTERES MORA	TOTAL CONSUMO E INTERES POR MORA S/ FACT.	DEUDA PENDIENTE ELECT.	DEUDA PENDIENTE ASEO
						ALUM. PUBLICO	ASEO URBANO					
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO DE TIRO	471245	22597690	248,69	16,61	35,00	300,30			489,60	59,00
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	22633783	17.945,06	424,44	486,00	18.855,50			36.785,00	972,00
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	22633782	24.599,78	1.037,52	486,00	26.123,30			50.720,30	972,00
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	22630765	2.111,96	83,84	144,00	2.339,80			3.916,80	243,00
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	22631113	7.523,22	326,98	486,00	8.336,20			14.727,00	972,00
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	22577510	845,26	57,64	50,00	952,90			1.667,50	95,00
IMPORTE TOTAL CONSUMO POR EL USO DE ENERGIA ELECTRICA S/FACT.					53.273,97							
COSTO POR ALUMBRADO PUBLICO						1.947,03						
COSTO POR ASEO URBANO							1.687,00					
COSTO TOTAL S/FACTURA A CANCELAR POR EL MES								56.908,00				
DEUDA PENDIENTE POR EL MES											108.306,20	
DEUDA PENDIENTE ASEO POR EL MES												3.313,00



DETALLE SEGÚN FACTURA
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
JUNIO 2007

EF. N° 006

PREV. N° 125

N°	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR N°	FACTURA N°	IMPORTE TOTAL CONSUMO	IMPORTE GOBIERNO MUNICIPAL		TOTAL CONSUMO SEGUN FACTURA	INTERES MORA	TOTAL CONSUMO INTERES POR MORA S/ FACT.	DEUDA PENDIENTE ELECT.	DEUDA PENDIENTE ASEO
						ALUM. PUBLICO	ASEO URBANO					
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO DE TIRO	471245	22981779	282,24	19,11	35,00	336,35	1,55	337,90	530,00	70,00
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	23018077	17.339,48	380,16	486,00	18.205,64	131,26	18.336,90	36.763,60	972,00
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	23018076	23.966,47	997,92	486,00	25.450,39	175,81	25.626,20	51.293,40	972,00
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	23015054	1.461,72	40,13	72,00	1.573,85	13,55	1.587,40	4.190,20	270,00
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	23015403	8.904,14	430,85	486,00	9.820,99	53,91	9.874,90	14.884,90	972,00
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	22961514	1.059,00	73,08	50,00	1.182,08	5,22	1.187,30	1.810,00	100,00
IMPORTE TOTAL CONSUMO POR EL USO DE ENERGIA ELECTRICA					53.013,05							
COSTO POR ALUMBRADO PUBLICO						1.941,25						
COSTO POR ASEO URBANO							1.615,00					
COSTO TOTAL S/FACTURA A CANCELAR POR EL MES								56.569,30				
COSTO TOTAL POR INTERESES									381,30			
COSTO TOTAL POR CONSUMO MAS INTERESES POR EL MES										56.950,60		
DEUDA PENDIENTE POR EL MES											109.472,10	
DEUDA PENDIENTE ASEO POR EL MES												3.356,00

DETALLE SEGÚN FACTURA
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
JULIO 2007

EF. N° 007

PREV. N° 126

N°	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR N°	FACTURA N°	IMPORTE TOTAL CONSUMO	IMPORTE GOBIERNO MUNICIPAL		TOTAL CONSUMOS EGUN FACTURA	INTERES POR MORA	TOTAL CONSUMO INTERES POR MORA S/ FACT.	DEUDA PENDIENTE ELECT.	DEUDA PENDIENTE ASEO
						ALUM. PUBLICO	ASEO URBANO					
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO DE TIRO	471245	23367095	226,57	15,03	24,00	265,60	-	-	832,00	105,00
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	23403591	17381,26	375,84	486,00	18.243,10	-	-	54.614,50	1.458,00
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	23403590	23468,2	939,60	486,00	24.893,80	-	-	76.433,60	1.458,00
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	23400560	1256,44	25,06	45,00	1.326,50	-	-	5.705,60	342,00
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	23400915	8013,52	350,78	486,00	8.850,30	-	-	24.273,80	1.458,00
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	23346704	845,38	57,42	50,00	952,80	-	-	2.947,30	150,00
IMPORTE TOTAL CONSUMO POR EL USO DE ENERGIA ELECTRICA					51.191,37							
COSTO POR ALUMBRADO PUBLICO						1.763,73						
COSTO POR ASEO URBANO							1.577,00					
COSTO TOTAL S/FACTURA A CANCELAR POR EL MES								54.532,10				
DEUDA PENDIENTE POR EL MES											164.806,80	
DEUDA PENDIENTE ASEO POR EL MES												4.971,00



DETALLE SEGÚN FACTURA
SERVICIO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE
AGOSTO 2007

EF. N° 008

PREV. N° 149

N°	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR N°	FACTURA N°	IMPORTE TOTAL CONSUMO	IMPORTE GOBIERNO MUNICIPAL		TOTAL CONSUMO SEGUN FACTURA	INTERES POR MORA	TOTAL CONSUMO INTERES POR MORA S/ FACT.	PENDIENTE ELECT.	PENDIENTE ASEO
						ALUM. PUBLICO	ASEO URBANO					
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO DE TIRO	471245	349664	175,48	11,60	24,00	211,08	6,92	218,00	-	-
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	386361	16.245,86	283,50	486,00	17.015,36	487,74	17.503,10	-	-
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	386360	23.462,09	945,00	486,00	24.893,09	669,21	25.562,30	-	-
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	383280	1.256,02	25,20	45,00	1.326,22	52,38	1.378,60	-	-
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	383638	6.945,75	264,60	486,00	7.696,35	200,25	7.896,60	-	-
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	329186	845,29	57,75	50,00	953,04	23,96	977,00	-	-
IMPORTE TOTAL CONSUMO POR EL USO DE ENERGIA ELECTRICA S/FACT.					48.930,49							
COSTO POR ALUMBRADO PUBLICO						1.587,65						
COSTO POR ASEO URBANO							1.577,00					
COSTO TOTAL S/FACTURA A CANCELAR POR EL MES								52.095,14				
COSTO TOTAL POR INTERESES									1440,46			
COSTO TOTAL POR CONSUMO MAS INTERESES POR EL MES										53.535,60		
DEUDA PENDIENTE POR EL MES											-	
DEUDA PENDIENTE ASEO POR EL MES											-	

DETALLE SEGÚN FACTURA
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
SEPTIEMBRE 2007

EF. N° 009

PREV. N°

N°	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR N°	FACTURA N°	IMPORTE TOTAL CONSUMO	IMPORTE GOBIERNO MUNICIPAL		TOTAL CONSUMOS EGUN FACTURA	INTERES POR MORA	TOTAL CONSUMO INTERES POR MORA S/ FACT.	DEUDA PENDIENTE ELECTRICIDAD	DEUDA PENDIENTE ASEO
						ALUM. PUBLICO	ASEO URBANO					
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO DE TIRO	471245	737672	162,46	10,54	24,00	197,00	-	-	194,00	24,00
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	774567	18.683,80	469,80	486,00	19.639,60	-	-	17.017,10	486,00
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	774566	25.389,26	1.080,54	486,00	26.955,80	-	-	25.076,30	486,00
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	771787	1.053,46	10,44	18,00	1.081,90	-	-	1.333,60	45,00
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	772150	8.559,73	388,37	486,00	9.434,10	-	-	7.410,60	486,00
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	717076	853,08	57,42	50,00	960,50	-	-	927,00	50,00
IMPORTE TOTAL CONSUMO POR EL USO DE ENERGIA ELECTRICA S/FACT.					54.701,79							
COSTO POR ALUMBRADO PUBLICO						2.017,11						
COSTO POR ASEO URBANO							1.550,00					
COSTO TOTAL S/FACTURA A CANCELAR POR EL MES								58.268,90				
DEUDA PENDIENTE POR EL MES											51.958,60	
DEUDA PENDIENTE ASEO POR EL MES											1.577,00	



DETALLE SEGÚN FACTURA
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
OCTUBRE 2007

PREV. Nº 199

EFNº 010

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR Nº	FACTURA Nº	IMPORTE TOTAL CONSUMO	IMPORTE GOBIERNO MUNICIPAL		TOTAL CONSUMOS EGUN FACTURA	INTERES POR MORA	TOTAL CONSUMO INTERES POR MORA S/ FACT.	DEUDA PENDIENTE ELECT.	DEUDA PENDIENTE ASEO
						ALUM. PUBLICO	ASEO URBANO					
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVIA, POLIGONO DE TIRO	471245	1127112	128,88	8,42	16,00	153,30	-	153,30	173,00	24,00
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	1164177	18.796,17	479,70	486,00	19.761,87	19,03	19.780,90	19.153,60	486,00
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	1164176	25.911,92	1.103,31	486,00	27.501,23	27,47	27.528,70	26.469,80	486,00
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	1161379	1.184,24	19,19	36,00	1.239,43	1,47	1.240,90	1.063,90	18,00
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	1161752	9.408,96	460,51	486,00	10.355,47	8,13	10.363,60	8.948,10	486,00
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	1106413	858,58	58,63	50,00	967,21	0,99	968,20	910,50	50,00
IMPORTE TOTAL CONSUMO POR EL USO DE ENERGIA ELECTRICA					56.288,75							
COSTO POR ALUMBRADO PUBLICO						2.129,76						
COSTO POR ASEO URBANO							1.560,00					
COSTO TOTAL S/FACTURA A CANCELAR POR EL MES								59.978,51				
COSTO TOTAL POR INTERESES									57,09			
COSTO TOTAL POR CONSUMO MAS INTERESES POR EL MES										60.035,60		
DEUDA PENDIENTE POR EL MES											56.718,90	
DEUDA PENDIENTE ASEO POR EL MES												1.550,00

DETALLE SEGÚN FACTURA
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
NOVIEMBRE 2007

PREV . Nº 18-2008

EF. Nº 011

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR Nº	FACTURA Nº	IMPORTE TOTAL CONSUMO	IMPORTE GOBIERNO MUNICIPAL		TOTAL CONSUMOS EGUN FACTURA	INTERES MORA	TOTAL CONSUMO INTERES POR MORA S/ FACT.	DEUDA PENDIENTE ELECT.	DEUDA PENDIENTE ASEO
						ALUM. PUBLICO	ASEO URBANO					
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVIA, POLIGONO DE TIRO	471245	1517794	117,36	7,54	16,00	140,90	-		310,30	40,00
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	1555137	18.525,35	433,35	486,00	19.444,70	-		38.448,50	972,00
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	1555136	26.941,45	1.107,45	486,00	28.534,90	-		53.512,50	972,00
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	1552270	164,60	10,70	16,00	191,30	-		2.268,80	54,00
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	1552647	10.437,50	513,60	486,00	11.437,10	-		18.825,70	972,00
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	1496978	45,98	3,42	8,00	57,40	-		1.828,70	100,00
IMPORTE TOTAL CONSUMO POR EL USO DE ENERGIA ELECTRICA					56.232,24							
COSTO POR ALUMBRADO PUBLICO						2.076,06						
COSTO POR ASEO URBANO							1.498,00					
COSTO TOTAL S/FACTURA A CANCELAR POR EL MES								59.806,30				
DEUDA PENDIENTE POR EL MES											115.194,50	
DEUDA PENDIENTE ASEO POR EL MES												3.110,00



DETALLE SEGÚN FACTURA
SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA
DICIEMBRE 2007

PREV. N° 18-2008

EF.N° 012

N°	RAZÓN SOCIAL	DIRECCIÓN	MEDIDOR N°	FACTURA N°	IMPORTE TOTAL CONSUMO	IMPORTE GOBIERNO MUNICIPAL		TOTAL CONSUMO SEGUN FACTURA	INTERES POR MORA	TOTAL CONSUMO E INTERES POR MORA S/ FACT.	DEUDA PENDIENTE ELECT.	DEUDA PENDIENTE ASEO
						ALUM. PÚBLICO	ASEO URBANO					
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO DE TIRO	471245	1909892	120,81	7,69	16,00	144,50		144,50	124,90	16,00
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	1947509	17.970,92	381,60	486,00	18.838,52	183,98	19.022,50	18.958,70	486,00
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	1947508	25.251,42	954,00	486,00	26.691,42	250,88	26.942,30	28.048,90	486,00
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCIÓN, S/N LDO. 336	6418	1944621	196,52	12,72	24,00	233,24	10,66	243,90	175,30	16,00
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	1945002	8.991,32	394,32	486,00	9.871,64	86,16	9.957,80	10.951,10	486,00
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	1888869	548,44	36,36	45,00	629,80	8,40	638,20	49,40	8,00
IMPORTE TOTAL CONSUMO POR EL USO DE ENERGÍA ELÉCTRICA S/FACT.					53.079,43							
COSTO POR ALUMBRADO PÚBLICO						1.786,69						
COSTO POR ASEO URBANO							1.543,00					
COSTO TOTAL S/FACTURA A CANCELAR POR EL MES								56.409,12				
COSTO TOTAL POR INTERESES									540,08			
COSTO TOTAL POR CONSUMO MAS INTERESES POR EL MES										56.949,20		
DEUDA PENDIENTE POR EL MES											58.308,30	
DEUDA PENDIENTE ASEO POR EL MES												1.498,00

a.2. RECOPIACIÓN SEGÚN COMPROBANTES DE PAGO 2007.

Para la obtención de datos se procedió a la recopilación de información de primera mano, de **comprobantes de pago**, que son otorgadas por la empresa Electropaz, que se encuentran en la unidad de administración del Servicio Departamental del Deporte (SDD) en preventivos de gastos, resguardados por el contador de la institución, del cual obtuvimos información relacionada a los pagos realizados por la administración, por el consumo de Energía Eléctrica de la gestión 2007, los cuales los reflejamos mediante cuadros EP-N° 001 hasta EP-N°011, mediante los cuales obtuvimos información como:

- El número de preventivo en el que se encuentra dicha documentación, los nombres de los escenarios deportivos con su número de medidor y el número de la factura del cual se está realizando el pago.



- Cuanto ha PAGADO cada escenario deportivo por mes por el consumo de Energía Eléctrica, por alumbrado público y aseo urbano (Facturado), a la empresa Electropaz y cuanto se a pagado por todos los escenarios que utilizan este servicio.
- Cuantos kwh. Genera cada escenario deportivo por mes y cuanto genera el conjunto de dichos escenarios deportivos administrados por el Servicio Departamental de Deportes SDD.
- También nos otorga información sobre la fecha de vencimiento de la factura y la fecha en la que se realiza el Pago con el fin de identificar los días de retraso los cuales generan interés.
- Cuanto ha pagado (Nº CH.) El Servicio Departamental de Deportes SDD. Por la Administración de los seis escenarios deportivos por cada mes.

**DETALLE DE PAGO
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA**

ENERO 2007

EP. Nº 001

PREV. Nº 25

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR Nº	FACTURA Nº	IMPORTE CANCELADO	CONSUMO Kwh	FECHA DE VENCIMIENTO	FECHA DE PAGO	DIAS DE RETRAZO
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO DE TIRO	401506 (471245)	21074133	213,80	229	28/02/2007	28/03/2007	28
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	21109637	16.552,80	6300	28/02/2007	28/03/2007	28
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	21109636	24.415,90	18000	28/02/2007	28/03/2007	28
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	21106209	1.753,60	1000	28/02/2007	28/03/2007	28
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	21106500	6.560,60	4320	28/02/2007	28/03/2007	28
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	21054527	724,10	842	28/02/2007	28/03/2007	28
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CH. Nº 0005563					50.220,80				
TOTAL CONSUMO Kwh.						30691			



**DETALLE DE PAGO
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
FEBRERO 2007**

PREV. Nº 49

EP. Nº 002

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR Nº	FACTURA Nº	IMPORTE CANCELADO	CONSUMO Kwh	FECHA DE VENCIMIENTO	FECHA DE PAGO	DIAS DE RETRAZO
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO DE TIRO	401506 (471245)	21453098	249,60	269	30/03/2007	20/04/2007	21
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	21488753	17.787,00	7200	30/03/2007	20/04/2007	21
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	21488752	24.472,50	17100	30/03/2007	20/04/2007	21
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	21485753	1.853,90	1080	30/03/2007	20/04/2007	21
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	21486092	6.852,90	4560	30/03/2007	20/04/2007	21
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	21433336	824,70	938	30/03/2007	20/04/2007	21
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CH. Nº 0005764					52.040,60				
TOTAL CONSUMO Kwh.						31147			

**DETALLE DE PAGO
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA**

MARZO 2007

EP. Nº 003

PREV. Nº 62

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR Nº	FACTURA Nº	IMPORTE CANCELADO	CONSUMO Kwh	FECHA DE VENCIMIENTO	FECHA DE PAGO	DIAS DE RETRAZO
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO DE TIRO	401506 (471245)	21833363	248,90	268	30/04/2007	13/06/2007	44
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	21869120	18.876,90	8100	30/04/2007	13/06/2007	44
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	21869119	25.550,20	18900	30/04/2007	13/06/2007	44
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	21866118	2.039,40	1280	30/04/2007	13/06/2007	44
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	21866459	8.178,30	6000	30/04/2007	13/06/2007	44
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	21813486	805,40	927	30/04/2007	13/06/2007	44
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CH. Nº 0006448					55.699,10				
TOTAL CONSUMO Kwh.						35475			

**DETALLE DE PAGO
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
ABRIL 2007**

EP. Nº 004

PREV. Nº 74

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR Nº	FACTURA Nº	IMPORTE CANCELADO	CONSUMO Kwh	FECHA DE VENCIMIENTO	FECHA DE PAGO	DIAS DE RETRAZO
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO DE TIRO	471245	22214807	299,70	316	30/05/2007	23/08/2007	85
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	2225072	18.880,10	8100	30/05/2007	23/08/2007	85
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	22250751	26.142,10	19800	30/05/2007	23/08/2007	85
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	22247756	2.120,40	1360	30/05/2007	23/08/2007	85
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	22248099	7.520,70	5040	30/05/2007	23/08/2007	85
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	22194784	957,10	1100	30/05/2007	23/08/2007	85
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CH. Nº 0007536 (CP. JULIO)					55.920,10				
TOTAL CONSUMO Kwh.						35716			



**DETALLE DE PAGO
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
MAYO 2007**

EP. N° 005

PREV. N° 88

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR Nº	FACTURA Nº	IMPORTE CANCELADO	CONSUMO Kwh	FECHA DE VENCIMIENTO	FECHA DE PAGO	DIAS DE RETRAZO
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO DE TIRO	471245	22597690	300,30	317	29/06/2007	23/08/2007	55
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	22633783	18.855,50	8100	29/06/2007	23/08/2007	55
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	22633782	26.123,30	19800	29/06/2007	23/08/2007	55
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	22630765	2.339,80	1600	29/06/2007	23/08/2007	55
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	22631113	8.336,20	6240	29/06/2007	23/08/2007	55
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	22577510	952,90	1100	29/06/2007	23/08/2007	55
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CH. N° 0007537 (CP. JULIO)					56.908,00				
TOTAL CONSUMO Kwh.						37157			

**DETALLE DE PAGO
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
JUNIO 2007**

EP.N°006

PREV. N° 125

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR Nº	FACTURA Nº	IMPORTE CANCELADO	CONSUMO Kwh	FECHA DE VENCIMIENTO	FECHA DE PAGO	DIAS DE RETRAZO
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO DE TIRO	471245	22981779	337,90	362	30/07/2007	23/08/2007	24
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	23018077	18.336,90	7200	30/07/2007	23/08/2007	24
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	23018076	25.626,20	18900	30/07/2007	23/08/2007	24
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	23015054	1.587,40	760	30/07/2007	23/08/2007	24
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	23015403	9.874,90	8160	30/07/2007	23/08/2007	24
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	22961514	1.187,30	1384	30/07/2007	23/08/2007	24
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CH. N° 0007525 (CP. JULIO)					56.950,60				
TOTAL CONSUMO Kwh.						36766			

**DETALLE DE PAGO
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
JULIO 2007**

EP.N°007

PREV. N° 196

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR Nº	FACTURA Nº	IMPORTE CANCELADO	CONSUMO Kwh	FECHA DE VENCIMIENTO	FECHA DE PAGO	DIAS DE RETRAZO
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO DE TIRO	471245	23367095	265,60	288	30/08/2007	23/08/2007	-
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	23403591	18.243,10	7200	30/08/2007	23/08/2007	-
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	23403590	24.893,80	18000	30/08/2007	23/08/2007	-
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	23400560	1.326,50	480	30/08/2007	23/08/2007	-
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	23400915	8.850,30	6720	30/08/2007	23/08/2007	-
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	23346704	952,80	1100	30/08/2007	23/08/2007	-
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CH. N° 0007538					54.532,10				
TOTAL CONSUMO Kwh.						33788			



**DETALLE DE PAGO
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
AGOSTO 2007**

EP. Nº 008

PREV. Nº 149

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR Nº	FACTURA Nº	IMPORTE CANCELADO	CONSUMO Kwh	FECHA DE VENCIMIENTO	FECHA DE PAGO	DIAS DE RETRAZO
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO DE TIRO	471245	349664	218,00	221	30/09/2007	08/10/2007	8
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	386361	17.503,10	5400	30/09/2007	08/10/2007	8
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	386360	25.562,30	18000	30/09/2007	08/10/2007	8
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	383280	1.378,60	480	30/09/2007	08/10/2007	8
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	383638	7.896,60	5040	30/09/2007	08/10/2007	8
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	329186	977,00	1100	30/09/2007	08/10/2007	8
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CH. Nº 0008094					53.535,60				
TOTAL CONSUMO Kwh.						30241			

**DETALLE DE PAGO
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
SEPTIEMBRE 2007**

EP. Nº 009

PREV. Nº

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR Nº	FACTURA Nº	IMPORTE CANCELADO	CONSUMO Kwh	FECHA DE VENCIMIENTO	FECHA DE PAGO	DIAS DE RETRAZO
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO DE TIRO	471245	737672	197,00	202	30/10/2007	14/12/2007	45
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	774567	19.639,60	9000	30/10/2007	14/12/2007	45
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	774566	26.955,80	20700	30/10/2007	14/12/2007	45
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	771787	1.081,90	200	30/10/2007	14/12/2007	45
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	772150	9.434,10	7440	30/10/2007	14/12/2007	45
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	717076	960,50	1100	30/10/2007	14/12/2007	45
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CH. Nº					58.268,90				
TOTAL CONSUMO Kwh.						38642			

**DETALLE DE PAGO
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
OCTUBRE 2007**

EP. Nº 010

PREV. Nº 199

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR Nº	FACTURA Nº	IMPORTE CANCELADO	CONSUMO Kwh	FECHA DE VENCIMIENTO	FECHA DE PAGO	DIAS DE RETRAZO
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO DE TIRO	471245	1127112	153,30	158	30/11/2007	14/12/2007	14
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	1164177	19.780,90	9000	30/11/2007	14/12/2007	14
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	1164176	27.528,70	20700	30/11/2007	14/12/2007	14
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	1161379	1.240,90	360	30/11/2007	14/12/2007	14
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	1161752	10.363,60	8640	30/11/2007	14/12/2007	14
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	1106413	968,20	1100	30/11/2007	14/12/2007	14
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CH. Nº					60.035,60				
TOTAL CONSUMO Kwh.						39958			



**DETALLE DE PAGO
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
NOVIEMBRE Y DICIEMBRE 2007**

PREV. N° 36

EP. N° 011

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR Nº	FACTURA Nº	IMPORTE CANCELADO NOVIEMBRE	IMPORTE CANCELADO DICIEMBRE	IMPORTE TOTAL CANCEL.	CONSUMO Kwh	FECHA DE VENCIM.	FECHA DE PAGO	DIAS DE RETRAZO
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO DE TIRO	471245	1517794	140,90		285,40	141	31/12/07	24/03/08	83
				1909892		144,50		145	30/01/08		53
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	1555137	19.444,70		38.467,20	8100	31/12/07	24/03/08	83
				1947509		19.022,50		7200	30/01/08		53
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	1555136	28.534,90		55.477,20	20700	31/12/07	24/03/08	83
				1947508		26.942,30		18000	30/01/08		53
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	1552270	191,30		435,20	200	31/12/07	24/03/08	83
				1944621		243,90		240	30/01/08		53
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	1552647	11.437,10		21.394,90	9600	31/12/07	24/03/08	83
				1945002		9.957,80		7440	30/01/08		53
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	1496978	57,40		695,60	64	31/12/07	24/03/08	83
				1888869		638,20		686	30/01/08		53
TOTAL CANCELADO MES DE NOVIEMBRE					59.806,30						
TOTAL CANCELADO MES DICIEMBRE						56.949,20					
IMPORTE TOTAL CANCELADO							116.755,50				
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CHEQU N° 0011017 y N° 0011018							116.755,50				
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CHEQUE N° 0011017							104.513,50				
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CHEQUE N° 0011018							12.242,00				
TOTAL CONSUMO Kwh.								72516			

b. ANALISIS DE COSTOS

Es así que en base a información que se muestra en anteriores cuadros de recolección de datos, se realizó un análisis sobre las diferentes variables, y datos particulares del consumo del servicio básico de energía eléctrica, en los diferentes escenarios deportivos que son administrados por el Servicio Departamental del Deporte.

Para una mejor comprensión de los datos que se muestran a continuación se utilizarán cuadros que estarán clasificados alfabéticamente.



**COSTO TOTAL POR EL CONSUMO DE ENERGÍA ELÉCTRICA
SERVICIO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE
GESTIÓN 2007**

CUADRO A.

Nº	RAZÓN SOCIAL	MEDIDOR Nº	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPT.	OCT.	NOV.	DIC.	TOTAL
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	471245	178,07	210,01	210,78	247,40	248,69	282,24	226,57	175,48	162,46	128,88	117,36	120,81	2.308,75
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	9987	15.744,24	16.814,59	17.890,56	17.910,76	17.945,06	17.339,48	17.381,26	16.245,86	18.683,80	18.796,17	18.525,35	17.970,92	211.248,05
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	178425	23.008,30	22.673,79	23.960,80	24.539,03	24.599,78	23.966,47	23.468,20	23.462,09	25.389,26	25.911,92	26.941,45	25.251,42	293.172,51
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	6418	1.612,40	1.687,35	1.847,42	1.917,23	2.111,96	1.461,72	1.256,44	1.256,02	1.053,46	1.184,24	164,60	196,52	15.749,36
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	134939	5.952,42	6.166,20	7.348,32	6.748,99	7.523,22	8.904,14	8.013,52	6.945,75	8.559,73	9.408,96	10.437,50	8.991,32	95.000,07
6	U. DEPTAL. DE DEPORTE	446846	635,99	715,11	711,55	843,98	845,26	1.059,00	845,38	845,29	853,08	858,58	45,98	548,44	8.807,64
TOTALES			47.131,42	48.267,05	51.969,43	52.207,39	53.273,97	53.013,05	51.191,37	48.930,49	54.701,79	56.288,75	56.232,24	53.079,43	626.286,38

El cuadro "A" nos muestra fundamentalmente el costo en bolivianos, cuanto ha sido el uso o consumo específico de energía eléctrica, tanto por carga potencia y por carga energía, que debe ser cancelada hasta Diciembre 2007, por el Servicio Departamental del Deporte SDD, y también por cada escenario deportivo.

**COSTO TOTAL POR ALUMBRADO PÚBLICO
SERVICIO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE
GESTIÓN 2007**

CUADRO B.

Nº	RAZÓN SOCIAL	MEDIDOR Nº	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	471245	11,73	13,88	14,12	16,56	16,61	19,11	15,03	11,60	10,54	8,42	7,54	7,69	152,83
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	9987	322,56	371,52	426,87	424,44	424,44	380,16	375,84	283,50	469,80	479,70	433,35	381,60	4.773,78
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	178425	921,60	882,36	996,03	1.037,52	1.037,52	997,92	939,60	945,00	1.080,54	1.103,31	1.107,45	954,00	12.002,85
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	6418	51,20	55,73	67,46	71,26	83,84	40,13	25,06	25,20	10,44	19,19	10,70	12,72	472,93
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	134939	221,18	235,30	316,20	264,10	326,98	430,85	350,78	264,60	388,37	460,51	513,60	394,32	4.166,79
6	U. DEPTAL. DE DEPORTE	446846	43,11	48,40	48,85	57,64	57,64	73,08	57,42	57,75	57,42	58,63	3,42	36,36	599,72
TOTALES			1.571,38	1.607,19	1.869,53	1.871,52	1.947,03	1.941,25	1.763,73	1.587,65	2.017,11	2.129,76	2.076,06	1.786,69	22.168,90



El cuadro "B" como ya se ha explicado el Servicio Departamental del Deporte además de pagar el consumo de Energía Eléctrica debe pagar por el alumbrado publico, por tal razón el cuadro "B", nos muestra cuanto es el costo en bolivianos, que debe cancelar el Servicio Departamental de Deportes SDD y cada escenario deportivo, por el alumbrado publico hasta septiembre, 2007.

**COSTO TOTAL FACTURADO POR ASEO URBANO
SERVICIO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE
GESTION 2007**

CUADRO. C

Nº	RAZON SOCIAL	MEDIDOR Nº	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPT.	OCT.	NOV.	DIC.	TOTAL
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	471245	24,00	24,00	24,00	35,00	35,00	35,00	24,00	24,00	24,00	16,00	16,00	16,00	297,00
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	9987	486,00	486,00	486,00	486,00	486,00	486,00	486,00	486,00	486,00	486,00	486,00	486,00	5.832,00
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	178425	486,00	486,00	486,00	486,00	486,00	486,00	486,00	486,00	486,00	486,00	486,00	486,00	5.832,00
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	6418	90,00	99,00	117,00	126,00	144,00	72,00	45,00	45,00	18,00	36,00	16,00	24,00	832,00
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	134939	387,00	387,00	486,00	486,00	486,00	486,00	486,00	486,00	486,00	486,00	486,00	486,00	5.634,00
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	446846	45,00	45,00	45,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	8,00	45,00	538,00
TOTALES			1.518	1.527	1.644	1.669	1.687	1.615	1.577	1.577	1.550	1.560	1.498	1.543	18.965

El cuadro "C", como en cuadro anterior a este, además del pago realizado por alumbrado publico, también se realiza el pago por aseo urbano, mismo que se muestra en este cuadro, cuyos costos generados hasta Diciembre 2007, deben ser cancelado por cada uno de los escenarios deportivos que son administrados por el Servicio Departamental del Deporte SDD.

**COSTO TOTAL FACTURADO POR EL CONSUMO
SERVICIO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE
GESTION 2007**

CUADRO. D

Nº	RAZON SOCIAL	MEDIDOR Nº	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPT.	OCT.	NOV.	DIC.	TOTAL
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	471245	213,80	247,89	248,90	298,96	300,30	336,35	265,60	211,08	197,00	153,30	140,90	144,50	2.758,58
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	9987	16.552,80	17.672,11	18.803,43	18.821,20	18.855,50	18.205,64	18.243,10	17.015,36	19.639,60	19.761,87	19.444,70	18.838,52	221.853,83
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	178425	24.415,90	24.042,15	25.442,83	26.062,55	26.123,30	25.450,39	24.893,80	24.893,09	26.955,80	27.501,23	28.534,90	26.691,42	311.007,36
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	6418	1.753,60	1.842,08	2.031,88	2.114,49	2.339,80	1.573,85	1.326,50	1.326,22	1.081,90	1.239,43	191,30	233,24	17.054,29
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	134939	6.560,60	6.788,50	8.150,52	7.499,09	8.336,20	9.820,99	8.850,30	7.696,35	9.434,10	10.355,47	11.437,10	9.871,64	104.800,86
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	446846	724,10	808,51	805,40	951,62	952,90	1.182,08	952,80	953,04	960,50	967,21	57,40	629,80	9.945,36
TOTALES			50.220,80	51.401,24	55.482,96	55.747,91	56.908,00	56.569,30	54.532,10	52.095,14	58.268,90	59.978,51	59.806,30	56.409,12	667.420,28



El cuadro "D", nos muestra cuanto es el importe en bolivianos, generados hasta Diciembre 2007, facturado por la empresa Electropaz, por consumo de energía eléctrica, alumbrado público y aseo urbano, que debe ser cancelado por cada uno de los escenarios deportivos que son administrados por el Servicio Departamental del Deporte, SDD.

**COSTOS TOTAL FACTURADO POR INTERESES
SERVICIO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE
GESTION 2007**

CUADRO. E

Nº	RAZON SOCIAL	MEDIDOR Nº	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	471245	'	1,71	-	0,74		1,55		6,92		-		-	10,92
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	9987	'	114,89	73,47	58,90		131,26		487,74		19,03		183,98	1.069,27
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	178425	'	430,35	107,37	79,55		175,81		669,21		27,47		250,88	1.740,64
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	6418	'	11,82	7,52	5,91		13,55		52,38		1,47		10,66	103,31
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	134939	'	64,4	27,78	21,61		53,91		200,25		8,13		86,16	462,24
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	446846	'	16,19		5,48		5,22		23,96		0,99		8,40	60,24
TOTALES			'	639,36	216,14	172,19	-	381,30	-	1.440,46	-	57,09		540,08	3.446,62

El cuadro "E", nos muestra cuanto es el costo en bolivianos, facturado y cancelado, por deudas y por retraso en el pago, generando así **interés por mora** hasta Diciembre del 2007, por cada uno de los escenarios deportivos y por la totalidad de estos, administrados por el Servicio Departamental del Deporte SDD.



**COSTO TOTAL FACTURADO POR EL CONSUMO E INTERESES
SERVICIO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE
GESTION 2008**

CUADRO. F

Nº	RAZON SOCIAL	MEDIDOR Nº	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPT.	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	471245	213,80	249,60	248,90	299,70	300,30	337,90	265,60	218,00	197,00	153,30	140,90	144,50	2.769,50
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	9987	16.552,80	17.787,00	18.876,90	18.880,10	18.855,50	18.336,90	18.243,10	17.503,10	19.639,60	19.780,90	19.444,70	19.022,50	222.923,10
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	178425	24.415,90	24.472,50	25.550,20	26.142,10	26.123,30	25.626,20	24.893,80	25.562,30	26.955,80	27.528,70	28.534,90	26.942,30	312.748,00
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	6418	1.753,60	1.853,90	2.039,40	2.120,40	2.339,80	1.587,40	1.326,50	1.378,60	1.081,90	1.240,90	191,30	243,90	17.157,60
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	134939	6.560,60	6.852,90	8.178,30	7.520,70	8.336,20	9.874,90	8.850,30	7.896,60	9.434,10	10.363,60	11.437,10	9.957,80	105.263,10
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	446846	724,10	824,70	805,40	957,10	952,90	1.187,30	952,80	977,00	960,50	968,20	57,40	638,20	10.005,60
TOTALES			50.220,80	52.040,60	55.699,10	55.920,10	56.908,00	56.950,60	54.532,10	53.535,60	58.268,90	60.035,60	59.806,30	56.949,20	670.866,90

El cuadro "F", nos muestra cuanto es el costo en bolivianos del total facturado por la empresa Electropaz por el consumo de **energía eléctrica, alumbrado público, y aseo urbano, más el interés por mora**, generado por los escenarios deportivos administrados por el Servicio Departamental del Deporte, SDD hasta Diciembre del 2007.

**COSTO TOTAL CANCELADO POR ENERGIA ELECTRICA
SERVICIO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE
GESTION 2008**

CUADRO. G

Nº	RAZON SOCIAL	MEDIDOR Nº	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPT.	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	471245	213,80	249,60	248,90	299,70	300,30	337,90	265,60	218,00	197,00	153,30	140,90	144,50	2.769,50
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	9987	16.552,80	17.787,00	18.876,90	18.880,10	18.855,50	18.336,90	18.243,10	17.503,10	19.639,60	19.780,90	19.444,70	19.022,50	222.923,10
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	178425	24.415,90	24.472,50	25.550,20	26.142,10	26.123,30	25.626,20	24.893,80	25.562,30	26.955,80	27.528,70	28.534,90	26.942,30	312.748,00
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	6418	1.753,60	1.853,90	2.039,40	2.120,40	2.339,80	1.587,40	1.326,50	1.378,60	1.081,90	1.240,90	191,30	243,90	17.157,60
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	134939	6.560,60	6.852,90	8.178,30	7.520,70	8.336,20	9.874,90	8.850,30	7.896,60	9.434,10	10.363,60	11.437,10	9.957,80	105.263,10
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	446846	724,10	824,70	805,40	957,10	952,90	1.187,30	952,80	977,00	960,50	968,20	57,40	638,20	10.005,60
TOTALES			50.220,80	52.040,60	55.699,10	55.920,10	56.908,00	56.950,60	54.532,10	53.535,60	58.268,90	60.035,60	59.806,30	56.949,20	670.866,90



El cuadro "G", nos muestra costos en bolivianos, **cuanto se ha pagado y que meses fueron cancelados** por cada escenario deportivo administrado por el Servicio Departamental del Deporte, por el consumo del servicio básico, facturado por la empresa Electropaz, (energía eléctrica, alumbrado público, aseo urbano e intereses) hasta Diciembre 2007.

**DETALLE TOTAL POR EL CONSUMO KWh
 SERVICIO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE
 GESTIÓN 2007**

CUADRO. H

Nº	RAZÓN SOCIAL	MEDIDOR Nº	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPT.	OCTUBRE	NOV.	DIC.	TOTAL
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	471245	229	269	268	316	317	362	288	221	202	158	141	145	2916
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	9987	6300	7200	8100	8100	8100	7200	7200	5400	9000	9000	8100	7200	90900
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	178425	18000	17100	18900	19800	19800	18900	18000	18000	20700	20700	20700	18000	228600
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	6418	1000	1080	1280	1360	1600	760	480	480	200	360	200	240	9040
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	134939	4320	4560	6000	5040	6240	8160	6720	5040	7440	8640	9600	7440	79200
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	446846	842	938	927	1100	1100	1384	1100	1100	1100	1100	64	686	11441
TOTALES			30691	31147	35475	35716	37157	36766	33788	30241	38642	39958	38805	33711	422097

El Cuadro "H", nos muestra cuantos KWh., se ha utilizado por mes y cuanto hasta Diciembre 2007, por escenario deportivo y por los seis escenarios, administrados por el Servicio Departamental del Deporte SDD.

**ECENARIOS QUE CONSUMIERON MAS EN LA GESTIÓN 2007
 (ENERGÍA ELÉCTRICA, ALUMBRADO PÚBLICO Y ASEO URBANO)
 SERVICIO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE
 (Expresado en bolivianos)**

CUADRO I.

ORDEN DESCENDENTE	ESCENARIO	MEDIDOR Nº	IMPORTE CONSUMIDO POR MEDIDOR	IMPORTE CONSUMIDO POR ECENARIO	%
PRIMERO	Estadio Hernando Siles	178425	311.007,36	532.861,19	79,84
		9987	221.853,83		
SEGUNDO	Coliseo Cerrado	134939	104.800,86	104.800,86	15,70
TERCER	Coliseo Villa Victoria	6418	17.054,29	17.054,29	2,56
CUARTO	Palacio del Deporte de Alto Obrajes	446846	9.945,36	9.945,36	1,49
QUINTO	Polígono de Tiro	471245	2.758,58	2.758,58	0,41
TOTALES			667.420,28	667.420,28	100%



El cuadro "I" nos muestra fundamentalmente, en bolivianos y en porcentajes, cual es el escenario deportivo que más pagó, por el consumo de energía eléctrica (energía eléctrica, alumbrado público y aseo urbano), en la gestión 2007 y una media aritmética del consumo por mes de este escenario deportivo.

Y cual es el comportamiento de los demás escenarios deportivos respecto al consumo de la energía eléctrica.

POR CUAL ECENARIO SE PAGO MAS A ELECTROPAZ EN LA GESTION 2007
SERVICIO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE
(Expresado en bolivianos)

CUADRO J.

ORDEN DESCENDENTE	ESCENARIO	MEDIDOR Nº	IMPORTE CONSUMIDO POR MEDIDOR	IMPORTE CONSUMIDO POR ECENARIO	%
PRIMERO	Estadio Hernando Siles	178425	312.748,00	535.671,10	79,85
		9987	222.923,10		
SEGUNDO	Coliseo Cerrado	134939	105.263,10	105.263,10	15,69
TERCER	Coliseo Villa Victoria	6418	17.157,60	17.157,60	2,56
CUARTO	Palacio del Deporte de Alto Obrajes	446846	10.005,60	10.005,60	1,49
QUINTO	Polígono de Tiro	471245	2.769,50	2.769,50	0,41
TOTALES			670.866,90	670.866,90	100%

El cuadro " J " nos muestra fundamentalmente, en bolivianos y en porcentajes, cual es el escenario que más pagó a la empresa Electropaz, por el consumo de energía eléctrica (energía eléctrica, alumbrado publico y aseo urbano), más intereses por mora en la gestión 2007 y una media aritmética del pago por mes de este escenario deportivo.

Y cual es el comportamiento de cada escenario deportivo con respecto al gasto incurrido por el consumo de este servicio suministrado por la empresa Electropaz, el cual incide al presupuesto de la gestión.



**MESES DE MAYOR CONSUMO DE ELECTRICIDAD
(ENERGIA ELECTRICA, ALUM. PUBLICO Y ASEO URBANO)
SERVICIO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES
GESTION 2007
(expresado en bolivianos)**

CUADRO K.

ORDEN DESCENDENTE	DETALLE	IMPORTE	%
PRIMERO	OCTUBRE	59.978,51	8,99
SEGUNDO	NOVIEMBRE	59.806,30	8,96
TERCERO	SEPTIEMBRE	58.268,90	8,73
CUARTO	MAYO	56.908,00	8,53
QUINTO	JUNIO	56.569,30	8,48
SEXTO	DICIEMBRE	56.409,12	8,45
SEPTIMO	ABRIL	55.747,91	8,35
OCTAVO	MARZO	55.482,96	8,31
NOVENO	JULIO	54.532,10	8,17
DECIMO	AGOSTO	52.095,14	7,81
DECIMO PRIMERO	FEBRERO	51.401,24	7,70
DECIMO SEGUNDO	ENERO	50.220,80	7,52
TOTAL		667.420,28	100%

El cuadro "k", tiene por objeto, esencialmente reflejar en importes, cuales son los meses que han generado mayor y menor consumo de energía eléctrica en la gestión 2007, de los diferentes escenarios deportivos, administrados por el Servicio Departamental del Deporte.

**DIFERENCIA ENTRE EL COSTO POR CONSUMO Y EL COSTO POR PAGO
SERVICIO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE
GESTION 2007**

CUADRO. L

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR Nº	IMPORTE TOTAL CONSUMO	IMPORTE TOTAL PAGADO	DIFERENCIA POR INTERES POR MORA	%
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO DE TIRO	471245	2.758,58	2.769,50	(10,92)	0,32%
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	221.853,83	222.923,10	(1.069,27)	31,02%
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	311.007,36	312.748,00	(1.740,64)	50,50%
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	17.054,29	17.157,60	(103,31)	3,00%
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	104.800,86	105.263,10	(462,24)	13,41%
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	9.945,36	10.005,60	(60,24)	1,75%
TOTALES				667.420,28	670.866,90	(3.446,62)	100,00%



El cuadro "L", muestra en la columna "Importe total consumo" , importes que deberían pagarse en la gestión, que son originados por el consumo de energía eléctrica es decir energía eléctrica, Alumbrado Publico y Aseo Urbano, y en la columna "importe total pagado", mostramos, Importes que realmente se han pagado a la empresa Electropaz por el uso de sus servicios (energía eléctrica, Alumbrado Publico y Aseo Urbano) y además importes por interés, generados por mora, es decir originados por retrasos en el pago de este servicio.

Basándonos en esta información mostramos en importes y porcentajes cuanto se incremento el gasto por el uso de este servicio, originados por los intereses ya mencionados.

**CANTIDAD EN KWh. Y COSTO POR USO DE ENERGIA ELECTRICA
SERVICIO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE
GESTION 2007
(Expresado en bolivianos)**

CUADRO. M

Nº	RAZON SOCIAL	ORDEN DESCENDENTE	DIRECCION	MEDIDOR Nº	IMPORTE TOTAL ENERGIA ELECTRICA	CONSUMO KWh
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PRIMERO	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	293.172,51	228600
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	SEGUNDO	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	211.248,05	90900
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	TERCERO	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	95.000,07	79200
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	CUARTO	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	8.807,64	11441
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	QUINTO	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	15.749,36	9040
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	SEXTO	IRPAVI A, POLIGONO DE TIRO	471245	2.308,75	2916
TOTALES					626.286,38	422097

El cuadro "M", muestra cuantos Kwh. se ha consumido por el uso de energía eléctrica en todos los escenarios deportivos que son administrados por el servicio departamental de deportes y cuales son los escenarios deportivos que más y menos consumo de energía eléctrica en Kwh. han realizado en la gestión 2007.



c. CONCLUSION –ENERGIA ELECTRICA 2007

Por el consumo de energía eléctrica en cinco escenarios deportivos, administrados por el Servicio Departamental del Deporte en la gestión 2007, concluimos mostrando importes y montos obtenidos en base a un análisis de costo por gestión:

1. En la gestión 2007, de enero a diciembre la empresa Electropaz, facturo al Servicio Departamental del Deporte por el uso de sus servicios; es decir el consumo de energía eléctrica, alumbrado público y aseo urbano la suma de Bs. 667.420,28 (Seiscientos sesenta y siete mil cuatrocientos veinte 28/00 Bolivianos), desglosando este costo podemos ver que:

Energía Eléctrica Bs. 626.286,38 (Seiscientos veinte seis mil doscientos ochenta y seis 38/00 Bolivianos)

Alumbrado publico Bs. 22.168,90 (Veintidós mil ciento sesenta y ocho 90/00 Bolivianos)

Aseo urbano Bs. 18.965,00 (Dieciocho mil novecientos sesenta y cinco 00/00 Bolivianos).

Con 422.097 kWh. (Cuatrocientos veintidós mil noventa y siete kilowatts), de consumo de energía eléctrica.

2. El Servicio Departamental del Deporte (SDD), pago en la gestión 2007 a la empresa Electropaz, la suma de Bs. 670.866,90 (Seiscientos setenta mil ochocientos sesenta y seis 90/00 Bolivianos).

Luego de haber observado y analizado dichos importes, se ve que el importe por pago es mayor al importe reflejado por el consumo de energía eléctrica, en la gestión 2007, siendo la causa de esta diferencia, deudas o pagos realizados posteriormente a la fecha de vencimiento, lo cual origino un interés de Bs. 3.446,62 (Tres mil cuatrocientos cuarenta y seis 62/00 Bs.),cuyo monto



es exactamente la diferencia entre el monto cancelado y el monto facturado por Electropaz.

3. En la gestión 2007, el escenario que tubo mayor consumo de energía eléctrica y por el que mas se pago, fue el Estadio Hernando Siles con los medidores N° 178425, N° 9987 con un 79.85 % del total consumido y pagado en la presente gestión, llegando a Bs. 532.861,19 (Quinientos treinta y dos mil ochocientos sesenta y uno 19/00 Bolivianos) por consumo y Bs. 535.671,10 (Quinientos treinta y cinco mil seiscientos setenta y uno 10/00 Bolivianos) por el total pagado. Posteriormente a este fue el escenario del Coliseo cerrado Julio Boreli Viterito, con el medidor N° 134939, con un 15.70% del total consumido y pagado en la presente gestión, llegando a Bs. 104.800.86 (Cinto cuatro mil ochocientos 86/00 Bolivianos) por consumo y Bs. 105.263,10 (Ciento cinco mil doscientos sesenta y tres 10/00 Bolivianos) por el total cancelado.

En la misma gestión, el escenario que tubo menor consumo de energía eléctrica y por el que menos se pago, fue el Polígono de Tiro con el medidor N° 471245 con un 0.41% del total consumido y pagado en la presente gestión, llegando a Bs. 2.758,58 (Dos mil setecientos cincuenta y ocho 58/00 Bolivianos) por consumo y Bs. 2.769,50 (Dos mil setecientos sesenta y nueve 50/00 Bolivianos) por el total pagado en la presente gestión.

4. Los meses de mayor consumo de energía eléctrica en la gestión 2007, fueron en Octubre con un total de Bs. 59.978.51 (Cincuenta y nueve mil novecientos setenta y ocho 51/00 Bolivianos) con un 8.99% del total y Noviembre con un total de Bs. 59.806,30 (Cincuenta y nueve mil ochocientos seis 30/00 Bolivianos) con un 8.96 % del total, ambos de la gestión ya mencionada.

Los meses de menor consumo de energía eléctrica fueron, Enero con 50.220,80 (Cincuenta mil doscientos veinte 80/00 Bolivianos) con un 7.52 %



del total y Febrero con Bs. 51.401,24 (Cincuenta y un mil cuatrocientos uno 24/00 Bolivianos) con un 7.70 % del total, ambos de la gestión 2007. Esta variación es fundamentalmente debido a partidos de la liga de fútbol boliviano y por que en ciertas fechas existen mayores eventos deportivos y artísticos.

3. COSTOS POR GESTIÓN ENERGÍA ELÉCTRICA 2006

a. RECOLECCIÓN DE DATOS

a.1. RECOLECCIÓN SEGÚN FACTURAS 2006.

Para la obtención de datos se procedió a la recolección de información de primera mano, de facturas de la gestión 2006, que son otorgadas por la empresa Electropaz, que se encuentran en la unidad de administración del Servicio Departamental del Deporte (SDD), en preventivos de gastos, resguardados por el contador de la institución.

Cuyos datos son reflejados mediante cuadros EF.Nº 001 a EF.Nº012, mostrando datos relevantes para la elaboración del análisis de costo como:

- El número de Preventivo en el que se encuentra la documentación que sustente la información, la razón social de cada escenario y la dirección de las mismas.
- Importes que deberán ser cancelados por el Servicio Departamental del Deporte a la empresa Electropaz, según facturas otorgadas por la misma, correspondiente a la gestión 2006.

Además muestra importes que fueron generados por cada escenario deportivo, que hacen uso de este servicio.



- De forma separada y descompuesta importes, generados por el consumo de energía eléctrica, alumbrado público, y tasa de aseo urbano, por escenario deportivo y por el total de éstos, que son administrados por el Servicio Departamental del Deporte (SDD).
- Muestra además, importes adeudados por el Servicio Departamental del Deporte y sus distintos escenarios deportivos a la empresa Electropaz, hasta diciembre 2006, y cuanto de interés por mora han generado dichas deudas.

**DETALLE SEGÚN FACTURA
 SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA
 ENERO 2006**

E - F - Nº 001

PREV. Nº 24

Nº	RAZÓN SOCIAL	DIRECCIÓN	MEDIDOR Nº	FACTURA Nº	IMPORTE TOTAL CONSUMO	IMPORTE GOBIERNO MUNICIPAL		TOTAL CONSUM. SEGUN FACTURA	INTERES POR MORA	TOTAL CONSUM. E INTERES POR MORA S/ FACT.	DEUDA PENDIENTE ELECTRICIDAD	DEUDA PENDIENTE ASEO
						ALUM. PÚBLICO	ASEO URBANO					
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO DETIRO	401506 471245	16617259	173,06	9,13	16,00	198,19	7,81	206,00	224,00	24,00
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	16663494	16.705,40	365,04	486,00	17.556,44	443,46	17.999,90	17.490,60	486,00
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T. SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	16663493	21.996,50	866,97	486,00	23.349,47	545,03	23.894,50	24.003,30	486,00
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCIÓN, S/N LDO. 336	6418	16660546	1.471,08	40,56	72,00	1.583,64	37,46	1.621,10	1.351,90	63,00
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	16660816	6.815,34	231,19	387,00	7.433,53	238,37	7.671,90	8.088,40	486,00
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	16594212	878,70	58,00	50,00	986,70	20,50	1.007,20	799,00	50,00
IMPORTE TOTAL CONSUMO POR EL USO DE ENERGÍA ELÉCTRICA S/FACT.					48.040,08							
COSTO POR ALUMBRADO PÚBLICO							1.570,89					
COSTO POR ASEO URBANO								1.497,00				
COSTO TOTAL S/FACTURA A CANCELAR POR EL MES								51.107,97				
COSTO TOTAL POR INTERESES									1292,63			
COSTO TOTAL POR CONSUMO MAS INTERESES POR EL MES										52.400,60		
DEUDA PENDIENTE POR EL MES DICIEMBRE											51.957,20	
DEUDA PENDIENTE ASEO POR EL MES DE DICIEMBRE												1.595,00



DETALLE SEGÚN FACTURA
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
FEBRERO 2006

E - F - N° 002

PREV. N° 55

N°	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR N°	FACTURA N°	IMPORTE TOTAL CONSUMO	IMPORTE GOBIERNO MUNICIPAL		TOTAL CONSUM. SEGUN FACTURA	INTERES POR MORA	TOTAL CONSUM. INTERES POR MORA S/ FACT.	DEUDA PENDIENTE ELECT.	DEUDA PENDIENTE ASEO
						ALUMBRADO PUBLICO	ASEO URBANO					
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO TIRO	401506-471245	16979707	305,03	20,81	35,00	360,84	0,66	361,50	190,00	16,00
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	17026500	16.738,23	367,20	486,00	17.591,43	48,27	17.639,70	17.513,90	486,00
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	17026499	22.395,40	872,10	486,00	23.753,50	65,3	23.818,80	23.408,50	486,00
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	17023477	1.238,54	26,52	54,00	1.319,06	3,74	1.322,80	1.549,10	72,00
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	17023753	6.353,67	195,84	288,00	6.837,51	21,99	6.859,50	7.284,90	387,00
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	16956565	523,77	36,01	45,00	604,78	2,12	606,90	957,20	50,00
IMPORTE TOTAL CONSUMO POR EL USO DE ENERGIA ELECTRICA S/FACT.					47.554,64							
COSTO POR ALUMBRADO PUBLICO						1.518,48						
COSTO POR ASEO URBANO							1.394,00					
COSTO TOTAL S/FACTURA A CANCELAR POR EL MES								50.467,12				
COSTO TOTAL POR INTERESES									141,42			
COSTO TOTAL POR CONSUMO MAS INTERESES POR EL MES										50.609,20		
DEUDA PENDIENTE POR EL MES											50.903,60	
DEUDA PENDIENTE ASEO POR EL MES												1.497,00

DETALLE SEGÚN FACTURA
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
MARZO 2006

E - F - N° 003

PREV. N° 74

N°	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR N°	FACTURA N°	IMPORTE TOTAL CONSUM.	IMPORTE GOBIERNO MUNICIPAL		TOTAL CONSUM. SEGUN FACTURA	INTERES POR MORA	TOTAL CONSUMO E INTERES POR MORA S/ FACT.	DEUDA PENDIENTE ELECTRICIDAD	DEUDA PENDIENTE ASEO
						ALUM. PUBLICO	ASEO URBANO					
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO TIRO	401506-471245	17344075	226,36	15,54	24,00	265,90	-	265,90	516,50	51,00
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	17391385	17.314,22	419,58	486,00	18.219,80	-	18.219,80	17.153,70	486,00
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	17391384	25.176,82	1.118,88	486,00	26.781,70	-	26.781,70	23.332,80	486,00
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	17388184	2.046,95	84,95	153,00	2.284,90	-	2.284,90	1.268,80	54,00
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	17388460	7.099,33	261,07	486,00	7.846,40	-	7.846,40	6.571,50	288,00
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	17320828	599,00	41,80	45,00	685,80	-	685,80	1.519,10	95,00
IMPORTE TOTAL CONSUMO POR EL USO DE ENERGIA ELECTRICA S/FACT.					52.462,68							
COSTO POR ALUMBRADO PUBLICO						1.941,82						
COSTO POR ASEO URBANO							1.680,00					
COSTO TOTAL S/FACTURA A CANCELAR POR EL MES								56.084,50				
COSTO TOTAL POR INTERESES									0			
COSTO TOTAL POR CONSUMO MAS INTERESES POR EL MES										56.084,50		
DEUDA PENDIENTE POR EL MES											50.362,40	
DEUDA PENDIENTE ASEO POR EL MES												1.460,00



DETALLE SEGÚN FACTURA
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
ABRIL 2006

PREV. N° 87

EF.N°004

N°	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR N°	FACTURA N°	IMPORTE TOTAL CONSUMO	IMPORTE GOBIERNO MUNICIPAL		TOTAL CONSUM. SEGUN FACTURA	INTERES POR MORA	TOTAL CONSUM. INTERES POR MORA S/ FACT.	DEUDA PENDIENTE ELECT.	DEUDA PENDIENTE ASEO
						ALUM. PUBLICO	ASEO URBANO					
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO TIRO	401506-471245	17709843	279,07	18,83	35,00	332,90		332,90	758,40	75,00
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	17757406	17.866,28	458,10	486,00	18.810,38	81,02	18.891,40	34.887,50	972,00
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	17757405	24.085,43	1.007,82	486,00	25.579,25	106,65	25.685,90	49.628,50	972,00
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	17754154	1.936,34	75,33	135,00	2.146,67	7,13	2.153,80	3.400,70	207,00
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	17754429	7.988,88	329,83	486,00	8.804,71	33,09	8.837,80	13.931,90	774,00
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	17686459	719,92	49,32	45,00	814,24	4,26	818,50	1202,7	90,00
IMPORTE TOTAL CONSUMO POR EL USO DE ENERGIA ELECTRICA S/FACT.					52.875,92							
COSTO POR ALUMBRADO PUBLICO						1.939,23						
COSTO POR ASEO URBANO							1.673,00					
COSTO TOTAL S/FACTURA A CANCELAR POR EL MES								56.488,15				
COSTO TOTAL POR INTERESES									232,15			
COSTO TOTAL POR CONSUMO MAS INTERESES POR EL MES										56.720,30		
DEUDA PENDIENTE POR EL MES											103.809,70	
DEUDA PENDIENTE ASEO POR EL MES												3.090,00

DETALLE SEGÚN FACTURA
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
MAYO 2006

EF -N° 005

PREV. N° 89

N°	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR N°	FACTURA N°	IMPORTE TOTAL CONSUMO	IMPORTE GOBIERNO MUNICIPAL		TOTAL CONSUM.S EGUN FACTURA	INTERES POR MORA	TOTAL CONSUM. INTERES POR MORA S/ FACT.	DEUDA PENDIENTE ELECT.	DEUDA PENDIENTE ASEO
						ALUM. PUBLICO	ASEO URBANO					
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO T.	401506-471245	18076766	245,27	16,43	35,00	296,70	-	296,70	539,80	59,00
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	18124635	16.774,24	365,04	486,00	17.625,28	173,02	17.798,30	36.139,20	972,00
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	18124634	24.085,94	1.003,86	486,00	25.575,80	231,5	25.807,30	51.495,60	972,00
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	18121363	1.991,41	79,09	144,00	2.214,50	12,8	2.227,30	4.150,70	288,00
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	18121641	8.430,38	365,04	486,00	9.281,42	65,68	9.347,10	15.712,20	972,00
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	18053297	1.121,08	76,76	50,00	1.247,84	4,26	1252,1	1.976,20	135,00
IMPORTE TOTAL CONSUMO POR EL USO DE ENERGIA ELECTRICA S/FACT.					52.648,32							
COSTO POR ALUMBRADO PUBLICO						1.906,22						
COSTO POR ASEO URBANO							1.687,00					
COSTO TOTAL S/FACTURA A CANCELAR POR EL MES								56.241,54				
COSTO TOTAL POR INTERESES									487,26			
COSTO TOTAL POR CONSUMO MAS INTERESES POR EL MES										56.728,80		
DEUDA PENDIENTE POR EL MES											110.013,70	
DEUDA PENDIENTE ASEO POR EL MES												3.398,00



**DETALLE SEGÚN FACTURA
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
JUNIO 2006**

EF - Nº 006

PREV. Nº 117

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR Nº	FACTURA Nº	IMPORTE TOTAL CONSUM.	IMPORTE GOBIERNO MUNICIPAL		TOTAL CONSUM. SEGUN FACTURA	INTERES POR MORA	TOTAL CONSUM. INTERES POR MORA S/ FACT.	DEUDA PENDIENTE ELECT.	DEUDA PENDIENTE ASEO
						ALUM. PUBLICO	ASEO URBANO					
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO T.	401506 471245	18445060	326,98	22,14	35,00	384,12	1,58	385,70	559,60	70,00
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	18493188	16.226,84	320,67	486,00	17.033,51	121,19	17.154,70	35.717,70	972,00
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	18493187	23.536,26	962,01	486,00	24.984,27	176,23	25.160,50	50.521,20	972,00
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	18489903	1.788,12	65,15	117,00	1.970,27	14,33	1.984,60	4.102,10	279,00
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	18490180	9.195,05	427,56	486,00	10.108,61	49,69	10.158,30	17.212,90	972,00
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	18421534	845,02	57,98	50,00	953,00	-	953,00	1.975,60	95,00
IMPORTE TOTAL CONSUMO POR EL USO DE ENERGIA ELECTRICA S/FACT.					51.918,27							
COSTO POR ALUMBRADO PUBLICO						1.855,51						
COSTO POR ASEO URBANO							1.660,00					
COSTO TOTAL S/FACTURA A CANCELAR POR EL MES								55.433,78				
COSTO TOTAL POR INTERESES									363,02			
COSTO TOTAL POR CONSUMO MAS INTERESES POR EL MES										55.796,80		
DEUDA PENDIENTE POR EL MES											110.089,10	
DEUDA PENDIENTE ASEO POR EL MES												3.360,00

**DETALLE SEGÚN FACTURA
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
JULIO 2006**

EF - Nº 007

PREV. Nº 163

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR Nº	FACTURA Nº	IMPORTE TOTAL CONSUM.	IMPORTE GOBIERNO MUNICIPAL		TOTAL CONSUM. SEGUN FACTURA	INTERES POR MORA	TOTAL CONSUM. INTERES POR MORA S/ FACT.	DEUDA PENDIENTE ELECT.	DEUDA PENDIENTE ASEO
						ALUM. PUBLICO	ASEO URBANO					
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO TIRO	401506 471245	18814496	486,65	32,83	45,00	564,48	2,42	566,90	612,40	70,00
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	18862910	15.736,57	272,70	486,00	16.495,27	154,93	16.650,20	33.981,00	972,00
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	18862909	21.421,10	772,65	486,00	22.679,75	208,85	22.888,60	49.995,80	972,00
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	18859618	1.795,07	64,64	117,00	1.976,71	16,79	1.993,50	3.950,90	261,00
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	18859893	8.634,11	375,72	486,00	9.495,83	69,27	9.565,10	18.533,40	972,00
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	18790870	820,96	55,70	50,00	926,66	6,24	932,90	2.105,10	100,00
IMPORTE TOTAL CONSUMO POR EL USO DE ENERGIA ELECTRICA S/FACT.					48.894,46							
COSTO POR ALUMBRADO PUBLICO						1.574,24						
COSTO POR ASEO URBANO							1.670,00					
COSTO TOTAL S/FACTURA A CANCELAR POR EL MES								52.138,70				
COSTO TOTAL POR INTERESES									458,50			
COSTO TOTAL POR CONSUMO MAS INTERESES POR EL MES										52.597,20		
DEUDA PENDIENTE POR EL MES											109.178,60	
DEUDA PENDIENTE ASEO POR EL MES												3.347,00



DETALLE SEGÚN FACTURA
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
AGOSTO 2006

EF Nº 008

PREV. Nº 195

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR Nº	FACTURA Nº	IMPORTE TOTAL CONSUMO	IMPORTE GOBIERNO MUNICIPAL		TOTAL CONSUM. SEGUN FACTURA	INTERES POR MORA	TOTAL CONSUM. INTERES POR MORA S/ FACT.	DEUDA PENDIENTE ELECT.	DEUDA PENDIENTE ASEO
						ALUM. PUBLICO	ASEO URBANO					
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO TIRO	401506-471245	19185199	1.256,86	86,31	50,00	1.393,17	2,13	1.395,30	872,60	80,00
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	19233876	16.330,40	321,93	486,00	17.138,33	145,57	17.283,90	16.164,20	486,00
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	19233875	24.242,02	1.011,78	486,00	25.739,80	209,00	25.948,80	22.402,60	486,00
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	19230562	1.770,87	63,36	117,00	1.951,23	17,27	1.968,50	1.876,50	117,00
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	19230838	9.749,44	466,03	486,00	10.701,47	73,13	10.774,60	9.079,10	486,00
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	19161492	862,41	59,07	50,00	971,48	9,72	981,20	1.785,90	100,00
IMPORTE TOTAL CONSUMO POR EL USO DE ENERGIA ELECTRICA S/FACT.					54.212,00							
COSTO POR ALUMBRADO PUBLICO						2.008,48						
COSTO POR ASEO URBANO							1.675,00					
COSTO TOTAL S/FACTURA A CANCELAR POR EL MES								57.895,48				
COSTO TOTAL POR INTERESES									456,82			
COSTO TOTAL POR CONSUMO MAS INTERESES POR EL MES										58.352,30		
DEUDA PENDIENTE POR EL MES											52.180,90	
DEUDA PENDIENTE ASEO POR EL MES												1.755,00

DETALLE SEGÚN FACTURA
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
SEPTIEMBRE 2006

E - F -Nº009

PREV. Nº 195

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR Nº	FACTURA Nº	IMPORTE TOTAL CONSUMO	IMPORTE GOBIERNO MUNICIPAL		TOTAL CONSUM. SEGUN FACTURA	INTERES POR MORA	TOTAL CONSUM. INTERES POR MORA S/ FACT.	DEUDA PENDIENTE ELECT.	DEUDA PENDIENTE ASEO
						ALUM. PUBLICO	ASEO URBANO					
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO TIRO	401506-471245	19557406	1.412,18	96,41	50,00	1.558,59	1,91	1.560,50	1.867,20	95,00
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	19606247	16.908,48	366,48	486,00	17.760,96	94,74	17.855,70	32.962,10	972,00
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	19606246	22.622,89	870,39	486,00	23.979,28	137,42	24.116,70	47.865,40	972,00
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	19602920	1.628,62	52,94	99,00	1.780,56	10,44	1.791,00	3.728,00	234,00
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	19603196	8.831,82	390,91	486,00	9.708,73	53,67	9.762,40	19.367,70	972,00
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	19533629	999,57	68,10	50,00	1.117,67	4,93	1.122,60	1.814,10	100,00
IMPORTE TOTAL CONSUMO POR EL USO DE ENERGIA ELECTRICA S/FACT.					52.403,56							
COSTO POR ALUMBRADO PUBLICO						1.845,23						
COSTO POR ASEO URBANO							1.657,00					
COSTO TOTAL S/FACTURA A CANCELAR POR EL MES								55.905,79				
COSTO TOTAL POR INTERESES									303,11			
COSTO TOTAL POR CONSUMO MAS INTERESES POR EL MES										56.208,90		
DEUDA PENDIENTE POR EL MES											107.604,50	
DEUDA PENDIENTE ASEO POR EL MES												3.345,00



DETALLE SEGÚN FACTURA
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
OCTUBRE 2006

PREV. N°

EF N° 010

N°	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR N°	FACTURA N°	IMPORTE TOTAL CONSUMO	IMPORTE GOBIERNO MUNICIPAL		TOTAL CONSUM. SEGUN FACTURA	INTERES POR MORA	TOTAL CONSUM. E INTERES POR MORA S/ FACT.	DEUDA PENDIENTE ELECT.	DEUDA PENDIENTE ASEO
						ALUM. PUBLICO	ASEO URBANO					
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO TIRO	401506-471245		424,59				-			
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987		16924,08				-			
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	19980037	23184,07	928,8	486,00	24.598,87	178,73	24.777,60	49093,5	972
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418		1542,75				-			
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939		9431,36				-			
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO	446846	19917450	899,47	62,08	50,00	1.011,55	6,85	1.018,40	2003,8	100
IMPORTE TOTAL CONSUMO POR EL USO DE ENERGIA ELECTRICA S/FACT.					52.406,32							
COSTO POR ALUMBRADO PUBLICO						990,88						
COSTO POR ASEO URBANO							536,00					
COSTO TOTAL S/FACTURA A CANCELAR POR EL MES								25.610,42				
COSTO TOTAL POR INTERESES									185,58			
COSTO TOTAL POR CONSUMO MAS INTERESES POR EL MES										25.796,00		
DEUDA PENDIENTE POR EL MES											51.097,30	
DEUDA PENDIENTE ASEO POR EL MES												1.072,00

DETALLE SEGÚN FACTURA
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
NOVIEMBRE 2006

EF -N° 011

PREV. N° 1 (07)

N°	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR N°	FACTURA N°	IMPORTE TOTAL CONSUMO	IMPORTE GOBIERNO MUNICIPAL		TOTAL CONSUM. SEGUN FACTURA	INTERES POR MORA	TOTAL CONSUM. E INTERES POR MORA S/ FACT.	DEUDA PENDIENTE ELECT.	DEUDA PENDIENTE ASEO
						ALUMB. PUBLICO	ASEO URBANO					
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO TIRO	401506-471245	20313496	236,19	15,83	35,00	287,02	16,98	304,00	457,70	45
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	20355141	15.837,61	370,08	486,00	16.693,69	214,91	16.908,60	17.426,90	486
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	20355140	22.354,36	878,94	486,00	23.719,30	308,7	24.028,00	24.291,60	486
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION,	6418	20351746	1.634,99	53,46	99,00	1.787,45	22,45	1.809,90	1605,20	90
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	20352024	9.164,35	419,42	486,00	10.069,77	123,03	10.192,80	9949,20	486
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	20292224	770,36	52,74	50,00	873,10	11,8	884,90	968,40	50
IMPORTE TOTAL CONSUMO POR EL USO DE ENERGIA ELECTRICA S/F.					49.997,86							
COSTO POR ALUMBRADO PUBLICO						1.790,47						
COSTO POR ASEO URBANO							1.642,00					
COSTO TOTAL S/FACTURA A CANCELAR POR EL MES								53.430,33				
COSTO TOTAL POR INTERESES									697,87			
COSTO TOTAL POR CONSUMO MAS INTERESES POR EL MES										54.128,20		
DEUDA PENDIENTE POR EL MES											54.699,00	
DEUDA PENDIENTE ASEO POR EL MES												1.643,00



DETALLE SEGÚN FACTURA
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
DICIEMBRE 2006

PREV. Nº 1 (07)

E.F. Nº 012

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR Nº	FACTURA Nº	IMPORTE TOTAL CONSUMO	IMPORTE GOBIERNO MUNICIPAL		TOTAL CONSUM. SEGUN FACTURA	INTERES POR MORA	TOTAL CONSUM. INTERES POR MORA S/ FACT.	DEUDA PENDIENTE ELECT.	DEUDA PENDIENTE ASEO
						ALUM. PUBLICO	ASEO URBANO					
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO TIRO	401506-471245	20696617	207,47	13,80	24,00	245,27	1,63	246,90	269,00	35,00
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	20731921	14.764,74	277,02	486,00	15.527,76	64,94	15.592,70	16.422,60	486,00
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	20731920	21.842,44	831,06	486,00	23.159,50	-	23.159,50	47.833,60	972,00
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION,	6418	20728509	1.491,69	43,09	81,00	1.615,78	5,92	1.621,70	1.710,90	99,00
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	20728793	6.984,11	307,80	486,00	7.777,91	36,19	7.814,10	9.706,80	486,00
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	20677116	904,29	61,71	50,00	1.016,00	-	1.016,00	1.803,30	100,00
IMPORTE TOTAL CONSUMO POR EL USO DE ENERGIA ELECTRICA S/FACT.					46.194,74							
COSTO POR ALUMBRADO PUBLICO						1.534,48						
COSTO POR ASEO URBANO							1.613,00					
COSTO TOTAL S/FACTURA A CANCELAR POR EL MES								49.342,22				
COSTO TOTAL POR INTERESES									108,68			
COSTO TOTAL POR CONSUMO MAS INTERESES POR EL MES										49.450,90		
DEUDA PENDIENTE POR EL MES											77.746,20	
DEUDA PENDIENTE ASEO POR EL MES												2.178,00

a.2. RECOLECCION SEGÚN COMPROBANTES DE PAGO 2006.

Para la obtención de datos se procedió a la recopilación de información de primera mano, de **comprobantes de pago**, que son otorgadas por la empresa Electropaz, que se encuentran en la unidad de administración del Servicio Departamental del Deporte (SDD), en preventivos de gastos, resguardados por el contador de la institución, del cual obtuvimos información relacionada a los pagos realizados por la administración del Servicio Departamental del Deporte (SDD), por el consumo de Energía Eléctrica en la gestión 2006, reflejadas mediante cuadros EP-001 al EP-012, mostrando:

- Cuanto A PAGADO cada escenario deportivo por el consumo de Energía Eléctrica, por alumbrado publico y aseo publico (Facturado), a la empresa Electropaz.
- Cuantos kwh. Genera cada escenario deportivo y cuanto genera el conjunto de dichos escenarios deportivos administrados por el Servicio Departamental de Deportes SDD.



- También nos otorga información sobre la fecha de vencimiento de la factura y la fecha en la que se realiza el Pago con el fin de identificar los días de retraso los cuales generan interés.

**DETALLE DE PAGO
 SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
 ENERO 2006**

PREV. Nº 59 y 24

E - P - Nº 001

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR Nº	FACTURA Nº	IMPORTE CANCELADO	CONSUM. Kwh	FECHA DE VENCIMIENTO	FECHA DE PAGO	DIAS DE RETRAZO
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO DE TIRO	471245 401506	16617259	206,00	180	01/03/2006	24/05/2006	84
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	16663494	17.999,90	7200	02/03/2006	31/03/2006	29
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	16663493	23.894,50	17100	02/03/2006	31/03/2006	29
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	16660546	1.621,10	800	02/03/2006	31/03/2006	29
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	16660816	7.671,90	4560	02/03/2006	31/03/2006	29
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	16594212	1.007,20	1144	02/03/2006	31/03/2006	29
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CH. 001702 Y CH. 0001021					52.400,60				
TOTAL CONSUMO Kwh.						30984			

PAGO EL POLIGONO DE TIRO CON OTRO PREVENTIVO Y OTRO CH.

**DETALLE DE PAGO
 SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
 FEBRERO 2006**

PREV. Nº 55

E-P- Nº 002

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR Nº	FACTURA Nº	IMPORTE CANCELADO	CONSUMO Kwh	FECHA DE VENCIMIENTO	FECHA DE PAGO	DIAS DE RETRAZO
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO DE TIRO	401506- 471245	16979707	361,50	408	30/03/2006	29/05/2006	60
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	17026500	17.639,70	7200	30/03/2006	31/05/2006	62
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	17026499	23.818,80	17100	30/03/2006	31/05/2006	62
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	17023477	1.322,80	520	30/03/2006	31/05/2006	62
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	17023753	6.859,50	3840	30/03/2006	31/05/2006	62
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	16956565	606,90	706	29/03/2006	31/05/2006	63
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CH. Nº 00					50.609,20				
TOTAL CONSUMO Kwh.						29774			



**DETALLE DE PAGO
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
MARZO 2006**

PREV. N° 74

EP.N° 003

N°	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR N°	FACTURA N°	IMPORTE CANCELADO	CONSUMO Kwh	FECHA DE VENCIMIENTO	FECHA DE PAGO	DIAS DE RETRAZO
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO DE TIRO	401506-471245	17344075	265,90	300	29/04/2006	12/06/2006	44
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	17391385	18.219,80	8100	29/04/2006	12/06/2006	44
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	17391384	26.781,70	21600	29/04/2006	12/06/2006	44
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	17388184	2.284,90	1640	29/04/2006	12/06/2006	44
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	17388460	7.846,40	5040	29/04/2006	12/06/2006	44
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	17320828	685,80	807	29/04/2006	12/06/2006	44
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CH. N° 0001910					56.084,50				
TOTAL CONSUMO Kwh.						37487			

**DETALLE DE PAGO
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
ABRIL 2006**

PREV. N° 87

E-P- N° 004

N°	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR N°	FACTURA N°	IMPORTE CANCELADO	CONSUM. Kwh	FECHA DE VENCIMIENTO	FECHA DE PAGO	DIAS DE RETRAZO
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO DE TIRO	401506-471245	17709843	332,90	370	29/05/2006	20/07/2006	52
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	17757406	18.891,40	9000	29/05/2006	20/07/2006	52
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	17757405	25.685,90	19800	29/05/2006	20/07/2006	52
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	17754154	2.153,80	1480	29/05/2006	20/07/2006	52
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	17754429	8.837,80	6480	29/05/2006	20/07/2006	52
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	17686459	818,50	969	29/05/2006	20/07/2006	52
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CH. N° 0002349					56.720,30				
TOTAL CONSUMO Kwh.						38099			

**DETALLE DE PAGO
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
MAYO 2006**

PREV. N° 89

E-P- N° 005

N°	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR N°	FACTURA N°	IMPORTE CANCELADO	CONSUMO Kwh	FECHA DE VENCIMIENTO	FECHA DE PAGO	DIAS DE RETRAZO
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO DE TIRO	401506-471245	18076766	296,70	324	30/06/2006	21/08/2006	52
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	18124635	17.798,30	7200	30/06/2006	21/08/2006	52
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	18124634	25.807,30	19800	30/06/2006	21/08/2006	52
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	18121363	2.227,30	1560	30/06/2006	21/08/2006	52
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	18121641	9.347,10	7200	30/06/2006	21/08/2006	52
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	18053297	1.252,10	1514	30/06/2006	21/08/2006	52
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CH. N° 0002694					56.728,80				
TOTAL CONSUMO Kwh.						37598			



**DETALLE DE PAGO
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
JUNIO 2006**

PREV. N° 117

E-P- N° 006

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR Nº	FACTURA Nº	IMPORTE CANCELADO	CONSUMO Kwh	FECHA DE VENCIMIENTO	FECHA DE PAGO	DIAS DE RETRAZO
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO DE TIRO	401506-471245	18445060	385,70	435	31/07/2006	04/09/2006	35
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	18493188	17.154,70	6300	31/07/2006	04/09/2006	35
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	18493187	25.160,50	18900	31/07/2006	04/09/2006	35
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	18489903	1.984,60	1280	31/07/2006	04/09/2006	35
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	18490180	10.158,30	8400	31/07/2006	04/09/2006	35
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	18421534	953,00	1139	31/07/2006	04/09/2006	35
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CH. N° 0002860					55.796,80				
TOTAL CONSUMO Kwh.						36454			

**DETALLE DE PAGO
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
JULIO 2006**

PREV. N° 163

E-P- N° 007

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR Nº	FACTURA Nº	IMPORTE CANCELADO	CONSUMO Kwh	FECHA DE VENCIMIENTO	FECHA DE PAGO	DIAS DE RETRAZO
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO DE TIRO	401506-471245	18814496	566,90	650	30/08/2006	19/10/2006	50
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	18862910	16.650,20	5400	30/08/2006	19/10/2006	50
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	18862909	22.888,60	15300	30/08/2006	19/10/2006	50
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	18859618	1.993,50	1280	30/08/2006	19/10/2006	50
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	18859893	9.565,10	7440	30/08/2006	19/10/2006	50
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	18790870	932,90	1103	30/08/2006	19/10/2006	50
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CH. N° 0003410					52.597,20				
TOTAL CONSUMO Kwh.						31173			

**DETALLE DE PAGO
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
AGOSTO 2006**

PREV. N° 195

E- P- N° 008

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR Nº	FACTURA Nº	IMPORTE CANCELADO	CONSUMO Kwh	FECHA DE VENCIMIENTO	FECHA DE PAGO	DIAS DE RETRAZO
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO DE TIRO	401506-471245	19185199	1.395,30	1689	30/09/2006	24/11/2006	55
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	19233876	17.283,90	6300	30/09/2006	24/11/2006	55
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	19233875	25.948,80	19800	30/09/2006	24/11/2006	55
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	19230562	1.968,50	1240	30/09/2006	24/11/2006	55
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	19230838	10.774,60	9120	30/09/2006	24/11/2006	55
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	19161492	981,20	1156	30/09/2006	24/11/2006	55
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CH. N° 0003916					58.352,30				
TOTAL CONSUMO Kwh.						39305			



**DETALLE DE PAGO
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
SEPTIEMBRE 2006**

PREV. N° 195

EP N° 09

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR Nº	FACTURA Nº	IMPORTE CANCELADO	CONSUMO Kwh	FECHA DE VENCIMIENTO	FECHA DE PAGO	DIAS DE RETRAZO
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO DE TIRO	401506-471245	19557406	1.560,50	1894	30/10/2006	24/09/2006	25
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	19606247	17.855,70	7200	30/10/2006	24/11/2006	25
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	19606246	24.116,70	17100	30/10/2006	24/01/2007	25
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	19602920	1.791,00	1040	30/10/2006	24/03/2007	25
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	19603196	9.762,40	7680	30/10/2006	24/05/2007	25
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	19533629	1.122,60	1338	30/10/2006	24/07/2007	25
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CH. N° 0003916					56.208,90				
TOTAL CONSUMO Kwh.						36252			

**DETALLE DE PAGO
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
OCTUBRE 2006**

PREV. N°

E -P- N° 010

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR Nº	FACTURA Nº	IMPORTE CANCELADO	CONSUMO Kwh	FECHA DE VENCIMIENTO	FECHA DE PAGO	DIAS DE RETRAZO
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO DE TIRO	401506-471245			563	29/11/2006	22/12/2006	23
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987			7200	29/11/2006	22/12/2006	23
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	19980037	24.777,60	18000	29/11/2006	06/02/2007	69
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418			920	29/11/2006	22/12/2006	23
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939			8640	29/11/2006	22/12/2006	23
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	19917450	1.018,40	1203	29/11/2006	06/02/2007	69
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CH. N° 005116 y					25.796,00				
TOTAL CONSUMO Kwh.						36526			

**DETALLE DE PAGO
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
NOVIEMBRE 2006**

PREV. N°

EP. N° 011

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR Nº	FACTURA Nº	IMPORTE CANCELADO	CONSUMO Kwh	FECHA DE VENCIMIENTO	FECHA DE PAGO	DIAS DE RETRAZO
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO DE TIRO	401506-471245	20313496	304	308	30/12/2006	06/02/2007	37
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	20355141	16908,6	7200	30/12/2006	06/02/2007	37
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	20355140	24028	17100	30/12/2006	06/02/2007	37
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	20351746	1809,9	1040	30/12/2006	06/02/2007	37
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	20352024	10192,8	8160	30/12/2006	06/02/2007	37
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	20292224	884,9	2229	30/12/2006	06/02/2007	37
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CH. N° 0005116					54.128,20				
TOTAL CONSUMO Kwh.						36037			



**DETALLE DE PAGO
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
DICIEMBRE 2006**

PREV. N°								EP.N° 012	
N°	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR N°	FACTURA N°	IMPORTE CANCELADO	CONSUMO Kwh	FECHA DE VENCIMIENTO	FECHA DE PAGO	DIAS DE RETRAZO
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO DE TIRO	401506-471245	20696617	246,90	269	29/01/2007	06/02/2007	8
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	20731921	15.592,70	5400	29/01/2007	06/02/2007	8
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	20731920	23.159,50	16200	29/01/2007	06/02/2007	8
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	20728509	1.621,70	840	29/01/2007	06/02/2007	8
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	20728793	7.814,10	6000	29/01/2007	06/02/2007	8
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	20677116	1.016,00	1203	29/01/2007	06/02/2007	8
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CH. N° 005116					49.450,90				
TOTAL CONSUMO Kwh.						29912			

b. ANALISIS DE COSTOS

Es así que en base a información que se muestra en anteriores cuadros de recopilación de datos, se realizó un análisis sobre las diferentes variables, y datos particulares del consumo del servicio básico de energía eléctrica es decir sobre costos administrativos y operacionales que son necesarios para una mejor información sobre los gastos indirectos incurridos, en los diferentes escenarios deportivos que son administrados por el Servicio Departamental del Deporte.

Para una mejor comprensión de los datos que se muestran a continuación se utilizarán cuadros que estarán clasificados alfabéticamente.



**COSTO TOTAL POR EL CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA
 SERVICIO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE
 GESTION 2006**

CUADRO A

Nº	RAZON SOCIAL	MEDIDOR Nº	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPT.	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICEMBRE	TOTAL
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	401506-471245	173,06	305,03	226,36	279,07	245,27	326,98	486,65	1.256,86	1.412,18	424,59	236,19	207,47	5.579,71
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	9987	16.705,40	16.738,23	17.314,22	17.866,28	16.774,24	16.226,84	15.736,57	16.330,40	16.908,48	16.924,08	15.837,61	14.764,74	198.127,09
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	178425	21.996,50	22.395,40	25.176,82	24.085,43	24.085,94	23.536,26	21.421,10	24.242,02	22.622,89	23.184,07	22.354,36	21.842,44	276.943,23
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	6418	1.471,08	1.238,54	2.046,95	1.936,34	1.991,41	1.788,12	1.795,07	1.770,87	1.628,62	1.542,75	1.634,99	1.491,69	20.336,43
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	134939	6.815,34	6.353,67	7.099,33	7.988,88	8.430,38	9.195,05	8.634,11	9.749,44	8.831,82	9.431,36	9.164,35	6.984,11	98.677,84
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	446846	878,70	523,77	599,00	719,92	1.121,08	845,02	820,96	862,41	999,57	899,47	770,36	904,29	9.944,55
TOTALES			48.040,08	47.554,64	52.462,68	52.875,92	52.648,32	51.918,27	48.894,46	54.212,00	52.403,56	52.406,32	49.997,86	46.194,74	609.608,85

El cuadro "A" nos muestra fundamentalmente el costo en bolivianos, cuanto ha sido el uso o consumo específico de energía eléctrica, tanto por carga potencia y por carga energía, que debe ser cancelada hasta Diciembre 2006, por el Servicio Departamental de Deporte SDD, y también por cada escenario deportivo.



**COSTO TOTAL POR ALUMBRADO PÚBLICO
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
GESTION 2006**

CUADRO B

Nº	RAZON SOCIAL	MEDIDOR Nº	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPT.	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	401506-471245	9,13	20,81	15,54	18,83	16,43	22,14	32,83	86,31	96,41	96,41	15,83	13,80	444,47
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	9987	365,04	367,20	419,58	458,10	365,04	320,67	272,70	321,93	366,48	366,48	370,08	277,02	4.270,32
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	178425	866,97	872,10	1.118,88	1.007,82	1.003,86	962,01	772,65	1.011,78	870,39	928,80	878,94	831,06	11.125,26
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	6418	40,56	26,52	84,95	75,33	79,09	65,15	64,64	63,36	52,94	52,94	53,46	43,09	702,03
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	134939	231,19	195,84	261,07	329,83	365,04	427,56	375,72	466,03	390,91	390,91	419,42	307,80	4.161,32
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	446846	58,00	36,01	41,80	49,32	76,76	57,98	55,70	59,07	68,10	62,08	52,74	61,71	679,27
TOTALES			1.570,89	1.518,48	1.941,82	1.939,23	1.906,22	1.855,51	1.574,24	2.008,48	1.845,23	1.897,62	1.790,47	1.534,48	21.382,67

El cuadro "B" como ya se ha explicado el Servicio Departamental del Deporte además de pagar el consumo de Energía Eléctrica debe pagar por el alumbrado publico, por tal razón el cuadro "B", nos muestra cuanto es el costo en bolivianos, que debe cancelar el Servicio Departamental de Deportes SDD y cada escenario deportivo, por el alumbrado publico hasta Diciembre, 2006.



**COSTO TOTAL FACTURADO POR ASEO URBANO
 SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
 GESTION 2006**

CUADRO C

Nº	RAZON SOCIAL	MEDIDOR Nº	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	401506-471245	16,00	35,00	24,00	35,00	35,00	35,00	45,00	50,00	50,00	50,00	35,00	24,00	434,00
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	9987	486,00	486,00	486,00	486,00	486,00	486,00	486,00	486,00	486,00	486,00	486,00	486,00	5.832,00
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	178425	486,00	486,00	486,00	486,00	486,00	486,00	486,00	486,00	486,00	486,00	486,00	486,00	5.832,00
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	6418	72,00	54,00	153,00	135,00	144,00	117,00	117,00	117,00	99,00	99,00	99,00	81,00	1.287,00
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	134939	387,00	288,00	486,00	486,00	486,00	486,00	486,00	486,00	486,00	486,00	486,00	486,00	5.535,00
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	446846	50,00	45,00	45,00	45,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	585,00
TOTALES			1.497,00	1.394,00	1.680,00	1.673,00	1.687,00	1.660,00	1.670,00	1.675,00	1.657,00	1.657,00	1.642,00	1.613,00	19.505,00

El cuadro "C", como en cuadro anterior a este, además del pago realizado por alumbrado publico, también se realiza el pago por aseo urbano, mismo que se muestra en este cuadro, cuyos costos generados hasta Diciembre 2006, deben ser cancelado por cada uno de los escenarios deportivos que son administrados por el Servicio Departamental del Deporte SDD.



**COSTO TOTAL FACTURADO POR EL CONSUMO
 SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
 GESTION 2006**

CUADRO. D

Nº	RAZON SOCIAL	MEDIDOR Nº	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	401506-471245	198,19	360,84	265,90	332,90	296,70	348,12	564,48	1.393,17	1.558,59	1.558,59	287,02	245,27	7.409,77
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	9987	17.556,44	17.591,43	18.219,80	18.810,38	17.625,28	17.033,51	16.495,27	17.138,33	17.760,96	17.760,96	16.693,69	15.527,76	208.213,81
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	178425	23.349,47	23.753,50	26.781,70	25.579,25	25.575,80	24.984,27	22.679,75	25.739,80	23.979,28	24.598,87	23.719,30	23.159,50	293.900,49
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	6418	1.583,64	1.319,06	2.284,90	2.146,67	2.214,50	1.970,27	1.976,71	1.951,23	1.780,56	1.780,56	1.787,45	1.615,78	22.411,33
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	134939	7.433,53	6.837,51	7.846,40	8.804,71	9.281,42	10.108,61	9.495,83	10.701,47	9.708,73	9.708,73	10.069,77	7.777,91	107.774,62
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	446846	986,70	604,78	685,80	814,24	1.247,84	953,00	926,66	971,48	1.117,67	1.011,55	873,10	1.016,00	11.208,82
TOTALES			51.107,97	50.467,12	56.084,50	56.488,15	56.241,54	55.397,78	52.138,70	57.895,48	55.905,79	56.419,26	53.430,33	49.342,22	650.918,84

El cuadro "D", nos muestra cuanto es el costo en bolivianos, generados hasta Diciembre 2006, facturado por la empresa Electropaz, por consumo de energía eléctrica, alumbrado público y aseo urbano, que debe ser cancelado por cada uno de los escenarios deportivos que son administrados por el Servicio Departamental del Deporte, SDD.



**COSTO TOTAL FACTURADO POR INTERESES
 SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA
 GESTIÓN 2006**

CUADRO. E

Nº	RAZÓN SOCIAL	MEDIDOR Nº	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	401506-471245	7,81	0,66			-	1,58	2,42	2,13	1,91	-	16,98	1,63	35,12
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	9987	443,46	48,27		81,02	173,02	121,19	154,93	145,57	94,74	-	214,91	64,94	1.542,05
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	178425	545,03	65,3		106,65	231,5	176,23	208,85	209,00	137,42	178,73	308,70	-	2.167,41
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	6418	37,46	3,74		7,13	12,8	14,33	16,79	17,27	10,44	-	22,45	5,92	148,33
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	134939	238,37	21,99		33,09	65,68	49,69	69,27	73,13	53,67	-	123,03	36,19	764,11
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	446846	20,5	2,12		4,26	4,26	-	6,24	9,72	4,93	6,85	11,80	-	70,68
TOTALES			1.292,63	142,08	-	232,15	487,26	363,02	458,50	456,82	303,11	185,58	697,87	108,68	4.727,70

El cuadro "E", nos muestra cuánto es el costo en bolivianos, facturado y cancelado, por deudas y por retraso en el pago, generando así **interés por mora** hasta Diciembre 2006, por cada uno de los escenarios deportivos y por la totalidad de estos, administrados por el Servicio Departamental del Deporte (SDD).



**COSTO TOTAL FACTURADO POR EL CONSUMO MAS INTERESES POR MORA
 SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
 GESTION 2006**

CUADRO. F

Nº	RAZON SOCIAL	MEDIDOR Nº	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	401506-471245	206,00	361,50	265,90	332,90	296,70	385,70	566,90	1.395,30	1.560,50	1.558,59	304,00	246,90	7.480,89
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	9987	17.999,90	17.639,70	18.219,80	18.891,40	17.798,30	17.154,70	16.650,20	17.283,90	17.855,70	17.760,96	16.908,60	15.592,70	209.755,86
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	178425	23.894,50	23.818,80	26.781,70	25.685,90	25.807,30	25.160,50	22.888,60	25.948,80	24.116,70	24.777,60	24.028,00	23.159,50	296.067,90
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	6418	1.621,10	1.322,80	2.284,90	2.153,80	2.227,30	1.984,60	1.993,50	1.968,50	1.791,00	1.780,56	1.809,90	1.621,70	22.559,66
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	134939	7.671,90	6.859,50	7.846,40	8.837,80	9.347,10	10.158,30	9.565,10	10.774,60	9.762,40	9.708,73	10.192,80	7.814,10	108.538,73
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	446846	1.007,20	606,90	685,80	818,50	1.252,10	953,00	932,9	981,20	1.122,60	1.018,40	884,90	1.016,00	11.279,50
TOTALES			52.400,60	50.609,20	56.084,50	56.720,30	56.728,80	55.796,80	52.597,20	58.352,30	56.208,90	56.604,84	54.128,20	49.450,90	655.682,54

El cuadro "F", nos muestra cuanto es el costo en bolivianos del total facturado por la empresa Electropaz por el consumo de **energía eléctrica, alumbrado público, y aseo urbano, más el interés por mora**, generado por los escenarios deportivos administrados por el Servicio Departamental del Deporte (SDD), hasta Diciembre 2006.



**COSTO TOTAL PAGADO POR ENERGIA ELECTRICA
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA
GESTION 2006**

CUADRO. G

Nº	RAZON SOCIAL	MEDIDOR Nº	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	401506-471245	206,00	361,50	265,90	332,90	296,70	385,70	566,90	1.395,30	1.560,50	1.558,59	304,00	246,90	7.480,89
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	9987	17.999,90	17.639,70	18.219,80	18.891,40	17.798,30	17.154,70	16.650,20	17.283,90	17.855,70	17.760,96	16.908,60	15.592,70	209.755,86
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	178425	23.894,50	23.818,80	26.781,70	25.685,90	25.807,30	25.160,50	22.888,60	25.948,80	24.116,70	24.777,60	24.028,00	23.159,50	296.067,90
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	6418	1.621,10	1.322,80	2.284,90	2.153,80	2.227,30	1.984,60	1.993,50	1.968,50	1.791,00	1.780,56	1.809,90	1.621,70	22.559,66
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	134939	7.671,90	6.859,50	7.846,40	8.837,80	9.347,10	10.158,30	9.565,10	10.774,60	9.762,40	9.708,73	10.192,80	7.814,10	108.538,73
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	446846	1.007,20	606,90	685,80	818,50	1.252,10	953,00	932,90	981,20	1.122,60	1.018,40	884,90	1.016,00	11.279,50
TOTALES			52.400,60	50.609,20	56.084,50	56.720,30	56.728,80	55.796,80	52.597,20	58.352,30	56.208,90	56.604,84	54.128,20	49.450,90	655.682,54

El cuadro "G", nos muestra costos en bolivianos, **cuanto se ha pagado y que meses fueron cancelados** por cada escenario deportivo administrado por el Servicio Departamental del Deporte, por el consumo del servicio básico, facturado por la empresa Electropaz, (Energía eléctrica, alumbrado público, aseo urbano e intereses) hasta Diciembre 2006.



**DETALLE TOTAL POR EL CONSUMO KWh
SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA
GESTIÓN 2006**

CUADRO. H

Nº	RAZÓN SOCIAL	MEDIDOR Nº	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPT.	OCT.	NOVI.	DIC.	TOTAL
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	401506-471245	180	408	300	370	324	435	650	1689	1894	563	308	269	7390
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	9987	7200	7200	8100	9000	7200	6300	5400	6300	7200	7200	7200	5400	83700
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	178425	17100	17100	21600	19800	19800	18900	15300	19800	17100	18000	17100	16200	217800
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	6418	800	520	1640	1480	1560	1280	1280	1240	1040	920	1040	840	13640
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	134939	4560	3840	5040	6480	7200	8400	7440	9120	7680	8640	8160	6000	82560
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	446846	1144	706	807	969	1514	1139	1103	1156	1338	1203	2229	1203	14511
TOTALES			30984	29774	37487	38099	37598	36454	31173	39305	36252	36526	36037	29912	419.601

El Cuadro "H", nos muestra cuantos KWh., se ha utilizado por mes y cuanto hasta Diciembre 2006, por escenario deportivo y por los seis escenarios, administrados por el Servicio Departamental del Deporte SDD.

**ECENARIOS QUE CONSUMIERON MAS EN LA GESTIÓN 2006
(ENERGÍA ELÉCTRICA, ALUMBRADO PÚBLICO Y ASEO URBANO)
SERVICIO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE
(Expresado en bolivianos)**

CUADRO I.

ORDEN DESCENDENTE	ESCENARIO	MEDIDOR Nº	IMPORTE CONSUMIDO POR MEDIDOR	IMPORTE CONSUMIDO POR ECENARIO	%
PRIMERO	ESTADIO HERNANDO SILES	178425	293.900,49	502.114,30	77,14
		9987	208.213,81		
SEGUNDO	COLICEO CERRADO	134939	107.774,62	107.774,62	16,56
TERCERO	COLICEO VILLA VICTORIA	6418	22.411,33	22.411,33	3,44
CUARTO	PALACIO DEL DEPORTE	446846	11.208,82	11.208,82	1,72
QUINTO	POLIGONO DE TIRO	471245	7.409,77	7.409,77	1,14
TOTALES			650.918,84	650.918,84	100%

El cuadro "I" nos muestra fundamentalmente, en bolivianos y en porcentajes, cual es el escenario deportivo que más pagó, por el consumo de energía eléctrica (energía eléctrica, alumbrado público y aseo urbano) en la gestión 2006 y una media aritmética del consumo por mes de este escenario deportivo. Y cual el



comportamiento de los demás escenarios deportivos respecto al consumo de la energía eléctrica.

**POR CUAL ECENARIO SE PAGO MAS A ELECTROPAZ EN LA GESTION 2006
SERVICIO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE
(Expresado en bolivianos)**

CUADRO J.

ORDEN DESCENDENTE	ESCENARIO	MEDIDOR Nº	IMPORTE CONSUMIDO POR MEDIDOR	IMPORTE CONSUMIDO POR ESCENARIO	%
PRIMERO	ESTADIO HERNANDO SILES	178425 9987	296.067,90 209.755,86	505.823,76	77,14
SEGUNDO	COLICEO CERRADO	134939	108.538,73	108.538,73	16,55
TERCERO	PALACIO DEL DEPORTE	446846	22.559,66	22.559,66	3,44
CUARTO	COLICEO VILLA VICTORIA	6418	11.279,50	11.279,50	1,72
QUINTO	POLIGONO DE TIRO	471245	7.480,89	7.480,89	1,14
TOTALES			655.682,54	655.682,54	100%

El cuadro “ J ” nos muestra fundamentalmente, en bolivianos y en porcentajes, cual es el escenario que más pagó a la empresa Electropaz, por el consumo de energía eléctrica (energía eléctrica, alumbrado publico y aseo urbano) más intereses por mora en la gestión 2006 y una media aritmética del pago por mes de este escenario deportivo. Y cual es el comportamiento de cada escenario deportivo con respecto al gasto incurrido por el consumo de este servicio suministrado por la empresa Electropaz, el cual incide al presupuesto de la gestión.

**MESES DE MAYOR CONSUMO DE ELECTRICIDAD
(ENERGIA ELECTRICA, ALUMBRADO PUBLICO Y ASEO URBANO)
SERVICIO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES
GESTION 2006
(expresado en bolivianos)**

CUADRO K.

ORDEN DESCENDENTE	DETALLE	IMPORTE	%
PRIMERO	AGOSTO	57.895,48	8,89
SEGUNDO	ABRIL	56.488,15	8,68
TERCERO	OCTUBRE	56.419,26	8,67
CUARTO	MAYO	56.241,54	8,64
QUINTO	MARZO	56.084,50	8,62
SEXTO	SEPTIEMBRE	55.905,79	8,59
SEPTIMO	JUNIO	55.397,78	8,51
OCTAVO	NOVIEMBRE	53.430,33	8,21
NOVENO	JULIO	52.138,70	8,01
DECIMO	ENERO	51.107,97	7,85
DECIMO PRIMERO	FEBRERO	50.467,12	7,75
DECIMO SEGUNDO	DICIEMBRE	49.342,22	7,58
TOTAL		650.918,84	100%



El cuadro "k", tiene por objeto, esencialmente reflejar en importes, cuales son los meses que han generado mayor y menor consumo de energía eléctrica en la gestión 2006, de los diferentes escenarios deportivos, administrados por el Servicio Departamental del Deporte.

**DIFERENCIA ENTRE EL IMPORTE POR CONSUMO Y EL IMPORTE POR PAGO
SERVICIO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE
GESTION 2006**

CUADRO. L

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	MEDIDOR Nº	IMPORTE TOTAL CONSUMO	IMPORTE TOTAL PAGADO	DIFERENCIA POR INTERES POR MORA	%
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	IRPAVI A, POLIGONO DE TIRO	471245	7.409,77	7.480,89	- 71,12	1,49%
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	208.213,81	209.755,86	- 1.542,05	32,37%
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	293.900,49	296.067,90	- 2.167,41	45,50%
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	22.411,33	22.559,66	- 148,33	3,11%
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	107.774,62	108.538,73	- 764,11	16,04%
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	11.208,82	11.279,50	- 70,68	1,48%
TOTALES				650.918,84	655.682,54	- 4.763,70	100,00%

El cuadro "L", Muestra en la columna "Importe total consumo", importes que deberían pagarse en la gestión, que son originados por el consumo de energía eléctrica es decir energía eléctrica, Alumbrado Publico y Aseo Urbano, y en la columna "importe total pagado", mostramos, Importes que realmente se han pagado a la empresa Electropaz por el uso de sus servicios (energía eléctrica, Alumbrado Publico y Aseo Urbano) y además importes por interés, generados por mora, es decir originados por retrasos en el pago de este servicio.

Basándonos en esta información mostramos en importes y porcentajes cuanto se incremento el gasto por el uso de este servicio, originados por los intereses ya mencionados.



**CANTIDAD EN Kwh E IMPORTE EN BS. POR USO DE ENERGIA ELECTRICA
SERVICIO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE
GESTION 2006
(Expresado en bolivianos)**

CUADRO. M						
Nº	RAZON SOCIAL	ORDEN DESCENDENTE	DIRECCION	MEDIDOR Nº	IMPORTE TOTAL ENERGIA ELECTRICA	CONSUMO KWh
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	PRIMERO	PL. T SORZANO, ESTADIO LA PAZ	178425	276.943,23	217800
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	SEGUNDO	AV. H. ESTRADA, ESTADIO LA PAZ	9987	198.127,09	83700
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	TERCERO	MEXICO - COLISEO CERRADO	134939	98.677,84	82560
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	CUARTO	OBRAJES A, CLL. O ALFARO 150	446846	9.944,55	14511
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	QUINTO	SRA. DE ASUNCION, S/N LDO. 336	6418	20.336,43	13640
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	SEXTO	IRPAVI A, POLIGONO DE TIRO	471245	5.579,71	7390
TOTALES					609.608,85	419601

El cuadro "M" nos muestra cuantos Kwh. se ha consumido por el uso de energía eléctrica en todos los escenarios deportivos que son administrados por el servicio departamental de deportes y cuales son los escenarios deportivos que más y menos consumo de energía eléctrica en Kwh. han realizado en la gestión 2006.

c. CONCLUSION –ENERGIA ELECTRICA 2006

Por el consumo de energía eléctrica en cinco escenarios deportivos, administrados por el Servicio Departamental del Deporte en la gestión 2006, concluimos mostrando importes y montos obtenidos en base a un análisis de costo por gestión:

1. En la gestión 2006, la empresa electropaz, facturo al Servicio Departamental del Deporte por el uso de sus servicios, es decir el consumo de Energía eléctrica, alumbrado publico y aseo urbano la suma de Bs. 650.918,84 (Seiscientos cincuenta mil novecientos diez y ocho 84/00 Bolivianos), desglosando este costo podemos ver que:



Energía Eléctrica Bs. 609.608,85 (Seiscientos nueve mil seiscientos ocho 85/00 Bolivianos)

Alumbrado público Bs. 21.382,67 (Veintiún mil trescientos ochenta y dos 67/00 Bolivianos)

Aseo urbano Bs. 19.505,00 (Diecinueve mil quinientos cinco 00/00 Bolivianos).

Con 419.601 kWh. (Cuatrocientos diez y nueve mil seiscientos un kilowatts), de consumo de energía eléctrica.

2. El Servicio Departamental del Deporte (SDD), pago en la gestión 2006, a la empresa Electropaz, la suma de Bs. 655.682,54 (Seiscientos cincuenta y cinco mil seiscientos ochenta y dos 54/00 Bolivianos).

Luego de haber observado y analizado dichos importes, se ve que el importe por pago es mayor al importe reflejado por el consumo de energía eléctrica, en la gestión 2006, siendo la causa de esta diferencia, deudas o pagos realizados posteriormente a la fecha de vencimiento, lo cual origina un interés de Bs.4.727, 70.- (Cuatro mil setecientos veinte siete 70/00 Bolivianos), cuyo monto es exactamente la diferencia entre el monto cancelado y el monto facturado por Electropaz.

3. En la gestión 2006, el escenario que tubo mayor consumo de energía eléctrica y por el que mas se pago, fue el Estadio Hernando Siles con los medidores N° 178425, N° 9987 con un 77.14% del total consumido y pagado en la presente gestión, llegando a Bs. 502.114,30 (Quinientos dos mil ciento catorce 30/00 Bolivianos) por consumo y Bs. 505.823,76 (Quinientos cinco mil ochocientos veintitrés 76/00 Bolivianos) por el total pagado. Posteriormente a este fue el escenario del Coliseo cerrado Julio Boreli Viterito, con el medidor N° 134939, con un 16.56% del total consumido y pagado en la presente gestión, llegando a Bs. 107.774,62 (Ciento siete mil setecientos setenta y cuatro mil 62/00 Bolivianos)



por consumo y Bs. 108.538,73 (Ciento ocho mil quinientos treinta y ocho 73/00 Bolivianos) por el total cancelado.

En la misma gestión, el escenario que tubo menor consumo de energía eléctrica y por el que menos se pago, fue el Polígono de Tiro con el medidor N° 471245 con un 1.14 % del total consumido y pagado en la presente gestión, llegando a Bs. 7.409,77 (Siete mil cuatrocientos nueve 77/00 Bolivianos) por consumo y Bs. 7.480,89 (Siete mil cuatrocientos ochenta 89/00 Bolivianos) por el total pagado en la presente gestión.

4. Los meses de mayor consumo de energía eléctrica en la gestión 2006, fueron en Agosto con un total de Bs. 57.895,48 (Cincuentaisiete mil ochocientos noventa y cinco 48/00 Bolivianos) con un 8.89% del total y Abril con un total de Bs. 56.488,15 (Cincuenta y seis mil cuatrocientos ochenta y ocho 15/00 Bolivianos) con un 8.68 % del total, ambos de la gestión ya mencionada.

Los meses de menor consumo de energía eléctrica fueron, Diciembre con Bs. 49.342,22(Cuarenta y nueve mil trescientos cuarenta y dos 22/00 Bolivianos) con un 7.58% del total y Febrero con Bs. 50.467,12 (Cincuenta mil cuatrocientos sesenta y siete 12/00 Bolivianos) con un 7.75% del total, ambos de la gestión 2006. Esta variación es fundamentalmente debido a partidos de la liga de futbol boliviano y porque en ciertas fechas existen mayores eventos deportivos y artísticos.

B. COSTOS POR GESTIÓN – AGUA POTABLE

El Servicio Departamental de Deportes (SDD), en su objetivo de brindar mayor y mejor servicio al deporte Paceño, requiere los servicios de la Empresa EPSAS, utilizando el servicio de agua potable, en los diferentes escenarios deportivos.



El Servicio Departamental del Deporte (SDD), está encargado del pago de 13 medidores distribuidos en siete escenarios deportivos del departamento de La Paz los cuales son:

1. Coliseo Cerrado - Pref., (Coliseo Julio Boreli Viterito) con los medidores N° 1071 y 150218 ambos ubicados en la estrada puerta N°10
2. El Estadio Olímpico La Paz – Pref. (Estadio Hernando Siles) con los números de medidor N° 185136, 185197, 185060, 185152, 185082 (Que queda en la Av. H. Estrada Puertas 10 y 6).
3. La Piscina Obrajes Cob. - Pref.(Palacio del Deporte de Alto Obrajes), con los medidores N° 190038 y 150903 antes 185173, (Plaza Cueto 02150 y Estrada puerta N° 6).
4. El Poli gimnasio V. Victoria - Pref (Coliseo Villa Victoria) con el medidor N° 32 (Que queda estrada puerta N° 6.)
5. El Polígono A. Irpavi, (Poligono de tiro) con el medidor N° 30110.
6. El Velódromo A. Irpavi, (Velódromo) con el medidor N° 28228.
7. Centro de alto rendimiento, ubicado en Tomonoco, con el medidor N° 150696.

La Empresa EPSAS, cobra sus servicios mensualmente, mediante facturas emitidas por cada escenario deportivo y número de medidor, para un mejor análisis describimos las partes más importantes contenidas dentro de dicha factura:

- a) Datos Generales de EPSAS; Razón social, dirección, N° de Factura, NIT.
- b) Datos Generales del cliente; Razón Social, Dirección, NIT, N° de Medidor, fecha de emisión, periodo facturado y la fecha de vencimiento.



- c) Datos del Consumo, Fecha de lectura anterior, fecha de lectura actual, y el total consumido en M3.
- d) Detalle de Facturación; (Considerado un elemento fundamental, como base de datos para su análisis posterior). Importe total Facturado por mes, mismo que esta compuesto por el consumo de agua en M3, y el importe reflejado en bolivianos.
- e) Deudas Pendientes de Pago; dicho importe es generado por el retraso o incumplimiento de pago de las facturas correspondientes al mes.
- f) Intereses por Financiamiento de deuda; este importe es generado por el retraso en las facturas, contadas desde la fecha de vencimiento, hasta la fecha de pago cuyos días se consideran como días de retraso.
- g) Cuota del plan de pago por financiamiento de deuda, este importe se genero por no cumplimiento de pago en la fecha de vencimiento, lo que ocasionó la generación de cuotas de pago.

1. COSTOS POR GESTION AGUA POTABLE 2008

a. RECOLECCION DE DATOS

a.1. RECOLECCION SEGÚN FACTURAS 2008.

Para la obtención de datos se procedió a la recolección de información de primera mano, de facturas de la gestión 2008, que son otorgadas por la empresa EPSAS, que se encuentran en la unidad de administración del Servicio Departamental del Deporte (SDD) en preventivos de gastos, resguardados por el contador de la institución. Cuya información se encuentra en cuadros AF N° 001 al AF N° 009, mostrando como datos relevantes:



- El número de preventivo en el cual se encuentra la documentación, la razón social del escenario deportivo y el número de medidor.
- Muestra importes que deberán ser cancelados por el Servicio Departamental del Deporte a la empresa EPSAS, según facturas otorgadas por la misma, correspondientes a los meses de enero a septiembre del 2008. Y también importes que fueron generados por cada número de medidor u escenario deportivo, que hacen uso de este servicio.
- Muestra además, importes adeudados por el Servicio Departamental del Deporte y sus distintos escenarios deportivos a la empresa EPSAS, hasta septiembre 2008.

**DETALLE SEGÚN FACTURA
 SERVICIO DE AGUA POTABLE EPSAS
 ENERO 2008**

PREV. Nº 5

AF. Nº 001

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	Nº MEDIDOR	Nº FACTURA	IMPORTE TOTAL CONSUMO	CONSUMO M3	DEUDA PENDIENTE	FACTURAS PENDIENTES A LA FECHA
1	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	1071	175265	8,60	1	8,50	1 18/01/08
2	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	150218	175266	6889,50	686	9217,10	1 18/01/08
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº10	185136	174884	3554,00	358	4742,00	1 18/01/08
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185197	174885	808,30	88	4459,80	1 18/01/08
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185060	174886	798,10	87	559,30	1 18/01/08
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185152	174887	1499,80	156	2937,90	1 18/01/08
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185082	174888	39970,30	3939	31804,20	1 18/01/08
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	TOMOCO FRENTE 27	150696	175521	71,20	12	518,90	1 18/01/08
9	PISCINA OLIMPICA	ESTRADA PUERTA Nº 6	190038	175010	48,50	8	48,10	1 18/01/08
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 6	32	175375	25,70	4	98,80	1 18/01/08
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	POLIGONO DE TIRO	30110	175492	31,40	5	25,50	1 18/01/08
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	PLAZA CUETO 02150	185173- (150903)	175026	2,90	0	2,90	1 18/01/08
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	ALTO IRPAVI (VELODROMO)	28228	175527	2,90	0	6789,40	15 18/01/08
IMPORTE TOTAL FACTURADO POR EL CONSUMO DE AGUA POTABLE					53.711,20			
TOTAL CONSUMO M3						5.344		
TOTAL DEUDA PENDIENTE							61.212,40	

DEUDA DE MESES ANTERIORES/07 AL 18/01/08 6,786.50
 DEUDA DE DICIEMBRE/07 AL 18/01/08 54,425.90
 TOTAL DEUDA 61,212.40



DETALLE SEGÚN FACTURA
SERVICIO DE AGUA POTABLE (EPSAS) – FEBRERO 2008
AF. Nº 002

PREV. Nº 27

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	Nº MED.	Nº FACT.	IMPORTE TOTAL CONSUMO	CONS. M3	DEUDA PENDIENTE	FAC. PENDIENT. A LA FECHA
1	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	1071	295304	8,70	1	17,10	2 23/02/08
2	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	150218	295305	5003,80	496	16106,60	2 23/02/08
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº10	185136	294923	4603,40	457	8296,00	2 23/02/08
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185197	294924	949,30	101	5268,10	2 23/02/08
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185060	294925	2088,60	212	1357,40	2 23/02/08
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185152	294926	2930,30	294	4437,70	2 23/02/08
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185082	294927	38178,60	3728	71774,50	2 23/02/08
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	TOMOCO FRENTE 27	150696	295561	77,60	13	590,10	2 23/02/08
9	PISCINA OLIMPICA	ESTRADA PUERTA Nº 6	190038	295049	20,10	3	96,60	2 23/02/08
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 6	32	295414	31,60	5	124,50	2 23/02/08
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	POLIGONO DE TIRO	30110	295532	37,40	6	56,90	2 23/02/08
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	PLAZA CUETO 02150	185173- (150903)	295065	2,90	0	5,80	2 23/02/08
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	ALTO IRPAVI (VELODROMO)	28228	295567	2,90	0	6792,30	16 23/02/08
IMPORTE TOTAL FACTURADO POR EL CONSUMO DE AGUA POTABLE					53.935,20			
TOTAL CONSUMO M3						5.316		
TOTAL DEUDA PENDIENTE							114.923,60	

DETALLE SEGÚN FACTURA
SERVICIO DE AGUA POTABLE EPSAS – MARZO 2008
AF. Nº 003

PREV. Nº35

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	Nº MEDI.	Nº FACT.	IMPORTE TOTAL CONSUMO	CONS. M3	DEUDA PENDIENTE	FACT. PENDTS. A LA FECHA
1	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	1071	415770	8,80	1	25,80	3 20/03/08
2	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	150218	415771	4.429,60	436	21.110,40	3 20/03/08
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº10	185136	415389	3.932,30	388	12.899,40	3 20/03/08
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185197	415390	937,60	99	6.217,40	3 20/03/08
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185060	415391	1.424,70	146	3.446,00	3 20/03/08
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185152	415392	3.186,20	316	7.368,00	3 20/03/08
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185082	415393	11.714,10	1139	109.953,10	3 20/03/08
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	TOMOCO FRENTE 27	150696	416027	3.341,60	331	667,70	3 20/03/08
9	PISCINA OLIMPICA	ESTRADA PUERTA Nº 6	190038	415515	14,60	2	116,70	3 20/03/08
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 6	32	415880	678,60	74	156,10	3 20/03/08
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	POLIGONO DE TIRO	30110	415998	55,20	9	94,30	3 20/03/08
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	PLAZA CUETO 02150	185173- (150903)	415531	3,00	0	8,70	3 20/03/08
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	ALTO IRPAVI (VELODROMO)	28228	416033	3,00	0	6.795,20	17 20/03/08
IMPORTE TOTAL FACTURADO POR EL CONSUMO DE AGUA POTABLE					29.729,30			
TOTAL CONSUMO M3						2941		
TOTAL DEUDA PENDIENTE							168.858,80	



**DETALLE SEGÚN FACTURA
SERVICIO DE AGUA POTABLE EPSAS – ABRIL 2008**

PREV. Nº 52

AF. Nº 004

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	Nº MEDI.	Nº FAC.	IMPORTE TOTAL CONSUMO	CONS. M3	DEUDA PENDIENTE	FACTURAS PENDIENTES A LA FECHA
1	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	1071	521326	8,90	1	8,80	1 18/04/08
2	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	150218	521327	5.285,60	514	4.429,60	1 18/04/08
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº10	185136	520945	6.624,00	642	3.932,30	1 18/04/08
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185197	520946	7.523,30	728	937,60	1 18/04/08
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185060	520947	1.448,10	147	1.424,70	1 18/04/08
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185152	520948	2.640,10	261	3.186,20	1 18/04/08
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185082	520949	11.319,00	1.091	11.714,10	1 18/04/08
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	TOMOCO FRENTE 27	150696	521583	2.138,20	213	3.341,60	1 18/04/08
9	PISCINA OLIMPICA	ESTRADA PUERTA Nº 6	190038	521071	1.521,30	154	14,60	1 18/04/08
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 6	32	521436	96,70	16	678,60	1 18/04/08
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	POLIGONO DE TIRO	30110	521554	32,30	5	55,20	1 18/04/08
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	PLAZA CUETO 02150	185173- (150903)	521087	3,00	-	3,00	1 18/04/08
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	ALTO IRPAVI (VELODROMO)	28228	521589	3,00	-	6.789,50	15 18/04/08
IMPORTE TOTAL FACTURADO POR EL CONSUMO DE AGUA POTABLE					38.643,50			
TOTAL CONSUMO M3						3.772		
TOTAL DEUDA PENDIENTE							36.515,80	

**DETALLE SEGÚN FACTURA
SERVICIO DE AGUA POTABLE EPSAS – MAYO 2008**

PREV. Nº

AF. Nº 005

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	Nº MED.	Nº FACT.	IMPORTE TOTAL CONSUMO	CONS. M3	DEUDA PENDIENTE	FACTURAS PENDIENTES A LA FECHA
1	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	1071	17026	8,90	1	8,90	1 20/05/08
2	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	150218	17027	4.254,10	411	5.285,60	1 20/05/08
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº10	185136	16645	5.628,10	541	6.624,00	1 20/05/08
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185197	16646	8.693,30	831	7.523,30	1 20/05/08
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185060	16647	2.742,60	268	1.448,10	1 20/05/08
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185152	16648	4.476,10	432	2.640,10	1 20/05/08
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185082	16649	5.765,50	554	11.319,00	1 20/05/08
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	TOMOCO FRENTE 27	150696	17283	1.040,90	107	2.138,20	1 20/05/08
9	PISCINA OLIMPICA	ESTRADA PUERTA Nº 6	190038	16771	7.403,80	709	1.521,30	1 20/05/08
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 6	32	17136	68,10	11	96,70	1 20/05/08
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	POLIGONO DE TIRO	30110	17254	26,70	4	32,30	1 20/05/08
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	PLAZA CUETO 02150	185173- (150903)	16787	3,00	-	3,00	1 20/05/08
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	ALTO IRPAVI (VELODROMO)	28228	17289	3,00	-	6.789,50	15 20/05/08
IMPORTE TOTAL FACTURADO POR EL CONSUMO DE AGUA POTABLE					40.114,10			
TOTAL CONSUMO M3						3.869		
TOTAL DEUDA PENDIENTE							45.430,00	



DETALLE SEGÚN FACTURA
SERVICIO DE AGUA POTABLE EPSAS – JUNIO 2008

PREV. Nº 123

AF. Nº 006

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	Nº MED.	Nº FACT.	IMPORTE TOTAL CONSUMO	CONS. M3	DEUDA PENDIENTE	FACTURAS PENDIENTES A LA FECHA
1	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	1071	122524	9,10	1	-	19/06/08
2	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	150218	122525	5.006,20	477	-	19/06/08
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº10	185136	122139	6.854,80	650	-	19/06/08
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185197	122140	10.081,90	952	-	19/06/08
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185060	122141	1.843,20	181	-	19/06/08
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185152	122142	3.713,20	356	-	19/06/08
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185082	122143	9.718,60	918	-	19/06/08
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	TOMOCO FRENTE 27	150696	122781	1.885,90	185	-	19/06/08
9	PISCINA OLIMPICA	ESTRADA PUERTA Nº 6	190038	122268	2.366,80	230	-	19/06/08
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 6	32	122634	57,00	9	-	19/06/08
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	POLIGONO DE TIRO	30110	122752	33,00	5	-	19/06/08
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	PLAZA CUETO 02150	185173- (150903)	122284	9,10	1	-	19/06/08
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	ALTO IRPAVI (VELODROMO)	28228	122287	3,10	0	6.786,50	14 19/06/08
IMPORTE TOTAL FACTURADO POR EL CONSUMO DE AGUA POTABLE					41.581,90			
TOTAL CONSUMO M3						3965		
TOTAL DEUDA PENDIENTE							6.786,50	

DETALLE SEGÚN FACTURA
SERVICIO DE AGUA POTABLE EPSAS – JULIO 2008

PREV. Nº 148

AF. Nº 007

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	Nº MED.	Nº FACT.	IMPORTE TOTAL CONSUMO	CONS. M3	DEUDA PENDIENTE	FACTURAS PENDIENTES A LA FECHA
1	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	1071	241984	9,20	1	-	21/07/08
2	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	150218	241985	4.894,40	461	-	21/07/08
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº10	185136	241599	5.640,80	530	-	21/07/08
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185197	241600	7.804,10	730	-	21/07/08
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185060	241601	2.763,50	264	-	21/07/08
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185152	241602	3.466,60	329	-	21/07/08
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185082	241603	10.897,70	1016	-	21/07/08
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	TOMOCO FRENTE 27	150696	242241	611,00	65	-	21/07/08
9	PISCINA OLIMPICA	ESTRADA PUERTA Nº 6	190038	241728	7.122,60	667	-	21/07/08
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 6	32	242094	210,80	28	-	21/07/08
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	POLIGONO DE TIRO	30110	242212	15,20	2	-	21/07/08
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	PLAZA CUETO 02150	185173- (150903)	241744	9,20	1	-	21/07/08
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	ALTO IRPAVI (VELODROMO)	28228	242247	3,10	0	6.786,50	14 21/07/08
IMPORTE TOTAL FACTURADO POR EL CONSUMO DE AGUA POTABLE					43.448,20			
TOTAL CONSUMO M3						4094		
TOTAL DEUDA PENDIENTE							6.786,50	



**DETALLE SEGÚN FACTURA
SERVICIO DE AGUA POTABLE EPSAS – AGOSTO 2008**

PREV. N° 219

AF. N° 008

N°	RAZON SOCIAL	DIRECCION	N° MED.	N° FACT.	IMPORTE TOTAL CONSUMO	CONS. M3	DEUDA PENDIENTE	FACTURAS PENDIENTES A LA FECHA
1	COLISEO CERRADO	ESTRADA PUERTA N°10	1071	348276	9,20	1	-	20/08/08
2	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA N°10	150218	348277	914,60	92	-	20/08/08
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA N°10	185136	347891	5.603,90	520	-	20/08/08
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA N° 6	185197	347892	8.123,80	750	-	20/08/08
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA N° 10	185060	347893	3.916,60	366	-	20/08/08
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA N° 10	185152	347894	3.905,70	365	-	20/08/08
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA N° 6	185082	347895	11.607,80	106	-	20/08/08
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	TOMOCO FRENTE 27	150696	348533	838,00	85	-	20/08/08
9	PISCINA OLIMPICA	ESTRADA PUERTA N° 6	190038	348020	4.815,00	448	-	20/08/08
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	ESTRADA PUERTA N° 6	32	348386	113,50	18	-	20/08/08
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	POLIGONO DE TIRO	30110	348504	27,60	4	-	20/08/08
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	PLAZA CUETO 02150	(185173) 150903	348036	9,20	1	-	20/08/08
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	ALTO IRPAVI (VELODROMO)	28228	348539	3,10	0	6.786,50	14 20/08/08
IMPORTE TOTAL FACTURADO POR EL CONSUMO DE AGUA POTABLE					39.888,00			
POR CAMBIO DE MEDIDOR COSTO POR DERECHO DE CONEXION					1.396,30			
TOTAL FACTURADO POR EL MES					41.284,30			
TOTAL CONSUMO M3						2756		
TOTAL DEUDA PENDIENTE							6.786,50	

**DETALLE SEGÚN FACTURA
SERVICIO DE AGUA POTABLE EPSAS – SEPTIEMBRE 2008**

PREV. N° 265

AF. N° 009

N°	RAZON SOCIAL	DIRECCION	N° MED.	N° FACT.	IMPORTE TOTAL CONSUMO	CONS. M3	DEUDA PENDIENTE	FACTURAS PENDIENTES A LA FECHA
1	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA N°10	1071	472692	9,40	1	-	18/09/08
2	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA N°10	150218	472693	3.291,00	305	-	18/09/08
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA N°10	185136	472307	5.255,70	482	-	18/09/08
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA N° 6	185197	472308	9.751,10	887	-	18/09/08
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA N° 10	185060	472309	3.579,60	331	-	18/09/08
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA N° 10	185152	472310	3.557,40	329	-	18/09/08
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA N° 6	185082	472311	10.905,50	991	-	18/09/08
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	TOMOCO FRENTE 27	150696	472950	194,10	26	-	18/09/08
9	PISCINA OLIMPICA	ESTRADA PUERTA N° 6	190038	472436	826,80	83	-	18/09/08
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	ESTRADA PUERTA N° 6	32	472802	1.071,00	105	-	18/09/08
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	POLIGONO DE TIRO	30110	472921	28,10	4	-	18/09/08
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	PLAZA CUETO 02150	(185173) 150903	472452	9,40	1	-	18/09/08
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	ALTO IRPAVI (VELODROMO)	28228	472956	3,20	0	6.786,50	14 18/09/08
IMPORTE TOTAL FACTURADO POR EL CONSUMO DE AGUA POTABLE					38.482,30			
TOTAL CONSUMO M3						3545		
TOTAL DEUDA PENDIENTE							6.786,50	



a.2. RECOLECCIÓN SEGÚN COMPROBANTES DE INGRESO 2008.

Para la obtención de datos se procedió a la recolección de información de primera mano, de **comprobantes de ingreso**, que son otorgadas por la empresa EPSAS, que se encuentran en la unidad de administración del Servicio Departamental del Deporte (SDD) en preventivos de gastos, resguardados por el contador de la institución, del cual obtuvimos información relacionada a los pagos realizados por la administración del Servicio Departamental del Deporte (SDD), por el consumo de Agua potable en la gestión 2008.

Cuyos datos se muestran en cuadros AP-Nº 001 hasta AP-Nº 009 del cual obtuvimos información fundamental para elaboración del análisis, mostrando:

- El preventivo en el que se encuentra toda la documentación que sustente la información, la razón social de cada escenario con su respectivo medidor y el número de factura del cual se hace efectivo el pago.
- Cuanto A PAGADO cada medidor u escenario deportivo por los meses de Enero a septiembre, por el consumo de Agua Potable (Facturado), a la empresa EPSAS.
- Cuantos M3. genera cada medidor u escenario deportivo y cuanto genera en conjunto, en cada mes.

También nos otorga información sobre la fecha de vencimiento de la factura y la fecha en la que se realiza el Pago con el fin de identificar los días de retraso



**DETALLE DE PAGO
SERVICIO DE AGUA POTABLE EPSAS
ENERO 2008**

PREV. N°5

AP. N° 001

N°	RAZON SOCIAL	DIRECCION	N° MED.	N° FACT.	IMPORTE TOTAL CANCELADO	FECHA DE VENC.	FECHA DE PAGO	DIAS DE RETRAZO
1	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA N°10	1071	175265	8,60	12/02/08	28/03/08	44 DIAS
2	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA N°10	150218	175266	6.889,50	12/02/08	28/03/08	44 DIAS
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA N°10	185136	174884	3.554,00	12/02/08	28/03/08	44 DIAS
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA N° 6	185197	174885	808,30	12/02/08	28/03/08	44 DIAS
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA N° 10	185060	174886	798,10	12/02/08	28/03/08	44 DIAS
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA N° 10	185152	174887	1.499,80	12/02/08	28/03/08	44 DIAS
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA N° 6	185082	174888	39.970,30	12/02/08	28/03/08	44 DIAS
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	TOMOCO FRENTE 27	150696	175521	71,20	12/02/08	28/03/08	44 DIAS
9	PISCINA OLIMPICA	ESTRADA PUERTA N° 6	190038	175010	48,50	12/02/08	28/03/08	44 DIAS
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	ESTRADA PUERTA N° 6	32	175375	25,70	12/02/08	28/03/08	44 DIAS
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	POLIGONO DE TIRO	30110	175492	31,40	12/02/08	28/03/08	44 DIAS
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	PLAZA CUETO 02150	185173- (150903)	175026	2,90	12/02/08	28/03/08	44 DIAS
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	ALTO IRPAVI	28228	175527	2,90	12/02/08	28/03/08	44 DIAS
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CH. N° 0010811					53.711,20			

**DETALLE DE PAGO
SERVICIO DE AGUA POTABLE
FEBRERO 2008**

PREV. N° 27

AP. N° 002

N°	RAZON SOCIAL	DIRECCION	N° MED.	N° FACT.	IMPORTE TOTAL CANCELADO	FECHA DE VENC.	FECHA DE PAGO	DIAS DE RETRAZO
1	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA N°10	1071	295304	8,70	VENCIDO	09/04/2008	-
2	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA N°10	150218	295305	5.003,80	VENCIDO	09/04/2008	-
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA N°10	185136	294923	4.603,40	VENCIDO	09/04/2008	-
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA N° 6	185197	294924	949,30	VENCIDO	09/04/2008	-
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA N° 10	185060	294925	2.088,60	VENCIDO	09/04/2008	-
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA N° 10	185152	294926	2.930,30	VENCIDO	09/04/2008	-
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA N° 6	185082	294927	38.178,60	VENCIDO	09/04/2008	-
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	TOMOCO FRENTE 27	150696	295561	77,60	VENCIDO	09/04/2008	-
9	PISCINA OLIMPICA	ESTRADA PUERTA N° 6	190038	295049	20,10	VENCIDO	09/04/2008	-
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	ESTRADA PUERTA N° 6	32	295414	31,60	VENCIDO	09/04/2008	-
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	POLIGONO DE TIRO	30110	295532	37,40	VENCIDO	09/04/2008	-
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	PLAZA CUETO 02150	185173- (150903)	295065	2,90	VENCIDO	09/04/2008	-
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	ALTO IRPAVI (VELODROMO)	28228	295567	2,90	VENCIDO	09/04/2008	-
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CH. N° 0011237					53.935,20			



**DETALLE DE PAGO
SERVICIO DE AGUA POTABLE EPSAS
MARZO 2008**

PREV. Nº 35

AP. Nº 003

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	Nº MED.	Nº FAC.	IMPORTE TOTAL CANCELADO	FECHA DE VENC.	FECHA DE PAGO	DIAS DE RETRAZO
1	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	1071	415770	8,80	CORTE	05/05/2008	-
2	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	150218	415771	4.429,60	CORTE	05/05/2008	-
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº10	185136	415389	3.932,30	CORTE	05/05/2008	-
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185197	415390	937,60	CORTE	05/05/2008	-
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185060	415391	1.424,70	CORTE	05/05/2008	-
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185152	415392	3.186,20	CORTE	05/05/2008	-
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185082	415393	11.714,10	CORTE	05/05/2008	-
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	TOMOCO FRENTE 27	150696	416027	3.341,60	CORTE	05/05/2008	-
9	PISCINA OLIMPICA	ESTRADA PUERTA Nº 6	190038	415515	14,60	CORTE	05/05/2008	-
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 6	32	415880	678,60	CORTE	05/05/2008	-
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	POLIGONO DE TIRO	30110	415998	55,20	CORTE	05/05/2008	-
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	PLAZA CUETO 02150	185173- (150903)	415531	3,00	CORTE	05/05/2008	-
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	ALTO IRPAVI (VELODROMO)	28228	416033	3,00	CORTE	05/05/2008	-
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CH. Nº 0011393					29.729,30			

**DETALLE DE PAGO
SERVICIO DE AGUA POTABLE EPSAS
ABRIL 2008**

PREV. Nº 52

AP. Nº 004

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	Nº MED.	Nº FAC.	IMPORTE TOTAL CANCELADO	FECHA DE VENC.	FECHA DE PAGO	DIAS DE RETRAZO
1	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	1071	521326	8,90	14/05/2008	11/06/2008	28
2	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	150218	521327	5.285,60	14/05/2008	11/06/2008	28
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº10	185136	520945	6.624,00	14/05/2008	11/06/2008	28
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185197	520946	7.523,30	14/05/2008	11/06/2008	28
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185060	520947	1.448,10	14/05/2008	11/06/2008	28
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185152	520948	2.640,10	14/05/2008	11/06/2008	28
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185082	520949	11.319,00	14/05/2008	11/06/2008	28
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	TOMOCO FRENTE 27	150696	521583	2.138,20	14/05/2008	11/06/2008	28
9	PISCINA OLIMPICA	ESTRADA PUERTA Nº 6	190038	521071	1.521,30	14/05/2008	11/06/2008	28
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 6	32	521436	96,70	14/05/2008	11/06/2008	28
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	POLIGONO DE TIRO	30110	521554	32,30	14/05/2008	11/06/2008	28
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	PLAZA CUETO 02150	185173- (150903)	521087	3,00	14/05/2008	11/06/2008	28
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	ALTO IRPAVI (VELODROMO)	28228	521589	3,00	CORTE	11/06/2008	-
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CH. Nº 0011855					38.643,50			



**DETALLE DE PAGO
SERVICIO DE AGUA POTABLE EPSAS
MAYO 2008**

PREV. Nº 66

AP. Nº 005

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	Nº MED.	Nº FACT.	IMPORTE TOTAL CANCELADO	FECHA DE VENC.	FECHA DE PAGO	DIAS DE RETRAZO
1	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	1071	17026	8,90	13/06/2008	13/06/2008	-
2	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	150218	17027	4.254,10	13/06/2008	13/06/2008	-
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº10	185136	16645	5.628,10	13/06/2008	13/06/2008	-
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185197	16646	8.693,30	13/06/2008	13/06/2008	-
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185060	16647	2.742,60	13/06/2008	13/06/2008	-
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185152	16648	4.476,10	13/06/2008	13/06/2008	-
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185082	16649	5.765,50	13/06/2008	13/06/2008	-
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	TOMOCO FRENTE 27	150696	17283	1.040,90	13/06/2008	13/06/2008	-
9	PISCINA OLIMPICA	ESTRADA PUERTA Nº 6	190038	16771	7.403,80	13/06/2008	13/06/2008	-
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 6	32	17136	68,10	13/06/2008	13/06/2008	-
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	POLIGONO DE TIRO	30110	17254	26,70	13/06/2008	13/06/2008	-
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	PLAZA CUETO 02150	185173- (150903)	16787	3,00	13/06/2008	13/06/2008	-
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	ALTO IRPAVI (VELODROMO)	28228	17289	3,00	CORTE	13/06/2008	-
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CH. Nº 0012030					40.114,10			

**DETALLE DE PAGO
SERVICIO DE AGUA POTABLE EPSAS
JUNIO 2008**

PREV. Nº 123

AP. Nº 006

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	Nº MED.	Nº FACT.	IMPORTE TOTAL CANCELADO	FECHA DE VENC.	FECHA DE PAGO	DIAS DE RETRAZO
1	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	1071	122524	9,10	14/07/2008	09/07/2008	-
2	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	150218	122525	5.006,20	14/07/2008	09/07/2008	-
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº10	185136	122139	6.854,80	14/07/2008	09/07/2008	-
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185197	122140	10.081,90	14/07/2008	09/07/2008	-
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185060	122141	1.843,20	14/07/2008	09/07/2008	-
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185152	122142	3.713,20	14/07/2008	09/07/2008	-
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185082	122143	9.718,60	14/07/2008	09/07/2008	-
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	TOMOCO FRENTE 27	150696	122781	1.885,90	14/07/2008	09/07/2008	-
9	PISCINA OLIMPICA	ESTRADA PUERTA Nº 6	190038	122268	2.366,80	14/07/2008	09/07/2008	-
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 6	32	122634	57,00	14/07/2008	09/07/2008	-
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	POLIGONO DE TIRO	30110	122752	33,00	14/07/2008	09/07/2008	-
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	PLAZA CUETO 02150	185173- (15090)	122284	9,10	14/07/2008	09/07/2008	-
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	ALTO IRPAVI (VELODROMO)	28228	122287	3,10	CORTE	09/07/2008	-
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CH. Nº 0012571					41.581,90			

DETALLE DE PAGO



**SERVICIO DE AGUA POTABLE EPSAS
JULIO 2008**

PREV. N° 148

AP. N° 007

N°	RAZON SOCIAL	DIRECCION	N° MED.	N° FAC.	IMPORTE TOTAL CANCELADO	FECHA DE VENCIMIENTO	FECHA DE PAGO	DIAS DE RETRAZO
1	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA N°10	1071	241984	9,20	14/08/2008	08/08/2008	-
2	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA N°10	150218	241985	4.894,40	14/08/2008	08/08/2008	-
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA N°10	185136	241599	5.640,80	14/08/2008	08/08/2008	-
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA N° 6	185197	241600	7.804,10	14/08/2008	08/08/2008	-
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA N° 10	185060	241601	2.763,50	14/08/2008	08/08/2008	-
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA N° 10	185152	241602	3.466,60	14/08/2008	08/08/2008	-
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA N° 6	185082	241603	10.897,70	14/08/2008	08/08/2008	-
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	TOMOCO FRENTE 27	150696	242241	611,00	14/08/2008	08/08/2008	-
9	PISCINA OLIMPICA	ESTRADA PUERTA N° 6	190038	241728	7.122,60	14/08/2008	08/08/2008	-
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	ESTRADA PUERTA N° 6	32	242094	210,80	14/08/2008	08/08/2008	-
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	POLIGONO TIRO	30110	242212	15,20	14/08/2008	08/08/2008	-
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	PLAZA CUETO 02150	185173-150903	241744	9,20	14/08/2008	08/08/2008	-
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	ALTO IRPAVI (VELODROMO)	28228	242247	3,10	CORTE	08/08/2008	-
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CH. N° 0013084					43.448,20			

**DETALLE DE PAGO
SERVICIO DE AGUA POTABLE EPSAS
AGOSTO 2008**

PREV. N° 219

AP. N° 008

N°	RAZON SOCIAL	DIRECCION	N° MED.	N° FACT.	IMPORTE TOTAL CANCELADO	FECHA DE VENCIMIENTO	FECHA DE PAGO	DIAS DE RETRAZO
1	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA N°10	1071	348276	9,20	11/09/2008	17/09/2008	6
2	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA N°10	150218	348277	914,60	11/09/2008	17/09/2008	6
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA N°10	185136	347891	5.603,90	11/09/2008	17/09/2008	6
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA N° 6	185197	347892	8.123,80	11/09/2008	17/09/2008	6
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA N° 10	185060	347893	3.916,60	11/09/2008	17/09/2008	6
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA N° 10	185152	347894	3.905,70	11/09/2008	17/09/2008	6
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA N° 6	185082	347895	11.607,80	11/09/2008	17/09/2008	6
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	TOMOCO FRENTE 27	150696	348533	838,00	11/09/2008	17/09/2008	6
9	PISCINA OLIMPICA	ESTRADA PUERTA N° 6	190038	348020	4.815,00	11/09/2008	17/09/2008	6
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	ESTRADA PUERTA N° 6	32	348386	113,50	11/09/2008	17/09/2008	6
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	POLIGONO TIRO	30110	348504	27,60	11/09/2008	17/09/2008	6
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	PLAZA CUETO 02150	185173-150903	348036	9,20	11/09/2008	17/09/2008	6
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	ALTO IRPAVI (VELODROMO)	28228	348539	3,10	CORTE	17/09/2008	-
TOTAL PAGADO POR CONSUMO DEL MES					39.888,00			
PAGO POR CAMBIO DE MEDIDOR COSTO POR DERECHO DE CONEXION					1.396,30			
IMPORTE TOTAL POR CONSUMO Y CONEXIÓN CON CH. 0013549					41.284,30			



DETALLE DE PAGO
SERVICIO DE AGUA POTABLE EPSAS
SEPTIEMBRE 2008

PREV. Nº 265

AP. Nº 009

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	Nº MED.	Nº FACT.	IMPORTE TOTAL CANCELADO	FECHA DE VENCIMIENTO	FECHA DE PAGO	DIAS DE RETRAZO
1	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	1071	472692	9,40	13/10/2008	24/10/2008	11
2	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	150218	472693	3.291,00	13/10/2008	24/10/2008	11
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº10	185136	472307	5.255,70	13/10/2008	24/10/2008	11
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185197	472308	9.751,10	13/10/2008	24/10/2008	11
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185060	472309	3.579,60	13/10/2008	24/10/2008	11
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185152	472310	3.557,40	13/10/2008	24/10/2008	11
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185082	472311	10.905,50	13/10/2008	24/10/2008	11
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	TOMOCO FRENTE 27	150696	472950	194,10	13/10/2008	24/10/2008	11
9	PISCINA OLIMPICA	ESTRADA PUERTA Nº 6	190038	472436	826,80	13/10/2008	24/10/2008	11
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 6	32	472802	1.071,00	13/10/2008	24/10/2008	11
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	POLIGONO DE TIRO	30110	472921	28,10	13/10/2008	24/10/2008	11
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	PLAZA CUETO 02150	185173 CAMBIO 150903	472452	9,40	13/10/2008	24/10/2008	11
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	ALTO IRPAVI (VELODROMO)	28228	472956	3,20	CORTE	24/10/2008	-
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CH. Nº 0014069					38.482,30			

b. ANALISIS DE COSTOS

Consideramos importante y necesario, identificar teóricamente y técnicamente algunas de las variables que se utilizaran en el transcurso de la elaboración del análisis con respecto al servicio de agua potable:



Los **gastos** de la administración del servicio departamental de deportes, por **consumo del servicio básico** de, agua potable esta considerado, dentro de una **estructura básica de costos** como, **costos administrativos y costos de operación**.

Es costo administrativo porque el servicio de agua potable es utilizado para el desarrollo de la actividad administrativa de cada unidad de la entidad y no es usado directamente para el otorgamiento del servicio, sino mas bien para el logro de sus objetivos de gestión.

También es costo de operación, por que influye directamente en la prestación de servicio, por parte de los diferentes escenarios deportivos, tal es caso de los baños de inmersión que se encuentran en el estadio Hernando Siles en el que necesariamente se requiere la utilización de agua potable, para que estos cumplan su función, es decir influyendo directamente en la prestación del servicio.

Es así que en base a información que se muestra en anteriores cuadros de recolección de datos, se realizo un análisis sobre las diferentes variables, del servicio básico de agua potable.

Para una mejor comprensión de los datos que se muestran a continuación se utilizaran cuadros que estarán clasificados alfabéticamente.



**COSTO TOTAL POR EL CONSUMO DE AGUA POTABLE
SERVICIO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE
GESTIÓN 2008**

CUADRO. A

Nº	RAZÓN SOCIAL	Nº MEDIDOR	ENERO	FEBR.	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPT.	TOTALES
1	COLISEO CERRADO - PREF.	1071	8,60	8,70	8,80	8,90	8,90	9,10	9,20	9,20	9,40	80,80
2	COLISEO CERRADO - PREF.	150218	6.889,50	5.003,80	4.429,60	5.285,60	4.254,10	5.006,20	4.894,40	914,60	3.291,00	39.968,80
3	ESTADIO OLÍMPICO LA PAZ - PREF	185136	3.554,00	4.603,40	3.932,30	6.624,00	5.628,10	6.854,80	5.640,80	5.603,90	5.255,70	47.697,00
4	ESTADIO OLÍMPICO LA PAZ - PREF	185197	808,30	949,30	937,60	7.523,30	8.693,30	10.081,90	7.804,10	8.123,80	9.751,10	54.672,70
5	ESTADIO OLÍMPICO LA PAZ - PREF	185060	798,10	2.088,60	1.424,70	1.448,10	2.742,60	1.843,20	2.763,50	3.916,60	3.579,60	20.605,00
6	ESTADIO OLÍMPICO LA PAZ - PREF	185152	1.499,80	2.930,30	3.186,20	2.640,10	4.476,10	3.713,20	3.466,60	3.905,70	3.557,40	29.375,40
7	ESTADIO OLÍMPICO LA PAZ - PREF	185082	39.970,30	38.178,60	11.714,10	11.319,00	5.765,50	9.718,60	10.897,70	11.607,80	10.905,50	150.077,10
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	150696	71,20	77,60	3.341,60	2.138,20	1.040,90	1.885,90	611,00	838,00	194,10	10.198,50
9	PISCINA OLÍMPICA	190038	48,50	20,10	14,60	1.521,30	7.403,80	2.366,80	7.122,60	4.815,00	826,80	24.139,50
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	32	25,70	31,60	678,60	96,70	68,10	57,00	210,80	113,50	1.071,00	2.353,00
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	30110	31,40	37,40	55,20	32,30	26,70	33,00	15,20	27,60	28,10	286,90
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	185173	2,90	2,90	3,00	3,00	3,00	9,10	9,20	9,20	9,40	51,70
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	28228	2,90	2,90	3,00	3,00	3,00	3,10	3,10	3,10	3,20	27,30
TOTALES			53.711,20	53.935,20	29.729,30	38.643,50	40.114,10	41.581,90	43.448,20	39.888,00	38.482,30	379.533,70

El cuadro "A" nos muestra fundamentalmente el costo en bolivianos, cuanto ha sido el uso o consumo específico de agua potable, que debe ser cancelada hasta septiembre 2008, por el Servicio Departamental del Deporte SDD, por todos los escenarios deportivos, y cada uno de ellos.



**DETALLE TOTAL FACTURADO POR CONSUMO M3 (EPSAS)
SERVICIO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE
GESTION 2008**

CUADRO. B

Nº	RAZON SOCIAL	Nº MED.	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPT.	TOTALES
1	COLISEO CERRADO - PREF.	1071	1	1	1	1	1	1	1	1	1	9
2	COLISEO CERRADO - PREF.	150218	686	496	436	514	411	477	461	92	305	3878
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185136	358	457	388	642	541	650	530	520	482	4568
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185197	88	101	99	728	831	952	730	750	887	5166
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185060	87	212	146	147	268	181	264	366	331	2002
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185152	156	294	316	261	432	356	329	365	329	2838
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185082	3939	3728	1139	1091	554	918	1016	106	991	13482
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	150696	12	13	331	213	107	185	65	85	26	1037
9	PISCINA OLIMPICA	190038	8	3	2	154	709	230	667	448	83	2304
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	32	4	5	74	16	11	9	28	18	105	270
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	30110	5	6	9	5	4	5	2	4	4	44
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	185173-(150903)	0	0	0	0	0	1	1	1	1	4
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	28228	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALES			5344	5316	2941	3772	3869	3965	4094	2756	3545	35602

El Cuadro "B", nos muestra cuantos M3., se ha utilizado por mes y cuanto hasta Septiembre 2008, por escenario deportivo y por los trece medidores de los seis escenarios, administrados por el Servicio Departamental del Deporte SDD.



**COSTO TOTAL PAGADO POR EL CONSUMO DE AGUA POTABLE (EPSAS)
SERVICIO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE
GESTION 2008**

CUADRO. C

Nº	RAZON SOCIAL	Nº MEDIDOR	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTALES
1	COLISEO CERRADO - PREF.	1071	8,60	8,70	8,80	8,90	8,90	9,10	9,20	9,20	9,40	80,80
2	COLISEO CERRADO - PREF.	150218	6.889,50	5.003,80	4.429,60	5.285,60	4.254,10	5.006,20	4.894,40	914,60	3.291,00	39.968,80
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185136	3.554,00	4.603,40	3.932,30	6.624,00	5.628,10	6.854,80	5.640,80	5.603,90	5.255,70	47.697,00
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185197	808,30	949,30	937,60	7.523,30	8.693,30	10.081,90	7.804,10	8.123,80	9.751,10	54.672,70
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185060	798,10	2.088,60	1.424,70	1.448,10	2.742,60	1.843,20	2.763,50	3.916,60	3.579,60	20.605,00
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185152	1.499,80	2.930,30	3.186,20	2.640,10	4.476,10	3.713,20	3.466,60	3.905,70	3.557,40	29.375,40
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185082	39.970,30	38.178,60	11.714,10	11.319,00	5.765,50	9.718,60	10.897,70	11.607,80	10.905,50	150.077,10
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	150696	71,20	77,60	3.341,60	2.138,20	1.040,90	1.885,90	611,00	838,00	194,10	10.198,50
9	PISCINA OLIMPICA	190038	48,50	20,10	14,60	1.521,30	7.403,80	2.366,80	7.122,60	4.815,00	826,80	24.139,50
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	32	25,70	31,60	678,60	96,70	68,10	57,00	210,80	113,50	1.071,00	2.353,00
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	30110	31,40	37,40	55,20	32,30	26,70	33,00	15,20	27,60	28,10	286,90
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	185173-150903	2,90	2,90	3,00	3,00	3,00	9,10	9,20	9,20	9,40	51,70
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	28228	2,90	2,90	3,00	3,00	3,00	3,10	3,10	3,10	3,20	27,30
TOTALES			53.711,20	53.935,20	29.729,30	38.643,50	40.114,10	41.581,90	43.448,20	39.888,00	38.482,30	379.533,70

El cuadro "C", nos muestra costos en bolivianos, **cuanto se ha pagado y que meses fueron cancelados** por todos y cada uno de estos escenarios deportivo administrado por el Servicio Departamental del Deporte, por el consumo del servicio básico, facturado por la empresa EPSAS, hasta septiembre 2008.



**POR CUAL ECENARIO SE PAGO MAS A "EPSAS"
 Y CUAL ECENARIO CONSUMIO MAS " M3"
 SERVICIO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE
 GESTION 2008**

CUADRO. D

ORDEN DESCENDENTE	ESENAARIOS	Nº MEDIDOR	IMPORTE TOTAL CONSUMO	TOTALES	%	CONSUMO M3	TOTALES
PRIMERO	ESTADIO HERNANDO SILES	185136	47.697,00	302.427,20	79,68	4568	28.056
		185197	54.672,70			5166	
		185060	20.605,00			2.002	
		185152	29.375,40			2.838	
		185082	150.077,10			13.482	
SEGUNDO	COLICEO CERRADO	1071	80,80	40.049,60	10,55	9	3.887
		150218	39.968,80			3.878	
TERCERO	PALACIO DEL DEPORTE DE ALTO OBRAJES	190038	24.139,50	24.191,20	6,37	2.304	2.308
		185173 (150903)	51,70			4	
CUARTO	CENTRO DE ALTO RENDIMIENTO	150696	10.198,50	10.198,50	2,69	1.037	1.037
QUINTO	COLICEO VILLA VICTORIA	32	2.353,00	2.353,00	0,62	270,00	270,00
SEXTO	POLIGONO DE TIRO	30110	286,90	286,90	0,08	44,00	44,00
SEPTIMO	VELODROMO ALTO IRPAVI	28228	27,30	27,30	0,01	-	-
TOTALES			379.533,70	379.533,70	100,00	35.602,00	35.602,00

El cuadro "D" nos muestra fundamentalmente, en bolivianos, cual es el escenario que genero mayor gasto, es decir por el que pagó más a la empresa EPSAS por el consumo de agua potable, y cual es el comportamiento de cada escenario deportivo con respecto al gasto incurrido por el consumo de este servicio suministrado por la empresa EPSAS, el cual incide al presupuesto de la gestión.

Así también nos muestra cuantos M3. Fueron consumidos por el uso de agua potable en todos los escenarios deportivos que son administrados por el Servicio Departamental del Deporte y cuales son los escenarios deportivos que más y menos consumo de M3. Han realizado en la gestión 2008.



**MEDIDORES QUE NO SE UTILIZARON EN LA GESTION
Y MEDIDORES QUE ARRASTRAN DEUDAS DE GESTIONES ANTERIORES
SERVICIO DEPARTAMENTAL DE DEPORTE
GESTION 2008**

CUADRO. E

MESES	COLISEO CERRADO - PREF. MEDIDOR N°1071		PISCINA OBRAJES COB. - PREF MEDIDOR N°185173		U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI MEDIDOR N° 28228		DEUDAS PENDIENTES ASEPTIEMBRE 2008 U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI MEDIDOR N° 28228	
	IMPORTE EN Bs.	CONSUMO M3	IMPORTE EN Bs.	CONSUMO M3	IMPORTE EN Bs.	CONSUMO M3	IMPORTE EN Bs.	FECHA
ENERO	8,60	1	2,90	0	2,90	0	6.789,40	15 18/01/08
FEBRERO	8,70	1	2,90	0	2,90	0	6.792,30	16 23/02/08
MARZO	8,80	1	3,00	0	3,00	0	6.795,20	17 20/03/08
ABRIL	8,90	1	3,00	0	3,00	0	6.789,50	15 18/04/08
MAYO	8,90	1	3,00	0	3,00	0	6.789,50	15 20/05/08
JUNIO	9,10	1	9,10	1	3,10	0	6.786,50	14 19/06/2008
JULIO	9,20	1	9,20	1	3,10	0	6.786,50	14 21/07/2008
AGOSTO	9,20	1	9,20	1	3,10	0	6.786,50	14 20/08/2008
SEPTIEMBRE	9,40	1	9,40	1	3,20	0	6.786,50	14 18/09/2008
TOTAL	80,80	9	51,70	4	27,30	0	6.786,50	

El cuadro "E", muestra dos aspectos fundamentales:

- Se observo que existen medidores que no fueron utilizados en la gestión 2008, como el medidor N° 28228 de UDD. Velódromo A. Irpavi, medidor N° 185173 Piscina Obrajes Cob. Pref. y el medidor N° 1071 del Coliseo cerrado pref., sin embargo estos aun generan gastos.
- También se observa que el medidor N° 28228 muestra deudas que fueron originadas en gestiones anteriores las cuales hasta la fecha se mantienen.



c. CONCLUSION –AGUA POTABLE 2008

Luego de haber realizado el análisis de costo, sobre el uso del servicio básico de agua potable de la empresa EPSAS en la gestión 2008, por el Servicio Departamental del Deporte (SDD), reflejamos los datos obtenidos:

1. La empresa EPSAS de Enero a Septiembre del 2008, a **facturado** al Servicio Departamental del Deporte (SDD), por el consumo de Agua Potable Bs. 379.533,70 (Trescientos setentainueve mil quinientos treinta y tres 70/00 Bolivianos), utilizando 35.602 M3 de agua potable, cuyo monto a sido cancelado en su totalidad hasta la fecha, según comprobantes de pago.
2. El Servicio Departamental del Deporte (SDD), en la gestión 2008, destino mayores recursos por el uso de agua potable, al Estadio Hernando Siles pagando por los medidores N° 185136, 185197, 185060, 185152 y 185082, un total de Bs. 302.427,20 (Trescientos dos mil cuatrocientos veintisiete 20/00 Bs), es decir un 79.68% del total consumido en todos los escenarios deportivos de Enero a Septiembre, con un consumo de 28.056 M3 de agua potable. Debemos aclarar que dentro del estadio Hernando Siles están instaladas la dirección del SDD junto a todas sus unidades, el CLIDEDE, La asamblea del deporte y la administración de dicho escenario dentro los cuales están distribuidos los medidores ya mencionados. Posteriormente el escenario que también tiene mayor erogación de recursos por consumo de agua potable es el Coliseo Cerrado Julio Boreli Viterito con los medidores N° 1071 y 150218, pagando Bs. 40.049,60 (Cuarenta mil cuarenta y nueve 60/00 Bs), siendo un 10.55% del total consumido en todos los escenarios deportivos, con un consumo de 3.887 M3. de agua potable.

Los escenarios que tuvieron menor erogación de recursos de enero a septiembre del 2008, fueron el Velódromo de Alto Irpavi con un consumo de



Bs. 27,30, siendo un 0.01% del total consumido en los escenarios deportivos con un consumo de 0 M3. de agua potable, y el Polígono de tiro con un consumo de Bs. 286.90, siendo un 0.08% del total consumido, con un consumo de 44 M3. de agua potable.

3. Durante la gestión 2008 se ha visto que existen escenarios deportivos que no hicieron uso del servicio, o que hubo un uso reducido de este, los cuales son; El medidor N° 28228 del Velódromo de Alto Irpavi el cual muestra un consumo de 0 M3, de agua potable por el que se pago de enero a septiembre Bs. 27.30 (Veintisiete 30/00 Bolivianos), es decir un promedio por mes de Bs 3.03 (Tres 03/00 Bolivianos).

El medidor N° 185173 ahora 150903 de la Piscina de Obrajes con un consumo total de 4 M3, de agua potable por el que se pago de enero a septiembre Bs. 51.70 (Cincuenta y uno 70/00 Bolivianos), es decir un promedio por mes de Bs. 5.74 (Cinco 74/00 Bolivianos).

El medidor N° 1071 el cual es uno de los medidores del Coliseo Cerrado, el cual consumió de enero a septiembre 9 M3. de agua potable, con un importe de Bs. 80.80 (Ochenta 80/00 Bolivianos), con un promedio de consumo por mes de Bs. 8.98 (Ocho 98/00 Bolivianos).

4. Si bien en la gestión 2008, se pago Bs. 379.533,70 (Trescientos setenta y nueve mil quinientos treinta y tres 70/00) cuyo importe representa el total generado por el consumo de agua potable, de enero a septiembre del presente año.

El medidor N° 28228 del Velódromo de A. Irpavi, presenta un saldo de Bs. 6.786,50 (Seis mil setecientos ochenta y seis 50/00) que corresponden a 14 meses anteriores a la gestión 2006.



2. COSTOS POR GESTION AGUA POTABLE 2007

a. RECOLECCION DE DATOS

a.1. RECOLECCION SEGÚN FACTURAS 2007.

Para la obtención de datos se procedió a la recopilación de información de primera mano, de facturas de la gestión 2007, que son otorgadas por la empresa EPSAS, que se encuentran en la unidad de administración del Servicio Departamental del Deporte (SDD) en preventivos de gastos, resguardados por el contador de la institución. De los cuales consideramos como datos relevantes para la elaboración del análisis de costo; el importe total por consumo de agua potable, consumo M3, y las deudas pendientes a la fecha cuya información se la muestra en cuadros AF N° 001 al AF.N° 012.

DETALLE SEGÚN FACTURA SERVICIO DE AGUA POTABLE (EPSAS) ENERO 2007

PREV. N° 56				A.F. N° 001						
N°	RAZON SOCIAL	N° MEDIDO R	N° FACTURA A	IMPORTE TOTAL CONSUMO	INTERES POR FINANC. DEUDA	CUOTA PAGO FINANC. DEUDA	TOTAL FACTURADO MES	CONS. M3	DEUDA PENDIENTE	FACTURAS PEND. A LA FECHA
1	COLISEO CERRADO - PREF.	1071	10448787	8,00	-	-	8,00	1	16,00	(2) 18/01/07
2	COLISEO CERRADO - PREF.	150218	10448788	8615,40	-	-	8615,40	913	14814,40	(3) 18/01/07
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185136	10448407	2366,80	-	-	2366,80	257	11023,60	(3)18/01/07
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185197	10448408	5472,00	-	-	5472,00	583	19101,90	(3) 18/01/07
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185060	10448409	299,80	-	-	299,80	40	935,40	(2) 18/01/07
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185152	10448410	728,50	-	-	728,50	85	2964,30	(2) 18/01/07
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185082	10448411	8196,20	-	-	8196,20	869	30136,00	(2) 18/01/07
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	150696	10449040	1747,70	-	-	1747,70	192	529,40	(3) 18/01/07
9	PISCINA OLIMPICA	190038	10448534	72,00	-	-	72,00	13	658,10	(2) 18/01/07
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	32	10448895	423,60	-	-	423,60	53	1646,50	(3) 18/01/07
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	30110	10449011	77,40	-	-	77,40	14	352,90	(2) 18/01/07
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	185173	10448550	2,70	10/1 224,50	10/1 4016,20	4243,40	0		
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	28228	10449046	2,70	-	-	2,70	0	7454,30	(16) 18/01/07
IMPORTE TOTAL FACTURADO POR EL CONSUMO DE AGUA POTABLE				28.012,80						
IMPORTE TOTAL POR INTERES POR FINANCIAMIENTO					224,50					
IMPORTE TOTAL CUOTA DEL PLAN DE PAGO						4.016,20				
IMPORTE TOTAL FACTURADO POR EL MES							32.253,50			
TOTAL CONSUMO M3								3020		
TOTAL DEUDA PENDIENTE									89.632,80	



UNIVERSIDAD MAYOR DE SAN ANDRES
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS
CONTADURIA PUBLICA - AUDITORIA

DETALLE SEGÚN FACTURA
SERVICIO DE AGUA POTABLE - FEBRERO 2007

PREV. Nº 56

AF. Nº 002

Nº	RAZON SOCIAL	Nº MED.	Nº FACT.	IMPORTE TOTAL CONSUM.	INTERES FINANC. DEUDA	CUOTA PLAN PAGO FINAN. DEUDA	TOTAL FACT. MES	CONS. M3	DEUDA PENDIENTE	FACTURAS PEND. A LA FECHA
1	COLISEO CERRADO - PREF.	1071	10577946	8,00	9/1 224,00	9/1 4006,20	4.238,20	1	8,00	(1) 17/02/07
2	COLISEO CERRADO - PREF.	150218	10577947	3016,50	-	-	3.016,50	326	8615,40	(1) 17/02/07
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185136	10577566	5.803,40	-	-	5.803,40	617	2366,80	(1) 17/02/07
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185197	10577567	3377,60	-	-	3.377,60	364	5472,00	(1) 17/02/07
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185060	10577568	992,70	-	-	992,70	113	299,80	(1) 17/02/07
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185152	10577569	2446,50	-	-	2.446,50	266	728,50	(1) 17/02/07
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185082	10577570	13363,60	-	-	13.363,60	1415	8196,20	(1) 17/02/07
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	150696	10578198	736,20	-	-	736,20	86	1747,70	(1) 17/02/07
9	PISCINA OLIMPICA	190038	10577693	1467,80	-	-	1.467,80	163	72,00	(1) 17/02/07
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	32	10578053	1353,70	-	-	1.353,70	151	423,60	(1) 17/02/07
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	30110	10578169	213,60	-	-	213,60	31	77,40	(1) 17/02/07
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	185173	10577709	2,70	-	-	2,70	0	4243,40	(1) 17/02/07
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	28228	10578204	2,70	-	-	2,70	0	7442,70	(15) 17/02/07
IMPORTE TOTAL FACT. POR CONSUMO AGUA POTABLE				32.785,00						
IMPORTE TOTAL POR INTERES POR FINANCIAMIENTO					224,00					
IMPORTE TOTAL CUOTA DEL PLAN DE PAGO						4.006,20				
IMPORTE TOTAL FACTURADO POR EL MES							37.015,20			
TOTAL CONSUMO M3								3533		
TOTAL DEUDA PENDIENTE									39.693,50	

DETALLE SEGÚN FACTURA
SERVICIO DE AGUA POTABLE (EPSAS)
MARZO 2007

PREV. Nº

A.F. Nº 003

Nº	RAZON SOCIAL	Nº MED.	Nº FACT.	IMPORTE TOTAL CONSUM.	INTERES FINANC. DEUDA	CUOTA PLAN PAGO FINAN. DEUDA	TOTAL FACT. MES	CONS. M3	DEUDA PEND.	FACTURAS PEND. A LA FECHA
1	COLISEO CERRADO - PREF.	1071	-	8,10	224,50	4.016,10	4.248,70	-		
2	COLISEO CERRADO - PREF.	150218	-	5.967,30	-	-	5.967,30	-		
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185136	-	3.900,40	-	-	3.900,40	-		
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185197	-	40,00	-	-	40,00	-		
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185060	-	538,00	-	-	538,00	-		
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185152	-	976,10	-	-	976,10	-		
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185082	-	9.139,20	-	-	9.139,20	-		
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	150696	-	433,20	-	-	433,20	-		
9	PISCINA OLIMPICA	190038	-	347,50	-	-	347,50	-		
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	32	-	347,50	-	-	347,50	-		
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	30110	-	40,00	-	-	40,00	-		
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	185173	-	2,70	-	-	2,70	-		
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	28228	-	2,70	-	-	2,70	-		
IMPORTE TOTAL FACT. POR EL CONSUMO DE AGUA POTABLE				21.742,70						
IMPORTE TOTAL POR INTERES POR FINANCIAMIENTO					224,50					
IMPORTE TOTAL CUOTA DEL PLAN DE PAGO						4.016,10				
IMPORTE TOTAL FACTURADO POR EL MES							25.983,30			
TOTAL CONSUMO M3								-		



UNIVERSIDAD MAYOR DE SAN ANDRES
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS
CONTADURIA PUBLICA - AUDITORIA

DETALLE SEGÚN FACTURA- AGUA POTABLE
ABRIL 2007

PREV. Nº 65

AFNº 004

Nº	RAZON SOCIAL	Nº MED.	Nº FACT.	IMPORTE TOTAL CONSUM.	INTERES FINANC. DEUDA	CUOTA PLAN PAGO FINAN. DEUDA	TOTAL FACT. MES	CONS. M3	DEUDA PENDIENTE	FACT. PEND. A LA FECHA
1	COLISEO CERRADO - PREF.	1071	10800550	8,10	9/3 224,50	9/3 4016,20	4.248,80	1	4.248,70	(1) 19/04/07
2	COLISEO CERRADO - PREF.	150218	10800551	3.890,20	-	-	3.890,20	415	5.967,30	(1) 19/04/07
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185136	10800170	6.914,40	-	-	6.914,40	731	3.900,40	(1) 19/04/07
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185197	10800171	2.158,00	-	-	2.158,00	234	40,00	(1) 19/04/07
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185060	10800172	808,50	-	-	808,50	93	538,00	(1) 19/04/07
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185152	10800173	1.593,30	-	-	1.593,30	175	976,10	(1) 19/04/07
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185082	10800174	11.115,80	-	-	11.115,80	1170	9.139,20	(1) 19/04/07
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	150696	10800803	454,40	-	-	454,40	56	433,20	(1) 19/04/07
9	PISCINA OLIMPICA	190038	10800297	104,50	-	-	104,50	19	347,50	(1) 19/04/07
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	32	10800658	473,60	-	-	473,60	58	347,50	(1) 19/04/07
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	30110	10800774	72,40	-	-	72,40	13	40,00	(1) 19/04/07
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	185173	10800313	2,70	-	-	2,70	0	2,70	(1) 19/04/07
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	28228	10800809	2,70	-	-	2,70	0	6.789,20	(15) 19/04/07
IMPORTE TOTAL FACT. POR EL CONSUMO DE AGUA POTABLE				27.598,60						
IMPORTE TOTAL POR INTERES POR FINANCIAMIENTO					224,50					
IMPORTE TOTAL CUOTA DEL PLAN DE PAGO						4.016,20				
IMPORTE TOTAL FACTURADO POR EL MES							31.839,30			
TOTAL CONSUMO M3								2965		
TOTAL DEUDA PENDIENTE									32.769,80	

DETALLE SEGÚN FACTURA MAYO- 2007

PREV. Nº127

A.F. Nº 005

Nº	RAZON SOCIAL	Nº MED.	Nº FACT.	IMPORTE TOTAL CONSUM.	INTERES FINANC. DEUDA	CUOTA PLAN PAGO FINAN. DEUDA	TOTAL FACT. MES	CONS. M3	DEUDA PENDIENTE	FACTURAS PEND. A LA FECHA
1	COLISEO CERRADO - PREF.	1071	10900799	8,20	9/4 224,50	9/4 4016,20	4.248,90	1	8.497,50	(2) 18/05/2007
2	COLISEO CERRADO - PREF.	150218	10900800	2.911,00	-	-	2.911,00	311	9.857,50	(2) 18/05/2007
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185136	10900419	6.789,30	-	-	6.789,30	714	10.814,80	(2) 18/05/2007
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185197	10900420	4.768,30	-	-	4.768,30	504	2.198,00	(2) 18/05/2007
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185060	10900421	1.708,10	-	-	1.708,10	186	1.346,50	(2) 18/05/2007
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185152	10900422	2.025,70	-	-	2.025,70	219	2.569,40	(2) 18/05/2007
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185082	10900423	11.023,60	-	-	11.023,60	1154	20.255,00	(2) 18/05/2007
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	150696	10901052	1.602,20	-	-	1.602,20	175	887,60	(2) 18/05/2007
9	PISCINA OLIMPICA	190038	10900546	177,90	-	-	177,90	27	452,00	(2) 18/05/2007
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	32	10900907	428,20	-	-	428,20	53	821,10	(2) 18/05/2007
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	30110	10901023	139,40	-	-	139,40	23	112,40	(2) 18/05/2007
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	185173	10900562	2,80	-	-	2,80	0	5,40	(2) 18/05/2007
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	28228	10901058	2,80	-	-	2,80	0	6.791,90	(16) 18/05/2007
IMPORTE TOTAL FACT. POR EL CONSUMO DE AGUA POTABLE				31.587,50						
IMPORTE TOTAL POR INTERES POR FINANCIAMIENTO					224,50					
IMPORTE TOTAL CUOTA DEL PLAN DE PAGO						4.016,20				
IMPORTE TOTAL FACTURADO POR EL MES							35.828,20			
TOTAL CONSUMO M3								3367		
TOTAL DEUDA PENDIENTE									64.609,10	



UNIVERSIDAD MAYOR DE SAN ANDRES
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS
CONTADURIA PUBLICA - AUDITORIA

DETALLE SEGÚN FACTURA – AGUA POTABLE
JUNIO 2007

PREV. Nº 128

AF. Nº 006

Nº	RAZON SOCIAL	Nº MEDI.	Nº FACT.	IMPORTE TOTAL CONSUM.	INTERES FINANC. DEUDA	CUOTA PLAN PAGO FINAN. DEUDA	TOTAL FACT. MES	CONS. M3	DEUDA PENDIENTE	FACT. PEND. A LA FECHA
1	COLISEO CERRADO - PREF.	1071	11026190	8,20	9/5 224,50	9/5 4016,20	4.248,90	1	8497,70	(2) 20/06/2007
2	COLISEO CERRADO - PREF.	150218	11026191	3.053,10	-	-	3.053,10	324	6801,20	(2) 20/06/2007
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185136	11025810	7.969,30	-	-	7.969,30	832	13703,70	(2) 20/06/2007
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185197	11025811	8.462,90	-	-	8.462,90	883	6926,30	(2) 20/06/2007
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185060	11025812	1.040,20	-	-	1.040,20	116	2516,60	(2) 20/06/2007
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185152	11025813	1.756,40	-	-	1.756,40	190	3619,00	(2) 20/06/2007
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185082	11025814	11.695,20	-	-	11.695,20	1217	22139,40	(2) 20/06/2007
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	150696	11026444	653,10	-	-	653,10	76	2056,60	(2) 20/06/2007
9	PISCINA OLIMPICA	190038	11025937	100,30	-	-	100,30	18	282,40	(2) 20/06/2007
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	32	11026299	614,40	-	-	614,40	72	901,80	(2) 20/06/2007
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	30110	11026415	401,50	-	-	401,50	50	211,80	(2) 20/06/2007
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	185173	11025953	2,80	-	-	2,80	0	5,50	(2) 20/06/2007
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	28228	11026450	2,80	-	-	2,80	0	6.792,00	(16) 20/06/07
IMPORTE TOTAL FACT. POR EL CONSUMO DE AGUA POTABLE				35.760,20						
IMPORTE TOTAL POR INTERES POR FINANCIAMIENTO					224,50					
IMPORTE TOTAL CUOTA DEL PLAN DE PAGO						4.016,20				
IMPORTE TOTAL FACTURADO POR EL MES							40.000,90			
TOTAL CONSUMO M3								3779		
TOTAL DEUDA PENDIENTE									74.454,00	

DETALLE SEGÚN FACTURA – AGUA POTABLE

PREV. Nº 129

JULIO 2007

AF. Nº 007

Nº	RAZON SOCIAL	Nº MED.	Nº FACT.	IMPORTE TOTAL CONSUM.	INTERES FINANC. DEUDA	CUOTA PLAN PAGO FINAN. DEUDA	TOTAL FACT. MES	CONS. M3	DEUDA PENDIENTE	FACT. PEND. A LA FECHA
1	COLISEO CERRADO - PREF.	1071	11137723	8,30	9/6 224,50	9/6 4016,20	4.249,00	1	12.746,60	(3) 21/07/2007
2	COLISEO CERRADO - PREF.	150218	11137724	2.486,00	-	-	2.486,00	264	9.854,30	(3) 21/07/2007
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185136	11137343	7.458,20	-	-	7.458,20	775	21.673,00	(3) 21/07/2007
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185197	11137344	10.970,90	-	-	10.970,90	1136	15.389,20	(3) 21/07/2007
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185060	11137345	1.094,50	-	-	1.094,50	121	3.556,80	(3) 21/07/2007
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185152	11137346	802,60	-	-	802,60	91	5.375,40	(3) 21/07/2007
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185082	11137347	11.554,70	-	-	11.554,70	1196	33.834,60	(3) 21/07/2007
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	150696	11137978	335,60	-	-	335,60	43	2.709,70	(3) 21/07/2007
9	PISCINA OLIMPICA	190038	11137470	79,10	-	-	79,10	14	382,70	(3) 21/07/2007
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	32	11137833	68,20	-	-	68,20	12	1.516,20	(3) 21/07/2007
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	30110	11137949	179,90	-	-	179,90	27	613,30	(3) 21/07/2007
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	185173	11137486	2,80	-	-	2,80	0	8,30	(3) 21/07/2007
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	28228	11137984	2,80	-	-	2,80	0	6.794,80	(17) 21/07/2007
IMPORTE TOTAL FACT. POR EL CONSUMO DE AGUA POTABLE				35.043,60						
IMPORTE TOTAL POR INTERES POR FINANCIAMIENTO					224,50					
IMPORTE TOTAL CUOTA DEL PLAN DE PAGO						4.016,20				
IMPORTE TOTAL FACTURADO POR EL MES							39.284,30			
TOTAL CONSUMO M3								3680		
TOTAL DEUDA PENDIENTE									114.454,90	



DETALLE SEGÚN FACTURA
SERVICIO DE AGUA POTABLE (EPSAS) - AGOSTO 2008

PREV. Nº 133

AF. Nº 008

Nº	RAZON SOCIAL	Nº MED.	Nº FACT.	IMPORTE TOTAL CONSUM.	INTERES FINAN. DEUDA	CUOTA PLAN PAGO FINAN. DEUDA	TOTAL FACT. MES	CONS. M3	DEUDA PENDIENTE	FACT. PEND. A LA FECHA
1	COLISEO CERRADO - PREF.	1071	11250030	8,30	9/7 224,50	9/7 4016,20	4.249,00	1	16.995,60	(4) 20/08/07
2	COLISEO CERRADO - PREF.	150218	11250031	2.234,60	-	-	2.234,60	237	12.340,30	(4) 20/08/07
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185136	11249650	6.645,50	-	-	6.645,50	688	29.131,20	(4) 20/08/07
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185197	11249651	8.190,80	-	-	8.190,80	846	26.360,10	(4) 20/08/07
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185060	11249652	1.334,90	-	-	1.334,90	145	4.651,30	(4) 20/08/07
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185152	11249653	1.266,40	-	-	1.266,40	138	6.178,00	(4) 20/08/07
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185082	11249654	11.936,60	-	-	11.936,60	1229	45.389,30	(4) 20/08/07
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	150696	11250284	131,90	-	-	131,90	22	3.045,30	(4) 20/08/07
9	PISCINA OLIMPICA	190038	11249776	41,10	-	-	41,10	7	461,80	(4) 20/08/07
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	32	11250140	8,30	-	-	8,30	1	1.584,40	(4) 20/08/07
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	30110	11250255	24,70	-	-	24,70	4	793,20	(4) 20/08/07
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	185173	11249792	2,80	-	-	2,80	0	11,10	(4) 20/08/07
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	28228	11250290	2,80	-	-	2,80	0	6.797,60	(18) 20/08/07
IMPORTE TOTAL FACT. POR EL CONSUMO DE AGUA POTABLE				31.828,70						
IMPORTE TOTAL POR INTERES POR FINANCIAMIENTO					224,50					
IMPORTE TOTAL CUOTA DEL PLAN DE PAGO						4.016,20				
IMPORTE TOTAL FACTURADO POR EL MES							36.069,40			
TOTAL CONSUMO M3								3318		
TOTAL DEUDA PENDIENTE									153.739,20	

DETALLE SEGÚN FACTURA
SEPTIEMBRE 2007

PREV. Nº251

A.F. Nº 009

Nº	RAZON SOCIAL	Nº MED.	Nº FACT.	IMPORTE TOTAL CONSUM.	INTERES FINAN. DEUDA	CUOTA PLAN PAGO FINAN. DEUDA	TOTAL FACT. MES	CONS. M3	DEUDA PENDIENTE	FACT. PEND. A LA FECHA
1	COLISEO CERRADO - PREF.	1071	11370033	8,30	9/8 224,50	9/8 4016,20	4.249,00	1	4.249,00	(1) 19/09/07
2	COLISEO CERRADO - PREF.	150218	11370034	988,50	-	-	988,50	109	2.234,60	(1) 19/09/07
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185136	11369652	7.687,80	-	-	7.687,80	790	6.645,50	(1) 19/09/07
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185197	11369653	6.586,00	-	-	6.586,00	678	8.190,80	(1) 19/09/07
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185060	11369654	2.060,80	-	-	2.060,80	218	1334,90	(1) 19/09/07
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185152	11369655	1.136,10	-	-	1.136,10	124	1266,40	(1) 19/09/07
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185082	11369656	14.928,10	-	-	14.928,10	1526	11.936,60	(1) 19/09/07
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	150696	11370287	1.450,90	-	-	1.450,90	156	131,90	(1) 19/09/07
9	PISCINA OLIMPICA	190038	11369778	211,30	-	-	211,30	30	41,10	(1) 19/09/07
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	32	11370143	35,90	-	-	35,90	6	8,30	(1) 19/09/07
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	30110	11370258	30,30	-	-	30,30	5	24,70	(1) 19/09/07
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	185173	11369794	2,80	-	-	2,80	0	2,80	(1) 19/09/07
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	28228	11370293	2,80	-	-	2,80	0	6.789,30	(15) 19/09/07
IMPORTE TOTAL FACT. POR EL CONSUMO DE AGUA POTABLE				35.129,60						
IMPORTE TOTAL POR INTERES POR FINANCIAMIENTO					224,50					
IMPORTE TOTAL CUOTA DEL PLAN DE PAGO						4.016,20				
IMPORTE TOTAL FACTURADO POR EL MES							39.370,30			
TOTAL CONSUMO M3								3643		
TOTAL DEUDA PENDIENTE									42.855,90	



UNIVERSIDAD MAYOR DE SAN ANDRES
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS
CONTADURIA PUBLICA - AUDITORIA

DETALLE SEGÚN FACTURA
SERVICIO DE AGUA POTABLE (EPSAS) – OCTUBRE 2007

PREV. Nº 248

AF. Nº 010

Nº	RAZON SOCIAL	Nº MED.	Nº FACT.	IMPORTE TOTAL CONSUM.	INTERES FINANC. DEUDA	CUOTA PLAN PAGO FINAN. DEUDA	TOTAL FACT. MES	CONS. M3	DEUDA PENDIENTE	FACT. PEND. A LA FECHA
1	COLISEO CERRADO - PREF.	1071	11476105	58,30	9/9 225,10	9/9 4016,50	4.299,90	10	4.249,00	(1) 18/10/07
2	COLISEO CERRADO - PREF.	150218	11476106	6.943,00			6.943,00	709	988,50	(1) 18/10/07
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185136	11475724	7.428,60			7.428,60	758	7.687,80	(1) 18/10/07
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185197	11475725	6.407,70			6.407,70	655	6.586,00	(1) 18/10/07
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185060	11475726	1.600,60			1.600,60	170	2.060,80	(1) 18/10/07
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185152	11475727	2.106,10			2.106,10	221	1.136,10	(1) 18/10/07
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185082	11475728	19.223,60			19.223,60	1948	14.928,00	(1) 18/10/07
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	150696	11476358	9.064,10			9.064,10	923	1.450,90	(1) 18/10/07
9	PISCINA OLIMPICA	190038	11475850	80,50			80,50	14	211,30	(1) 18/10/07
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	32	11476215	97,20			97,20	17	35,90	(1) 18/10/07
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	30110	11476330	30,60			30,60	5	30,30	(1) 18/10/07
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	185173	11475866	2,80			2,80	0	2,80	(1) 18/10/07
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	28228	11476364	2,80			2,80	0	6.789,30	(15) 18/10/07
IMPORTE TOTAL FACT. POR EL CONSUMO DE AGUA POTABLE				53.045,90						
IMPORTE TOTAL POR INTERES POR FINANCIAMIENTO					225,10					
IMPORTE TOTAL CUOTA DEL PLAN DE PAGO						4.016,50				
IMPORTE TOTAL FACTURADO POR EL MES							57.287,50			
TOTAL CONSUMO M3								5430		
TOTAL DEUDA PENDIENTE									46.156,70	

DETALLE SEGÚN FACTURA
SERVICIO DE AGUA POTABLE (EPSAS) – NOVIEMBRE 2007

PREV. Nº 249

A.F. Nº 011

Nº	RAZON SOCIAL	Nº MED.	Nº FACT.	IMPORTE TOTAL CONSUM.	INTERES FINANC. DEUDA	CUOTA PLAN PAGO FINAN. DEUDA	TOTAL FACT. MES	CONS. M3	DEUDA PENDIENTE	FACT. PEND. A LA FECHA
1	COLISEO CERRADO - PREF.	1071	11593888	8,50	-	-	8,50	1	8.548,90	(2) 20/11/07
2	COLISEO CERRADO - PREF.	150218	11593889	7.978,80	-	-	7.978,80	807	7.931,50	(2) 20/11/07
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185136	11593507	5.240,90	-	-	5.240,90	533	15.116,40	(2) 20/11/07
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185197	11593508	9.897,40	-	-	9.897,40	999	12.993,70	(2) 20/11/07
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185060	11593509	1.134,00	-	-	1.134,00	122	3.661,40	(2) 20/11/07
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185152	11593510	4.061,80	-	-	4.061,80	415	3.242,20	(2) 20/11/07
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185082	11593511	27.374,10	-	-	27.374,10	2748	34.151,70	(2) 20/11/07
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	150696	11594140	304,70	-	-	304,70	39	10.515,00	(2) 20/11/07
9	PISCINA OLIMPICA	190038	11593633	124,80	-	-	124,80	21	291,80	(2) 20/11/07
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	32	11593998	184,80	-	-	184,80	27	133,10	(2) 20/11/07
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	30110	11594113	25,30	-	-	25,30	4	60,90	(2) 20/11/07
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	185173	11593649	2,90	-	-	2,90	0	5,60	(2) 20/11/07
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	28228	11594146	2,90	-	-	2,90	0	6.792,10	(16) 20/11/07
IMPORTE TOTAL FACT. POR EL CONSUMO DE AGUA POTABLE				56.340,90						
IMPORTE TOTAL POR INTERES POR FINANCIAMIENTO					-					
IMPORTE TOTAL CUOTA DEL PLAN DE PAGO						-				
IMPORTE TOTAL FACTURADO POR EL MES							56.340,90			
TOTAL CONSUMO M3								5716		
TOTAL DEUDA PENDIENTE									103.444,30	



DETALLE SEGÚN FACTURA
SERVICIO DE AGUA POTABLE (EPSAS)
DICIEMBRE 2007

PREV. Nº17 y 18 2008

A.F. Nº 012

Nº	RAZON SOCIAL	Nº MED.	Nº FACT.	IMPORTE TOTAL CONSUM.	INTERES FINANC. DEUDA	CUOTA PLAN PAGO FINAN. DEUDA	TOTAL FACT. MES	CONS. M3	DEUDA PENDIENTE	FACT. PEND. A LA FECHA
1	COLISEO CERRADO - PREF.	1071	62505	8,50	-	-	8,50	1		
2	COLISEO CERRADO - PREF.	150218	62506	9.217,10	-	-	9.217,10	923		
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185136	62124	4.742,00	-	-	4.742,00	479		
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185197	62125	4.459,80	-	-	4.459,80	451		
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185060	62126	559,30	-	-	559,30	64		
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185152	62127	2.937,90	-	-	2.937,90	300		
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185082	62128	31.804,20	-	-	31.804,20	3164		
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	150696	62761	518,90	-	-	518,90	60		
9	PISCINA OLIMPICA	190038	62250	48,10	-	-	48,10	8		
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	32	62615	98,80	-	-	98,80	17		
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	30110	62732	25,50	-	-	25,50	4		
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	185173	62266	2,90	-	-	2,90	0		
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	28228	62767	2,90	-	-	2,90	0	6.786,50	(14) 19/12/07
IMPORTE TOTAL FACT. POR EL CONSUMO DE AGUA POTABLE				54.425,90						
IMPORTE TOTAL POR INTERES POR FINANCIAMIENTO					-					
IMPORTE TOTAL CUOTA DEL PLAN DE PAGO						-				
IMPORTE TOTAL FACTURADO POR EL MES							54.425,90			
TOTAL CONSUMO M3								5471		
TOTAL DEUDA PENDIENTE									6.786,50	

a.2. RECOLECCION SEGÚN COMPROBANTES DE INGRESO 2007.

Para la obtención de datos se procedió a la recolección de información de primera mano, de **comprobantes de ingreso**, que son otorgadas por la empresa EPSAS, que se encuentran en la unidad de administración del Servicio Departamental del Deporte (SDD) en preventivos de gastos, resguardados por el contador de la institución, del cual obtuvimos información relacionada a los pagos realizados por la administración del Servicio Departamental del Deporte (SDD), por el consumo de Agua potable en la gestión 2007, que a continuación se muestran en cuadros AP.Nº 001 al AP.Nº 012, mostrando el numero de preventivo y los importes que se pagaron.



**DETALLE DE PAGO
SERVICIO DE AGUA POTABLE (EPSAS)
ENERO 2007**

AP. Nº 001

PREV. Nº 56

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	Nº MEDIDOR	Nº FACTURA	IMPORTE TOTAL CANCELADO	FECHA DE VENCIMIENTO	FECHA DE PAGO	DIAS DE RETRAZO
1	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	1071	10448787	8,00	VENCIDA	12/04/2007	
2	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	150218	10448788	8615,40	CORTE	12/04/2007	
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	185136	10448407	2366,80	CORTE	12/04/2007	
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 6	185197	10448408	5472,00	CORTE	12/04/2007	
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 10	185060	10448409	299,80	VENCIDA	12/04/2007	
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 10	185152	10448410	728,50	VENCIDA	12/04/2007	
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 6	185082	10448411	8196,20	VENCIDA	12/04/2007	
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	TOMOCO FRENTE 27	150696	10449040	1747,70	CORTE	12/04/2007	
9	PISCINA OLIMPICA	ESTRADA PUERTA Nº 6	190038	10448534	72,00	VENCIDA	12/04/2007	
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 6	32	10448895	423,60	CORTE	12/04/2007	
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	POLIGONO DE TIRO	30110	10449011	77,40	VENCIDA	12/04/2007	
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	PLAZA CUETO 02150	185173	10448550	4243,40	13/02/2007	12/04/2007	
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	ALTO IRPAVI (VELODROMO)	28228	10449046	2,70	CORTE	12/04/2007	
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CH. Nº					32.253,50			

**DETALLE DE PAGO
SERVICIO DE AGUA POTABLE (EPSAS)
FEBRERO 2007**

AP. Nº 002

PREV. Nº 56

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	Nº MEDIDOR	Nº FACTURA	IMPORTE TOTAL CANCELADO	FECHA DE VENCIMIENTO	FECHA DE PAGO	DIAS DE RETRAZO
1	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	1071	10577946	4.238,20	16/03/2007	12/04/2007	27
2	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	150218	10577947	3.016,50	16/03/2007	12/04/2007	27
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	185136	10577566	5.803,40	16/03/2007	12/04/2007	27
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 6	185197	10577567	3.377,60	16/03/2007	12/04/2007	27
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 10	185060	10577568	992,70	16/03/2007	12/04/2007	27
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 10	185152	10577569	2.446,50	16/03/2007	12/04/2007	27
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 6	185082	10577570	13.363,60	16/03/2007	12/04/2007	27
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	TOMOCO FRENTE 27	150696	10578198	736,20	16/03/2007	12/04/2007	27
9	PISCINA OLIMPICA	ESTRADA PUERTA Nº 6	190038	10577693	1.467,80	16/03/2007	12/04/2007	27
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 6	32	10578053	1.353,70	16/03/2007	12/04/2007	27
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	POLIGONO DE TIRO	30110	10578169	213,60	16/03/2007	12/04/2007	27
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	PLAZA CUETO 02150	185173	10577709	2,70	16/03/2007	12/04/2007	27
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	ALTO IRPAVI (VELODROMO)	28228	10578204	2,70	CORTE	12/04/2007	
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CH. Nº 0005730					37.015,20			



DETALLE DE PAGO

PREV.Nº

SERVICIO DE AGUA POTABLE - MARZO 2007

AP-003

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	Nº MEDIDOR	Nº FACTURA	IMPORTE TOTAL CANCELADO	FECHA DE VENCIMIENTO	FECHA DE PAGO	DIAS DE RETRAZO
1	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	1071	-	4.248,70	-	-	-
2	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	150218	-	5.967,30	-	-	-
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº10	185136	-	3.900,40	-	-	-
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185197	-	40,00	-	-	-
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185060	-	538,00	-	-	-
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185152	-	976,10	-	-	-
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185082	-	9.139,20	-	-	-
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	TOMOCO FRENTE 27	150696	-	433,20	-	-	-
9	PISCINA OLIMPICA	ESTRADA PUERTA Nº 6	190038	-	347,50	-	-	-
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 6	32	-	347,50	-	-	-
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	POLIGONO DE TIRO	30110	-	40,00	-	-	-
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	PLAZA CUETO 02150	185173	-	2,70	-	-	-
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	ALTO IRPAVI (VELODROMO)	28228	-	2,70	-	-	-
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CH. Nº					25.983,30			

DETALLE DE PAGO
SERVICIO DE AGUA POTABLE (EPSAS)
ABRIL 2007

AP. Nº 004

PREV. Nº65

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	Nº MEDIDOR	Nº FACTURA	IMPORTE TOTAL CANCELADO	FECHA DE VENCIMIENTO	FECHA DE PAGO	DIAS DE RETRAZO
1	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	1071	10800550	4.248,80	16/05/2007	22/08/2007	98
2	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	150218	10800551	3.890,20	16/05/2007	22/08/2007	98
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº10	185136	10800170	6.914,40	16/05/2007	22/08/2007	98
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185197	10800171	2.158,00	16/05/2007	22/08/2007	98
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185060	10800172	808,50	16/05/2007	22/08/2007	98
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185152	10800173	1.593,30	16/05/2007	22/08/2007	98
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185082	10800174	11.115,80	16/05/2007	22/08/2007	98
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	TOMOCO FRENTE 27	150696	10800803	454,40	16/05/2007	22/08/2007	98
9	PISCINA OLIMPICA	ESTRADA PUERTA Nº 6	190038	10800297	473,60	16/05/2007	22/08/2007	98
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 6	32	10800658	104,50	16/05/2007	22/08/2007	98
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	POLIGONO DE TIRO	30110	10800774	72,50	16/05/2007	22/08/2007	98
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	PLAZA CUETO 02150	185173	10800313	2,70	16/05/2007	22/08/2007	98
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	ALTO IRPAVI (VELODROMO)	28228	10800809	2,70	CORTE	22/08/2007	
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CH. Nº 0007506					31.839,40			



DETALLE DE PAGO
SERVICIO DE AGUA POTABLE (EPSAS)
MAYO 2007

AP. Nº 005

PREV. Nº 127

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	Nº MEDIDOR	Nº FACTURA	IMPORTE TOTAL CANCELADO	FECHA DE VENCIMIENTO	FECHA DE PAGO	DIAS DE RETRAZO
1	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	1071	10900799	4.248,90	VENCIDA	22/08/2007	-
2	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	150218	10900800	2.911,00	VENCIDA	22/08/2007	-
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº10	185136	10900419	6.789,30	VENCIDA	22/08/2007	-
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185197	10900420	4.768,30	VENCIDA	22/08/2007	-
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185060	10900421	1.708,10	VENCIDA	22/08/2007	-
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185152	10900422	2.025,70	VENCIDA	22/08/2007	-
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185082	10900423	11.023,60	VENCIDA	22/08/2007	-
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	TOMOCO FRENTE 27	150696	10901052	1.602,20	VENCIDA	22/08/2007	-
9	PISCINA OLIMPICA	ESTRADA PUERTA Nº 6	190038	10900546	177,90	VENCIDA	22/08/2007	-
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 6	32	10900907	428,20	VENCIDA	22/08/2007	-
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	POLIGONO DE TIRO	30110	10901023	139,40	VENCIDA	22/08/2007	-
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	PLAZA CUETO 02150	185173	10900562	2,80	VENCIDA	22/08/2007	-
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	ALTO IRPAVI (VELODROMO)	28228	10901058	2,80	CORTE	22/08/2007	-
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CH. Nº 0007505					35828,20			

DETALLE DE PAGO
SERVICIO DE AGUA POTABLE (EPSAS)
JUNIO 2007

AP. Nº 006

PREV. Nº 128

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	Nº MEDIDOR	Nº FACTURA	IMPORTE TOTAL CANCELADO	FECHA DE VENCIMIENTO	FECHA DE PAGO	DIAS DE RETRAZO
1	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	1071	11026190	4.248,90	VENCIDA	22/08/2007	-
2	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	150218	11026191	3.053,10	VENCIDA	22/08/2007	-
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº10	185136	11025810	7.969,30	VENCIDA	22/08/2007	-
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185197	11025811	8.462,90	VENCIDA	22/08/2007	-
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185060	11025812	1.040,20	VENCIDA	22/08/2007	-
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185152	11025813	1.756,40	VENCIDA	22/08/2007	-
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185082	11025814	11.695,20	VENCIDA	22/08/2007	-
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	TOMOCO FRENTE 27	150696	11026444	653,10	VENCIDA	22/08/2007	-
9	PISCINA OLIMPICA	ESTRADA PUERTA Nº 6	190038	11025937	100,30	VENCIDA	22/08/2007	-
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 6	32	11026299	614,40	VENCIDA	22/08/2007	-
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	POLIGONO DE TIRO	30110	11026415	401,50	VENCIDA	22/08/2007	-
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	PLAZA CUETO 02150	185173	11025953	2,80	VENCIDA	22/08/2007	-
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	ALTO IRPAVI (VELODROMO)	28228	11026450	2,80	CORTE	22/08/2007	-
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CH. Nº 0007504					40.000,90			



**DETALLE DE PAGO
SERVICIO DE AGUA POTABLE (EPSAS)
JULIO 2007**

AP. Nº 007

PREV. Nº 129

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	Nº MEDIDOR	Nº FACTURA	IMPORTE TOTAL CANCELADO	FECHA DE VENCIMIENTO	FECHA DE PAGO	DIAS DE RETRAZO
1	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	1071	11137723	4.249,00	CORTE	22/08/2007	-
2	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	150218	11137724	2.486,00	CORTE	22/08/2007	-
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº10	185136	11137343	7.458,20	CORTE	22/08/2007	-
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185197	11137344	10.970,90	CORTE	22/08/2007	-
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185060	11137345	1.094,50	CORTE	22/08/2007	-
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185152	11137346	802,60	CORTE	22/08/2007	-
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185082	11137347	11.554,70	CORTE	22/08/2007	-
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	TOMOCO FRENTE 27	150696	11137978	335,60	CORTE	22/08/2007	-
9	PISCINA OLIMPICA	ESTRADA PUERTA Nº 6	190038	11137470	79,10	CORTE	22/08/2007	-
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 6	32	11137833	68,20	CORTE	22/08/2007	-
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	POLIGONO DE TIRO	30110	11137949	179,90	CORTE	22/08/2007	-
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	PLAZA CUETO 02150	185173	11137486	2,80	CORTE	22/08/2007	-
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	ALTO IRPAVI (VELODROMO)	28228	11137984	2,80	CORTE	22/08/2007	-
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CH. Nº 0007503					39.284,30			

**DETALLE DE PAGO
SERVICIO DE AGUA POTABLE (EPSAS)
AGOSTO 2007**

AP. Nº 008

PREV. Nº 133

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	Nº MEDIDOR	Nº FACTURA	IMPORTE TOTAL CANCELADO	FECHA DE VENCIMIENTO	FECHA DE PAGO	DIAS DE RETRAZO
1	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	1071	11250030	4.249,00	CORTE	09/10/2007	-
2	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	150218	11250031	2.234,60	CORTE	09/10/2007	-
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº10	185136	11249650	6.645,50	CORTE	09/10/2007	-
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185197	11249651	8.190,80	CORTE	09/10/2007	-
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185060	11249652	1.334,90	CORTE	09/10/2007	-
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185152	11249653	1.266,40	CORTE	09/10/2007	-
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185082	11249654	11.936,60	CORTE	09/10/2007	-
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	TOMOCO FRENTE 27	150696	11250284	131,90	CORTE	09/10/2007	-
9	PISCINA OLIMPICA	ESTRADA PUERTA Nº 6	190038	11249776	41,10	CORTE	09/10/2007	-
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 6	32	11250140	8,30	CORTE	09/10/2007	-
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	POLIGONO DE TIRO	30110	11250255	24,70	CORTE	09/10/2007	-
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	PLAZA CUETO 02150	185173	11249792	2,80	CORTE	09/10/2007	-
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	ALTO IRPAVI (VELODROMO)	28228	11250290	2,80	CORTE	10/10/2007	-
TOTAL PAGADO POR CONSUMO DEL MES CON CH. Nº 0008096					36.069,40			

DETALLE DE PAGO



SERVICIO DE AGUA POTABLE (EPSAS)
SEPTIEMBRE 2007

AP. Nº 009

PREV. Nº 251

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	Nº MEDIDOR	Nº FACTURA	IMPORTE TOTAL CANCELADO	FECHA DE VENCIMIENTO	FECHA DE PAGO	DIAS DE RETRAZO
1	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	1071	11370033	4.249,00	CORTE	18/12/2007	-
2	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	150218	11370034	988,50	CORTE	18/12/2007	-
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº10	185136	11369652	7.687,80	CORTE	18/12/2007	-
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185197	11369653	6.586,00	CORTE	18/12/2007	-
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185060	11369654	2.060,80	CORTE	18/12/2007	-
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185152	11369655	1.136,10	CORTE	18/12/2007	-
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185082	11369656	14.928,10	CORTE	18/12/2007	-
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	TOMOCO FRENTE 27	150696	11370287	1.450,90	CORTE	18/12/2007	-
9	PISCINA OLIMPICA	ESTRADA PUERTA Nº 6	190038	11369778	211,30	CORTE	18/12/2007	-
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 6	32	11370143	35,90	CORTE	18/12/2007	-
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	POLIGONO DE TIRO	30110	11370258	30,30	CORTE	18/12/2007	-
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	PLAZA CUETO 02150	185173	11369794	2,80	CORTE	18/12/2007	-
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	ALTO IRPAVI (VELODROMO)	28228	11370293	2,80	CORTE	18/12/2007	-
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CH. Nº					39.370,30			

DETALLE DE PAGO
SERVICIO DE AGUA POTABLE (EPSAS)
OCTUBRE 2007

AP. Nº 010

PREV. Nº 299

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	Nº MEDIDOR	Nº FACTURA	IMPORTE TOTAL CANCELADO	FECHA DE VENCIMIENTO	FECHA DE PAGO	DIAS DE RETRAZO
1	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	1071	11476105	4.299,90	16/11/2007	18/12/2007	-
2	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	150218	11476106	6.943,00	16/11/2007	18/12/2007	-
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº10	185136	11475724	7.428,60	16/11/2007	18/12/2007	-
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185197	11475725	6.407,70	16/11/2007	18/12/2007	-
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185060	11475726	1.600,60	16/11/2007	18/12/2007	-
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185152	11475727	2.106,10	16/11/2007	18/12/2007	-
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185082	11475728	19.223,60	16/11/2007	18/12/2007	-
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	TOMOCO FRENTE 27	150696	11476358	9.064,10	16/11/2007	18/12/2007	-
9	PISCINA OLIMPICA	ESTRADA PUERTA Nº 6	190038	11475850	80,50	16/11/2007	18/12/2007	-
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 6	32	11476215	97,20	16/11/2007	18/12/2007	-
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	POLIGONO DE TIRO	30110	11476330	30,60	16/11/2007	18/12/2007	-
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	PLAZA CUETO 02150	185173	11475866	2,80	16/11/2007	18/12/2007	-
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	ALTO IRPAVI (VELODROMO)	28228	11476364	2,80	16/11/2007	18/12/2007	-
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CH. Nº					57.287,50			



**DETALLE DE PAGO
SERVICIO DE AGUA POTABLE (EPSAS)
NOVIEMBRE 2007**

AP. Nº 011

PREV. Nº 249

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	Nº MEDIDOR	Nº FACTURA	IMPORTE TOTAL CANCELADO	FECHA DE VENCIMIENTO	FECHA DE PAGO	DIAS DE RETRAZO
1	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	1071	11593888	8,50	VENCIDA	18/12/2007	-
2	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	150218	11593889	7.978,80	VENCIDA	18/12/2007	-
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº10	185136	11593507	5.240,90	VENCIDA	18/12/2007	-
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185197	11593508	9.897,40	VENCIDA	18/12/2007	-
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185060	11593509	1.134,00	VENCIDA	18/12/2007	-
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185152	11593510	4.061,80	VENCIDA	18/12/2007	-
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185082	11593511	27.374,10	VENCIDA	18/12/2007	-
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	TOMOCO FRENTE 27	150696	11594140	304,70	VENCIDA	18/12/2007	-
9	PISCINA OLIMPICA	ESTRADA PUERTA Nº 6	190038	11593633	124,80	VENCIDA	18/12/2007	-
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 6	32	11593998	184,80	VENCIDA	18/12/2007	-
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	POLIGONO DE TIRO	30110	11594113	25,30	VENCIDA	18/12/2007	-
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	PLAZA CUETO 02150	185173	11593649	2,90	VENCIDA	18/12/2007	-
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	ALTO IRPAVI (VELODROMO)	28228	11594146	2,90	CORTE	18/12/2007	-
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CH. Nº					56.340,90			

**DETALLE DE PAGO
SERVICIO DE AGUA POTABLE (EPSAS)
DICIEMBRE 2007**

AP. Nº 012

PREV. Nº 16 Y 17-08

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	Nº MEDIDOR	Nº FACTURA	IMPORTE TOTAL CANCELADO	FECHA DE VENCIMIENTO	FECHA DE PAGO	DIAS DE RETRAZO
1	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	1071	62505	8,50	15/01/2008	24/03/2008	68
2	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	150218	62506	9.217,10	15/01/2008	24/03/2008	68
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº10	185136	62124	4.742,00	15/01/2008	24/03/2008	68
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185197	62125	4.459,80	15/01/2008	24/03/2008	68
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185060	62126	559,30	15/01/2008	24/03/2008	68
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185152	62127	2.937,90	15/01/2008	24/03/2008	68
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185082	62128	31.804,20	15/01/2008	24/03/2008	68
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	TOMOCO FRENTE 27	150696	62761	518,90	15/01/2008	24/03/2008	68
9	PISCINA OLIMPICA	ESTRADA PUERTA	190038	62250	48,10	15/01/2008	24/03/2008	68
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 6	32	62615	98,80	15/01/2008	24/03/2008	68
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	POLIGONO DE TIRO	30110	62732	25,50	15/01/2008	24/03/2008	68
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	PLAZA CUETO 02150	185173	62266	2,90	15/01/2008	24/03/2008	68
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	ALTO IRPAVI (VELODROMO)	28228	62767	2,90	15/01/2008	24/03/2008	68
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON DOS CHEQUES					54.425,90			
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CH. Nº 0011020					53.262,67			
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CH. Nº 0011019					1.163,23			



b. ANALISIS DE COSTO

Es así que en base a información que se muestra en anteriores cuadros de recolección de datos, se realizó un análisis sobre las diferentes variables, y datos particulares del consumo del servicio básico de agua potable para la gestión 2007, es decir sobre costos administrativos y operacionales que son necesarios para una mejor información sobre los gastos indirectos incurridos, en los diferentes escenarios deportivos que son administrados por el Servicio Departamental del Deporte.

Para una mejor comprensión de los datos que se muestran a continuación se utilizaran cuadros que estarán clasificados alfabéticamente.

**COSTO TOTAL POR EL CONSUMO DE AGUA POTABLE (EPSAS)
SERVICIO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE
GESTION 2007**

CUADRO A

RAZON SOCIAL	Nº MED.	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTALES
COLISEO CERRADO	1071	8,00	8,00	8,10	8,10	8,20	8,20	8,30	8,30	8,30	58,30	8,50	8,50	148,80
COLISEO CERRAD	150218	8615,40	3016,50	5.967,30	3.890,20	2.911,00	3.053,10	2.486,00	2.234,60	988,50	6.943,00	7.978,80	9.217,10	57.301,50
ESTADIO OLIMPICO	185136	2366,80	5.803,40	3.900,40	6.914,40	6.789,30	7.969,30	7.458,20	6.645,50	7.687,80	7.428,60	5.240,90	4.742,00	72.946,60
ESTADIO OLIMPICO	185197	5472,00	3377,60	40,00	2.158,00	4.768,30	8.462,90	10.970,90	8.190,80	6.586,00	6.407,70	9.897,40	4.459,80	70.791,40
ESTADIO OLIMPICO	185060	299,80	992,70	538,00	808,50	1.708,10	1.040,20	1.094,50	1.334,90	2.060,80	1.600,60	1.134,00	559,30	13.171,40
ESTADIO OLIMPICO	185152	728,50	2446,50	976,10	1.593,30	2.025,70	1.756,40	802,60	1.266,40	1.136,10	2.106,10	4.061,80	2.937,90	21.837,40
ESTADIO OLIMPICO	185082	8196,20	13363,60	9.139,20	11.115,80	11.023,60	11.695,20	11.554,70	11.936,60	14.928,10	19.223,60	27.374,10	31.804,20	181.354,90
CENTRO DE ALTOS RENDIMIEN.	150696	1747,70	736,20	433,20	454,40	1.602,20	653,10	335,60	131,90	1.450,90	9.064,10	304,70	518,90	17.432,90
PISCINA OLIMPICA	190038	72,00	1467,80	347,50	104,50	177,90	100,30	79,10	41,10	211,30	80,50	124,80	48,10	2.854,90
POLIGIMNASIO V. VICT	32	423,60	1353,70	347,50	473,60	428,20	614,40	68,20	8,30	35,90	97,20	184,80	98,80	4.134,20
U.D.D. POLIGONO	30110	77,40	213,60	40,00	72,40	139,40	401,50	179,90	24,70	30,30	30,60	25,30	25,50	1.260,60
PISCINA OBRAJES	185173	2,70	2,70	2,70	2,70	2,80	2,80	2,80	2,80	2,80	2,80	2,90	2,90	33,40
U.D.D. VELODR.	28228	2,70	2,70	2,70	2,70	2,80	2,80	2,80	2,80	2,80	2,80	2,90	2,90	33,40
TOTALES		28.012,80	32.785,00	21.742,70	27.598,60	31.587,50	35.760,20	35.043,60	31.828,70	35.129,60	53.045,90	56.340,90	54.425,90	443.301,40



El cuadro "A" nos muestra fundamentalmente el costo en bolivianos, cuanto ha sido el uso o consumo específico de agua potable, que debe ser cancelada hasta Diciembre del 2007, por el Servicio Departamental del Deporte SDD, por todos los escenarios deportivos, y cada uno de ellos

**DETALLE TOTAL FACTURADO POR CONSUMO M3 (EPSAS)
SERVICIO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE
GESTION 2007**

CUADRO. B

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	Nº MEDIDOR	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTALES
1	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	1071	1	1		1	1	1	1	1	1	10	1	1	20
2	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	150218	913	326		415	311	324	264	237	109	709	807	923	5338
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº10	185136	257	617		731	714	832	775	688	790	758	533	479	7174
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185197	583	364		234	504	883	1136	846	678	655	999	451	7333
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185060	40	113		93	186	116	121	145	218	170	122	64	1388
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185152	85	266		175	219	190	91	138	124	221	415	300	2224
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185082	869	1415		1170	1154	1217	1196	1229	1526	1948	2748	3164	17636
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	TOMOCO FRENTE 27	150696	192	86		56	175	76	43	22	156	923	39	60	1828
9	PISCINA OLIMPICA	ESTRADA PUERTA Nº 6	190038	13	163		19	27	18	14	7	30	14	21	8	334
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 6	32	53	151		58	53	72	12	1	6	17	27	17	467
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	POLIGONO DE TIRO	30110	14	31		13	23	50	27	4	5	5	4	4	180
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	PLAZA CUETO 02150	185173	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	ALTO IRPAVI (VELODROMO)	28228	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALES				3020	3533	0	2965	3367	3779	3680	3318	3643	5430	5716	5471	43.922

El Cuadro "B", nos muestra cuantos M3., se ha utilizado por mes y cuanto hasta Diciembre del 2007, por escenario deportivo y por los trece medidores de los seis escenarios, administrados por el Servicio Departamental del Deporte SDD.



**COSTO TOTAL PAGADO POR EL CONSUMO DE AGUA POTABLE (EPSAS)
SERVICIO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE
GESTION 2007**

CUADRO. C

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	Nº MEDIDOR	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEM.	OCT.	NOVIEM.	DICIEM.	TOTALES
1	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	1071	8,00	4.238,20	4.248,70	4.248,80	4.248,90	4.248,90	4.249,00	4.249,00	4.249,00	4.298,90	8,50	8,50	38.305,40
2	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	150218	8.615,40	3.016,50	5.987,30	3.890,20	2.911,00	3.053,10	2.486,00	2.234,60	988,50	6.943,00	7.978,80	9.217,10	57.301,50
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº10	185136	2.366,80	5.803,40	3.900,40	6.914,40	6.789,30	7.969,30	7.458,20	6.645,50	7.687,80	7.428,60	5.240,90	4.742,00	72.946,60
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185197	5.472,00	3.377,60	40,00	2.158,00	4.768,30	8.462,90	10.970,90	8.190,80	6.586,00	6.407,70	9.897,40	4.459,80	70.791,40
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185060	299,80	992,70	538,00	808,50	1.708,10	1.040,20	1.094,50	1.334,90	2.060,80	1.600,60	1.134,00	559,30	13.171,40
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185152	728,50	2.446,50	976,10	1.583,30	2.025,70	1.756,40	802,60	1.266,40	1.136,10	2.106,10	4.061,80	2.937,90	21.837,40
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185082	8.196,20	13.363,60	9.139,20	11.115,80	11.023,60	11.695,20	11.554,70	11.936,60	14.928,10	19.223,60	27.374,10	31.804,20	181.354,90
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	TOMOCO FRENTE 27	150696	1.747,70	736,20	433,20	454,40	1.602,20	653,10	335,60	131,90	1.450,90	9.064,10	304,70	518,90	17.432,90
9	PISCINA OLIMPICA	ESTRADA PUERTA Nº 6	190038	72,00	1.467,80	347,50	473,60	177,90	100,30	79,10	41,10	211,30	80,50	124,80	48,10	3.224,00
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 6	32	423,60	1.353,70	347,50	104,50	428,20	614,40	68,20	8,30	35,90	97,20	184,80	98,80	3.765,10
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	POLIGONO DE TIRO	30110	77,40	213,60	40,00	72,50	139,40	401,50	179,90	24,70	30,30	30,60	25,30	25,50	1.260,70
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	PLAZA CUETO 02150	185173-150903	4.243,40	2,70	2,70	2,70	2,80	2,80	2,80	2,80	2,80	2,80	2,90	2,90	4.274,10
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	ALTO IRPAVI (VELODROMO)	28228	2,70	2,70	2,70	2,70	2,80	2,80	2,80	2,80	2,80	2,80	2,90	2,90	33,40
TOTALES				32.253,50	37.015,20	25.983,30	31.839,40	35.828,20	40.000,90	39.284,30	36.069,40	39.370,30	57.287,50	56.340,90	54.425,90	485.698,80

El cuadro "C", nos muestra costos en bolivianos, **cuanto se ha pagado y que meses fueron cancelados** por todos y cada uno de estos escenarios deportivos



administrado por el Servicio Departamental del Deporte, por el consumo del servicio básico, más cuotas del plan de pago por financiamiento de deuda e intereses por financiamiento de deuda, facturado por la empresa EPSAS, hasta Diciembre 2007.

**COSTO TOTAL FACTURADO POR INTERES POR FINANCIAMIENTO DE DEUDA (EPSAS)
 SERVICIO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE
 GESTIÓN 2007**

CUDRO. D

Nº	RAZÓN SOCIAL	DIRECCIÓN	Nº MEDIDOR	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEM.	OCTUBRE	NOVIEM.	DICIEM.	TOTALES
1	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	1071	.	224,00	224,50	224,50	224,50	224,50	224,50	224,50	224,50	225,10	.	.	2.020,60
2	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	150218	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº10	185136	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185197	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185060	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185152	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185082	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	TOMOCO FRENTE 27	150696	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
9	PISCINA OLIMPICA	ESTRADA PUERTA Nº 6	190038	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 6	32	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	POLIGONO DE TIRO	30110	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	PLAZA CUETO 02150	185173-150903	224,50	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	224,50
13	U.D.D. VELODROMO A.	ALTO IRPAVI (VELODROMO)	28228	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
TOTALES				224,50	224,00	224,50	224,50	224,50	224,50	224,50	224,50	224,50	225,10			2.245,20

El cuadro "D", muestra en bolivianos, **cuanto ha sido el costo pagado** por interés por el Coliseo cerrado con el medidor Nº 1071 y la Piscina Obrajes con el medidor Nº 185173 generados por deudas pendientes por el consumo de agua potable, los cuales han sido cancelados mediante un plan en cuotas por financiamiento de deuda, entre el Servicio Departamental Del Deporte y la empresa EPSAS en la gestión 2007.



**COSTO TOTAL FACTURADO CUOTA DEL PLAN DE PAGO FINANCIAMIENTO DE
 DEUDA (EPSAS)
 SERVICIO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE
 GESTIÓN 2007**

CUADRO. E

Nº	RAZÓN SOCIAL	DIRECCIÓN	Nº MEDIDOR	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTALES
1	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	1071	'	4.006,20	4.016,10	4.016,20	4.016,20	4.016,20	4.016,20	4.016,20	4.016,20	4.016,50	'	'	36.136,00
2	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	150218	'	'	'	'	'	'	'	'	'	'	'	'	-
3	ESTADIO OLÍMPICO LA PAZ - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	185136	'	'	'	'	'	'	'	'	'	'	'	'	-
4	ESTADIO OLÍMPICO LA PAZ - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 6	185197	'	'	'	'	'	'	'	'	'	'	'	'	-
5	ESTADIO OLÍMPICO LA PAZ - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 10	185060	'	'	'	'	'	'	'	'	'	'	'	'	-
6	ESTADIO OLÍMPICO LA PAZ - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 10	185152	'	'	'	'	'	'	'	'	'	'	'	'	-
7	ESTADIO OLÍMPICO LA PAZ - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 6	185082	'	'	'	'	'	'	'	'	'	'	'	'	-
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	TOMOCHO FRENTE 27	150696	'	'	'	'	'	'	'	'	'	'	'	'	-
9	PISCINA OLÍMPICA	ESTRADA PUERTA Nº 6	190038	'	'	'	'	'	'	'	'	'	'	'	'	-
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 6	32	'	'	'	'	'	'	'	'	'	'	'	'	-
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	POLIGONO DE TIRO	30110	'	'	'	'	'	'	'	'	'	'	'	'	-
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	PLAZA CUETO 02150	185173-150903	4.016,20	'	'	'	'	'	'	'	'	'	'	'	4.016,20
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	ALTO IRPAVI (VELODROMO)	28228	'	'	'	'	'	'	'	'	'	'	'	'	-
TOTALES				4.016,20	4.006,20	4.016,10	4.016,20	4.016,20	4.016,20	4.016,20	4.016,20	4.016,20	4.016,50	'	'	40.152,20

El cuadro "E", muestra fundamentalmente al Coliseo cerrado con el medidor Nº 1071 y la Piscina Obrajes con el medidor Nº 185173 los cuales tienen deudas pendientes por lo que se acordó un plan de pagos en cuotas.

Cuyos pagos generaron costos en la gestión 2007, lo cual se muestra con mayor detalle en cuadro anterior.



**POR CUAL ECENARIO SE PAGO MAS A EPSAS
SERVIO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES
GESTION 2007**

CUADRO F.

ORDEN DESCENDENTE	RAZON SOCIAL	Nº MEDIDOR	IMPORTE TOTAL CONSUMO	TOTALES POR ECENARIO	%
PRIMERO	ESTADIO HERNANDO SILES	185082	181.354,90	360.101,70	74,14
		185136	72.946,60		
		185197	70.791,40		
		185060	13.171,40		
		185152	21.837,40		
SEGUNDO	COLISEO CERRADO	150218	57.301,50	95.606,90	19,68
		1071	38.305,40		
TERCERO	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	150696	17.432,90	17.432,90	3,59
CUARTO	PALACIO DEL DEPORTE	185173-150903	4.274,10	7.498,10	1,54
		190038	3.224,00		
QUINTO	COLISEO VILLA VICTORIA	32	3.765,10	3.765,10	0,78
SEXTO	POLIGONO DE TIRO	30110	1.260,70	1.260,70	0,26
SEPTIMO	VELODROMO A. IRPAVI	28228	33,40	33,40	0,01
TOTALES			485.698,80	485.698,80	100

El cuadro "F" nos muestra fundamentalmente, en bolivianos, cual es el escenario que pagó más a la empresa EPSAS en la gestión 2007, por el consumo de agua potable, por la cuota del plan por financiamiento de deuda y por el interés por financiamiento de deuda, así también nos muestra el comportamiento descendente de cada escenario deportivo con respecto al gasto incurrido por el consumo de este servicio, suministrado por la empresa EPSAS, el cual incide en el presupuesto de la gestión.

**CUAL ECENARIO CONSUMIO MAS A AGUA POTABLE
SERVICIO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE
GESTION 2007**

CUADRO. G

ORDEN DESCENDENTE	RAZON SOCIAL	Nº MEDIDOR	COSTO TOTAL CONSUMO MEDIDOR	COSTO TOTAL POR ECENARIO	%
PRIMERO	ESTADIO HERNANDO SILES	185082	181.354,90	360.101,70	81,23
		185136	72.946,60		
		185197	70.791,40		
		185152	21.837,40		
		185060	13.171,40		
SEGUNDO	COLICEO CERRADO	150218	57.301,50	57.450,30	12,97
		1071	148,80		
TERCERO	CENTRO ALTO RENDIMIETO	150696	17.432,90	17.432,90	3,93
CUARTO	COLICEO VILLA VICTORIA	32	4.134,20	4.134,20	0,93
		190038	2.854,90		
QUINTO	PALACIO DEL DEPORTE	185173-150903	33,40	2.888,30	0,65
SEXTO	POLIGONO DE TIRO	30110	1.260,60	1.260,60	0,28
SEPTIMO	VELODROMO ALTO IRPAVI	28228	33,40	33,40	0,01
TOTALES			443.301,40	443.301,40	100%



El cuadro "G" nos muestra fundamentalmente, en bolivianos, cual es el escenario que tuvo mayor consumo de agua potable en la gestión 2007, así también nos muestra el comportamiento descendente de cada escenario deportivo con respecto al gasto incurrido por el consumo de este servicio, suministrado por la empresa EPSAS, el cual incide en el presupuesto de la gestión.

**ESENAIO QUE CONSUMIO MAS " M3"
 GESTION 2007**

CUADRO. H

ORDEN DESCENDENTE	RAZON SOCIAL	Nº MEDIDOR	TOTAL M3 POR MEDIDOR	TOTAL POR ESCENARIO	%
PRIMERO	ESTADIO HERNANDO SILES	185082	17636	35.755	81,41
		185197	7333		
		185136	7174		
		185152	2224		
		185060	1388		
SEGUNDO	COLICEO CERRADO	150218 1071	5338 20	5.358	12,2
TERCERO	C.ALTO RENDIMIENTO	150696	1828	1.828	4,16
CUARTO	COLICEO VILLA VICTORIA	32	467	467	1,06
QUINTO	PALACIO DEL DEP. O. ALTO	190038	334	334	0,76
		185173-150903	0		
SEXTO	POLIGONO DE TIRO	30110	180	180	0,41
SEPTIMO	VELODROMO ALTO IRPAVI	28228	0	0	0
TOTALES			43922	43922	100%

El cuadro "H" muestra, cuantos M3.fue consumido por el uso de agua potable en todos los escenarios deportivos que son administrados por el Servicio Departamental del Deporte (SDD), y cuales son los escenarios deportivos que más y menos M3.consumieron en la gestión 2007.

**MEDIDORES QUE NO SE UTILIZARON EN LA GESTION
 Y MEDIDORES QUE ARRASTRAN DEUDAS DE GESTIONES ANTERIORES
 GESTION 2007**

CUADRO. I

MESES	COLISEO CERRADO - PREF. MEDIDOR Nº1071		PISCINA OBRAJES COB. - PREF MEDIDOR Nº185173		U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI MEDIDOR Nº 28228		DEUDAS PENDIENTES A DICIEMBRE 2007 VELODROMO A. IRPAVI MEDIDOR Nº 28228	
	IMPORTE EN Bs.	CONSUMO M3	IMPORTE EN Bs.	CONSUMO M3	IMPORTE EN Bs.	CONSUMO M3	IMPORTE EN Bs.	FECHA
ENERO	8,00	1	2,70	0	2,70	0	7.454,30	(16) 18/01/07
FEBRERO	8,00	1	2,70	0	2,70	0	7.442,70	(15) 17/02/07
MARZO	8,10	1	2,70	0	2,70	0	6.789,20	(15) 19/04/07
ABRIL	8,10	1	2,70	0	2,70	0	6.789,20	(15) 19/04/07
MAYO	8,20	1	2,80	0	2,80	0	6.791,90	(16) 18/05/07
JUNIO	8,20	1	2,80	0	2,80	0	6.792,00	(16) 20/06/07
JULIO	8,30	1	2,80	0	2,80	0	6.794,80	(17) 21/07/07
AGOSTO	8,30	1	2,80	0	2,80	0	6.797,60	(18) 20/08/07
SEPTIEMBRE	8,30	1	2,80	0	2,80	0	6.789,30	(15) 19/09/07
OCTUBRE	58,30	10	2,80	0	2,80	0	6.789,30	(15) 18/10/07
NOVIEMBRE	8,50	1	2,90	0	2,90	0	6.792,10	(16) 20/11/07
DICIEMBRE	8,50	1	2,90	0	2,90	0	6.786,50	(14) 19/12/07
TOTALES	148,80	21	33,40	0	33,40	0		



El cuadro “I”, muestra dos aspectos fundamentales:

- Se observó que existen medidores que no fueron utilizados en la gestión 2007, como el medidor N° 28228 de UDD. Velódromo A. Irpavi, medidor N° 185173 Piscina Obrajes Cob. Pref. y el medidor N° 1071 del Coliseo Cerrado Pref., sin embargo estos aun generan gastos.
- También se observa que el medidor N° 28228 muestra deudas que fueron originadas en gestiones anteriores las cuales hasta la fecha se mantienen.

c. CONCLUSION –AGUA POTABLE 2007

Luego de haber realizado el análisis de costo, sobre el uso del servicio básico de agua potable de la empresa EPSAS en la gestión 2007, por el Servicio Departamental del Deporte (SDD), reflejamos los datos obtenidos:

1. La empresa EPSAS en la gestión 2007, a **facturado** al Servicio Departamental del Deporte (SDD), por el consumo de Agua Potable Bs. 443.301,40 (Cuatrocientos cuarenta y tres mil trescientos uno 40/00 Bolivianos), utilizando 43.922 M3 de agua potable.
2. El Servicio Departamental del Deporte (SDD), pago en la gestión 2007, Bs. 485.698,80 (Cuatrocientos ochenta y cinco mil seiscientos noventa y ocho 80/00 Bolivianos), a la empresa EPSAS, por el consumo del servicio básico de agua potable, Bs. 443.301,40 (Cuatrocientos cuarenta y tres mil trescientos uno 40/00 Bolivianos), mas importes destinados a un plan de pagos por deuda de gestiones anteriores de Bs. 40.152,20 (Cuarenta mil ciento cincuenta y dos



20/00 Bolivianos), mas intereses generados por este de Bs. 2.245,20 (Dos mil doscientos cuarenta y cinco 10/00 Bolivianos).

3. El Servicio Departamental del Deporte (SDD), en la gestión 2007, destino mayores recursos por el consumo de agua potable, al Estadio Hernando Siles pagando por los medidores N° 185136, 185197, 185060, 185152 y 185082, un total de Bs. 360.101,70 (Trescientos sesenta mil cinco y setenta 70/00 Bolivianos), es decir un 81.23% del total consumido en todos los escenarios deportivos, con un consumo de 35.755 M3 de agua potable. Posteriormente el escenario que también tiene mayor erogación de recursos por consumo de agua potable es el Coliseo Cerrado Julio Boreli Viterito con los medidores N° 1071 y 150218, pagando Bs. 57.450,30 (Cincuenta y siete mil cuatrocientos cincuenta 30/00 Bolivianos), siendo un 12.97% del total consumido en todos los escenarios deportivos, con un consumo de 5.358 M3. de agua potable. Los escenarios que tuvieron menor erogación de recursos en la gestión 2007, fueron el Velódromo de Alto Irpavi con un consumo de Bs. 33,40 (Treinta y tres 40/00 Bolivianos), siendo un 0.01% del total consumido en los escenarios deportivos con un consumo de 0 M3. de agua potable, y el Polígono de tiro con un consumo de Bs. 1.260,60 (Un mil doscientos sesenta 60/00 Bolivianos), siendo un 0.28% del total consumido, con un consumo de 180 M3. de agua potable.
4. Durante la gestión 2007 se ha visto que existen escenarios deportivos que no hicieron uso del servicio, o que hubo un consumo reducido de este, los cuales son; El medidor N° 28228 del Velódromo de Alto Irpavi el cual muestra un consumo de 0 M3, de agua potable por el que se pago Bs. 33.40, es decir un promedio por mes de Bs 2.78.

El medidor N° 185173 ahora 150903 de la Piscina de Obrajes con un consumo total de 0 M3, de agua potable por el que se pago Bs. 33.40 (Treinta y tres



40/00 Bolivianos), es decir un promedio de por mes de Bs. 2.78 (Dos 78/00 Bolivianos). Y el medidor N° 1071 el cual es uno de los medidores del Coliseo Cerrado, el cual consumió 21 M3. de agua potable, con un importe de Bs. 148.80 (Ciento cuarenta y ocho 80/00 Bolivianos), con un promedio de consumo por mes de Bs. 12.40 (Doce 40/00 Bolivianos).

5. El consumo de agua potable de la gestión 2007, fue cancelado en su totalidad, hasta marzo del 2008, sin embargo el medidor N° 28228 del Velódromo de A. Irpavi, mantiene el saldo que se refleja en la gestión 2008, de Bs. 6.786,50 (Seis mil setecientos ochenta y seis 50/00) que corresponden a 14 meses anteriores a la gestión 2006.

3. COSTOS POR GESTIÓN AGUA POTABLE 2006

a. RECOLECCIÓN DE DATOS

a.1. RECOLECCIÓN SEGÚN FACTURAS 2006.

Para la obtención de datos se procedió a la recolección de información de primera mano, de facturas de la gestión 2006, que son otorgadas por la empresa EPSAS, que se encuentran en la unidad de administración del Servicio Departamental del Deporte (SDD), en preventivos de gastos, resguardados por el contador de la institución. De los cuales consideramos como datos relevantes para la elaboración del análisis de costo; el importe total por consumo de agua potable, consumo M3, y las deudas pendientes a la fecha, cuyos datos los mostramos en AF.N° 01 al AF.N°12.



**DETALLE SEGÚN FACTURA
SERVICIO DE AGUA POTABLE (EPSAS)
ENERO 2006**

PREV. Nº					A.F. Nº 001			
Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	Nº MEDIDOR	Nº FACTURA	IMPORTE TOTAL CONSUMO	CONSUMO M3	DEUDA PENDIENTE	FACTURAS PENDIENTES A LA FECHA
1	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	1071	8798786	8,00	0	88,40	19/01/06 3
2	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	150218	8798787	3.416,70	365	17.007,00	19/01/06 3
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº10	185136	8798401	7.317,50	772	28.422,20	19/01/06 3
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185197	8798402	7.681,80	810	14.956,00	19/01/06 3
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185060	878403	982,20	111	2.754,90	19/01/06 3
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185152	8798404	1.969,40	214	9.186,20	19/01/06 3
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185082	8798405	26.592,00	2783	75.673,70	19/01/06 3
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	TOMOCO FRENTE 27	150696	8799043	2.151,50	233	2.441,50	19/01/06 4
9	PISCINA OLIMPICA	ESTRADA PUERTA Nº 6	190038	9798530	924,70	105	1.287,60	19/01/06 3
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 6	32	8798897	474,20	58	3.080,70	19/01/06 3
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	POLIGONO DE TIRO	30110	8799014	61,80	11	422,90	19/01/06 3
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	PLAZA CUETO 02150	185173					19/01/06 3
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	ALTO IRPAVI (VELODROMO)	62024-28228	8799049	2,70	0	7.287,00	19/01/06 15
IMPORTE TOTAL FACTURADO POR EL CONSUMO DE AGUA POTABLE					51.582,50			
TOTAL CONSUMO M3						5462		
TOTAL DEUDA PENDIENTE							162.608,10	

**DETALLE SEGÚN FACTURA
SERVICIO DE AGUA POTABLE (EPSAS)
FEBRERO 2006**

PREV. Nº 54					A.F. Nº 002			
Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	Nº MEDIDOR	Nº FACTURA	IMPORTE TOTAL CONSUMO	CONSUMO M3	DEUDA PENDIENTE	FACTURAS PENDIENTES A LA FECHA
1	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	1071	8912499	8,00	0	8,00	20/02/06 1
2	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	150218	8912500	3.848,00	410	3.416,70	20/02/06 1
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº10	185136	9812114	5.787,10	610	7.317,50	20/02/06 1
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185197	8912115	304,70	38	7.681,80	20/02/06 1
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185060	8912116	1.224,90	134	982,20	20/02/06 1
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185152	8912117	3.333,40	354	1.969,40	20/02/06 1
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185082	8912118	37.981,30	3969	26.592,00	20/02/06 1
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	TOMOCO FRENTE 27	150696	8912756	5.113,10	542	2.151,50	20/02/06 1
9	PISCINA OLIMPICA	ESTRADA PUERTA Nº 6	190038	8912243	148,30	24	924,70	20/02/06 1
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 6	32	8912610	733,00	474,2	474,20	20/02/06 1
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	POLIGONO DE TIRO	30110	8912727	34,90	6	61,80	20/02/06 1
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	PLAZA CUETO 02150	185173					
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	ALTO IRPAVI (VELODROMO)	62024-28228	8912762	2,70	0	7.272,80	20/02/06 13
IMPORTE TOTAL FACTURADO POR EL CONSUMO DE AGUA POTABLE					58.519,40			
TOTAL CONSUMO M3						6.561,2		
TOTAL DEUDA PENDIENTE							58.852,60	



**DETALLE SEGÚN FACTURA
SERVICIO DE AGUA POTABLE (EPSAS)
MARZO 2006**

PREV. Nº 73

A.F. Nº 003

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	Nº MEDIDOR	Nº FACTURA	IMPORTE TOTAL CONSUMO	CONSUMO M3	DEUDA PENDIENTE	FACTURAS PENDIENTES A LA FECHA
1	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	1071	9015983	8,00	0	16,00	2 21/03/06
2	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	150218	9015984	2.196,70	238	7.264,70	2 21/03/06
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº10	185136	9015600	3.661,30	391	13.104,60	2 21/03/06
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185197	9015601	4.484,50	477	7.986,50	3 21/03/06
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185060	9015602	1.191,60	133	2.207,10	2 21/03/06
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185152	9015603	1.852,10	202	5.302,80	2 21/03/06
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185082	9015604	29.976,50	3140	64.573,30	2 21/03/06
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	TOMOCO FRENTE 27	150696	9016236	4.934,40	524	7.264,60	2 21/03/06
9	PISCINA OLIMPICA	ESTRADA PUERTA Nº 6	190038	9015728	732,10	85	1.073,00	2 21/03/06
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 6	32	9016092	847,00	97	1.207,20	2 21/03/06
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	POLIGONO DE TIRO	30110	9016207	83,10	15	96,70	2 21/03/06
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	PLAZA CUETO 02150	185173	-	-	-	-	-
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	ALTO IRPAVI (VELODROMO)	62024-28228	-	-	-	-	-
IMPORTE TOTAL FACTURADO POR EL CONSUMO DE AGUA POTABLE					49.967,30			
TOTAL CONSUMO M3						5302		
TOTAL DEUDA PENDIENTE							110.096,50	

**DETALLE SEGÚN FACTURA
SERVICIO DE AGUA POTABLE (EPSAS)
ABRIL 2006**

PREV. Nº 86

A.F. Nº 004

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	Nº MEDIDOR	Nº FACTURA	IMPORTE TOTAL CONSUMO	CONSUM M3	DEUDA PENDIENTE	FACTURAS PENDIENTES A LA FECHA
1	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	1071	9121800	8,00	1	16,00	2 20/04/06
2	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	150218	9121801	4.274,00	455	6.044,70	2 20/04/06
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº10	185136	9121417	4.836,10	443	9.448,40	2 20/04/06
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185197	9121418	4.331,40	461	4.789,20	2 20/04/06
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185060	9121419	818,30	94	2.416,50	2 20/04/06
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185152	9121420	2.168,00	235	5.185,50	2 20/04/06
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185082	9121421	36.983,60	3872	67.957,80	2 20/04/06
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	TOMOCO FRENTE 27	150696	9122053	2.206,30	239	10.047,50	2 20/04/06
9	PISCINA OLIMPICA	ESTRADA PUERTA Nº 6	190038	9121545	99,20	18	880,00	2 20/04/06
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 6	32	9121909	779,90	90	1.580,00	2 20/04/06
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	POLIGONO DE TIRO	30110	9122024	157,70	25	118,00	2 20/04/06
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	PLAZA CUETO 02150	185173	-	-	-	-	-
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	ALTO IRPAVI (VELODROMO)	62024-28228	-	-	-	-	-
IMPORTE TOTAL FACTURADO POR EL CONSUMO DE AGUA POTABLE					56.662,50			
TOTAL CONSUMO M3						5933		
TOTAL DEUDA PENDIENTE							108483,60	



**DETALLE SEGÚN FACTURA
SERVICIO DE AGUA POTABLE (EPSAS)
MAYO 2006**

PREV. Nº			A.F. Nº 005					
Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	Nº MEDIDOR	Nº FACTURA	IMPORTE TOTAL CONSUMO	CONSUMO M3	DEUDA PENDIENTE	FACTURAS PENDIENTES A LA FECHA
1	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	1071	9226414	8,00	1	24,00	3 19/05/06
2	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	150218	9226415	3.121,40	335	10.318,70	3 19/05/06
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº10	185136	9226033	3.867,10	413	14.284,50	5 19/05/06
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185197	9226034	6.515,40	690	9.120,60	4 19/05/06
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185060	9226035	61,60	11	3.234,80	4 19/05/06
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185152	9226036	2.719,80	293	7.353,50	4 19/05/06
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185082	9226037	33.562,80	3519	104.941,40	4 19/05/06
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	TOMOCO FRENTE 27	150696	9226666	88,40	16	12.253,80	3 19/05/06
9	PISCINA OLIMPICA	ESTRADA PUERTA Nº 6	190038	9226161	262,70	36	9.793,60	3 19/05/06
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 6	32	9226522	721,70	84	2.359,90	3 19/05/06
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	POLIGONO DE TIRO	30110	9226637	18,70	3	275,70	3 19/05/06
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	PLAZA CUETO 02150	185173	-	-	-	-	-
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	ALTO IRPAVI (VELODROMO)	28228	9226672	2,70	0	7.496,60	15 19/05/06
IMPORTE TOTAL FACTURADO POR EL CONSUMO DE AGUA POTABLE					50.950,30			
TOTAL CONSUMO M3						5401		
TOTAL DEUDA PENDIENTE							181.457,10	

**DETALLE SEGÚN FACTURA
SERVICIO DE AGUA POTABLE (EPSAS)
JUNIO 2006**

PREV. Nº 108			A.F. Nº 006					
Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	Nº MEDIDOR	Nº FACTURA	IMPORTE TOTAL CONSUMO	CONSUMO M3	DEUDA PENDIENTE	FACTURAS PENDIENTES A LA FECHA
1	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	1071	9333995	8,00	1	16,00	2 20/06/06
2	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	150218	9333996	3.666,40	392	7395,40	2 20/06/06
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº10	185136	9333616	3.360,40	360	8703,20	3 20/06/06
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185197	9333617	8.771,80	926	10846,80	2 20/06/06
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185060	9333618	434,80	54	879,90	2 20/06/06
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185152	9333619	2.930,20	315	4887,80	2 20/06/06
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185082	9333620	33.295,20	3491	70546,40	2 20/06/06
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	TOMOCO FRENTE 27	150696	9334248	511,30	62	2294,70	2 20/06/06
9	PISCINA OLIMPICA	ESTRADA PUERTA Nº 6	190038	9333743	138,40	23	361,90	2 20/06/06
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 6	32	9334103	396,60	50	1501,60	2 20/06/06
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	POLIGONO DE TIRO	30110	9334219	40,20	7	176,40	2 20/06/06
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	PLAZA CUETO 02150	185173					-
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	ALTO IRPAVI (VELODROMO)	28228	9334254	2,70	0	7.496,50	15 20/06/06
IMPORTE TOTAL FACTURADO POR EL CONSUMO DE AGUA POTABLE					53.556,00			
TOTAL CONSUMO M3						5681		
TOTAL DEUDA PENDIENTE							115.106,60	



DETALLE SEGÚN FACTURA
SERVICIO DE AGUA POTABLE
JULIO 2006

PREV. Nº 151

A.F. Nº 007

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	Nº MEDIDOR	Nº FACTURA	IMPORTE TOTAL CONSUMO	CONSUMO M3	DEUDA PENDIENTE	FACTURAS PENDIENTES A LA FECHA
1	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	1071	9443722	8,00	1		
2	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	150218	9443723	2.722,90	291		
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº10	185136	9443342	2.633,80	284		
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185197	9443343	9.402,80	992		
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185060	9443344	83,00	15		
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185152	9443345	1.180,50	132		
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185082	9443346	32.590,80	3415	66.858,00	2 20/07/06
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	TOMOCO FRENTE 27	150696	9443975	176,60	27		
9	PISCINA OLIMPICA	ESTRADA PUERTA Nº 6	190038	9443469	66,90	12		
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 6	32	9443830	329,60	43		
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	POLIGONO DE TIRO	30110	9443946	88,40	16		
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	PLAZA CUETO 02150	185173					
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	ALTO IRPAVI (VELODROMO)	28228	9443981	2,70	0		
IMPORTE TOTAL FACTURADO POR EL CONSUMO DE AGUA POTABLE					49.286,00			
TOTAL CONSUMO M3						5228		
TOTAL DEUDA PENDIENTE							66.858,00	

DETALLE SEGÚN FACTURA
SERVICIO DE AGUA POTABLE (EPSAS)
AGOSTO 2006

PREV. Nº

A.F. Nº 008

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	Nº MEDIDOR	Nº FACTURA	IMPORTE TOTAL CONSUMO	CONSUMO M3	DEUDA PENDIENTE	FACTURAS PENDIENTES A LA FECHA
1	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	1071	9544813	8,00	1	16,00	2 18/08/06
2	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	150218	9544814	2.672,00	288	6389,30	3 18/08/06
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº10	185136	9544434	3.532,50	378	5994,20	2 18/08/06
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185197	9544435	7.586,30	802	18174,60	2 18/08/06
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185060	9544436	874,60	100	517,80	2 18/08/06
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185152	9544437	2.270,50	246	4110,70	2 18/08/06
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185082	9544438	38.544,00	4040	65886,00	3 18/08/06
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	TOMOCO FRENTE 27	150696	9545066	40,20	7	687,90	2 18/08/06
9	PISCINA OLIMPICA	ESTRADA PUERTA Nº 6	190038	9544561	119,30	21	205,30	2 18/08/06
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 6	32	9544921	616,50	73	726,20	2 18/08/06
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	POLIGONO DE TIRO	30110	9545037	224,40	32	128,60	2 18/08/06
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	PLAZA CUETO 02150	185173 CAMBIO 150903					2 18/08/06
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	ALTO IRPAVI (VELODROMO)	28228	9545072	2,70	0	7499,2	16 18/08/06
IMPORTE TOTAL FACTURADO POR EL CONSUMO DE AGUA POTABLE					56.491,00			
POR CAMBIO DE MEDIDOR COSTO POR DERECHO DE CONEXION					1.396,30			
TOTAL FACTURADO POR EL MES					41.284,30			
TOTAL CONSUMO M3						5.988		
TOTAL DEUDA PENDIENTE							110.335,80	

TRABAJO DIRIGIDO: "ANÁLISIS DE LOS COSTOS DE LOS SERVICIOS BÁSICOS DEL SERVICIO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE Y LA INCIDENCIA EN SU PRESUPUESTO"



DETALLE SEGÚN FACTURA
SERVICIO DE AGUA POTABLE (EPSAS)
SEPTIEMBRE 2006

PREV. Nº					A.F. Nº 009			
Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	Nº MEDIDOR	Nº FACTURA	IMPORTE TOTAL CONSUMO	CONSUMO M3	DEUDA PENDIENTE	FACTURAS PENDIENTES A LA FECHA
1	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	1071	9663994	8,00	1	16,00	2 20/09/06
2	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	150218	9663995	5.285,10	562	5394,90	3 20/09/06
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº10	185136	9663615	3.680,90	394	6166,30	2 20/09/06
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185197	9663616	8.388,50	887	16989,10	2 20/09/06
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185060	9663617	1.303,30	145	957,60	2 20/09/06
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185152	9663618	2.325,00	252	3451,00	2 20/09/06
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185082	9663619	34.485,70	3620	71134,80	3 20/09/06
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	TOMOCO FRENTE 27	150696	9664247	1.112,20	125	216,80	2 20/09/06
9	PISCINA OLIMPICA	ESTRADA PUERTA Nº 6	190038	9663742	300,60	40	186,20	2 20/09/06
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 6	32	9664102	778,00	90	946,10	2 20/09/06
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	POLIGONO DE TIRO	30110	9664218	56,20	10	312,80	2 20/09/06
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	PLAZA CUETO 02150	185173					2 20/09/06
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	ALTO IRPAVI (VELODROMO)	28228	9664253	2,7	0	7.490	16 20/09/06
IMPORTE TOTAL FACTURADO POR EL CONSUMO DE AGUA POTABLE					57.726,20			
TOTAL CONSUMO M3						6126		
TOTAL DEUDA PENDIENTE							113.261,60	

DETALLE SEGÚN FACTURA
SERVICIO DE AGUA POTABLE (EPSAS)
OCTUBRE 2006

PREV. Nº					A.F. Nº 010			
Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	Nº MEDIDOR	Nº FACTURA	IMPORTE TOTAL CONSUMO	CONSUMO M3	DEUDA PENDIENTE	FACTURAS PENDIENTES A LA FECHA
1	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	1071	9770754	109,60	20	16,00	2 20/10/06
2	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	150218	9770755	5.409,20	575	7957,10	2 20/10/06
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº10	185136	9770375	3.862,40	413	7213,40	2 20/10/06
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185197	9770376	8.140,20	861	15974,80	2 20/10/06
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185060	9770377	902,10	103	2177,90	2 20/10/06
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185152	9770378	2.057,50	224	4595,50	2 20/10/06
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185082	9770379	25.318,70	2660	73029,70	2 20/10/06
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	TOMOCO FRENTE 27	150696	9771007	147,80	24	1152,40	2 20/10/06
9	PISCINA OLIMPICA	ESTRADA PUERTA Nº 6	190038	9770502	281,50	38	419,90	2 20/10/06
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 6	32	9770862	424,70	53	1394,50	2 20/10/06
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	POLIGONO DE TIRO	30110	9770978	2.735,60	295	280,60	2 20/10/06
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	PLAZA CUETO 02150	185173					2 20/10/06
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	ALTO IRPAVI (VELODROMO)	28228	9771013	2,70	0	7.490,20	16 20/10/06
IMPORTE TOTAL FACTURADO POR EL CONSUMO DE AGUA POTABLE					49.392,00			
TOTAL CONSUMO M3						5266		
TOTAL DEUDA PENDIENTE							121.702,00	

DETALLE SEGÚN FACTURA



UNIVERSIDAD MAYOR DE SAN ANDRES
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS
CONTADURIA PUBLICA - AUDITORIA

PREV. N°

SERVICIO DE AGUA POTABLE
NOVIEMBRE 2006

AF. N° 011

N°	RAZON SOCIAL	DIRECCION	N° MEDIDOR	N° FACTURA	IMPORTE TOTAL CONSUMO	CONSUMO M3	DEUDA PENDIENTE	FACTURAS PENDIENTES A LA FECHA
1	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA N°10	1071	9885880	8,00	1	125,60	3 20/11/06
2	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA N°10	150218	9885881	5.151,40	548	13.366,30	3 20/11/06
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA N°10	185136	9885501	3.088,80	332	11.075,80	3 20/11/06
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA N° 6	185197	9885502	5.132,30	546	24.115,00	3 20/11/06
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA N° 10	185060	9885503	396,10	50	3.080,00	3 20/11/06
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA N° 10	185152	9885504	1.742,50	191	6.653,00	3 20/11/06
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA N° 6	185082	9885505	16.753,40	1763	98.348,40	3 20/11/06
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	TOMOCO FRENTE 27	150696	9886133	195,60	29	1.300,20	3 20/11/06
9	PISCINA OLIMPICA POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	ESTRADA PUERTA N° 6	190038	9885628	596,60	71	701,40	3 20/11/06
10	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	POLIGONO DE TIRO	30110	9885988	634,80	75	1.819,20	3 20/11/06
11	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	PLAZA CUETO 02150	185173					3 20/11/06
12	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	ALTO IRPAVI (VELODROMO)	28228	9886139	2,70	0	7.492,90	17 20/11/06
IMPORTE TOTAL FACTURADO POR EL CONSUMO DE AGUA POTABLE					33.869,10			
TOTAL CONSUMO M3						3632		
TOTAL DEUDA PENDIENTE							171.094,00	

DETALLE SEGÚN FACTURA
SERVICIO DE AGUA POTABLE (EPSAS)
DICIEMBRE 2006

PREV. N°

A.F. N° 012

N°	RAZON SOCIAL	DIRECCION	N° MEDIDOR	N° FACTURA	IMPORTE TOTAL CONSUMO	CONSUMO M3	DEUDA PENDIENTE	FACTURAS PENDIENTES A LA FECHA
1	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA N°10	1071	9998339	8,00	1	133,60	4 20/12/06
2	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA N°10	150218	9998340	4.253,80	454	18.517,70	4 20/12/06
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA N°10	185136	9997960	4.072,40	435	14.164,60	4 20/12/06
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA N° 6	185197	9997961	5.829,40	619	29.247,30	4 20/12/06
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA N° 10	185060	9997962	539,30	65	3.476,10	4 20/12/06
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA N° 10	185152	9997963	1.121,80	126	8.395,50	4 20/12/06
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA N° 6	185082	9997964	13.382,60	1410	115.101,80	4 20/12/06
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	TOMOCO FRENTE 27	150696	9998592	186,00	28	1.495,80	4 20/12/06
9	PISCINA OLIMPICA POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	ESTRADA PUERTA N° 6	190038	9998087	61,50	11	1.298,00	4 20/12/06
10	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	POLIGONO DE TIRO	30110	9998447	587,00	70	2.454,00	4 20/12/06
11	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	PLAZA CUETO 02150	185173					4 20/12/06
12	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	ALTO IRPAVI (VELODROMO)	28228	9998598	2,70	0	7.486,70	18 20/12/06
IMPORTE TOTAL FACTURADO POR EL CONSUMO DE AGUA POTABLE					30.230,50			
TOTAL CONSUMO M3						3247		
TOTAL DEUDA PENDIENTE							204.954,20	



a.2. RECOLECCION SEGÚN COMPROBANTES DE INGRESO 2006.

Para la obtención de datos se procedió a la recolección de información de primera mano, de **comprobantes de ingreso**, que son otorgadas por la empresa EPSAS, que se encuentran en la unidad de administración del Servicio Departamental del Deporte (SDD) en preventivos de gastos, resguardados por el contador de la institución, del cual obtuvimos información relacionada a los pagos, por el consumo de Agua potable en la gestión 2006, mismos que se reflejan en cuadros precedentes AP.Nº 001 hasta el cuadro AP. Nº 012, mostrando el número de preventivo y los importes pagados.

DETALLE DE PAGO
SERVICIO DE AGUA POTABLE (EPSAS)
ENERO 2006

PREV. Nº 25				AP. Nº 001				
Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	Nº MEDIDOR	Nº FACTURA	IMPORTE TOTAL CANCELADO	FECHA DE VENCIMIENTO	FECHA DE PAGO	DIAS DE RETRAZO
1	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	1071	8798786	8,00	15/02/2006	31/03/2006	46
2	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	150218	8798787	3.416,70	15/02/2006	31/03/2006	46
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº10	185136	8798401	7.317,50	15/02/2006	31/03/06	46
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185197	8798402	7.681,80	15/02/2006	31/03/2006	46
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185060	878403	982,20	15/02/2006	31/03/2006	46
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185152	8798404	1.969,40	15/02/2006	31/03/206	46
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185082	8798405	26.592,00	15/02/2006	31/03/2006	46
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	TOMOCO FRENTE 27	150696	8799043	2.151,50	15/02/2006	31/03/2006	46
9	PISCINA OLIMPICA	ESTRADA PUERTA Nº 6	190038	9798530	924,70	15/02/2006	31/03/206	46
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 6	32	8798897	474,20	15/02/2006	31/03/2006	46
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	POLIGONO DE TIRO	30110	8799014	61,80	15/02/2006	31/03/2006	46
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	PLAZA CUETO 02150	185173	0	-	-	-	-
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	ALTO IRPAVI (VELODROMO)	62024-28228	8799049	2,70	15/02/2006	31/03/2006	46
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CH. Nº 0001020					51.582,50			

DETALLE DE PAGO
SERVICIO DE AGUA POTABLE (EPSAS)
FEBRERO 2006

PREV. Nº 54				AP. Nº 002				
Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	Nº MEDIDOR	Nº FACTURA	IMPORTE TOTAL CANCELADO	FECHA DE VENCIMIENTO	FECHA DE PAGO	DIAS DE RETRAZO
1	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	1071	8912499	8,00	17/03/2006	31/05/2006	75
2	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	150218	8912500	3.848,00	17/03/2006	31/05/2006	75
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº10	185136	9812114	5.787,10	17/03/2006	31/05/2006	75
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185197	8912115	304,70	17/03/2006	31/05/2006	75
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185060	8912116	1.224,90	17/03/2006	31/05/2006	75
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185152	8912117	3.333,40	17/03/2006	31/05/2006	75
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185082	8912118	37.981,30	17/03/2006	31/05/2006	75
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	TOMOCO FRENTE 27	150696	8912756	5.113,10	17/03/2006	31/05/2006	75
9	PISCINA OLIMPICA	ESTRADA PUERTA Nº 6	190038	8912243	148,30	17/03/2006	31/05/2006	75
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 6	32	8912610	733,00	17/03/2006	31/05/2006	75
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	POLIGONO DE TIRO	30110	8912727	34,90	17/03/2006	31/05/2006	75
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	PLAZA CUETO 02150	185173	-	-	-	-	-
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	ALTO IRPAVI (VELODROMO)	62024-28228	8912762	2,70	corde	31/05/2006	75
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CH. Nº 0001789					58.519,40			



UNIVERSIDAD MAYOR DE SAN ANDRES
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS
CONTADURIA PUBLICA - AUDITORIA

DETALLE DE PAGO
SERVICIO DE AGUA POTABLE (EPSAS)
MARZO 2006

PREV. Nº 73

AP. Nº 003

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	Nº MEDIDOR	Nº FACTURA	IMPORTE TOTAL CANCELADO	FECHA DE VENCIMIENTO	FECHA DE PAGO	DIAS DE RETRAZO
1	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	1071	9015983	8,00	VENCIDA	12/06/2006	-
2	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	150218	9015984	2.196,70	VENCIDA	12/06/2006	-
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº10	185136	9015600	3.661,30	CORTE	12/06/2006	-
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185197	9015601	4.484,50	CORTE	12/06/2006	-
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº10	185060	9015602	1.191,60	CORTE	12/06/2006	-
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº10	185152	9015603	1.852,10	CORTE	12/06/2006	-
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185082	9015604	29.976,50	CORTE	12/06/2006	-
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	TOMOCO FRENTE 27	150696	9016236	4.934,40	VENCIDA	12/06/2006	-
9	PISCINA OLIMPICA	ESTRADA PUERTA Nº 6	190038	9015728	732,10	VENCIDA	12/06/2006	-
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 6	32	9016092	847,00	VENCIDA	12/06/2006	-
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	POLIGONO DE TIRO	30110	9016207	83,10	VENCIDA	12/06/2006	-
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	PLAZA CUETO 02150	185173	-	-	-	-	-
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	ALTO IRPAVI (VELODROMO)	62024-28228	-	-	-	-	-
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CH. Nº 0001911					49.967,30			

DETALLE DE PAGO
SEFVICIO DE AGUA POTABLE – ABRIL 2006

PREV. Nº86

AP. Nº 004

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	Nº MEDIDOR	Nº FACT.	IMPORTE TOTAL CANCELADO	FECHA DE VENCIMIENTO	FECHA DE PAGO	DIAS DE RETRAZO
1	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	1071	9121800	8,00	VENCIDA	20/07/2006	-
2	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	150218	9121801	4.274,00	VENCIDA	20/07/2006	-
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº10	185136	9121417	4.836,10	CORTE	20/07/2006	-
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185197	9121418	4.331,40	CORTE	20/07/2006	-
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185060	9121419	818,30	CORTE	20/07/2006	-
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185152	9121420	2.168,00	CORTE	20/07/2006	-
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185082	9121421	36.983,60	CORTE	20/07/2006	-
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	TOMOCO FRENTE 27	150696	9122053	2.206,30	VENCIDA	20/07/2006	-
9	PISCINA OLIMPICA	ESTRADA PUERTA Nº 6	190038	9121545	99,20	VENCIDA	20/07/2006	-
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 6	32	9121909	779,90	VENCIDA	20/07/2006	-
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	POLIGONO DE TIRO	30110	9122024	157,70	VENCIDA	20/07/2006	-
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	PLAZA CUETO 02150	185173	-	-	-	-	-
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	ALTO IRPAVI	62024-28228	-	-	-	-	-
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CH. Nº 0002348					56.662,50			

DETALLE DE PAGO

PREV. Nº 88

SERVICIO DE AGUA POTABLE – MAYO 2006

AP. Nº 005

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	Nº MEDIDOR	Nº FACT.	IMPORTE TOTAL CANCELADO	FECHA DE VENCIMIENTO	FECHA DE PAGO	DIAS DE RETRAZO
1	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	1071	9226414	8,00	CORTE	15/08/2006	-
2	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	150218	9226415	3.121,40	CORTE	15/08/2006	-
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº10	185136	9226033	3.867,10	CORTE	15/08/2006	-
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185197	9226034	6.515,40	CORTE	15/08/2006	-
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185060	9226035	61,60	CORTE	15/08/2006	-
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185152	9226036	2.719,80	CORTE	15/08/2006	-
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185082	9226037	33.562,80	CORTE	15/08/2006	-
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	TOMOCO FRENTE 27	150696	9226666	88,40	CORTE	15/08/2006	-
9	PISCINA OLIMPICA	ESTRADA PUERTA Nº 6	190038	9226161	262,70	CORTE	15/08/2006	-
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 6	32	9226522	721,70	CORTE	15/08/2006	-
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	POLIGONO DE TIRO	30110	9226637	18,70	CORTE	15/08/2006	-
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	PLAZA CUETO 02150	185173	-	-	-	-	-
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	ALTO IRPAVI	62024-28228	9226672	2,70	CORTE	15/08/2006	-
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CH. Nº 0002665					50.950,30			



UNIVERSIDAD MAYOR DE SAN ANDRES
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS
CONTADURIA PUBLICA - AUDITORIA

DETALLE DE PAGO

PREV. Nº 108

SERVICIO DE AGUA POTABLE – JUNIO 2006

AP. Nº 006

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	Nº MEDIDOR	Nº FACT.	IMPORTE TOTAL CANCELADO	FECHA DE VENCIMIENTO	FECHA DE PAGO	DIAS DE RETRAZO
1	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	1071	9333995	8,00	VENCIDAS	04/09/2006	-
2	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	150218	9333996	3.666,40	VENCIDAS	04/09/2006	-
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº10	185136	9333616	3.360,40	CORTE	04/09/2006	-
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185197	9333617	8.771,80	VENCIDAS	04/09/2006	-
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185060	9333618	434,80	VENCIDAS	04/09/2006	-
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185152	9333619	2.930,20	VENCIDAS	04/09/2006	-
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185082	9333620	33.295,20	VENCIDAS	04/09/2006	-
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	TOMOCO FRENTE 27	150696	9334248	511,30	VENCIDAS	04/09/2006	-
9	PISCINA OLIMPICA	ESTRADA PUERTA Nº 6	190038	9333743	138,40	VENCIDAS	04/09/2006	-
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 6	32	9334103	396,60	VENCIDAS	04/09/2006	-
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	POLIGONO DE TIRO	30110	9334219	40,20	VENCIDAS	04/09/2006	-
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	PLAZA CUETO 02150	185173	-	-	-	-	-
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	ALTO IRPAVI	62024-28228	9334254	2,70	CORTE	04/09/2006	-
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CH. Nº 0002861					53.556,00			

DETALLE DE PAGO
SERVICIO DE AGUA POTABLE (EPSAS)
JULIO 2006

PREV. Nº 151

AP. Nº 007

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	Nº MEDIDOR	Nº FACT.	IMPORTE TOTAL CANCELADO	FECHA DE VENCIMIENTO	FECHA DE PAGO	DIAS DE RETRAZO
1	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	1071	9443722	8,00		05/10/2006	-
2	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	150218	9443723	2.722,90		05/10/2006	-
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº10	185136	9443342	2.633,80		05/10/2006	-
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185197	9443343	9.402,80		05/10/2006	-
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185060	9443344	83,00		05/10/2006	-
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185152	9443345	1.180,50		05/10/2006	-
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185082	9443346	32.590,80	VENCIDA	19/01/06	-
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	TOMOCO FRENTE 27	150696	9443975	176,60		05/10/2006	-
9	PISCINA OLIMPICA	ESTRADA PUERTA Nº 6	190038	9443469	66,90		05/10/2006	-
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 6	32	9443830	329,60		05/10/2006	-
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	POLIGONO DE TIRO	30110	9443946	88,40		05/10/2006	-
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	PLAZA CUETO 02150	185173	-	-	-	-	-
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	ALTO IRPAVI	28228	9443981	2,70		05/10/2006	-
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CH. Nº 0003410 Y CH. Nº 0003303					49.286,00			

NOTA: CON CH. 3410 SE PAGO 32.590,80 Y CON CH. 3303 SE PAGO 16.695,20

DETALLE DE PAGO
SERVICIO DE AGUA POTABLE (EPSAS)
AGOSTO 2006

PREV. Nº 267

AP. Nº 008

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	Nº MEDIDOR	Nº FACT.	IMPORTE TOTAL CANCELADO	FECHA DE VENCIMIENTO	FECHA DE PAGO	DIAS DE RETRAZO
1	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	1071	9544813	8,00	VENCIDA	27/12/2006	
2	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	150218	9544814	2.672,00	CORTE	27/12/2006	
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº10	185136	9544434	3.532,50	VENCIDA	27/12/2006	
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185197	9544435	7.586,30	VENCIDA	27/12/2006	
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185060	9544436	874,60	VENCIDA	27/12/2006	
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185152	9544437	2.270,50	VENCIDA	27/12/2006	
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185082	9544438	38.544,00	CORTE	27/12/2006	
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	TOMOCO FRENTE 27	150696	9545066	40,20	VENCIDA	27/12/2006	
9	PISCINA OLIMPICA	ESTRADA PUERTA Nº 6	190038	9544561	119,30	VENCIDA	27/12/2006	
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 6	32	9544921	616,50	VENCIDA	27/12/2006	
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	POLIGONO DE TIRO	30110	9545037	224,40	VENCIDA	27/12/2006	
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	PLAZA CUETO 02150	185173	-	-	-	-	-
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	ALTO IRPAVI	28228	9545072	2,70	CORTE	27/12/2006	
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CH. Nº 0004403					56.491,00			

TRABAJO DIRIGIDO: "ANALISIS DE LOS COSTOS DE LOS SERVICIOS BASICOS DEL SERVICIO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE Y LA INCIDENCIA EN SU PRESUPUESTO"



UNIVERSIDAD MAYOR DE SAN ANDRES
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS
CONTADURIA PUBLICA - AUDITORIA

DETALLE DE PAGO
SERVICIO DE AGUA POTABLE (EPSAS)
SEPTIEMBRE 2006

PREV. Nº 267

AP. Nº 009

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	Nº MEDIDOR	Nº FACTURA	IMPORTE TOTAL CANCELADO	FECHA DE VENCIMIENTO	FECHA DE PAGO	DIAS DE RETRAZO
1	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	1071	9663994	8,00	VENCIDA	27/12/2006	
2	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	150218	9663995	5.285,10	CORTE	27/12/2006	
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº10	185136	9663615	3.680,90	VENCIDA	27/12/2006	
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185197	9663616	8.388,50	VENCIDA	27/12/2006	
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185060	9663617	1.303,30	VENCIDA	27/12/2006	
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185152	9663618	2.325,00	VENCIDA	27/12/2006	
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185082	9663619	34.485,70	CORTE	27/12/2006	
8	CENTRO ALTOS RENDIMIENTOS	TOMOCO FRENTE 27	150696	9664247	1.112,20	VENCIDA	27/12/2006	
9	PISCINA OLIMPICA	ESTRADA PUERTA Nº 6	190038	9663742	300,60	VENCIDA	27/12/2006	
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	32	9664102	778,00	VENCIDA	27/12/2006	
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	POLIGONO DE TIRO	30110	9664218	56,20	VENCIDA	27/12/2006	
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	PLAZA CUETO 02150	185173	-	-	-	-	-
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	ALTO IRPAVI	28228	9664253	2,70	CORTE	27/12/2006	
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CH. Nº 0004403					57.726,20			

DETALLE DE PAGO
SERVICIO DE AGUA POTABLE

PREV. Nº 267 - 04

OCTUBRE 2006

AP. Nº 010

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	Nº MEDIDOR	Nº FACTURA	IMPORTE TOTAL CANCELADO	FECHA DE VENCIMIENTO	FECHA DE PAGO	DIAS DE RETRAZO
1	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	1071	9770754	109,60	VENCIDA	27/12/2006	-
2	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	150218	9770755	5.409,20	VENCIDA	05/02/2007	
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº10	185136	9770375	3.862,40	VENCIDA	05/02/2007	
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185197	9770376	8.140,20	VENCIDA	05/02/2007	
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185060	9770377	902,10	VENCIDA	27/12/2006	
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185152	9770378	2.057,50	VENCIDA	27/12/2006	
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185082	9770379	25.318,70	VENCIDA	27/12/2006	
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	TOMOCO FRENTE 27	150696	9771007	147,80	VENCIDA	05/02/2007	
9	PISCINA OLIMPICA	ESTRADA PUERTA Nº 6	190038	9770502	281,50	VENCIDA	27/12/2006	
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 6	32	9770862	424,70	VENCIDA	05/02/2007	
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	POLIGONO DE TIRO	30110	9770978	2.735,60	VENCIDA	27/12/2006	
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	PLAZA CUETO 02150	185173	-	-	-	-	-
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	ALTO IRPAVI	28228	9771013	2,70	CORTE	27/12/2006	
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CH. Nº 0004403 Y CH. Nº0005117					49.392,00			

DETALLE DE PAGO
SERVICIO DE AGUA POTABLE (EPSAS)
NOVIEMBRE 2006

PREV. Nº 04

AP. Nº 011

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	Nº MEDIDOR	Nº FACTURA	IMPORTE TOTAL CANCELADO	FECHA DE VENCIMIENTO	FECHA DE PAGO	DIAS DE RETRAZO
1	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	1071	9885880	8,00	CORTE	05/02/2007	-
2	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	150218	9885881	5.151,40	CORTE	05/02/2007	-
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº10	185136	9885501	3.088,80	CORTE	05/02/2007	-
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185197	9885502	5.132,30	CORTE	05/02/2007	-
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185060	9885503	396,10	CORTE	05/02/2007	-
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185152	9885504	1.742,50	CORTE	05/02/2007	-
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185082	9885505	16.753,40	CORTE	05/02/2007	-
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	TOMOCO FRENTE 27	150696	9886133	195,60	CORTE	05/02/2007	-
9	PISCINA OLIMPICA	ESTRADA PUERTA Nº 6	190038	9885628	596,60	CORTE	05/02/2007	-
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 6	32	9885988	634,80	CORTE	05/02/2007	-
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	POLIGONO DE TIRO	30110	9886104	166,90	CORTE	05/02/2007	-
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	PLAZA CUETO 02150	185173	-	-	-	-	-
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	ALTO IRPAVI	28228	9886139	2,70	CORTE	05/02/2007	-
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CH. Nº 0005117					33.869,10			

TRABAJO DIRIGIDO: "ANALISIS DE LOS COSTOS DE LOS SERVICIOS BASICOS DEL SERVICIO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE Y LA INCIDENCIA EN SU PRESUPUESTO"



**DETALLE DE PAGO
SERVICIO DE AGUA POTABLE (EPSAS)
DICIEMBRE 2006**

PREV. Nº 04

AP. Nº 012

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	Nº MEDIDOR	Nº FACTURA	IMPORTE TOTAL CANCELADO	FECHA DE VENCIMIENTO	FECHA DE PAGO	DIAS DE RETRAZO
1	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	1071	9998339	8,00	CORTE	05/02/2007	-
2	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	150218	9998340	4.253,80	CORTE	05/02/2007	-
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº10	185136	9997960	4.072,40	CORTE	05/02/2007	-
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185197	9997961	5.829,40	CORTE	05/02/2007	-
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185060	9997962	539,30	CORTE	05/02/2007	-
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185152	9997963	1.121,80	CORTE	05/02/2007	-
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185082	9997964	13.382,60	CORTE	05/02/2007	-
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	TOMOCO FRENTE 27	150696	9998592	186,00	CORTE	05/02/2007	-
9	PISCINA OLIMPICA	ESTRADA PUERTA Nº 6	190038	9998087	61,50	CORTE	05/02/2007	-
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 6	32	9998447	587,00	CORTE	05/02/2007	-
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	POLIGONO DE TIRO	30110	9998563	186,00	CORTE	05/02/2007	-
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	PLAZA CUETO 02150	185173	-	-	-	-	-
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	ALTO IRPAVI	28228	9998598	2,70	CORTE	05/02/2007	-
IMPORTE TOTAL CANCELADO CON CH. Nº 0005117					30.230,50			

b. ANALISIS DE COSTO

Es así que en base a información que se muestra en anteriores cuadros de recopilación de datos, se realizó un análisis sobre las diferentes variables, y datos particulares del consumo del servicio básico de agua potable es decir sobre costos administrativos y operacionales que son necesarios para una mejor información sobre los gastos indirectos incurridos, en los diferentes escenarios deportivos que son administrados por el Servicio Departamental del Deporte.

Para una mejor comprensión de los datos que se muestran a continuación se utilizarán cuadros que estarán clasificados alfabéticamente.



**COSTO TOTAL POR EL CONSUMO DE AGUA POTABLE (EPSAS)
SERVICIO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE
GESTION 2006**

CUADRO. A

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	NºMED	ENERO	FEB.	MAR	ABR.	MAY	JUN	JUL	AGOS	SEP.	OCT	NOV	DICI.	TOTALES
1	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	1071	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00	109,60	8,00	8,00	197,60
2	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	150218	3.416,70	3.848,00	2.196,70	4.274,00	3.121,40	3.666,40	2.722,90	2.672,00	5.285,10	5.409,20	5.151,40	4.253,80	46.017,60
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº10	185136	7.317,50	5.787,10	3.661,30	4.836,10	3.867,10	3.360,40	2.633,80	3.532,50	3.680,90	3.862,40	3.088,80	4.072,40	49.700,30
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185197	7.681,80	304,70	4.484,50	4.331,40	6.515,40	8.771,80	9.402,80	7.586,30	8.388,50	8.140,20	5.132,30	5.829,40	76.569,10
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185060	982,20	1.224,90	1.191,60	818,30	61,60	434,80	83,00	874,60	1.303,30	902,10	396,10	539,30	8.811,80
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185152	1.969,40	3.333,40	1.852,10	2.168,00	2.719,80	2.930,20	1.180,50	2.270,50	2.325,00	2.057,50	1.742,50	1.121,80	25.670,70
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185082	26.592,00	37.981,30	29.976,50	36.983,60	33.562,80	33.295,20	32.590,80	38.544,00	34.485,70	25.318,70	16.753,40	13.382,60	359.466,60
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	TOMOCO FRENTE 27	150696	2.151,50	5.113,10	4.934,40	2.206,30	88,40	511,30	176,60	40,20	1.112,20	147,80	195,60	186,00	16.863,40
9	PISCINA OLIMPICA	ESTRADA PUERTA Nº 6	190038	924,70	148,30	732,10	99,20	262,70	138,40	66,90	119,30	300,60	281,50	596,60	61,50	3.731,80
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 6	32	474,20	733,00	847,00	779,90	721,70	396,60	329,60	616,50	776,00	424,70	634,80	587,00	7.323,00
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	POLIGONO DE TIRO	30110	61,80	34,90	83,10	157,70	18,70	40,20	88,40	224,40	56,20	2.735,60	166,90	186,00	3.853,90
12	PISCINA OBRAJES COB.	PLAZA CUETO	185173	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	ALTO IRPAVI (VELODROMO)	28228	2,70	2,70	-	-	2,70	2,70	2,70	2,70	2,70	2,70	2,70	2,70	27,00
TOTALES				51.582,50	58.519,40	49.967,30	56.662,50	50.950,30	53.556,00	49.286,00	56.491,00	57.726,20	49.392,00	33.869,10	30.230,50	598.232,80

El cuadro "A" nos muestra fundamentalmente el costo en bolivianos, cuanto ha sido el uso o consumo específico de agua potable, que debe ser cancelada hasta Diciembre del 2006, por el Servicio Departamental del Deporte SDD, por todos los escenarios deportivos, y cada uno de ellos.



**DETALLE TOTAL FACTURADO POR CONSUMO M3 (EPSAS)
SERVICIO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE
GESTIÓN 2006**

CUADRO. B

Nº	RAZÓN SOCIAL	DIRECCIÓN	Nº MEDIDOR	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEP.	OCT.	NOV.	DIC.	TOTALES
1	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	1071	0	0	0	1	1	1	1	1	1	20	1	1	28
2	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	150218	365	410	238	455	335	392	291	288	562	575	548	454	4913
3	ESTADIO OLÍMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº10	185136	772	610	391	443	413	360	284	378	394	413	332	435	5225
4	ESTADIO OLÍMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185197	810	38	477	461	690	926	992	802	887	861	546	619	8109
5	ESTADIO OLÍMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185060	111	134	133	94	11	54	15	100	145	103	50	65	1015
6	ESTADIO OLÍMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185152	214	354	202	235	293	315	132	246	252	224	191	126	2784
7	ESTADIO OLÍMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185082	2.783	3.969	3.140	3.872	3.519	3.491	3.415	4.040	3.620	2.660	1.763	1.410	37682
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	TOMOCO FRENTE 27	150696	233	542	524	239	16	62	27	7	125	24	29	28	1856
9	PISCINA OLÍMPICA	ESTRADA PUERTA Nº 6	190038	105	24	85	18	36	23	12	21	40	38	71	11	484
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 6	32	58	474	97	90	84	50	43	73	90	53	75	70	1257
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	POLIGONO DE TIRO	30110	11	6	15	25	3	7	16	32	10	295	26	28	474
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	PLAZA CUETO 02150	185173	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	U.D.D. VELODROMO	ALTO IRPAVI	28228	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALES				5.462	6.561	5.302	5.933	5.401	5.681	5.228	5.988	6.126	5.266	3.632	3.247	63.827

El Cuadro "B", nos muestra cuantos M3., se ha utilizado por mes y cuanto hasta Diciembre del 2006, por escenario deportivo y por los trece medidores de los seis escenarios, administrados por el Servicio Departamental del Deporte SDD.



**COSTO TOTAL PAGADO POR EL CONSUMO DE AGUA POTABLE (EPSAS)
SERVICIO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE
GESTION 2006**

CUADRO. C

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	Nº MEDIDOR	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTALES
1	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	1071	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00	109,60	8,00	8,00	197,60
2	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	150218	3.416,70	3.848,00	2.196,70	4.274,00	3.121,40	3.666,40	2.722,90	2.672,00	5.285,10	5.409,20	5.151,40	4.253,80	46.017,60
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº10	185136	7.317,50	5.787,10	3.661,30	4.836,10	3.867,10	3.360,40	2.633,80	3.532,50	3.680,90	3.862,40	3.088,80	4.072,40	49.700,30
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185197	7.681,80	304,70	4.484,50	4.331,40	6.515,40	8.771,80	9.402,80	7.586,30	8.388,50	8.140,20	5.132,30	5.829,40	76.569,10
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185060	982,20	1.224,90	1.191,60	818,30	61,60	434,80	83,00	874,60	1.303,30	902,10	396,10	539,30	8.811,80
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185152	1.969,40	3.333,40	1.852,10	2.168,00	2.719,80	2.930,20	1.180,50	2.270,50	2.325,00	2.057,50	1.742,50	1.121,80	25.670,70
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185082	26.592,00	37.981,30	29.976,50	36.983,60	33.562,80	33.295,20	32.590,80	38.544,00	34.485,70	25.318,70	16.753,40	13.382,60	359.466,60
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	TOMOCO FRENTE 27	150696	2.151,50	5.113,10	4.934,40	2.206,30	88,40	511,30	176,60	40,20	1.112,20	147,80	195,60	186,00	16.863,40
9	PISCINA OLIMPICA	ESTRADA PUERTA Nº 6	190038	924,70	148,30	732,10	99,20	262,70	138,40	66,90	119,30	300,60	281,50	596,60	61,50	3.731,80
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 6	32	474,20	733,00	847,00	779,90	721,70	396,60	329,60	616,50	778,00	424,70	634,80	587,00	7.323,00
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	POLIGONO DE TIRO	30110	61,80	34,90	83,10	157,70	18,70	40,20	88,40	224,40	56,20	2.735,60	166,90	186,00	3.853,90
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	PLAZA CUETO 02150	185173-150903	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	ALTO IRPAVI (VELODROMO)	28228	2,70	2,70	-	-	2,70	2,70	2,70	2,70	2,70	2,70	2,70	2,70	27,00
TOTALES				51.582,50	58.519,40	49.967,30	56.662,50	50.950,30	53.556,00	49.286,00	56.491,00	57.726,20	49.392,00	33.869,10	30.230,50	598.232,80

El cuadro "C", nos muestra el costo en bolivianos, de **cuanto se ha pagado** y **que meses fueron cancelados** por todos y cada uno de estos escenarios deportivos



administrado por el Servicio Departamental del Deporte, por el consumo del servicio básico, facturado por la empresa EPSAS, hasta Diciembre 2006.

**POR CUAL ECENARIO SE PAGO MAS A "EPSAS"
SERVICIO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES
GESTION 2006**

CUADRO. D

ORDEN DESCENDENTE	RAZON SOCIAL	Nº MEDIDOR	IMPORTE TOTAL CONSUMO	TOTAL	%
PRIMERO	ESTADIO HERNANDO SILES	185082	359.466,60	520.218,50	86,96
		185197	76.569,10		
		185136	49.700,30		
		185152	25.670,70		
		185060	8.811,80		
SEGUNDO	COLISEO CERRADO	150218 1071	46.017,60 197,60	46.215,20	7,73
TERCERO	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	150696	16.863,40	16.863,40	2,82
CUARTO	COLISEO VILLA VICTORIA	32	7.323,00	7.323,00	1,22
QUINTO	POLIGONO DE TIRO	30110	3.853,90	3.853,90	0,64
SEXTO	PALACIO DEL DEPORTE	190038	3.731,80	3.731,80	0,62
		185173 -150903	-		
SEPTIMO	VELODROMO A. IRPAVI	28228	27,00	27,00	0,01
TOTAL			598.232,80	598.232,80	100%

El cuadro "D" nos muestra fundamentalmente, en bolivianos, cual es el escenario que pagó más a la empresa EPSAS por el consumo de agua potable, y cual es el comportamiento descendente de cada escenario deportivo con respecto al costo mayor y menor incurrido por el consumo de este servicio, suministrado por la empresa EPSAS, el cual incide en el presupuesto de la gestión.

**CUAL ECENARIO CONSUMIO MAS " M3"
SERVICIO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES
GESTION 2006**

CUADRO. E

ORDEN DESCENDENTE	RAZON SOCIAL	Nº MEDIDOR	CONSUMO M3	TOTAL CONSUMO M3	%
PRIMERO	ESTADIO HERNANDO SILES	185082	37682	54815	85,88
		185197	8109		
		185136	5225		
		185152	2784		
		185060	1015		
SEGUNDO	COLISEO CERRADO	150218 1071	4913 28	4941	7,74
TERCERO	CENTRO ALTO RENDIMIENTO	150696	1856	1856	2,91
CUARTO	COLISEO V. VICTORIA - PREF.	32	1257	1257	1,97
QUINTO	PALACIO DEL DEPORTE	190038	484	484	0,76
		185173- 150903	-		
SEXTO	POLIGONO DE TIRO	30110	474	474	0,74
SEPTIMO	VELODROMO ALTO IRPAVI	28228	0	0	
TOTAL			63827	63827	100%



El cuadro "E" nos muestra, cuantos M3. fue consumido por el uso de agua potable en todos los escenarios deportivos que son administrados por el Servicio Departamental del Deporte y cuales son los escenarios deportivos que mayor y menor consumo de M3, generaron en la gestión 2006.

**MEDIDORES QUE NO SE UTILIZARON EN LA GESTION
Y MEDIDORES QUE ARRASTRAN DEUDAS DE GESTIONES ANTERIORES
SERVICIO DEPARTAMENTAL DE DEPORTE
GESTION 2006**

CUADRO. F

MESES	COLISEO CERRADO - PREF. MEDIDOR N°1071		PISCINA OBRAJES COB. - PREF MEDIDOR N°185173		U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI MEDIDOR N° 62024 - 28228		DEUDAS PENDIENTES A DICIEMBRE 2006 VELODROMO A. IRPAVI MEDIDOR N° 28228	
	IMPORTE EN Bs.	CONSUMO M3	IMPORTE EN Bs.	CONSUMO M3	IMPORTE EN Bs.	CONSUMO M3	IMPORTE EN Bs.	FECHA
ENERO	8,00	0	-	0	2,70	0	7.287,00	15 19/01/06
FEBRERO	8,00	0	-	0	2,70	0	7.272,80	13 20/02/06
MARZO	8,00	0	-	0	-	-		
ABRIL	8,00	1	-	0	-	-		
MAYO	8,00	1	-	0	2,70	0	7.496,60	15 19/05/06
JUNIO	8,00	1	-	0	2,70	0	7.496,50	15 20/06/06
JULIO	8,00	1	-	0	2,70	0		
AGOSTO	8,00	1	-	0	2,70	0	7.499,20	16 18/08/06
SEPTIEMBRE	8,00	1	-	0	2,70	0	7.490,00	16 20/09/06
OCTUBRE	109,60	20	-	0	2,70	0	7.490,20	16 20/10/06
NOVIEMBRE	8,00	1	-	0	2,70	0	7.492,90	17 20/11/06
DICIEMBRE	8,00	1	-	0	2,70	0	7.486,70	18 20/12/06
TOTALES	197,60	28		0	27,00	0	67.011,90	

El cuadro "F", muestra dos aspectos fundamentales:

- Se observo que existen medidores que no fueron utilizados en la gestión 2006, como el medidor N° 28228 de UDD. Velódromo A. Irpavi, medidor N° 185173 Piscina Obrajés Cob. Pref., cuyo medidor no fue facturado durante toda la gestión y el medidor N° 1071 del Coliseo Cerrado Pref., sin embargo estos aun generan gastos.



- También se observa que el medidor N° 28228 muestra deudas que fueron originadas en gestiones anteriores las cuales hasta la fecha se mantienen.

c. CONCLUSION –AGUA POTABLE 2006

Luego de haber realizado el análisis de costo, sobre el uso del servicio básico de agua potable de la empresa EPSAS en la gestión 2006, por el Servicio Departamental del Deporte (SDD), reflejamos los datos obtenidos:

1. La empresa EPSAS en la gestión 2006, a **facturado** al Servicio Departamental del Deporte (SDD), por el consumo de Agua Potable Bs. 598.232,80 (Quinientos noventa y ocho mil doscientos treinta y dos 80/00 Bolivianos), utilizando 63.827 M3 de agua potable, cuyo monto a sido cancelado en su totalidad hasta la fecha, según comprobantes de pago.
2. El Servicio Departamental del Deporte (SDD), en la gestión 2006, destino mayores recursos por el uso de agua potable, al Estadio Hernando Siles pagando por los medidores N° 185136, 185197, 185060, 185152 y 185082, un total de Bs. 520.218,50 (Quinientos veinte mil doscientos diez y ocho 50/00 Bolivianos), es decir un 86.96% del total consumido en todos los escenarios deportivos, con un consumo de 54.815 M3 de agua potable. Posteriormente el escenario que también tiene mayor erogación de recursos por consumo de agua potable es el Coliseo Cerrado Julio Boreli Viterito con los medidores N° 1071 y 150218, pagando Bs. 46.215,20 (Cuarenta y seis mil doscientos quince 20/00 Bolivianos), siendo un 7.73% del total consumido en todos los escenarios deportivos, con un consumo de 4.941 M3. de agua potable.

Los escenarios que tuvieron menor erogación de recursos en la gestión 2006, fueron el Velódromo de Alto Irpavi con un consumo de Bs. 27,00 (Veintisiete



00/00 Bolivianos), siendo un 0.01% del total consumido en los escenarios deportivos con un consumo de 0 M3. de agua potable, y el Palacio del deporte de Alto Obrajes con un consumo de Bs. 3.731,80 (Tres mil setecientos treinta y uno 80/00 Bolivianos), siendo un 0.62% del total consumido, con un consumo de 474 M3. de agua potable.

3. Durante la gestión 2006 se ha visto que existen escenarios deportivos que no hicieron uso del servicio, o que hubo un uso reducido de este, los cuales son; El medidor N° 28228 del Velódromo de Alto Irpavi el cual muestra un consumo de 0 M3, de agua potable por el que se pago Bs. 27.00, es decir un promedio por mes de Bs 3.00. El medidor N° 185173 ahora 150903 de la Piscina de Obrajes con un consumo total de 0 M3, de agua potable por el que se pago Bs. 0.00.

El medidor N° 1071 del Coliseo Cerrado, el cual consumió de 28 M3. de agua potable, con un importe de Bs. 197,60, con un promedio de consumo por mes de Bs. 16.47.

Si bien en la gestión 2006, se pago Bs. 598.232,80 (Quinientos noventa y ocho mil doscientos treinta y dos 80/00) cuyo importe representa el total generado por el consumo de agua potable, del presente año. El medidor N° 28228 del Velódromo de A. Irpavi, presenta un saldo de Bs. 67.011,90 (Sesenta y siete mil once 90/00) que corresponden a 18 meses de gestiones anteriores a este.

C. COSTOS POR GESTIÓN – SERVICIO TELEFÓNICO

El Servicio Departamental del Deporte en su objetivo de brindar mayor y mejor servicio al deporte Paceño, requiere los servicios de las Empresas de Telefonía, utilizando diez líneas telefónicas, para un mejor manejo administrativo en los



diferentes escenarios deportivos dependientes del Servicio Departamental del Deporte distribuidos en:

1. El Estadio Hernando Siles dentro del se encuentran las siguientes líneas telefónicas:

CLIDEDE, línea telefónica	Nº 2220378
SEDEDE, línea telefónica	Nº 2224043
SEDEDE – Secretaria, línea telefónica	Nº 2224055
SEDEDE – Fax, línea telefónica	Nº 2224071
SEDEDE – Dirección, línea telefónica	Nº 2227907
SEDEDE, línea telefónica	Nº 2224066
Asamblea del Deporte, línea telefónica	Nº 2224102

2. Coliseo Julio Boreli Viterito, línea telefónica Nº 2356654

3. Coliseo Villa Victoria, línea telefónica Nº 2380668

4. Piscina de A. Obrajes (Palacio del Deporte), línea telefónica Nº 2730478

La Empresa COTEL Ltda., cobra sus servicios mensualmente, emitiendo las facturas en el momento de realizar el pago, además dentro de dichas facturas se encuentran consumos de otras empresas que brindan también estos servicios como; telecel, nuevatel, boliviatel, cotas.

Las partes más importantes de la factura son:

a) Datos Generales de COTEL y de otras empresas de telefonía, como; Razón social, dirección, Nº de Factura, NIT.



- b) Datos Generales del cliente; Razón Social, Dirección, NIT, N° telefónico, fecha de emisión, periodo facturado y la fecha de corte y fecha de pago.
- c) Datos por el uso de servicio, en minutos e importes.

También se mostraran recibos que se cancelaron por concesión, por mora con Entel.

1. COSTOS POR GESTION - TELEFONIA 2008

a. RECOLECCION DE DATOS

a.1. RECOLECCION DE DATOS –FACTURAS 2008

Para la obtención de datos se procedió a la recolección de información de primera mano, de facturas de la gestión 2008, que son otorgadas por la empresa COTEL Ltda. Al momento de realizarse el pago, cuya documentación se encuentra en la unidad de administración del Servicio Departamental del Deporte (SDD) en preventivos de gastos, resguardados por el contador de la institución.

Cuya información se refleja por líneas telefónicas en cuadros TF. N° 001 al TF.N° 10, mostrando importes en bolivianos, facturados y cancelados por el uso de líneas telefónicas, la fecha de emisión de la factura, fecha en que se realizo el pago y la fecha de corte en caso de no cumplimiento con la misma.



UNIVERSIDAD MAYOR DE SAN ANDRES
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS
CONTADURIA PUBLICA - AUDITORIA

CLIDEDE
DETALLE DE PAGO
SERVICIO TELEFONICO

Nº TELEFONO: 2-220378
Nº CLIENTE : 3000217

TF. Nº 001

MES	Nº PREVENTIVO	Nº FACTURA	MONTO CANCELADO	BLOQUEO TOTAL AL Ddd	FECHA DE PAGO	FECHA DE EMISION	FECHA DE CORTE	DIAS DE RETRAZO
ENERO	23	422666	85,91	8,50	04/04/2008	31/01/2008	01/04/2008	3
FEBRERO	30	62824	79,78	8,50	09/04/2008	29/02/2008	27/04/2008	-
MARZO	42	834675	135,22	8,50	08/05/2008	31/03/2008	26/05/2008	-
ABRIL	71	1040331	153,88	850	27/06/2008	30/04/2008	26/06/2008	1
MAYO	135	12755	140,32	8,50	21/07/2008	31/05/2008	26/07/2008	-
JUNIO	143	217339	215,76	8,50	04/08/2008	30/06/2008	25/08/2008	-
JULIO	209	421750	219,85	8,50	17/09/2008	31/07/2008	25/09/2008	-
AGOSTO	264	626459	157,28	8,50	17/10/2008	31/08/2008	27/10/2008	-
TOTALES			1.188,00	68,00				4

NOTA: EN FEBRERO BLOQUEO TOTAL AL Ddd (CDD). POR AXESO A INTERNET Bs. 0,06

ESTADIO HERNANDO SILES
DETALLE DE PAGO
SERVICIO TELEFONICO

Nº TELEFONO 2-224043
Nº CLIENTE : 12017628

TF. Nº 002

MES	Nº PREVENTIVO	Nº FACTURA	MONTO CANCELADO	BLOQUEO TOTAL	FECHA PAGO	FECHA DE EMISION	FECHA DE CORTE	DIAS DE RETRAZO
ENERO	23	425734	81,93	8,50	04/04/2008	31/01/2008	01/04/2008	3
FEBRERO	30	631300	86,99	8,50	09/04/2008	29/02/2008	27/04/2008	-
MARZO	42	837700	102,62	8,50	08/05/2008	31/03/2008	26/05/2008	-
ABRIL	71	1043343	99,60	8,50	27/06/2008	30/04/2008	26/06/2008	1
MAYO	135	15737	86,23	8,50	21/07/2008	31/05/2008	26/07/2008	-
JUNIO	143	220293	87,28	8,50	04/08/2008	30/06/2008	25/08/2008	-
JULIO	209	424690	85,64	8,50	17/09/2008	31/07/2008	25/09/2008	-
AGOSTO	264	629385	73,90	8,50	17/10/2008	31/08/2008	27/10/2008	-
TOTALES			704,19	68,00				4

SEDEDE - SECRETARIA
DETALLE DE PAGO
SERVICIO TELEFONICO

Nº TELEFONO 2-224055
Nº CLIENTE: 12017627

TF. Nº 003

MES	Nº PREVENTIVO	Nº FACTURA	MONTO CANCELADO	BLOQUEO TOTAL	FECHA PAGO	FECHA DE EMISION	FECHA DE CORTE	DIAS DE RETRAZO
ENERO	23	425745	628,19	8,50	04/04/2008	31/01/2008	01/04/2008	3
FEBRERO	30	631311	468,07	8,50	09/04/2008	29/02/2008	27/04/2008	-
MARZO	42	837711	318,93	8,50	08/05/2008	31/03/2008	26/05/2008	-
ABRIL	71	1043354	476,80	8,50	27/06/2008	30/04/2008	26/06/2008	1
MAYO	135	15748	590,43	8,50	21/07/2008	31/05/2008	26/07/2008	-
JUNIO	143	220304	631,18	8,50	04/08/2008	30/06/2008	25/08/2008	-
JULIO	209	424701	482,69	8,50	17/09/2008	31/07/2008	25/09/2008	-
AGOSTO	264	629396	378,24	8,50	17/10/2008	31/08/2008	27/10/2008	-
TOTALES			3.974,53	68,00				4



UNIVERSIDAD MAYOR DE SAN ANDRES
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS
CONTADURIA PUBLICA - AUDITORIA

SEDEDE FAX
DETALLE DE PAGO

Nº DE TELEFONO 2224071
Nº DE CLIENTE 12100349

TF. 004

MES	Nº PREVEN.	Nº FACTURA	BASICA Y VARIABL E	ACCESO AL LD Y MOVIL	COTEL NACIONAL LE INTERNA CIONAL	TELECEL	NUEVATE L	BOLIVIAT EL	COTAS LTDA.	TOTAL PAGADO	FECHA PAGO	FECHA EMISION	FECHA CORTE	DIAS RETRAS.
ENERO	23	425759	59,00	134,00	558,07	62,27	191,91	29,45	-	1.034,69	04/04/08	31/01/08	01/04/08	3
FEBR.	30	631325	59,00	110,20	430,85	25,95	175,03	13,99	-	815,02	09/04/08	29/02/08	27/04/08	-
MARZ.	42	877725	59,00	37,00	144,66	25,48	45,75	0,25	-	312,14	08/05/08	31/03/08	26/05/08	-
ABRIL	71	1043368	60,01	56,00	233,69	20,52	117,46	10,73	-	498,41	27/06/08	30/04/08	26/06/08	1
MAYO	135	15762	59,42	59,60	231,52	22,00	86,00	-	-	458,54	21/07/08	31/05/08	26/07/08	-
JUNIO	143	220318	59,00	80,40	268,43	37,30	169,30	0,09	-	614,52	04/08/08	30/06/08	25/08/08	-
JULIO	209	424715	61,22	112,80	446,04	33,21	250,46	2,39	2,44	908,56	17/09/08	31/07/08	25/09/08	-
AGOS.	264	629410	59,43	113,82	529,73	84,24	305,60	1,57	-	1.094,39	17/10/08	31/08/08	27/10/08	-
TOTAL			476,08	703,82	2842,99	310,97	1.341,51	58,47	2,44	5.736,28				4

SEDEDE - DIRECCION
DETALLE DE PAGO

Nº TELEFONO 2-227907
Nº CLIENTE 2000041

TF. Nº 005

MES	Nº PREVEN.	Nº FACT.	TARIFA BASICA Y VARIABL E	ACCESO AL LD Y MOVIL	COTEL NAL.E INTERNA L	TELECE L	COTAS	NUEVA TEL	BOLIVIA TEL	TOTAL PAGADO	FECHA PAGO	FECHA EMISION	FECHA CORTE	DIAS RETRAS.
ENERO	23	428905	84,19	66,60	516,10	66,19	-	45,66	-	778,74	04/04/08	31/01/08	01/04/08	3
FEBR.	30	634474	59,00	66,60	536,33	30,17	-	66,05	-	758,15	09/04/08	29/02/08	27/04/08	-
MARZ.	42	840843	59,00	67,20	371,93	36,83	-	167,22	-	702,18	08/05/08	31/03/08	26/05/08	-
ABRIL	71	1046467	59,00	56,40	450,84	24,04	-	60,07	0,54	650,89	27/06/08	30/04/08	26/06/08	1
MAYO	135	18831	59,00	62,80	552,58	38,53	-	134,33	-	847,24	21/07/08	31/05/08	26/07/08	-
JUNIO	143	223368	59,16	95,25	583,77	30,11	-	813,88	-	1.582,17	04/08/08	30/06/08	25/08/08	-
JULIO	209	427741	59,00	96,60	554,32	47,84	1,80	150,70	-	910,26	17/09/08	31/07/08	25/09/08	-
AGOS.	264	632418	59,00	103,20	680,26	52,54	-	108,64	-	1.003,64	17/10/08	31/08/08	27/10/08	-
TOTAL			497,35	614,65	4.246,13	326,25	1,80	1.546,55	0,54	7.233,27				4

COLISEO JULIO BORELI VITERITO
DETALLE DE PAGO

Nº DE TELEFONO 2356659
Nº DE CLIENTE 31000130 TF. Nº 006

TF. Nº 006

MES	Nº PREVENTIVO	Nº FACTURA	MONTO CANCELADO	BLOQUEO TOTAL	FECHA PAGO	FECHA DE EMISION	FECHA DE CORTE	DIAS DE RETRAZO
ENERO	23	472063	99,40	8,50	04/04/2008	31/01/2008	01/04/2008	3
FEBRERO	30	677909	67,50	8,50	09/04/2008	29/02/2008	27/04/2008	-
MARZO	42	884093	67,50	8,50	08/05/2008	31/03/2008	26/05/2008	-
ABRIL	71	1089877	67,50	8,50	27/06/2008	30/04/2008	26/06/2008	1
MAYO	135	62105	67,50	8,50	21/07/2008	31/05/2008	26/07/2008	-
JUNIO	143	266723	67,50	8,50	04/08/2008	30/06/2008	25/08/2008	-
JULIO	209	471275	67,50	8,50	17/09/2008	31/07/2008	25/09/2008	-
AGOSTO	264	675974	67,50	8,50	17/10/2008	31/08/2008	27/10/2008	-
TOTALES			571,90	68,00				4



UNIVERSIDAD MAYOR DE SAN ANDRES
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS
CONTADURIA PUBLICA - AUDITORIA

COLISEO VILLA VICTORIA
DETALLE DE PAGO
SERVICIO TELEFONICO

Nº DE TELEFONO 2380668
Nº DE CLIENTE 3000218

TF. Nº 007

MES	Nº PREVENTIVO	Nº FACTURA	MONTO CANCELADO	BLOQUEO TOTAL	FECHA PAGO	FECHA DE EMISION	FECHA DE CORTE	DIAS DE RETRAZO
ENERO	23	473796	67,50	8,50	04/04/2008	31/01/2008	01/04/2008	3
FEBRERO	30	679622	67,50	8,50	09/04/2008	29/02/2008	27/04/2008	-
MARZO	42	885798	67,50	8,50	08/05/2008	31/03/2008	26/05/2008	-
ABRIL	71	1091580	67,50	8,50	27/06/2008	30/04/2008	26/06/2008	1
MAYO	135	63798	67,50	8,50	21/07/2008	31/05/2008	26/07/2008	-
JUNIO	143	268409	67,50	8,50	04/08/2008	30/06/2008	25/08/2008	-
JULIO	209	472954	67,50	8,50	17/09/2008	31/07/2008	25/09/2008	-
AGOSTO	264	677643	67,50	8,50	17/10/2008	31/08/2008	27/10/2008	-
TOTALES			540,00	68,00				4

SEDE
DETALLE DE PAGO
SERVICIO TELEFONICO

Nº TELEFONO: 2-224066

Nº CLIENTE : 2000042

Nº 008

MES	Nº PREV.	Nº FACTURA	TARIFA BASICA Y VARIABL E	ACCESO AL LD Y MOVIL	COTEL NAL E INTERNA CIONAL	TELECEL	COTAS	NUEVA TEL	BOLIVIA TEL	TOTAL PAGADO	FECHA PAGO	FECHA EMISION	FECHA CORTE	DIAS RETRAS.
ENERO	23	311282	69,70	103,60	496,76	194,14		94,10	10,76	969,06	04/04/08	31/01/08	01/04/08	3
FEBR.	30	631320	59,00	112,90	597,85	175,62		66,58	2,80	1.014,75	09/04/08	29/02/08	27/04/08	-
MARZ.	42	837720	59,00	157,20	637,87	177,51		166,49	7,92	1.205,99	08/05/08	31/03/08	26/05/08	-
ABRIL	71	1043363	59,67	211,60	947,38	213,54		248,86	13,20	1.694,25	27/06/08	30/04/08	26/06/08	1
MAYO	135	15757	66,38	193,20	835,96	190,11		263,39	32,77	1.581,81	21/07/08	31/05/08	26/07/08	-
JUNIO	143	220313	59,00	210,41	827,02	281,20		316,31	8,36	1.702,30	04/08/08	30/06/08	25/08/08	-
JULIO	209	424710	59,00	224,80	951,92	308,96		378,88	9,87	1.933,43	17/09/08	31/07/08	25/09/08	-
AGOS.	264	629405	59,00	223,89	960,99	564,21		282,19	3,12	2.093,40	17/10/08	31/08/08	27/10/08	-
TOTAL			490,75	1.437,60	6.255,75	2.105,29	-	1.816,80	88,80	12.194,99				4

PISCINA A. OBRAJES
DETALLE DE PAGO
SERVICIO TELEFONICO

Nº TELEFONO: 2-730478

Nº CLIENTE: 31000128

TF. Nº 009

MES	Nº PREVENTIVO	Nº FACTURA	MONTO CANCELADO	BLOQUEO TOTAL	FECHA PAGO	FECHA DE EMISION	FECHA DE CORTE	DIAS DE RETRAZO
ENERO	23	548410	67,50	8,50	04/04/2008	31/01/2008	01/04/2008	3
FEBRERO	30	754565	67,50	8,50	09/04/2008	29/02/2008	27/04/2008	-
MARZO	42	960459	67,50	8,50	08/05/2008	31/03/2008	26/05/2008	-
ABRIL	71	1165990	67,50	8,50	27/06/2008	30/04/2008	26/06/2008	1
MAYO	135	137695	67,50	8,50	21/07/2008	31/05/2008	26/07/2008	-
JUNIO	143	342101	67,50	8,50	04/08/2008	30/06/2008	25/08/2008	-
JULIO	209	546558	67,50	8,50	17/09/2008	31/07/2008	25/09/2008	-
TOTALES			472,50	59,50				4



ASAMBLEA DEL DEPORTE
DETALLE DE PAGO
SERVICIO TELEFONICO

Nº TELEFONO: 2-224102
Nº CLIENTE: 31000127

TF. Nº 010

MES	Nº PREVENTIVO	Nº FACTURA	MONTO CANCELADO	BLOQUEO TOTAL AL	FECHA PAGO	FECHA DE EMISION	FECHA DE CORTE	DIAS DE RETRAZO
ENERO	23	425786	94,34	8,50	04/04/2008	31/01/2008	01/04/2008	3
FEBRERO	30	631353	67,50	8,50	09/04/2008	29/02/2008	27/04/2008	-
MARZO	42	837753	85,70	8,50	08/05/2008	31/03/2008	26/05/2008	-
ABRIL	71	1043396	71,89	8,50	27/06/2008	30/04/2008	26/06/2008	1
MAYO	135	15789	67,50	8,50	21/07/2008	31/05/2008	26/07/2008	-
JUNIO	143	220345	67,50	8,50	04/08/2008	30/06/2008	25/08/2008	-
JULIO	209	424742	67,50	8,50	17/09/2008	31/07/2008	25/09/2008	-
TOTALES			521,93	59,50				4

a.2. RECOLECCION DE DATOS –RECIBOS 2008

Para la obtención de datos se procedió a la recolección de información de primera mano, de recibos que se otorgaron por pagos realizados, mediante un plan de cuotas de cuatro líneas telefónicas las cuales son; 2224071, 2227907, 2356659 y 2224043, mediante acuerdo generado el 2007, que se extiende hasta la gestión 2008, por saldos existentes con la empresa Entel, de 3 líneas telefónicas, cuya documentación se encuentran en la unidad de administración del Servicio Departamental del Deporte (SDD) en preventivos de gastos.

RECIBO
CONCESION MORA ENTEL
PLAN MORA "ENTEL"

Nº TELEFONO: 2-224071
Nº CLIENTE : 12100349

RTE. Nº 001

FECHA DE PAGO	FECHA DE EMISION	Nº RECIBO	DETALLE	TOTAL
08/05/2008	31/03/2008	298069	CUOTA MORA ENTEL-(PL. 9010949 CUOTA 9/15)	47,89
27/06/2008	30/04/2008	322828	CUOTA MORA ENTEL-(PL. 9010949 CUOTA 10/15)	47,89
21/07/2008	31/05/2008	343897	CUOTA MORA ENTEL-(PL. 9010949 CUOTA 11/15)	47,89
04/08/2008	30/06/2008	362168	CUOTA MORA ENTEL-(PL. 9010949 CUOTA 12/15)	47,89
17/10/2008	31/08/2008	392038	CUOTA MORA ENTEL-(PL. 9010949 CUOTA 14/15)	47,89
TOTAL				239,45

El cuadro RTE: Nº 001, nos muestra los pagos efectuados en la gestión 2008, de las cuotas Nº 9, 10, 11, 12 y 14 de un total de 15 cuotas, de la línea telefónica Nº 2224071.



**RECIBO
CONCESION MORA ENTEL
PLAN MORA "ENTEL"**

Nº TELEFONO: 2-227907
Nº CLIENTE : 2000041

RTE. Nº 002

FECHA DE PAGO	FECHA DE EMISION	Nº RECIBO	DETALLE	TOTAL
08/05/2008	31/03/2008	296320	CUOTA MORA ENTEL (PL. 9004489 CUOTA 9/17	140,32
27/06/2008	30/04/2008	321329	CUOTA MORA ENTEL (PL. 9004489 CUOTA 10/17	140,32
21/07/2008	31/05/2008	342577	CUOTA MORA ENTEL (PL. 9004489 CUOTA 11/17	140,32
04/08/2008	30/06/2008	360993	CUOTA MORA ENTEL (PL. 9004489 CUOTA 12/17	140,32
17/10/2008	31/08/2008	391116	CUOTA MORA ENTEL (PL. 9004489 CUOTA 14/17	140,32
TOTAL				701,6

El cuadro RTE: Nº 002, nos muestra los pagos realizados en la gestión 2008, de las cuotas Nº 9, 10, 11, 12 y 14 de un total de 17 cuotas, de la línea telefónica Nº 2227907.

**RECIBO
CONCESION MORA ENTEL
PLAN MORA "ENTEL"**

Nº TELEFONO: 2-356659
Nº CLIENTE : 31000130

RTE. Nº 003

FECHA DE PAGO	FECHA DE EMISION	Nº RECIBO	DETALLE	TOTAL
08/05/2008	31/03/2008	301397	CUOTA MORA ENTEL-(PL. 9023344 CUOTA 9/10)	30,98
27/06/2008	30/04/2008	325721	CUOTA MORA ENTEL-(PL. 9023344 CUOTA 10/10)	31,02
TOTAL				62,00

El cuadro RTE: Nº 003, nos muestra los pagos realizados en la gestión 2008, de las cuotas Nº 9 y 10 de un total de 10 cuotas, de la línea telefónica Nº 2356659.

b. ANALISIS DE COSTO

Es así que en base a información que se muestra en anteriores cuadros de recolección de datos, se realizó un análisis sobre las diferentes variables, y datos particulares por el uso de líneas telefónicas de la gestión 2008.



**IMPORTE TOTAL PAGADO POR EL USO DE LINEAS TELEFONICAS
SERVICIO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE
GESTION 2008**

CUADRO A.

Nº	RAZON SOCIAL	LINEA TELF.	Nº CLIENTE	ENERO	FEBR.	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	TOTAL
1	CLIDEDE	2220378	3000217	85,91	79,78	135,22	153,88	140,32	215,76	219,85	157,28	1.188,00
2	ESTADIO HERNANDO SILES	2224043	12017628	81,93	86,99	102,62	99,60	86,23	87,28	85,64	73,90	704,19
3	SDD - SECRETARIA	2224055	12017627	628,19	468,07	318,93	476,80	590,43	631,18	482,69	378,24	3.974,53
4	SDD - FAX	2224071	12100349	1.034,69	815,02	312,14	498,41	458,54	614,52	908,56	1.094,39	5.736,27
				47,89	47,89	47,89	47,89	47,89	47,89	47,89	47,89	47,89	383,12
5	SDD - DIRECCION	2227907	2000041	778,74	758,15	702,18	650,89	847,24	1.582,17	910,26	1.003,64	7.233,27
				140,32	140,32	140,32	140,32	140,32	140,32	140,32	140,32	140,32	1.122,56
6	COLISEO JULIO BORELI	2356659	31000130	99,40	67,50	67,50	67,50	67,50	67,50	67,50	67,50	571,90
	VITERITO			30,98	30,98	30,98	31,02					
7	COLISEO VILLA V.	2380668	3000218	67,50	67,50	67,50	67,50	67,50	67,50	67,50	67,50	540,00
8	SDD	2224066	2000042	969,07	1.014,75	1.205,99	1.694,25	1.581,81	1.702,30	1.933,43	2.093,40	12.195,00
9	PISCINA ALTO OBRAJES	2730478	31000128	67,50	67,50	67,50	67,50	67,50	67,50	67,50		472,50
10	ASAMBLEA DEL DEPORTE	2224102	31000127	94,34	67,50	85,70	71,89	67,50	67,50	67,50		521,93
TOTAL SEGÚN FACTURA POR EL USO DE LINEAS TELEFONICAS, DEL SDD.				3.907,27								
TOTAL IMP. SEGÚN RECIBO POR MORA ENTEL				219,19								
IMPORTE TOTAL CANCELADO S/ CHEQUE Nº 0011117				4.126,46								
TOTAL SEGÚN FACTURA POR EL USO DE UNA LINEA TELEFONICA					3.492,76							
TOTAL IMPORTE SEGÚN RECIBO POR MORA ENTEL					219,19							
IMPORTE TOTAL CANCELADO S/ CHEQUE Nº 0011238					3.711,95							
TOTAL SEGÚN FACTURA POR EL USO DE UNA LINEA TELEFONICA						3.065,28						
TOTAL IMPORTE SEGÚN RECIBO POR MORA ENTEL						219,19						
IMPORTE TOTAL CANCELADO S/ CHEQUE Nº 0011451						3.284,47						
TOTAL SEGÚN FACTURA POR EL USO DE UNA LINEA TELEFONICA							3.848,22					
TOTAL IMPORTE SEGÚN RECIBO POR MORA ENTEL							219,23					
IMPORTE TOTAL CANCELADO S/ CHEQUE Nº 0012187							4.067,45					
TOTAL SEGÚN FACTURA POR EL USO DE UNA LINEA TELEFONICA								3.974,57				
TOTAL IMPORTE SEGÚN RECIBO POR MORA ENTEL								188,21				
IMPORTE TOTAL CANCELADO S/ CHEQUE Nº 0012667								4.162,78				
TOTAL SEGÚN FACTURA POR EL USO DE UNA LINEA TELEFONICA									5.103,21			
TOTAL IMPORTE SEGÚN RECIBO POR MORA ENTEL									188,21			
IMPORTE TOTAL CANCELADO S/ CHEQUE Nº									5.291,42			
TOTAL SEGÚN FACTURA POR EL USO DE UNA LINEA TELEFONICA										4.810,43		
TOTAL IMPORTE SEGÚN RECIBO POR MORA ENTEL										188,21		
IMPORTE TOTAL CANCELADO S/ CHEQUE Nº 13551										4.998,64		
TOTAL SEGÚN FACTURA POR EL USO DE UNA LINEA TELEFONICA											4.935,85	
TOTAL IMPORTE SEGÚN RECIBO POR MORA ENTEL											188,21	
IMPORTE TOTAL CANCELADO S/ CHEQUE Nº 13970											5.124,06	
IMPORTE TOTAL PAGADO POR USO DE LINEAS TELEFONICAS EN LA GESTION 2008												33.137,59
TOTAL IMPORTE SEGÚN RECIBO POR CUOTA MORA ENTEL GESTION 2008												1.629,64
TOTAL PAGADO POR USO DE LINEAS TELEF. Y PAGO EN CUOTAS POR MORA EN ENTEL HASTA AGOSTO/08				4.126,46	3.711,95	3.284,47	4.067,45	4.162,78	5.291,42	4.998,64	5.124,06	34.767,23



El cuadro A, fundamentalmente tiene el objetivo de mostrar:

- Cuanto es el importe que el Servicio Departamental del Deporte ha pagado hasta agosto del 2008, por el uso exclusivo de las líneas telefónicas.
- Muestra también el total de importes (por uso de línea telefónica y por plan de pagos cuota mora Entel) por mes y de enero a agosto, que fueron cancelados por el Servicio Departamental del Deporte a las empresas que brindaron este servicio, mostrando además el N° de cheque que se ha girado para cada pago.
- Muestra el pago por el total de uso de cada línea telefónica administrada por el Servicio Departamental del Deporte, de enero a agosto del 2008.
- Muestra los pagos correspondientes a un acuerdo de la gestión 2007, de un plan de cuotas por mora en Entel de tres líneas telefónicas que hicieron uso de este servicio, por cada mes y por un total de enero a agosto del 2008.

**POR CUAL ECENARIO DEPORTIVO SE PAGO MAS
GESTION 2008**

CUADRO B

ESCENARIO	LINEA TELEFONICA	TOTALES POR LINEA TELEF.	TOTALES POR ESCENARIO	%
ESTADION HERNANDO SILES	2-220378	1.188,00	31.553,19	95,22
	2-224043	704,19		
	2-224055	3.974,53		
	2-224071	5.736,27		
	2-227907	7.233,27		
	2-224066	12.195,00		
	2-224102	521,93		
COLICEO CERRADO	2-356659	571,90	571,90	1,73
COLICEO VILLA VICTORIA	2-380668	540,00	540,00	1,63
PALACIO DEL DEPORTE	2-730478	472,50	472,50	1,43
TOTALES		33.137,59	33.137,59	100%



El cuadro B, muestra cual escenario deportivo, que es administrado por el Servicio Departamental del Deporte (SDD), es el que paga más y menos por el uso de las líneas telefónicas en la gestión 2008.

**POR CUAL LINEA TELEFONICA SE PAGO MAS
GESTION 2008**

CUADRO C

ESCENARIO	DIRECCION	DESCENDENTE	LINEA TELEFONICA	TOTAL LINEA TELEFONICA	%
ESTADIO HERNANDO SILES	SDD	PRIMERO	2224066	12.195,00	36,80
ESTADIO HERNANDO SILES	SDD - DIRECCION	SEGUNDO	2227907	7.233,27	21,83
ESTADIO HERNANDO SILES	SDD - FAX	TERCERO	2224071	5.736,27	17,31
ESTADIO HERNANDO SILES	SDD - SECRETARIA	CUARTO	2224055	3.974,53	11,99
ESTADIO HERNANDO SILES	CLIDEDE	QUINTO	2220378	1.188,00	3,59
ESTADIO HERNANDO SILES	ESTAD. HERNANDO SILES	SEXTO	2224043	704,19	2,13
COLICEO CERRADO	JULIO BORELI VITERITO	SEPTIMO	2356659	571,90	1,73
COLICEO VILLA VICTORIA	VILLA VICTORIA	OCTAVO	2380668	540,00	1,63
ESTADIO HERNANDO SILES	ASAMBLEA DEL DEPORTE	NOVENO	2224102	521,93	1,58
PALACIO DEL DEPORTE	PISCINA ALTO OBRAJES	DECIMO	2730478	472,50	1,43
TOTALES				33.137,59	100%

El cuadro C, muestra de forma descendente cual es la línea telefónica, que mas uso hizo en la gestión 2008, y por cual línea se pago mas en dicha gestión, de las diez líneas que administra el Servicio Departamental del Deporte (SDD).

**PAGOS POR CONCESION DE MORA A "ENTEL"
GESTION 2008**

CUADRO D

LINEA TELEFONICA	DETALLE SEGÚN RECIBOS	DETALLE	TOTALES
2224071	CUOTAS 9,10,11,12,14 DE 15	3 CUOTAS (Bs. 47,89)	383,12
2227907	CUOTAS 9,10,11,12,14 DE 17	3 CUOTAS (Bs. 140,32)	1.122,56
2356659	CUOTAS 9 y 10 DE 10	2 CUOTAS (Bs. 30,98)	123,96
TOTALES			1.629,64

El cuadro "D" muestra todos los pagos que hizo el Servicio Departamental del Deporte en la gestión 2008, por deudas pendientes que se tenía con la empresa Entel, en base a un plan de pagos entre ambas empresas en la gestión 2007.



c. CONCLUSION –TELEFONIA 2008

Luego de haber realizado el análisis de costo, sobre el uso del servicio básico de TELEFONIA en la gestión 2008, por el Servicio Departamental del Deporte (SDD), reflejamos los datos obtenidos:

1. Las empresas Telefónicas en la gestión 2008, han **facturado** al Servicio Departamental del Deporte (SDD), por el uso de 10 líneas telefónicas en diferentes escenarios deportivos, de enero a agosto, Bs. 33.137,59, cuyo monto ha sido cancelado en su totalidad hasta la fecha, según facturas otorgadas al momento de pago.
2. El Servicio Departamental del Deporte (SDD), en la gestión 2008, destino mayores recursos por el uso de líneas telefónicas, al Estadio Hernando Siles pagando por las líneas telefónicas N° 2220378, 2224043, 2224055, 2224071, 2227907, 2224066, 2224102, un total de Bs. 31.553,19, es decir un 95.22% del total de todos los escenarios deportivos.
Debemos aclarar que dentro del Estadio Hernando Siles, se encuentran instaladas la dirección del SDD junto a todas sus unidades, el CLIDEDE, La Asamblea del Deporte y la administración de dicho escenario, dentro los cuales están distribuidas las líneas telefónicas ya mencionadas.
Por los escenarios deportivos que hubo menor erogación de recursos por el uso de la línea telefónica de enero a agosto del presente año, fue el Palacio del deporte con la línea telefónica N° 2-730478 cancelando Bs. 472.50, siendo un 1.43% del total de todos los escenarios deportivos.
3. La línea telefónica que tubo mayor uso de enero a agosto de la gestión 2008 fue el N° 2-224066 que corresponde al Servicio Departamental del Deporte (SDD), (Estadio Hernando Siles), con un importe de Bs. 12.195, siendo un 36.80% del uso de todas las líneas telefónicas.



La línea telefónica que tubo menor uso de enero a agosto de la gestión 2008, fue el N° 2-730478 que corresponde al palacio del deporte, con un importe de Bs. 472,50 (Cuatrocientos setenta y dos 50/00 Bolivianos) siendo un 1.43% del uso total de líneas telefónicas administradas por el Servicio Departamental del Deporte (SDD).

4. En la gestión 2007 el Servicio Departamental del Deportes por un acuerdo de Concesión por saldos pendientes con la empresa Entel, acuerda pagar sus deudas mediante un plan de pagos.

Por cuya razón en la gestión 2008, se pago Bs. 1.629,64 por tres líneas telefónicas las cuales son, 2-224071, 2-227907 y 2-356659.

5. El Servicio Departamental del Deportes (SDD), paga en la gestión 2008, por uso de las diferentes líneas telefónicas distribuidas en cuatro escenarios deportivos, más los pagos en cuotas por el acuerdo de concesión existente, Bs. 34.767,23 (Treintaicuatro mil setecientos sesenta y siete 23/00 Bolivianos).

2. COSTOS POR GESTION - TELEFONIA 2007

a. RECOLECCION DE DATOS

a.1. RECOLECCION DE DATOS –FACTURAS 2007

Para la obtención de datos se procedió a la recolección de información de primera mano, de facturas de la gestión 2007, que son otorgadas por la empresa COTEL Ltda. Al momento de realizarse el pago, cuya documentación se encuentran en la unidad de administración del Servicio Departamental del Deporte (SDD) en preventivos de gastos, resguardados por el contador de la institución. Cuya información se refleja por línea telefónica en cuadros TF.N° 001 al TF.N°010.



UNIVERSIDAD MAYOR DE SAN ANDRES
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS
CONTADURIA PUBLICA - AUDITORIA

CLIDEDE
DETALLE DE PAGO
SERVICIO TELEFONICO

Nº TELEFONO 2-220378

Nº CLIENTE 3000217

TF.Nº 001

MES	Nº PREVENTIVO	Nº FACTURA	MONTO CANCELADO	BLOQUEO TOTAL	FECHA PAGO	FECHA DE EMISION	FECHA DE CORTE	DIAS DE RETRAZO
ENERO	44	18581156	171,18	8,50	09/04/2007	31/01/2007	01/04/2007	8
FEBRERO	44	18883815	210,68	8,50	09/04/2007	28/02/2007	30/04/2007	-
MARZO	73	19087252	206,00	8,50	20/06/2007	31/03/2007	08/06/2007	12
ABRIL	73	19290608	176,08	8,50	20/06/2007	30/04/2007	02/07/2007	-
MAYO	122	19493797	186,16	8,50	27/08/2007	31/05/2007	30/06/2007	58
JUNIO	122	19697477	142,95	8,50	27/08/2007	30/06/2007	27/08/2007	-
JULIO	151	19901278	67,50	8,50	09/10/2007	31/07/2007	28/09/2007	11
AGOSTO	151	20105185	67,50	8,50	09/10/2007	31/08/2007	29/10/2007	-
SEPTIEMBRE	234	20309891	67,50	8,50	13/12/2007	30/09/2007	30/11/2007	13
OCTUBRE	234	20514413	68,40	8,50	13/12/2007	31/10/2007	31/12/2007	-
NOVIEMBRE	308	12952	67,50	8,50	16/01/2008	30/11/2007	26/01/2008	-
DICIEMBRE	318/07 -21/08	218004	94,62	8,50	04/04/2008	31/12/2007	27/02/2008	36
TOTALES			1.526,07					

ESTADIO HERNANDO SILES
DETALLE DE PAGO
SERVICIO TELEFONICO

Nº TELEFONO 2-224043

Nº CLIENTE 12017628

TF.Nº 002

MES	Nº PREVENTIVO	Nº FACTURA	MONTO CANCELADO	BLOQUEO TOTAL	FECHA PAGO	FECHA DE EMISION	FECHA DE CORTE	DIAS DE RETRAZO
ENERO	44	18583930	83,63	8,50	09/04/2007	31/01/2007	01/04/2007	8
FEBRERO	44	18886593	101,90	8,50	09/04/2007	28/02/2007	30/04/2008	-
MARZO	73	19090003	149,08	8,50	20/06/2007	31/03/2007	08/06/2007	12
ABRIL	73	19293416	162,71	8,50	20/06/2007	30/04/2007	02/07/2007	-
MAYO	122	19496679	143,87	8,50	27/08/2007	31/05/2007	30/06/2007	58
JUNIO	122	19700417	158,21	8,50	27/08/2007	30/06/2007	27/08/2007	-
JULIO	151	19904289	107,68	8,50	09/10/2007	31/07/2007	28/09/2007	11
AGOSTO	151	20108262	146,72	8,50	09/10/2007	31/08/2007	29/10/2007	-
SEPTIEMBRE	234	20312953	67,51	8,50	13/12/2007	30/09/2007	30/11/2007	13
OCTUBRE	234	20517480	119,31	8,50	13/12/2007	31/10/2007	31/12/2007	-
NOVIEMBRE	308	16006	80,88	8,50	16/01/2008	30/11/2007	26/01/2008	-
DICIEMBRE	318/07 -21/08	221037	69,55	8,50	04/04/2008	31/12/2007	27/02/2008	36
TOTALES			1.391,05					

SEDEDE - SECRETARIA
DETALLE DE PAGO
SERVICIO TELEFONICO

Nº TELEFONO 2-224055

Nº CLIENTE 12017627

TF.Nº 003

MES	Nº PREVENTIVO	Nº FACTURA	MONTO CANCELADO	BLOQUEO TOTAL	FECHA PAGO	FECHA DE EMISION	FECHA DE CORTE	DIAS DE RETRAZO
ENERO	44	18583939	533,00	8,50	09/04/2007	31/01/2007	01/04/2007	8
FEBRERO	44	18886602	496,84	8,50	09/04/2007	28/02/2007	30/04/2007	-
MARZO	73	19090012	602,63	8,50	20/06/2007	31/03/2007	08/06/2007	12
ABRIL	73	19293425	448,27	8,50	20/06/2007	30/04/2007	02/07/2007	-
MAYO	122	19496688	474,71	8,50	27/08/2007	31/05/2007	30/06/2007	58
JUNIO	122	19700426	429,44	8,50	27/08/2007	30/06/2007	27/08/2007	-
JULIO	151	19904298	417,47	8,50	09/10/2007	31/07/2007	28/09/2007	11
AGOSTO	151	20108272	420,02	8,50	09/10/2007	31/08/2007	29/10/2007	-
SEPTIEMBRE	234	20312963	377,52	8,50	13/12/2007	30/09/2007	30/11/2007	13
OCTUBRE	234	20517490	527,93	8,50	13/12/2007	31/10/2007	31/12/2007	-
NOVIEMBRE	308	16016	623,14	8,50	16/01/2008	30/11/2007	26/01/2008	-
DICIEMBRE	318/07 -21/08	221047	511,05	8,50	04/04/2008	31/12/2007	27/02/2008	36
TOTALES			5.862,02	102,00				



UNIVERSIDAD MAYOR DE SAN ANDRES
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS
CONTADURIA PUBLICA - AUDITORIA

SEDE - FAX
DETALLE DE PAGO – SERVICIO TELEFONICO

Nº TELEFONO 2-224071
Nº CLIENTE 12100349

TF. Nº 004

MES	Nº PREVEN	Nº FACT.	TARIFA BASICA Y VARIAB.	ACCES O ALD Y MOVIL	COTEL NACION AL E INTER.	TELECE L	NUEVAT EL	BOLMIA TEL	COTAS LTDA.	TOTAL PAGADO	FECHA PAGO	FECHA EMISION	FECHA CORTE	DIAS RETRAS
ENERO	44	18583952	69,00	3,20	21,58	1,60	8,00	-	-	103,38	09/04/07	31/01/07	01/04/07	8
FEB.	44	1886615	69,00	5,20	40,57	6,40	19,20	-	-	140,37	09/04/07	28/02/07	30/04/07	-
MARZO	73	19090025	115,52	25,20	135,01	5,26	7,14	-	-	288,13	20/06/07	31/03/07	08/06/07	12
ABRIL	73	19293438	116,68	53,20	251,18	2,26	24,35	-	2,28	449,95	20/06/07	30/04/07	02/07/07	-
MAYO	122	19496701	93,21	50,20	247,10	14,60	13,84	-	6,24	425,19	27/08/07	31/05/07	30/06/07	58
JUNIO	122	19700439	92,26	48,00	187,97	12,95	52,57	-	-	393,75	27/08/07	30/06/07	27/08/07	-
JULIO	151	19904311	61,52	68,40	311,57	44,23	94,71	-	-	580,43	09/10/07	31/07/07	28/09/07	11
AGOSTO	151	20108287	59,00	136,00	637,50	89,95	191,64	-	-	1.114,09	09/10/07	31/08/07	29/10/07	-
SEPT.	234	20312978	59,00	162,00	702,03	82,95	322,68	3,90	-	1.332,56	13/12/07	30/09/07	30/11/07	13
OCT.	234	20517505	71,84	248,80	1.275,09	137,89	326,30	7,45	-	2.067,37	13/12/07	31/10/07	31/12/07	-
NOV.	308	16031	64,08	145,40	675,25	104,59	247,12	12,69	-	1.249,13	16/01/08	30/11/07	26/01/08	-
DIC.	318 -21	221061	59,08	102,60	440,03	39,26	192,59	4,85	-	838,41	04/04/08	31/12/07	27/02/08	36
TOTALES			930,19	1.048,20	4.924,88	541,94	1.500,14	28,89	8,52	8.982,76				138

SEDE - DIRECCION
DETALLE DE PAGO – SERVICIO TELEFONICO

Nº TELEFONO 2-227907
Nº CLIENTE 2000041

TF. Nº 005

MES	Nº PREV.	Nº FACT.	TARIF BAS. Y VARIA.	ACCES O ALD Y MOVIL	COTEL NAL. E INTER. NAL.	TELEC	COTAS	NUOVA TEL	BOLIVI ATEL	TOTAL PAGA DO	FECHA PAGO	FECHA EMISION	FECHA CORTE	DIAS RETRA S.
ENERO	44	18586945	69,00	0,40	6,00	-	-	-	-	75,40	09/04/07	31/01/07	01/04/07	8
FEB.	44	18889604	69,00	0,80	19,20	-	-	-	-	89,00	09/04/07	28/02/07	30/04/07	-
MARZO	73	19092989	89,74	5,20	39,58	6,67	-	3,63	-	144,82	20/06/07	31/03/07	08/06/07	12
ABRIL	73	19296393	67,90	44,55	267,75	2,51	-	2,88	-	385,59	20/06/07	30/04/07	02/07/07	-
MAYO	122	19499634	62,78	40,55	250,75	6,74	-	8,34	-	369,16	27/08/07	31/05/07	30/06/07	58
JUNIO	122	19703350	59,00	13,40	91,09	2,27	-	10,73	-	176,49	27/08/07	30/06/07	27/08/07	-
JULIO	151	19907210	59,00	7,00	91,38	-	-	11,78	-	169,16	09/10/07	31/07/07	28/09/07	11
AGOSTO	151	20111208	59,00	12,00	139,62	8,93	-	10,80	0,75	231,10	09/10/07	31/08/07	29/10/07	-
SEPT.	234	20315956	59,00	11,40	117,84	3,04	-	8,27	1,58	201,13	13/12/07	30/09/07	30/11/07	13
OCT.	234	20520537	59,00	13,60	98,94	1,84	-	5,67	-	179,05	13/12/07	31/10/07	31/12/07	-
NOV.	308	19122	59,00	45,80	333,70	34,36	-	56,47	-	529,33	16/01/08	30/11/07	26/01/08	-
DIC.	318 -21	224189	75,27	81,40	553,77	62,62	-	33,23	-	806,29	04/04/08	31/12/07	27/02/08	36
TOTALES			787,69	276,10	2.009,62	128,98		151,80	2,33	3.356,52				

COLISEO JULIO BORELI VITERITO
DETALLE DE PAGO – SERVICIO TELEFONICO

Nº TELEFONO: 2356659
Nº CLIENTE: 31000130

TF. Nº 006

MES	Nº PREVENTIVO	Nº FACTURA	MONTO CANCELADO	BLOQUEO TOTAL	FECHA PAGO	FECHA DE EMISION	FECHA DE CORTE	DIAS DE RETRAZO
ENERO	44	18631193	169,80	8,50	09/04/2007	31/01/2007	01/04/2007	8
FEBRERO	44	18934021	92,75	8,50	09/04/2007	28/02/2007	30/04/2007	-
MARZO	73	19137459	92,50	8,50	20/06/2007	31/03/2007	08/06/2007	12
ABRIL	73	19340724	70,57	8,50	20/06/2007	30/04/2007	02/07/2007	-
MAYO	122	19542242	67,50	8,50	27/08/2007	31/05/2007	30/06/2007	58
JUNIO	122	19746026	67,50	8,50	27/08/2007	30/06/2007	27/08/2007	-
JULIO	151	19949946	67,50	8,50	09/10/2007	31/07/2007	28/09/2007	11
AGOSTO	151	20154111	67,50	8,50	09/10/2007	31/08/2007	29/10/2007	-
SEPTIEMBRE	234	20358882	67,50	8,50	13/12/2007	30/09/2007	30/11/2007	13
OCTUBRE	234	20563601	67,50	8,50	13/12/2007	31/10/2007	31/12/2007	-
NOVIEMBRE	308	62213	67,50	8,50	16/01/2008	30/11/2007	26/01/2008	-
DICIEMBRE	318/07 -21/08	267212	67,50	8,50	04/04/2008	31/12/2007	27/02/2008	36
TOTALES			965,62	102,00				138



COLISEO VILLA VICTORIA
DETALLE DE PAGO – SERVICIO TELEFONICO

Nº TELEFONO: 2-380668
Nº CLIENTE : 3000218

TF. Nº 007

MES	Nº PREVENTIVO	Nº FACTURA	MONTO CANCELADO	BLOQUEO TOTAL	FECHA PAGO	FECHA DE EMISION	FECHA DE CORTE	DIAS DE RETRAZO
ENERO	44	18633004	77,50	8,50	09/04/2007	31/01/2007	01/04/2007	8
FEBRERO	44	18935826	77,50	8,50	09/04/2007	28/02/2007	30/04/2007	-
MARZO	73	19139248	67,50	8,50	20/06/2007	31/03/2007	08/06/2007	12
ABRIL	73	19342502	70,87	8,50	20/06/2007	30/04/2007	02/07/2007	-
MAYO	122	19544019	70,30	8,50	27/08/2007	31/05/2007	30/06/2007	58
JUNIO	122	19747795	67,50	8,50	27/08/2007	30/06/2007	27/08/2007	-
JULIO	151	19951702	67,50	8,50	09/10/2007	31/07/2007	28/09/2007	11
AGOSTO	151	20155857	67,50	8,50	09/10/2007	31/08/2007	29/10/2007	-
SEPTIEMBRE	234	20360625	67,50	8,50	13/12/2007	30/09/2007	30/11/2007	13
OCTUBRE	234	20565341	67,50	8,50	13/12/2007	31/10/2007	31/12/2007	-
NOVIEMBRE	308	63949	67,50	8,50	16/01/2008	30/11/2007	26/01/2008	-
DICIEMBRE	318/07 -21/08	268937	67,50	8,50	04/04/2008	31/12/2007	27/02/2008	36
TOTALES			836,17	102,00				138

SEDEDE
DETALLE DE PAGO –SERVICIO TELEFONICO

Nº TELEFONO 2-224066
Nº CLIENTE 2000042

TF. Nº 008

MES	Nº PREVEN.	Nº FACT.	TARIFA BASICA Y BARIABLE	ACCESO AL Y MOVIL	COTEL NAL. E INTERNA L	TELECEL	COTAS	NUEVAT EL	BOLIVAT EL	AES COMUN.	TOTAL PAGADO	FECHA PAGO	FECHA EMISION	FECHA CORTE	DIAS RETRAS.
ENERO	44	18583948	142,78	86,35	615,85	225,95	3,60	168,00	-	10,80	1.253,33	09/04/07	31/01/07	01/04/07	8
FEB.	44	18886611	144,40	114,50	894,79	208,00	-	200,00	19,40	-	1.581,09	09/04/07	28/02/07	30/04/07	-
MARZO	73	19090021	158,22	169,20	1.041,78	130,70	-	164,10	-	-	1.664,00	20/06/07	31/03/07	08/06/07	12
ABRIL	73	19293434	133,13	137,85	738,14	89,97	0,76	124,33	-	-	1.224,18	20/06/07	30/04/07	02/07/07	-
MAYO	122	19496697	137,69	134,40	727,20	84,93	1,14	126,68	-	-	1.212,04	27/08/07	31/05/07	30/06/07	58
JUNIO	122	19700435	129,09	110,60	691,46	101,52	-	138,20	-	-	1.170,87	27/08/07	30/06/07	27/08/07	-
JULIO	151	19904307	59,00	125,00	735,23	120,83	-	131,91	-	-	1.171,97	09/10/07	31/07/07	28/09/07	11
AGOST.	151	20108282	64,89	143,80	808,68	86,22	-	248,85	-	-	1.352,44	09/10/07	31/08/07	29/10/07	-
SEPT.	234	20312973	59,00	145,29	796,57	77,44	-	154,10	57,23	-	1.289,63	13/12/07	30/09/07	30/11/07	13
OCT.	234	20517500	59,00	212,65	1.285,30	94,19	-	284,61	13,10	-	1.948,85	13/12/07	31/10/07	31/12/07	-
NOV.	318/07 -21/08	16026	59,00	104,20	550,18	108,92	0,72	165,49	0,46	-	988,97	04/04/08	30/11/07	26/01/08	-
DIC.	318/07 -21/08	221056	59,00	106,75	633,56	125,10	-	142,86	0,42	-	1.067,69	04/04/08	31/12/07	27/02/08	36
TOTALES			1.205,20	1.590,59	9.518,74	1.453,77	6,22	2.049,13	90,61	10,80	15.925,06				138

PISCINA A. OBRAJES
DETALLE DE PAGO – SERVICIO TELEFONICO

Nº TELEFONO: 2-730478
Nº CLIENTE : 31000128

TF. Nº 009

MES	Nº PREVENTIVO	Nº FACTURA	MONTO CANCELADO	BLOQUEO TOTAL	FECHA PAGO	FECHA DE EMISION	FECHA DE CORTE	DIAS DE RETRAZO
ENERO	44	18704538	103,40	8,50	09/04/2007	31/01/2007	01/04/2007	8
FEBRERO	44	19007684	81,55	8,50	09/04/2007	28/02/2007	30/04/2007	-
MARZO	73	19211034	90,21	8,50	20/06/2007	31/03/2007	08/06/2007	12
ABRIL	73	19414254	84,29	8,50	20/06/2007	30/04/2007	02/07/2007	-
MAYO	122	19617776	83,77	8,50	27/08/2007	31/05/2007	30/06/2007	58
JUNIO	122	19821521	95,15	8,50	27/08/2007	30/06/2007	27/08/2007	-
JULIO	151	20025476	67,50	8,50	09/10/2007	31/07/2007	28/09/2007	11
AGOSTO	151	20230068	67,50	8,50	09/10/2007	31/08/2007	29/10/2007	-
SEPTIEMBRE	234	20434793	67,50	8,50	13/12/2007	30/09/2007	30/11/2007	13
OCTUBRE	234	20639673	67,50	8,50	13/12/2007	31/10/2007	31/12/2007	-
NOVIEMBRE	308	138385	67,50	8,50	16/01/2008	30/11/2007	26/01/2008	-
DICIEMBRE	318/07 -21/08	343185	67,50	8,50	04/04/2008	31/12/2007	27/02/2008	36
TOTALES			943,37	102,00				138



ASAMBLEA DEL DEPORTE
DETALLE DE PAGO
SERVICIO TELEFONICO

Nº TELEFONO: 2-224102
Nº CLIENTE : 31000127

TF.Nº 010

MES	Nº PREVENTIVO	Nº FACTURA	MONTO CANCELADO	BLOQUEO TOTAL	FECHA PAGO	FECHA DE EMISION	FECHA DE CORTE	DIAS DE RETRAZO
ENERO	44	18583975	77,50	8,50	09/04/2007	31/01/2007	01/04/2007	8
FEBRERO	44	18886638	108,00	8,50	30/03/2007	28/02/2007	30/04/2007	-
MARZO	73	19090048	75,72	8,50	20/06/2007	31/03/2007	08/06/2007	12
ABRIL	73	19293461	67,50	8,50	20/06/2007	30/04/2007	02/07/2007	-
MAYO	122	19496724	67,50	8,50	27/08/2007	31/05/2007	30/06/2007	58
JUNIO	122	19700461	77,82	8,50	27/08/2007	30/06/2007	27/08/2007	-
JULIO	151	19904333	67,50	8,50	09/10/2007	31/07/2007	28/09/2007	11
AGOSTO	151	20108311	67,50	8,50	09/10/2007	31/08/2007	29/10/2007	-
SEPTIEMBRE	234	20313003	67,50	8,50	13/12/2007	30/09/2007	30/11/2007	13
OCTUBRE	234	20517531	67,50	8,50	13/12/2007	31/10/2007	31/12/2007	-
NOVIEMBRE	308	16057	67,50	8,50	16/01/2008	30/11/2007	26/01/2008	-
DICIEMBRE	318/07 -21/08	221087	67,50	8,50	04/04/2008	31/12/2007	27/02/2008	36
TOTALES			879,04	102,00				138

a.2. RECOLECCION DE DATOS –RECIBOS 2007

Para la obtención de datos se procedió a la recolección de información de primera mano, de recibos que se otorgaron por pagos realizados mediante un plan de cuotas, acuerdo generado el 2007, por saldos existentes con la empresa Entel, de 4 líneas telefónicas las cuales son; 2224071, 2227907, 2356659 y 2224043. Cuya documentación se encuentran en la unidad de administración del Servicio Departamental del Deporte (SDD) en preventivos de gastos.

RECIBO
CONCESION MORA ENTEL
PLAN MORA ENTEL

Nº TELEFONO: 2-224043
Nº CLIENTE: 12017628

RTE.Nº001

FECHA DE PAGO	FECHA DE EMISION	No. CONTRATO	No. RECIBO	DETALLE	TOTAL
20/06/2007	-	12017628		CUOTA MORA ENTEL-CUOTA 1,2-6	52,28
13/12/2007	30/09/2007		78332	CUOTA MORA ENTEL-CUOTA 4-6	26,14
25/03/2008	31/10/2007		136972	CUOTA MORA ENTEL -CUOTA 5-6	26,14
16/01/2008	30/11/2007		187129	CUOTA MORA ENTEL-CUOTA 6-6	26,14
TOTALES					130,70

El cuadro RTE: Nº 001, nos muestra los pagos efectuados en la gestión 2007, de las cuotas Nº 1,2,4, 5 y 6 de un total de 6 pagos, de la línea telefónica Nº 2224043.



**RECIBO
CONCESION MORA ENTEL
PLAN MORA "ENTEL"**

Nº TELEFONO : 2224071

Nº CLIENTE : 12100349

RTE.Nº 002

FECHA DE PAGO	FECHA DE EMISION	No. CONTRATO	No. RECIBO	DETALLE	TOTAL
20/06/2007	-	12100349		CUOTA MORA ENTEL- CUOTA 1,2-15	95,78
13/12/2007	30/09/2007		79070	CUOTA MORA ENTEL-CUOTA 4-15	47,89
13/12/2007	31/10/2007		137632	CUOTA MORA ENTEL-CUOTA 5-15	47,89
16/01/2008	30/11/2007		187713	CUOTA MORA ENTEL-CUOTA 6-15	47,89
TOTALES					239,45

El cuadro RTE: Nº 002, nos muestra los pagos efectuados en la gestión 2007, de las cuotas Nº 1,2,4, 5 y 6 de un total de 15 pagos, de la línea telefónica Nº 2224071.

**RECIBO
CONCESION MORA ENTEL
PLAN MORA "ENTEL"**

Nº TELEFONO : 2-227907

Nº CLIENTE : 2000041

RT.Nº 003

FECHA DE PAGO	FECHA DE EMISION	No. CONTRATO	No. RECIBO	DETALLE	TOTAL
20/06/2007	-	2000041		CUOTA MORA ENTEL-CUOTA 1,2-17	280,64
13/12/2007	30/09/2007		75586	CUOTA MORA ENTEL-CUOTA 4-17	140,32
13/12/2007	31/10/2007		134593	CUOTA MORA ENTEL-CUOTA 5-17	140,32
16/01/2008	30/11/2007		185004	CUOTA MORA ENTEL-CUOTA 6-17	140,32
TOTALES					701,60

El cuadro RTE: Nº 003, nos muestra los pagos efectuados en la gestión 2007, de las cuotas Nº 1,2,4,5 y 6 de un total de 17 pagos, de la línea telefónica Nº 2227907.

**RECIBO
CONCESION MORA ENTEL
PLAN MORA "ENTEL"**

Nº TELEFONO : 2-356659

Nº CLIENTE : 31000130

RTE. Nº 004

FECHA DE PAGO	FECHA DE EMISION	No. CONTRATO	No. RECIBO	DETALLE	TOTAL
20/06/2007	-	31000130	-	CUOTA MORA ENTEL-CUOTA 1,2-10	61,96
13/12/2007	30/09/2007	-	85956	CUOTA MORA ENTEL-CUOTA 4-10	30,98
13/12/2007	31/10/2007		143632	CUOTA MORA ENTEL-CUOTA 5-10	30,98
16/01/2008	30/11/2007		193074	CUOTA MORA ENTEL-CUOTA 6-10	30,98
TOTALES					154,90

El cuadro RTE: Nº 004, nos muestra los pagos efectuados en la gestión 2007, de las cuotas Nº 1,2,4,5 y 6 de un total de 10 pagos, de la línea telefónica Nº 2227907.

b. ANALISIS DE COSTO

Es así que en base a información que se muestra en anteriores cuadros de recopilación de datos, se realizó un análisis sobre las diferentes variables, y datos particulares por el uso de líneas telefónicas de la gestión 2007.



IMPORTE TOTAL PAGADO POR EL USO DE LINEAS TELEFONICAS
SERVICIO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE
GESTION 2007

CUADRO. A

R. SOCIAL	L. TELF	ENERO	FEB.	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOS.	SEPT.	OCT.	NOV.	DIC.	TOTAL
CLIDEDE	2220378	171,18	210,68	206,00	176,08	186,16	142,95	67,50	67,50	67,50	68,40	67,50	94,62	1.526,07
E.H.S.	2224043	83,63	101,90	149,08	162,71	143,87	158,21	107,68	146,72	67,51	119,31	80,88	69,55	1.391,05
				26,14	26,14					26,14	26,14		26,14	130,70
SDD	2224055	533,00	496,84	602,63	448,27	474,71	429,44	417,47	420,02	377,52	527,93	623,14	511,05	5.862,02
SDD-FAX	2224071	103,38	140,37	288,13	449,95	425,19	393,75	580,43	1.114,09	1.332,56	2.067,37	1.249,13	838,41	8.982,76
				47,89	47,89					47,89	47,89		47,89	239,45
SDD-DIR.	2227907	75,40	89,00	144,82	385,59	369,16	176,49	169,16	231,10	201,13	179,05	529,33	806,29	3.356,52
				140,32	140,32					140,32	140,32		140,32	701,60
COLICEO	2356659	169,80	92,75	92,50	70,57	67,50	67,50	67,50	67,50	67,50	67,50	67,50	67,50	965,62
CERRADO				30,98	30,98					30,98	30,98		30,98	154,90
V.VICTORIA	2380668	77,50	77,50	67,50	70,87	70,30	67,50	67,50	67,50	67,50	67,50	67,50	67,50	836,17
SDD	2224066	1.253,33	1.581,09	1.664,00	1.224,18	1.212,04	1.170,87	1.171,97	1.352,44	1.289,63	1.948,85	988,97	1.067,69	15.925,06
PICINA OLIMPICA	2730478	103,40	81,55	90,21	84,29	83,77	95,15	67,50	67,50	67,50	67,50	67,50	67,50	943,37
ASMBLEA DEPORTE	2224102	77,50	108,00	75,72	67,50	67,50	77,82	67,50	67,50	67,50	67,50	67,50	67,50	879,04
IMPORTE TOTAL FAC. Y CANCELADO S/CH. N° 0005652		2.648,12												
IMPORTE TOTAL FACTURADO Y CANCELADO S/CH. N° 0005652			2.979,68											
TOTAL SEGÚN FACTURA POR EL USO DE UNA LINEA TELEFONICA				3.380,59										
TOTAL IMPORTE SEGÚN RECIBO POR MORA ENTEL				245,33										
IMPORTE TOTAL CANCELADO S/ CHEQUE N° 0006571				3.625,92										
TOTAL SEGÚN FACTURA POR EL USO DE UNA LINEA TELEFONICA					3.140,1									
TOTAL IMPORTE SEGÚN RECIBO POR MORA ENTEL					245,33									
IMPORTE TOTAL CANCELADO S/ CHEQUE N° 0006571					3.385,4									
IMPORTE TOTAL FACTURADO Y CANCELADO S/CH. N° 0007495						3.100,2								
IMPORTE TOTAL FACTURADO Y CANCELADO S/CH. N° 0007495							2.779,68							
IMPORTE TOTAL FACTURADO Y CANCELADO S/CH. N° 0008095								2.784,21						
IMPORTE TOTAL FACTURADO Y CANCELADO S/CH. N° 0008095									3.601,87					
TOTAL SEGÚN FACTURA POR EL USO DE UNA LINEA TELEFONICA										3.605,85				
TOTAL IMPORTE SEGÚN RECIBO POR MORA ENTEL										245,33				
IMPORTE TOTAL CANCELADO S/ PREVENTIVO N°234 C/CHEQUE N° 00										3.851,18				
TOTAL SEGÚN FACTURA POR EL USO DE UNA LINEA TELEFONICA											5.180,91			
TOTAL IMPORTE SEGÚN RECIBO POR MORA ENTEL											245,33			
IMPORTE TOTAL CANCELADO S/ PREVENTIVO N°234 C/CHEQUE N° 00											5.426,24			
IMPORTE TOTAL FACTURADO Y CANCELADO S/CH. N° 0009691												3.808,95		
TOTAL SEGÚN FACTURA POR EL USO DE UNA LINEA TELEFONICA													3.657,61	
TOTAL IMPORTE SEGÚN RECIBO POR MORA ENTEL													245,33	
IMPORTE TOTAL CANCELADO S/ CHEQUE N° 0011171													3.902,94	
IMPORTE TOTAL PAGADO POR USO DE LINEAS TELEFONICAS EN LA GESTION 2007														40.667,7
TOTAL IMPORTE SEGÚN RECIBO POR CUOTA MORA ENTEL GESTION 2007														1.226,65
TOTAL PAGADO POR USO DE LINEAS TELEF. Y PAGO EN CUOTAS POR MORA EN ENTEL HASTA AGOSTO/08		2.648,12	2.979,68	3.625,92	3.385,34	3.100,20	2.779,68	2.784,21	3.601,87	3.851,18	5.426,24	3.808,95	3.902,94	41.894,33



El cuadro A, fundamentalmente tiene el objetivo de mostrar:

- Cuanto es el importe que el Servicio Departamental del Deporte ha pagado hasta Diciembre 2007, por el uso exclusivo de las líneas telefónicas.
- Muestra también el total de importes (por uso de línea telefónica y por plan de pagos cuota mora Entel) por mes y de Enero a Diciembre, que fueron cancelados por el Servicio Departamental del Deporte a las empresas que brindaron este servicio, mostrando además el N° de cheque que se ha girado para cada pago.
- Muestra el pago por el total de uso de cada línea telefónica administrada por el Servicio Departamental del Deporte, de Enero a Diciembre del 2007.
- Muestra los pagos correspondientes al acuerdo generado entre el SEDEDE y Entel, a un plan de cuotas por mora en Entel de cuatro líneas telefónicas que hicieron uso de este servicio, por cada mes y un total de Enero a Diciembre.

**POR CUAL ECENARIO DEPORTIVO SE PAGO MAS
GESTION 2007**

CUADRO. B

ESCENARIO	LINEA TELEFONICA	TOTALES POR LINEA TELEFONICA	TOTALES POR ESCENARIO	%
	2-220378	1.526,07		
	2-224043	1.391,05		
	2-224055	5.862,02		
ESTADION HERNANDO SILES	2-224071	8.982,76	37.922,52	93,25
	2-227907	3.356,52		
	2-224066	15.925,06		
	2-224102	879,04		
COLICEO CERRADO	2-356659	965,62	965,62	2,37
PALACIO DEL DEPORTE	2-730478	943,37	943,37	2,32
COLICEO VILLA VICTORIA	2-380668	836,17	836,17	2,06
TOTALES		40.667,68	40.667,68	100%



El cuadro B, muestra cual escenario deportivo, que es administrado por el Servicio Departamental del Deporte (SDD), es el que paga más y menos por el uso de las líneas telefónicas en la gestión 2007.

**POR CUAL LINEA TELEFONICA SE PAGO MAS
GESTION 2008**

CUADRO. C

ESCENARIO	DIRECCION	DESCENDENTE	LINEA TELEFONICA	IMPORTE POR LINEA TELEFONICA	%
ESTADION HERNANDO SILES	SDD	PRIMERO	2-224066	15.925,06	39,16
ESTADION HERNANDO SILES	SDD - FAX	SEGUNDO	2-224071	8.982,76	22,09
ESTADION HERNANDO SILES	SDD - SECRETARIA	TERCERO	2-224055	5.862,02	14,41
ESTADION HERNANDO SILES	SDD - DIRECCION	CUARTO	2-227907	3.356,52	8,25
ESTADION HERNANDO SILES	CLIDEDE	QUINTO	2-220378	1.526,07	3,75
ESTADION HERNANDO SILES	ESTADIO HERNANDO SILES	SEXTO	2-224043	1.391,05	3,42
COLICEO CERRADO	COLISEO CERRADO JULIO BORELI VITERITO	SEPTIMO	2-356659	965,62	2,37
PALACIO DEL DEPORTE	PISCINA ALTO OBRAJES	OCTAVO	2-730478	943,37	2,32
ESTADION HERNANDO SILES	ASAMBLEA DEL DEPORTE	NOVENO	2-224102	879,04	2,16
COLICEO VILLA VICTORIA	COLISEO VILLA VICTORIA	DECIMO	2-380668	836,17	2,06
TOTALES				40.667,68	100%

El cuadro C, muestra de forma descendente cual es la línea telefónica, que mas uso hizo en la gestión 2007, y por cual línea se pago mas en dicha gestión, de las diez líneas que administra el Servicio Departamental del Deporte (SDD).

**PAGOS POR CONCESION DE MORA A "ENTEL"
GESTION 2007**

CUADRO. D

LINEA TELEFONICA	DETALLE SEGÚN RECIBOS	TOTALES
2224043	CUOTAS 1,2,4,5,6 DE 6	130,70
2224071	CUOTAS 1,2,4,5,6 DE 15	239,45
2227907	CUOTAS 1,2,4,5,6 DE 17	701,60
2356659	CUOTAS 1,2,4,5,6 DE 10	154,90
TOTALES		1.226,65



El cuadro "D" muestra todos los pagos que hizo el Servicio Departamental del Deporte en la gestión 2007, por deudas pendientes que se tenía con la empresa Entel, en base a un plan de pagos entre ambas empresas en la gestión 2007.

c. CONCLUSION –TELEFONIA 2007

Luego de haber realizado el análisis de costo, sobre el uso del servicio básico de TELEFONIA en la gestión 2007, por el Servicio Departamental del Deporte (SDD), reflejamos los datos obtenidos:

1. Las empresas Telefónicas en la gestión 2007, han **facturado** al Servicio Departamental del Deporte (SDD), por el uso de 10 líneas telefónicas en diferentes escenarios deportivos, Bs. 40.667,68 (Cuarenta mil seiscientos sesenta y siete 68/00 Bolivianos), cuyo monto a sido cancelado en su totalidad hasta la fecha, según facturas otorgadas al momento de pago.
2. El Servicio Departamental del Deporte (SDD), en la gestión 2007, destino mayores recursos por el uso de líneas telefónicas, al Estadio Hernando Siles pagando por las líneas telefónicas N° 2220378, 2224043, 2224055,2224071, 2227907,2224066, 2224102, un total de Bs. 37.922,52 (Treinta y siete mil novecientos veintidós 52/00 Bolivianos), es decir un 93.25% del total de todos los escenarios deportivos.

Por el escenario deportivo que hubo menor erogación de recursos por el uso de líneas telefónicas, fue el Coliseo de Villa Victoria con la línea telefónica N° 2-380668 cancelando Bs. 836,17, con un 2,06% del total de todos los escenarios deportivos.

3. La línea telefónica por la cual se pago mas en la gestión 2007 fue el N° 2-224066 que corresponde al Servicio Departamental del Deporte (SDD), (Estadio Hernando Siles), con un importe de Bs. 15.925,06, siendo un 39.16% del uso de todas las líneas telefónicas.



La línea telefónica que tubo menor uso en la gestión 2007 fue el N° 2-380668 que corresponde al Coliseo Villa victoria, con un importe de Bs. 836,17, siendo un 2.06% del uso total de líneas telefónicas administradas por el Servicio Departamental del Deporte (SDD).

4. En la gestión 2007 el servicio Departamental de Deportes por un acuerdo de Concesión por saldos pendientes con la empresa Entel, acuerda pagar sus deudas mediante un plan de pagos.

Por cuya razón en la gestión 2007, se pago Bs. 1.226,65, por cuatro líneas telefónicas las cuales son, 2-224043, 2-224071, 2-227907 y 2-356659.

5. En la gestión 2007 el servicio departamental del deporte (SDD), pago a la empresa telefónica por el uso de las diferentes líneas telefónicas en los diferentes escenarios deportivos y por el pago en cuotas en base al acuerdo de concesión con la empresa Entel Bs.41.894,33.

3. COSTOS POR GESTION - TELEFONIA 2006

a. RECOLECCION DE DATOS

a.1. RECOLECCION DE DATOS –FACTURAS 2006

Para la obtención de datos se procedió a la recolección de información de primera mano, de facturas de la gestión 2006, que son otorgadas por la empresa COTEL Ltda. Al momento de realizarse el pago, cuya documentación se encuentran en la unidad de administración del Servicio Departamental del Deporte (SDD) en preventivos de gastos, resguardados por el contador de la institución. Cuya información se refleja por línea telefónica en cuadros TF.N° 001 al TF.N°010.



UNIVERSIDAD MAYOR DE SAN ANDRES
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS
CONTADURIA PUBLICA - AUDITORIA

CLIDEDE
DETALLE DE PAGO

Nº TELEFONO: 2-220378
Nº CLIENTE : 3000217

TF.Nº 001

MES	Nº PREVENTIVO	Nº FACTURA	MONTO CANCELADO	BLOQUEO TOTAL	FECHA DE PAGO	FECHA DE EMISION	FECHA DE CORTE	DIAS DE RETRAZO
ENERO	31	16165666	186,23	8,50	19/04/2006	31/01/2006	30/03/2006	20
FEBRERO	31	16364556	149,43	8,50	19/04/2006	28/02/2006	27/04/2006	-
MARZO	-	-	145,01	8,50	-	30/03/2006	-	-
ABRIL	-	-	145,01	8,50	-	30/04/2006	-	-
MAYO	111	16964337	247,93	8,50	02/08/2006	31/05/2006	28/07/2006	5
JUNIO	111	17165678	191,28	8,50	02/08/2006	30/06/2006	27/08/2006	-
JULIO	144	17367223	77,50	8,50	05/10/2006	31/07/2006	28/09/2006	7
AGOSTO	144	17569675	97,93	8,50	05/10/2006	31/08/2006	28/10/2006	-
SEPTIEMBRE	202	17771571	119,80	8,50	29/11/2006	30/09/2006	01/12/2006	-
OCTUBRE	202	17973775	115,28	8,50	29/11/2006	31/10/2006	31/12/2006	-
NOVIEMBRE	8	18176198	123,38	8,50	26/02/2007	30/11/2006	30/01/2007	27
DICIEMBRE	8	18378866	141,35	8,50	26/02/2007	31/12/2006	01/03/2007	-
TOTALES			1.740,13	102,00				59

ESTADIO HERNANDO SILES
DETALLE DE PAGO

Nº TELEFONO: 2-224043
Nº CLIENTE : 12017628

TF.Nº 002

MES	Nº PREVEN.	Nº FACTUR	MONTO CANCELADO	BLOQUEO TOTAL	FECHA DE PAGO	FECHA DE EMISION	FECHA DE CORTE	DIAS DE RETRAZO
ENERO	31	16168627	212,08	8,50	19/04/2006	31/01/2006	30/03/2006	20
FEBRERO	31	16367498	166,83	8,50	19/04/2006	28/02/2006	27/04/2006	-
MARZO	-	-	156,07	8,50	-	30/03/2006	-	-
ABRIL	-	-	156,07	8,50	-	30/04/2006	-	-
MAYO	111	16967230	149,33	8,50	02/08/2006	31/05/2006	28/07/2006	5
JUNIO	111	17168548	116,20	8,50	02/08/2006	30/06/2006	27/08/2006	-
JULIO	144	17370081	139,20	8,50	05/10/2006	31/07/2006	28/09/2006	7
AGOSTO	144	17572516	146,35	8,50	05/10/2006	31/08/2006	28/10/2006	-
SEPTIEMBRE	202	17774394	144,00	8,50	29/11/2006	30/09/2006	01/12/2006	-
OCTUBRE	202	17976584	164,48	8,50	29/11/2006	31/10/2006	31/12/2006	-
NOVIEMBRE	8	18178999	157,83	8,50	26/02/2007	30/11/2006	30/01/2007	27
DICIEMBRE	8	18381656	164,43	8,50	26/02/2007	31/12/2006	01/03/2007	-
TOTALES			1.872,87	102,00				59

SEDEDE- SECRETARIA
DETALLE DE PAGO

Nº TELEFONO: 2-224055
Nº CLIENTE: 12017627

TF.Nº 002

MES	Nº PREVENTIVO	Nº FACTURA	MONTO CANCELADO	BLOQUEO TOTAL	FECHA DE PAGO	FECHA DE EMISION	FECHA DE CORTE	DIAS DE RETRAZO
ENERO	31	16168637	564,25	8,50	19/04/2006	31/01/2006	30/03/2006	20
FEBRERO	31	16367508	426,90	8,50	19/04/2006	28/02/2006	27/04/2006	-
MARZO	-	-	519,40	8,50	-	30/03/2006	-	-
ABRIL	-	-	519,40	8,50	-	30/04/2006	-	-
MAYO	111	16967240	611,35	8,50	02/08/2006	31/05/2006	28/07/2006	5
JUNIO	111	17168557	500,98	8,50	02/08/2006	30/06/2006	27/08/2006	-
JULIO	144	17370090	545,95	8,50	05/10/2006	31/07/2006	28/09/2006	7
AGOSTO	144	17572525	589,75	8,50	05/10/2006	31/08/2006	20/10/2006	-
SEPT	202	17774403	565,48	8,50	29/11/2006	30/09/2006	01/12/2006	-
OCTUBRE	202	17976593	507,38	8,50	29/11/2006	31/10/2006	31/12/2006	-
NOVIEMBRE	8	18179008	459,23	8,50	26/02/2007	30/11/2006	30/01/2007	27
DICIEMBRE	8	18381665	422,80	8,50	26/02/2007	31/12/2006	01/03/2007	-
TOTALES			6.232,87	102,00				59



SEDEDE - FAX
DETALLE DE PAGO
SERVICIO TELEFÓNICO

Nº TELEFONO 2-224071
Nº CLIENTE 12100349

TF. Nº 004

MES	Nº PREVEN.	Nº FACT.	TARIFA BÁSICA Y VARIABLE	ACCESO AL LD Y MOVIL	COTEL NACIONAL E INTERNA.	TELECEL	NUEVATEL	BOLIVIA TEL	COTAS LTDA.	TOTAL PAGADO	FECHA PAGO	FECHA EMISION	FECHA CORTE	DIAS RETRASO
ENERO	31	16168650	69,00	0,40	3,58	1,60	-	-	-	74,58	19/04/06	31/01/06	30/03/06	20
FEB.	31	16367521	69,00	0,40	5,37	-	-	-	-	74,77	19/04/06	28/02/06	27/04/06	-
MARZO	-	-	69,67	3,49	41,82	3,20	4,55	-	-	122,73	-	30/03/06	-	-
ABRIL	-	-	69,67	3,49	41,82	3,20	4,55	-	-	122,73	-	30/04/06	-	-
MAYO	111	16967253	69,00	0,60	13,58	-	-	-	-	83,18	02/08/06	31/05/06	28/07/06	5
JUNIO	111	17168570	73,20	1,80	33,37	-	3,20	-	-	111,57	02/08/06	30/06/06	27/08/06	-
JULIO	144	17370103	70,80	2,20	43,29	-	-	-	-	116,29	05/10/06	31/07/06	28/09/06	7
AGOSTO	144	17572538	69,00	4,60	77,38	-	3,20	-	-	154,18	05/10/06	31/08/06	28/10/06	-
SEPT.	202	17774416	69,00	1,40	18,93	1,60	3,20	-	-	94,13	29/11/06	30/09/06	01/12/06	-
OCT.	202	17976606	69,00	7,35	57,77	6,40	9,60	-	3,60	153,72	29/11/06	31/10/06	31/12/06	-
NOV.	8	18179021	69,00	9,00	109,80	-	1,60	-	-	189,40	26/02/07	30/11/06	30/01/07	27
DIC.	8	18381678	69,70	7,20	55,14	3,20	6,50	-	-	141,74	26/02/07	31/12/06	01/03/07	-
TOTALES			836,04	41,93	501,85	19,20	36,40		3,60	1.439,02				59

SEDEDE - DIRECCION
DETALLE DE PAGO
SERVICIO TELEFÓNICO

Nº TELEF. 2-227907
Nº CLIENTE 2000041

TF. Nº 005

MES	Nº PREVENTIVO	Nº FACTURA	TARIFA BÁSICA Y VARIABLE	ACCESO AL LD Y MOVIL	COTEL NACIONAL E INTERNACION AL	TELECEL	COTAS	NUEVATEL	BOLIVIA TEL	TOTAL PAGADO	FECHA PAGO	FECHA EMISION	FECHA CORTE	DIAS RETRASO
ENERO	31	16171656	69,00	2,20	-	25,60	-	4,80	-	101,60	19/04/06	31/01/06	30/03/06	20
FEBRERO	31	16370514	69,00	0,20	-	-	-	1,60	-	70,80	19/04/06	28/02/06	27/04/06	-
MARZO	-	-	74,64	1,12	11,99	-	-	-	-	87,75	-	30/03/06	-	-
ABRIL	-	-	74,64	1,12	11,99	-	-	-	-	87,75	-	30/04/06	-	-
MAYO	111	16970185	87,00	0,20	-	3,20	-	-	-	90,40	02/08/06	31/05/06	28/07/06	5
JUNIO	111	17171479	102,10	0,40	1,79	-	-	3,20	-	107,49	02/08/06	30/06/06	27/08/06	-
JULIO	144	17373012	74,30	0,20	-	-	-	4,80	-	79,30	05/10/06	31/07/06	28/09/06	7
AGOSTO	144	17575424	69,00	0,80	7,20	-	-	-	-	77,00	05/10/06	31/08/06	28/10/06	-
SEPTIEM.	202	17777292	69,00	0,80	7,20	-	-	-	-	77,00	29/11/06	30/09/06	01/12/06	-
OCTUBRE	202	17979557	69,00	1,40	10,19	-	-	9,60	-	90,19	29/11/06	31/10/06	31/12/06	-
NOVIEM.	8	18182047	69,00	3,20	25,20	1,60	-	-	-	99,00	26/02/07	30/11/06	30/01/07	27
DICIEMBRE	8	18384683	69,00	1,80	20,40	-	-	-	-	91,20	26/02/07	31/12/06	01/03/07	-
TOTALES			895,68	13,44	95,96	30,40		24,00		1.059,48				59



UNIVERSIDAD MAYOR DE SAN ANDRES
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y FINANCIERAS
CONTADURIA PUBLICA - AUDITORIA

COLISEO JULIO BORELI VITERITO
DETALLE DE PAGO

Nº DE TLEFONO 2356659
Nº CLIENTE 31000130

TF. Nº 006

MES	Nº PREVENTIVO	Nº FACTURA	MONTO CANCELADO	BLOQUEO TOTAL	FECHA DE PAGO	FECHA EMISION	FECHA DE CORTE	DIAS DE RETRAZO
ENERO	31	16213791	101,18	8,50	19/04/2006	31/01/2006	30/03/2006	20
FEBRERO	31	16412947	80,63	8,50	19/04/2006	28/02/2006	27/04/2006	-
MARZO	-	-	85,16	8,50	-	30/03/2006	-	-
ABRIL	-	-	85,16	8,50	-	30/04/2006	-	-
MAYO	111	17013481	86,40	8,50	02/08/2006	31/05/2006	28/07/2006	5
JUNIO	111	17215006	77,50	8,50	02/08/2006	30/06/2006	27/08/2006	-
JULIO	144	17416964	81,20	8,50	05/10/2006	31/07/2006	28/09/2006	7
AGOSTO	144	17619384	86,90	8,50	05/10/2006	31/08/2006	28/10/2006	-
SEPTIEMBRE	202	17821468	81,00	8,50	29/11/2006	30/09/2006	01/12/2006	-
OCTUBRE	202	18023820	90,50	8,50	29/11/2006	31/10/2006	31/12/2006	-
NOVIEMBRE	8	18226375	88,88	8,50	26/02/2007	30/11/2006	30/01/2007	27
DICIEMBRE	8	18428862	77,50	8,50	26/02/2007	31/12/2006	01/03/2007	-
TOTAL			1.022,01	102,00				59

COLISEO VILLA VICTORIA
DETALLE DE PAGO

Nº TELEFONO: 2-380668
Nº CLIENTE : 3000218

TF. Nº 007

MES	Nº PREVENTIVO	Nº FACTURA	MONTO CANCELADO	BLOQUEO TOTAL	FECHA DE PAGO	FECHA DE EMISION	FECHA DE CORTE	DIAS DE RETRAZO
ENERO	31	162157700	127,75	8,50	19/04/2006	31/01/2006	30/03/2006	20
FEBRERO	31	16414853	112,50	8,50	19/04/2006	28/02/2006	27/04/2006	-
MARZO	-	-	92,85	8,50	-	30/03/2006	-	-
ABRIL	-	-	92,85	8,50	-	30/04/2006	-	-
MAYO	111	17015373	77,50	8,50	02/08/2006	31/05/2006	28/07/2006	5
JUNIO	111	17216886	77,50	8,50	02/08/2006	30/06/2006	27/08/2006	-
JULIO	144	17418835	77,50	8,50	05/10/2006	31/07/2006	28/09/2006	7
AGOSTO	144	17621230	77,50	8,50	05/10/2006	31/08/2006	28/10/2006	-
SEPTIEMBRE	202	17823298	77,50	8,50	29/11/2006	30/09/2006	01/12/2006	-
OCTUBRE	202	18025658	90,80	8,50	29/11/2006	31/10/2006	31/12/2006	-
NOVIEMBRE	8	18228208	101,05	8,50	26/02/2007	30/11/2006	30/01/2007	27
DICIEMBRE	8	18430683	108,95	8,50	26/02/2007	31/12/2006	01/03/2007	-
TOTAL			1.114,25	102,00				59

SEDEDE
DETALLE DE PAGO

Nº TELEFONO: 2-224066
Nº CLIENTE: 2000042

TF. Nº 008

MES	Nº PREV.	Nº FACT.	TARIFA BAS. VAR.	ACCESO AL MOVIL	COTEL NAL. E INTER.	TELE CEL	CO TAS	NUEVA TEL	BOL -TEL	AES	TOTAL PAGADO	FECHA PAGO	FECHA EMIS.	FECHA CORT.	DIA RET.
ENERO	31	16168646	104,10	41,79	64,44	327,75	-	265,90	-	-	803,98	19/04/06	31/01/06	30/03/06	20
FEB.	31	16367517	72,90	17,84	27,79	203,20	-	56,00	-	-	377,73	19/04/06	28/02/06	27/04/06	-
MAR	-	-	126,56	46,93	230,11	178,54	-	-	-	-	582,14	-	30/03/06	-	-
ABRI	-	-	126,56	46,93	230,11	178,54	-	-	-	-	582,14	-	30/04/06	-	-
MAY	111	16967249	171,83	21,85	12,00	113,60	3,60	145,60	-	-	468,48	02/08/06	31/05/06	28/07/06	5
JUN	111	17168566	154,80	29,40	84,66	152,00	-	142,40	-	-	563,26	02/08/06	30/06/06	27/08/06	-
JUL	144	17370099	105,00	36,40	140,95	150,40	-	200,00	-	-	632,75	05/10/06	31/07/06	28/09/06	7
AGO	144	17572534	135,20	66,15	428,60	126,40	-	260,80	-	-	1.017,15	05/10/06	31/08/06	28/10/06	-
SEP	202	17774412	129,10	65,60	416,26	163,20	-	150,40	-	-	924,56	29/11/06	30/09/06	01/12/06	-
OCT	202	17976602	145,70	76,80	506,05	193,60	-	230,40	-	-	1.152,55	29/11/06	31/10/06	31/12/06	-
NOV	8	18179017	134,00	61,75	412,79	131,20	-	257,80	-	-	997,34	26/02/07	30/11/06	30/01/07	27
DIC.	8	18381674	113,00	51,80	207,54	224,00	3,60	219,20	-	2,40	821,54	26/02/07	31/12/06	01/03/07	-
TOTAL			1.518,75	563,24	2.761,30	2.142,43	7,20	1.928,30		2,40	8.923,62				59



**PISCINA A. OBRAJES
DETALLE DE PAGO
SERVICIO TELEFONICO**

Nº TELEFONO: 2-730478
Nº CLIENTE : 31000128

TF.Nº009

MES	Nº PREV.	Nº FACTURA	MONTO CANCELADO	BLOQUEO TOTAL	FECHA DE PAGO	FECHA DE EMISION	FECHA DE CORTE	DIAS DE RETRAZO
ENERO	31	16286492	94,85	8,50	19/04/2008	31/01/2006	30/03/2006	20
FEBRERO	31	16485713	82,03	8,50	19/04/2006	28/02/2006	27/04/2006	-
MARZO	-	-	88,66	8,50	-	30/03/2006	-	-
ABRIL	-	-	88,66	8,50	-	30/04/2006	-	-
MAYO	111	17086950	77,50	8,50	02/08/2006	31/05/2006	28/07/2006	5
JUNIO	111	17288450	84,28	8,50	02/08/2006	30/06/2006	27/08/2006	-
JULIO	144	17490709	84,25	8,50	05/10/2006	31/07/2006	28/09/2006	7
AGOSTO	144	17692801	84,88	8,50	05/10/2006	31/08/2006	28/10/2006	-
SEPTIEMBRE	202	17894890	116,80	8,50	29/11/2006	30/09/2006	01/12/2006	-
OCTUBRE	202	18097217	103,93	8,50	29/11/2006	31/10/2006	31/12/2006	-
NOVIEMBRE	8	18299787	80,60	8,50	26/02/2007	30/11/2006	30/01/2007	27
DICIEMBRE	8	18502113	77,50	8,50	26/02/2007	31/12/2006	01/03/2007	-
TOTALES			1.063,94	102,00				59

**ASAMBLEA DEL DEPORTE
DETALLE DE PAGO
SERVICIO TELEFONICO**

Nº TELEFONO: 2-224102
Nº CLIENTE : 31000127

TF.Nº010

MES	Nº PREV.	Nº FACTURA	MONTO CANCELADO	BLOQUEO TOTAL	FECHA DE PAGO	FECHA DE EMISION	FECHA DE CORTE	DIAS DE RETRAZO
ENERO	31	16168675	90,70	8,50	19/04/2006	31/01/2006	30/03/2006	20
FEBRERO	31	16367545	140,83	8,50	19/04/2006	28/02/2006	27/004/06	-
MARZO	-	-	129,73	8,50	-	30/03/2006	-	-
ABRIL	-	-	129,73	8,50	-	30/04/2006	-	-
MAYO	111	16967276	159,40	8,50	02/08/2006	31/05/2006	28/07/2006	5
JUNIO	111	17168592	181,70	8,50	02/08/2006	30/06/2006	27/08/2006	-
JULIO	144	17370124	169,00	8,50	05/10/2006	31/07/2006	28/09/2006	7
AGOSTO	144	17572561	122,90	8,50	05/10/2006	31/08/2006	28/10/2006	-
SEPTIEMBRE	202	17774439	142,50	8,50	29/11/2006	30/09/2006	01/12/2006	-
OCTUBRE	202	17976629	123,20	8,50	29/11/2006	31/10/2006	31/12/2006	-
NOVIEMBRE	8	18179044	89,20	8,50	26/02/2007	30/11/2006	30/01/2007	27
DICIEMBRE	8	18381701	77,90	8,50	26/02/2007	31/12/2006	01/03/2007	-
TOTALES			1.556,79	102,00				59

b. ANALISIS DE COSTO

Es así que en base a información que se muestra en anteriores cuadros de recopilación de datos, se realizó un análisis sobre las diferentes variables, y datos particulares por el uso de líneas telefónicas de la gestión 2006.



IMPORTE TOTAL PAGADO POR EL USO DE LINEAS TELEFONICAS
 SERVICIO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE

GESTION 2006

CUADRO A.

RAZON SOCIAL	LINEA TELEF.	ENERO	FEB.	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPT.	OCT.	NOV.	DIC.	TOTAL
CLIDEDE	2220378	186,23	149,43	145,01	145,01	247,93	191,28	77,50	97,93	119,80	115,28	123,38	141,35	1.740,13
E. H. SILES	2224043	212,08	166,83	156,07	156,07	149,33	116,20	139,20	146,35	144,00	164,48	157,83	164,43	1.872,87
SDD	2224055	564,25	426,90	519,40	519,40	611,35	500,98	545,95	589,75	565,48	507,38	459,23	422,80	6.232,87
SDD - FAX	2224071	74,58	74,77	122,73	122,73	83,18	111,57	116,29	154,18	94,13	153,72	189,40	141,74	1.439,02
SDD DIREC.	2227907	101,60	70,80	87,75	87,75	90,40	107,49	79,30	77,00	77,00	90,19	99,00	91,20	1.059,48
COLISEO CERRADO	2356659	101,18	80,63	85,16	85,16	86,40	77,50	81,20	86,90	81,00	90,50	88,88	77,50	1.022,01
COLISEO V. VICTORIA	2380668	127,75	112,50	92,85	92,85	77,50	77,50	77,50	77,50	77,50	90,80	101,05	108,95	1.114,25
SDD	2224066	803,98	377,73	582,14	582,14	468,48	563,26	632,75	1.017,15	924,56	1.152,55	997,34	821,54	8.923,62
PISCINA ALTO OBRAJES	2730478	94,85	82,03	88,66	88,66	77,50	84,28	84,25	84,88	116,80	103,93	80,60	77,50	1.063,94
ASAMB. DEPORTE	2224102	90,70	140,83	129,73	129,73	159,40	181,70	169,00	122,90	142,50	123,20	89,20	77,90	1.556,79
IMPORTE TOTAL FACTURADO Y CANCELADO S/CH. Nº 0001211		2.357,20												
IMPORTE TOTAL FACTURADO Y CANCELADO S/CH. Nº 0001211			1.682,45											
IMPORTE TOTAL FACT. Y CANCELADO S/CH. Nº 00				2.009,5										
IMPORTE TOTAL FACT. Y CANCELADO S/CH. Nº 00					2.009,5									
IMPORTE TOTAL FACTURADO Y CANCELADO S/CH. Nº 0002540						2.051,47								
IMPORTE TOTAL FACTURADO Y CANCELADO S/CH. Nº 0002540							2.011,76							
IMPORTE TOTAL FACTURADO Y CANCELADO S/CH. Nº 0003302								2.002,94						
IMPORTE TOTAL FACTURADO Y CANCELADO S/CH. Nº 0003302									2.454,54					
IMPORTE TOTAL FACTURADO Y CANCELADO S/CH. Nº 0004036										2.342,77				
IMPORTE TOTAL FACTURADO Y CANCELADO S/CH. Nº 0004036											2.592,03			
IMPORTE TOTAL FACTURADO Y CANCELADO S/CH. Nº 0005271												2.385,91		
IMPORTE TOTAL FACTURADO Y CANCELADO S/CH. Nº 0005271													2.124,91	
TOTAL PAGADO POR USO DE LINEAS TELEFONICAS HASTA DICIEMBRE/06		2.357,20	1.682,45	2.009,50	2.009,50	2.051,47	2.011,76	2.002,94	2.454,54	2.342,77	2.592,03	2.385,91	2.124,91	26.024,98



El cuadro A, fundamentalmente tiene el objetivo de mostrar:

- Cuanto es el importe que el Servicio Departamental del Deporte ha pagado hasta Diciembre 2006, por el uso exclusivo de las líneas telefónicas.
- Muestra también el total de importes (por uso de línea telefónica y por plan de pagos cuota mora Entel) por mes y de Enero a Diciembre, que fueron cancelados por el Servicio Departamental del Deporte a las empresas que brindaron este servicio, mostrando además el N° de cheque que se ha girado para cada pago.
- Muestra el pago por el total de uso de cada línea telefónica administrada por el Servicio Departamental del Deporte, de Enero a Diciembre del 2006.
- Muestra los pagos correspondientes al plan de cuotas por mora en Entel de tres líneas telefónicas que hicieron uso de este servicio, por mes y un total de Enero a Diciembre.

**POR CUAL ECENARIO DEPORTIVO SE PAGO MAS
GESTION 2006**

CUADRO. B

ESCENARIO	LINEA TELEFONICA	TOTALES POR LINEA TELEFONICA	TOTALES POR ESCENARIO	%
ESTADION HERNANDO SILES	2220378	1.740,13	22.824,78	87,70
	2224043	1.872,87		
	2224055	6.232,87		
	2224071	1.439,02		
	2227907	1.059,48		
	2224066	8.923,62		
	2224102	1.556,79		
COLICEO CERRADO	2380668	1.114,25	1.114,25	4,28
PALACIO DEL DEPORTE	2730478	1.063,94	1.063,94	4,09
COLICEO VILLA VICTORIA	2356659	1.022,01	1.022,01	3,93
TOTALES		26.024,98	26.024,98	100%

El cuadro B, muestra cual escenario deportivo, que es administrado por el Servicio Departamental del Deporte (SDD), es el que pago más y menos por el uso de las líneas telefónicas en la gestión 2006.



POR CUAL LINEA TELEFONICA SE PAGO MAS
GESTION 2006

CUADRO. C

ESCENARIO	DIRECCION	DESCENDENTE	LINEA TELEFONICA	IMPORTE POR LINEA TELEFONICA	%
ESTADION HERNANDO SILES	SDD	PRIMERO	2224066	8.923,62	34,29
ESTADION HERNANDO SILES	SDD - SECRETARIA	SEGUNDO	2224055	6.232,87	23,95
ESTADION HERNANDO SILES	ESTADIO HERNANDO SILES	TERCERO	2224043	1.872,87	7,2
ESTADION HERNANDO SILES	CLIDEDE	CUARTO	2220378	1.740,13	6,69
ESTADION HERNANDO SILES	ASAMBLEA DEL DEPORTE	QUINTO	2224102	1.556,79	5,98
ESTADION HERNANDO SILES	SDD - FAX	SEXTO	2224071	1.439,02	5,53
COLICEO VILLA VICTORIA	COLISEO VILLA VICTORIA	SEPTIMO	2380668	1.114,25	4,28
PALACIO DEL DEPORTE	PISCINA ALTO OBRAJES	OCTAVO	2730478	1.063,94	4,09
ESTADION HERNANDO SILES	SDD - DIRECCION	NOVENO	2227907	1.059,48	4,07
COLICEO CERRADO	COLISEO CERRADO JULIO BORELI VITERITO	DECIMO	2356659	1.022,01	3,93
TOTALES				26.024,98	100%

El cuadro C, muestra de forma descendente cual es la línea telefónica, que mas uso hizo, en la gestión 2006, y por cual línea se pago mas en dicha gestión, de las diez líneas que administra el Servicio Departamental del Deporte (SDD).

c. CONCLUSION –TELEFONIA 2006

Luego de haber realizado el análisis de costo, sobre el uso del servicio básico de TELEFONIA en la gestión 2006, por el Servicio Departamental del Deporte (SDD), reflejamos los datos obtenidos:

1. Las empresas Telefónicas en la gestión 2006, han **facturado** al Servicio Departamental del Deporte (SDD), por el uso de 10 líneas telefónicas en diferentes escenarios deportivos, Bs. 26.024,98 (Veintiséis mil veinticuatro 98/00 Bolivianos), cuyo monto a sido cancelado en su totalidad hasta la fecha, según facturas otorgadas al momento de pago.
2. El Servicio Departamental del Deporte (SDD), en la gestión 2006, destino mayores recursos por el uso de líneas telefónicas, al Estadio Hernando Siles pagando por las líneas telefónicas N° 2220378, 2224043,



2224055,2224071, 2227907,2224066, 2224102, un total de Bs.22.824,78 (Veintidós mil ochocientos veinte cuatro 78/00 Bolivianos), es decir un 87.70% del total de todos los escenarios deportivos.

Por los escenarios deportivos que hubo menor erogación de recursos por el uso de la línea telefónica en la gestión 2006, fue el Coliseo Villa Victoria con la línea telefónica N° 2-356659 cancelando Bs. 1.022,01 (Un mil veintidós 01/00 Bolivianos), siendo un 3.93% del total de todos los escenarios deportivos.

3. La línea telefónica que tubo mayor uso en la gestión 2006, fue el N° 2-224066 que corresponde al Servicio Departamental del Deporte (SDD), (Estadio Hernando Siles), con un importe de Bs. 8.923,62 (Ocho mil novecientos veintitrés 62/00 Bolivianos), siendo un 34,29% del uso de todas las líneas telefónicas.

La línea telefónica que tubo menor uso en la gestión 2006, fue el N° 2-356659 que corresponde al Coliseo cerrado, con un importe de Bs. 1.022,01 (Un mil veintidós 01/00 Bolivianos) siendo un 3.93% del uso total de líneas telefónicas administradas por el Servicio Departamental del Deporte (SDD).



PARTE II. COSTOS POR COMPARACION

Consideramos a este, otra parte de análisis fundamental el cual mediante una comparación de datos reales entre distintas gestiones nos permitirá sacar conclusiones y estimaciones confiables.

Dicha parte mostrara dos elementos relevantes e independientes, por lo cual se dividirá en dos etapas, la primera parte mostrara una comparación entre diferentes gestiones, los costos por servicio básico de Energía Eléctrica, Agua Potable y Telefonía, con el fin de identificar en que año se pago mas, se consumió mas por estos servicios y la segunda parte busca identificar fundamentalmente, cuanto es el costo por gestión, en el que incurre el Servicio Departamental del Deporte por el uso y consumo de estos tres servicios básicos, en los diferentes escenarios deportivos.

Para reflejar dichos costos de forma mas clara y eficiente, dicha parte tendrá una estructura uniforme y bien definida. Basándonos en la siguiente estructura:

Etapa I. Costos por Comparación de gestiones por el uso de Servicios Básicos

- 1. Costos comparativos de Energía Eléctrica gestiones 2008,2007 y 2006.*
- 2. Costos comparativos de Agua Potable gestiones 2008,2007 y 2006.*
- 3. Costos comparativos de Telefonía gestiones 2008,2007 y 2006.*

Esta etapa, mostraran de cada servicio análisis mediante cuadros de comparación de costos y las Conclusiones a las cuales se llegaron.



Etapa II. Costos incurridos por uso y consumo de servicios básicos

En esta etapa se mostrará cuánto ha sido el uso y consumo total por el uso de tres servicios básicos (energía eléctrica, agua potable y telefonía), en las gestiones 2008, 2007 y 2006 y cuánto ha sido el costo que ha pagado el Servicio Departamental del Deporte en dichas gestiones, mediante cuadros de costos y las conclusiones respectivas.

ETAPA I. COSTOS POR COMPARACIÓN DE GESTIONES POR EL USO DE SERVICIOS BÁSICOS

1. COSTOS COMPARATIVOS DE ENERGÍA ELÉCTRICA GESTIONES 2008, 2007 Y 2006.

a. ANALISIS MEDIANTE COMPARACION DE COSTOS-ENERGIA ELECTRICA

En base a datos obtenidos en la primera parte, “costos por gestión”, sobre el consumo de energía eléctrica, pagos realizados, intereses generados y el consumo en KWh, obtenidos en las gestiones 2008, 2007 y 2006, se elaboró un análisis de comparación de costos, de las cuales se obtendrán nuevos resultados que nos permitan dar conclusiones más precisas sobre el tema.

Para una mejor comprensión se muestran a continuación cuadros que estarán clasificados alfabéticamente.



CUADRO COMPARATIVO GESTION 2008,2007 Y 2006
CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA POR GESTION
SERVICIO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE
(Expresado en bolivianos)

CUADRO (2). A

Nº	RAZON SOCIAL	Nº MEDIDOR	CONSUMO E.ELECTRICA (ENERO- SEPT.) 2008	PROMEDIO CONSUMO OCT. NOV. DIC. 2008	TOTAL CONSUMO E. ELECTRICA 2008 (PROMEDIO)	TOTAL CONSUMO E.ELECTRICA 2007	TOTAL CONSUMO E.ELECTRICA 2006	AÑO MAYOR CONSUMO E. ELECTRICA
1	ASOC. DPTAL. TIRO DEP.	471245	2.682,01	894,00	3.576,01	2.308,75	5.579,71	2006
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	9987	177.731,79	59.243,93	236.975,72	211.248,05	198.127,09	2008
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	178425	247.520,31	82.506,77	330.027,08	293.172,51	276.943,23	2008
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	6418	5.779,91	1.926,64	7.706,55	15.749,36	20.336,43	2006
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	134939	79.930,33	26.643,44	106.573,77	95.000,07	98.677,84	2008
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	446846	6.526,19	2.175,40	8.701,59	8.807,64	9.944,55	2006
TOTAL CONSUMO DE ENEGIA ELECTRICA DE ENERO A SEPTIEMBRE 2008			520.170,54					
PROMEDIO POR EL CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DE OCT. NOV. Y DIC. 2008				173.390,18				
TOTAL CONSUMO ENERGIA ELECTRICA 2008 (PROMEDIO)					693.560,72			
TOTAL CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA 2007						626.286,38		
TOTAL CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA 2006							609.608,85	
AÑO DE MAYOR CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA								2008

El cuadro (2) "A", mediante un análisis de comparación entre las gestiones 2006, 2007 y 2008, nos muestra, en que año se ha generado mayor costo por consumo de energía eléctrica por todos los escenarios deportivos y en cada uno de ellos.

CUADRO COMPARATIVO GESTION 2008,2007 Y 2006
CONSUMO SEGUN FACTURA DE ENERGIA ELECTRICA (E. ELECTRICA, ALUM. PUB., ASEO URBANO)
SERVICIO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE
(Expresado en bolivianos)

CUADRO (2). B

Nº	RAZON SOCIAL	Nº MEDIDOR	CONSUMO E. ELECTRICA FACTURADO (ENERO - SEPTIEMBRE) 2008	PROMEDIO CONSUMO OCT. NOV. DIC. 2008	CONSUMO TOTAL FACT. E. ELECTRICA 2008 (PROMEDIO)	CONSUMO TOTAL FACTURADO E. ELECTRICA 2007	CONSUMO TOTAL FACTURADO E. ELECTRICA 2006	MAYOR CONSUMO E. ELECTRICA (AÑO)
1	ASOC. DPTAL. TIRO DEP.	471245	3.127,23	1.042,41	4.169,64	2.758,58	7.409,77	2006
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	9987	186.233,46	62.077,82	248.311,28	221.853,83	208.213,81	2008
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	178425	261.420,45	87.140,15	348.560,60	311.007,36	293.900,49	2008
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	6418	6.495,53	2.165,18	8.660,71	17.054,29	22.411,33	2006
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	134939	87.517,09	29.172,36	116.689,45	104.800,86	107.774,62	2008
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	446846	7.339,61	2.446,54	9.786,15	9.945,36	11.208,82	2006
IMPORTE TOTAL POR CONSUMO DE ENEGIA ELECTRICA (E. ELECTRICA, ALUM. PUB, ASEO URBANO) DE ENERO A SEPTIEMBRE 2008			552.133,37					
PROMEDIO POR EL CONSUMO DE E. ELECTRICA (E. ELEC,ALUM. PUB, ASEO URBANO) DE OCT. NOV. Y DIC. 2008				184.044,46				
TOTAL CONSUMO DE E. ELECTRICA (E. ELCT, ALUM. PUBLICO, ASEO URBANO) DE ENERO A SEPT. Y UN PROMEDIO DE OCT. NOV. DIC 2008					736.177,83			
TOTAL CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA (E. ELCTRICA, ALUM. PUB, ASEO URBANO) GESTION 2007						667.420,28		
TOTAL CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA (E. ELCTRICA, ALUM. PUB., ASEO URBANO) GESTION 2006							650.918,84	
AÑO DE MAYOR CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA (E. ELECTRICA, ALUM. PUBLICO, ASEO URBANO)								2008



El cuadro (2) "B", mediante un análisis de comparación entre las gestiones 2006, 2007 y 2008, nos muestra, en que año la empresa Electropaz a facturado un mayor costo, por el consumo de energía eléctrica, alumbrado público y aseo urbano al Servicio Departamental del Deporte (SDD), por los escenarios deportivos que este administra.

Además nos mostrara cual ha sido el año de mayor costo según facturas, en cada escenario deportivo.

**CUADRO COMPARATIVO GESTION 2008,2007 Y 2006
IMPORTE POR INTERESES POR GESTION
SERVICIO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE
(Expresado en bolivianos)**

CUADRO (2). C

Nº	RAZON SOCIAL	Nº MEDIDOR	IMPORTE POR INTERESES (ENERO-SEPTIEMBRE) 2008	PROMEDIO INTERESES 2008	TOTAL IMPORTE POR INTERESES 2008 (PROMEDIO)	TOTAL IMPORTE POR INTERESES 2007	TOTAL IMPORTE POR INTERESES 2006	MAYOR PAGO POR INTERESES (AÑO)
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO DEP.	471245	1,27	0,42	1,69	10,92	35,12	2006
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	9987	494,34	164,78	659,12	1.069,27	1.542,05	2006
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	178425	707,35	235,78	943,13	1.740,64	2.167,41	2006
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	6418	3,47	1,16	4,63	103,31	148,33	2006
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	134939	256,51	85,50	342,01	462,24	764,11	2006
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	446846	7,49	2,50	9,99	60,24	70,68	2006
IMPORTE TOTAL POR INTERESES POR MORA DE ENERO A SEPTIEMBRE 2008			1.470,43					
PROMEDIO POR INTERESES POR MORA DE OCT. NOV. Y DIC. 2008				490,14				
IMPORTE TOTAL POR INTERESES DE ENERO A SEPTIEMBRE Y UN PROMEDIO DE OCT. NOV. DIC 2008					1.960,57			
IMPORTE TOTAL POR INTERESES POR MORA 2007						3.446,62		
IMPORTE TOTAL POR INTERESES POR MORA 2006							4.727,70	
AÑO QUE MAYOR FUE EL IMPORTE POR INTERESES POR MORA								2006

El cuadro (2) "C", mediante un análisis de comparación entre las gestiones 2006, 2007 y 2008, nos muestra, en que año se ha generado mayor costo por Intereses por deudas pendientes, por falta de pago o por retraso del mismo en los diferentes escenarios deportivos y en su conjunto.



CUADRO COMPARATIVO GESTIÓN 2008, 2007 Y 2006
IMPORTE TOTAL FACTURADO MÁS INTERESES POR DEUDAS
(Expresado en bolivianos)

CUADRO (2). D

Nº	RAZÓN SOCIAL	Nº MEDIDOR	TOTAL CONSUMO POR EL SERV. DE E. ELÉCTRICA (ENERO-SEPTIEMBRE) 2008	PROMEDIO FACT. POR EL SERV. E. ELÉC. OCT. NOV. DIC. 2008	TOTAL FACT. POR EL SERV. DE E. ELÉC. 2008 (PROMEDIO)	TOTAL FACT. POR EL SERV. DE E. ELÉC. 2007	TOTAL FACT. POR EL SERV. DE E. ELÉC. 2006	MAYOR FACT. POR EL SERV. E. ELÉCTRICA (AÑO)
1	ASOC. DPTAL. TIRO DEP.	471245	3.128,50	1.042,83	4.171,33	2.769,50	7.480,89	2006
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	9987	186.727,80	62.242,60	248.970,40	222.923,10	209.755,86	2008
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	178425	262.127,80	87.375,93	349.503,73	312.748,00	296.067,90	2008
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	6418	6.499,00	2.166,33	8.665,33	17.157,60	22.559,66	2006
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	134939	87.773,60	29.257,87	117.031,47	105.263,10	108.538,73	2008
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	446846	7.347,10	2.449,03	9.796,13	10.005,60	11.279,50	2006
IMPORTE TOTAL FACTURADO POR CONSUMO DE ENERGÍA ELÉCTRICA E INTERESES DE ENERO A SEPTIEMBRE 2008			553.603,80					
PROMEDIO POR EL TOTAL FACTURADO POR CONSUMO DE ENERGÍA ELÉCTRICA E INTERESES DE OCT. NOV. Y DIC. 2008				184.534,59				
IMPORTE TOTAL CONSUMO DE ENERGÍA ELÉCTRICA DE ENERO A SEPTIEMBRE Y UN PROMEDIO DE OCT. NOV. DIC 2008					738.138,39			
IMPORTE TOTAL FACTURADO POR EL CONSUMO DE ENERGÍA ELÉCTRICA E INTERESES 2007						670.866,90		
IMPORTE TOTAL FACTURADO POR EL CONSUMO DE ENERGÍA ELÉCTRICA E INTERESES 2007							655.682,54	
AÑO QUE MAYOR FUE LA FACTURACIÓN POR CONSUMO DE ENERGÍA ELÉCTRICA (E. ELÉCTRICA, ALUM. PUB., ASEO URBANO E INTERESES POR MORA)								2008

El cuadro (2) "D", a través de un análisis de comparación entre las gestiones 2006, 2007 y 2008, nos muestra, en que año el servicio departamental de deportes (SDD), destinó mayores recursos para el pago por el consumo de energía eléctrica y los intereses generados por mora, por la totalidad de los escenarios deportivos y por cada uno de estos.

CUADRO COMPARATIVO GESTIÓN 2008, 2007 Y 2006
CONSUMO POR GESTIÓN KWh.
SERVICIO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE

CUADRO (2). E

Nº	RAZÓN SOCIAL	Nº MED.	CONSUMO POR KWh. (ENERO-SEPT.) 2008	PROMEDIO CONS. KWh. OCT. NOV. DIC. 2008	CONSUMO TOTAL KWh. 2008	CONSUMO TOTAL KWh. 2007	CONSUMO TOTAL KWh. 2006	AÑO MAYOR CONSUMO KWh.
1	ASOC. DPTAL. DE TIRO	471245	3295	1098	4393	2916	7390	2006
2	INST. DEPTAL. DEPORTES	9987	75600	25200	100800	90900	83700	2008
3	INST. DEPTAL. DEPORTES	178425	175500	58500	234000	228600	217800	2008
4	INST. DEPTAL. DEPORTES	6418	7220	2407	9627	9040	13640	2006
5	INST. DEPTAL. DEPORTES	134939	60480	20160	80640	79200	82560	2006
6	U. DEPTAL DE DEPORTE	446846	8138	2713	10851	11441	14511	2006
TOTAL CONSUMO DE KWh DE ENERO A SEPTIEMBRE 2008			330.233					
PROMEDIO POR EL CONS. DE KWh. DE OCT. NOV. Y DIC. 2008				110.078				
TOTAL CONS. DE KWh. DE ENERO A SEPT. Y UN PROMEDIO DE OCT. NOV. DIC 2008					440.311			
TOTAL CONSUMO DE KWh. 2007						422.097		
TOTAL CONSUMO DE KWh. 2006							419.601	
AÑO DE MAYOR CONSUMO DE KWh.								2008



El cuadro (2) "E", a través de un análisis de comparación entre las gestiones 2006, 2007 y 2008, nos muestra, en que año se ha generado mayor consumo en KWh. de energía eléctrica por todos los escenarios deportivos y en cada uno de ellos.

2. COSTOS COMPARATIVOS DE AGUA POTABLE GESTIONES 2008,2007 Y 2006.

a. ANALISIS MEDIANTE COMPARACION DE COSTOS-AGUA POTABLE

En base a datos obtenidos en la primera parte, "costos por gestión" sobre el consumo de agua potable, pagos realizados, intereses generados y consumo en M3, se realizó un análisis de comparación entre las gestiones 2008,2007 y 2006. Cuya intención es generar mayores resultados que permitan dar conclusiones más exactas sobre el tema. Para una mejor comprensión se muestran a continuación cuadros que estarán clasificados alfabéticamente.

CUADRO COMPARATIVO GESTION 2008, 2007 Y 2006
CONSUMO DE AGUA POTABLE POR GESTION
(Expresado en bolivianos)

CUADRO (2) A.

Nº	RAZON SOCIAL	Nº MED.	CONSUMO AGUA POTABLE (ENERO- SEPT.) 2008	PROMEDIO CONSUMO OCT. NOV. DIC. 2008	TOTAL CONS. AGUA POTABLE 2008 (PROMEDIO)	TOTAL CONS. AGUA POTABLE 2007	TOTAL CONSUMO AGUA POTABLE 2006	AÑO MAYOR CONS. AGUA POTABLE
1	COLISEO CERRADO - PREF.	1071	80,80	26,93	107,73	148,80	197,60	2007
2	COLISEO CERRADO - PREF.	150218	39.968,80	13.322,93	53.291,73	57.301,50	46.017,60	2007
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185136	47.697,00	15.899,00	63.596,00	72.946,60	49.700,30	2007
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185197	54.672,70	18.224,23	72.896,93	70.791,40	76.569,10	2006
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185060	20.605,00	6.868,33	27.473,33	13.171,40	8.811,80	2008
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185152	29.375,40	9.791,80	39.167,20	21.837,40	25.670,70	2008
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	185082	150.077,10	50.025,70	200.102,80	181.354,90	359.466,60	2006
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	150696	10.198,50	3.399,50	13.598,00	17.432,90	16.863,40	2007
9	PISCINA OLIMPICA	190038	24.139,50	8.046,50	32.186,00	2.854,90	3.731,80	2008
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	32	2.353,00	784,33	3.137,33	4.134,20	7.323,00	2006
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	30110	286,90	95,64	382,54	1.260,60	3.853,90	2006
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	185173	51,70	17,24	68,94	33,40	-	2008
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	28228	27,30	9,10	36,40	33,40	27,00	2008
COSTO POR CONS. AGUA POT. DE ENERO-SEPT.2008			379.533,70					
COSTO PROMEDIO CONSUMO DE AGUA POTABLE OCT. NOV. DIC. 2008				126.511,23				
COSTO TOTAL PROMEDIO POR EL CONSUMO DE AGUA POTABLE GESTION 2008					506.044,93			
COSTO TOTAL POR EL CONSUMO DE AGUA POTABLE GESTION 2007						443.301,40		
COSTO TOTAL POR EL CONSUMO DE AGUA POTABLE GESTION 2006							598.232,80	
AÑO DE MAYOR CONSUMO DE AGUA POTABLE								2006



El cuadro (2)“A”, muestra a través de un análisis comparativo de las gestiones 2006, 2007 y 2008, cual es el año que genero mayor costo por el consumo de agua potable, que facturo la empresa EPSAS al Servicio Departamental del Deporte (SDD), por todos los escenarios deportivos, y por cada uno de ellos.

**CUADRO COMPARATIVO GESTION 2008, 2007 Y 2006
 CONSUMO M3 POR GESTION
 SERVICIO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE
 (Expresado en bolivianos)**

CUADRO (2) B.

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	Nº MEDIDOR	COSTO PAGADO CONSUMO AGUA POTABLE (ENERO- SEPTIEMBRE 2008)	PROMEDIO CONSUMO AGUA POTABLE OCT. NOV. DIC. 2008	COSTO TOTAL PAGADO CONSUMO AGUA POTABLE 2008 (PROMEDIO)	COSTO TOTAL PAGADO CONSUMO AGUA POTABLE 2007	COSTO TOTAL PAGADO CONSUMO AGUA POTABLE 2006	AÑO MAYOR PAGO
1	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	1071	9	3	12	20	28	2006
2	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	150218	3878	1292	5170	5338	4913	2007
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº10	185136	4568	1523	6091	7174	5225	2007
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ	ESTRADA PUERTA Nº 6	185197	5166	1722	6888	7333	8109	2006
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ	ESTRADA PUERTA Nº 10	185060	2002	667	2669	1388	1015	2008
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ	ESTRADA PUERTA Nº 10	185152	2838	946	3784	2224	2784	2008
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ	ESTRADA PUERTA Nº 6	185082	13482	4494	17976	17636	37682	2006
8	CENTRO ALTOS RENDIMIENTOS	TOMOCHO FRENTE 27	150696	1037	346	1383	1828	1856	2006
9	PISCINA OLIMPICA	ESTRADA PUERTA Nº 6	190038	2304	768	3072	334	484	2008
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 6	32	270	90	360	467	1257	2006
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	POLIGONO DE TIRO	30110	44	15	59	180	474	2006
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	PLAZA CUETO 02150	185173	4	1	5	0	-	2008
13	U.D.D. VELODROMO	ALTO IRPAVI	28228	0	0	0	0	0	0
CONSUMO M3. DE ENERO A SEPTIEMBRE 2008				35.602					
PROMEDIO CONSUMO M3. OCT. NOV. DIC. 2008					11.867				
CONSUMO TOTAL PROMEDIO M3. GESTION 2008						47.469			
CONSUMO TOTAL M3. GESTION 2007							43.922		
CONSUMO TOTAL M3. GESTION 2006								63.827	
AÑO DE MAYOR CONSUMO M3.									2006

El cuadro (2) “B”, muestra a través de un análisis comparativo de las gestiones 2006, 2007 y 2008, cual es el año que genero mayor consumo en M3 de agua potable, por todos los escenarios deportivos, y por cada uno de ellos.



**CUADRO COMPARATIVO GESTION 2008, 2007 Y 2006
COSTO PAGADO CONSUMO DE AGUA POTABLE
SERVICIO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE
(Expresado en bolivianos)**

CUADRO (2) C.

Nº	RAZON SOCIAL	DIRECCION	Nº MEDIDOR	CONSUMO M3. (ENERO-SEPTIEMBRE) 2008	PROMEDIO M3. CONSUMO OCT. NOV. DIC. 2008	TOTAL CONSUMO M3. 2008 (PROMEDIO)	TOTAL CONSUMO M3. 2007	TOTAL CONSUMO M3. 2006	AÑO MAYOR CONSUMO M3.
1	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	1071	80,80	26,93	107,73	38.305,40	197,60	2007
2	COLISEO CERRADO - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº10	150218	39.968,80	13.322,93	53.291,73	57.301,50	46.017,60	2007
3	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº10	185136	47.697,00	15.899,00	63.596,00	72.946,60	49.700,30	2007
4	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185197	54.672,70	18.224,23	72.896,93	70.791,40	76.569,10	2006
5	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185060	20.605,00	6.868,33	27.473,33	13.171,40	8.811,80	2008
6	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 10	185152	29.375,40	9.791,80	39.167,20	21.837,40	25.670,70	2008
7	ESTADIO OLIMPICO LA PAZ - PREF	ESTRADA PUERTA Nº 6	185082	150.077,10	50.025,70	200.102,80	181.354,90	359.466,60	2006
8	CENTRO DE ALTOS RENDIMIENTOS	TOMOCO FRENTE 27	150696	10.198,50	3.399,50	13.598,00	17.432,90	16.863,40	2007
9	PISCINA OLIMPICA	ESTRADA PUERTA Nº 6	190038	24.139,50	8.046,50	32.186,00	3.224,00	3.731,80	2008
10	POLIGIMNASIO V. VICTORIA - PREF.	ESTRADA PUERTA Nº 6	32	2.353,00	784,33	3.137,33	3.765,10	7.323,00	2006
11	U.D.D. POLIGONO A. IRPAVI	POLIGONO DE TIRO	30110	286,90	95,64	382,54	1.260,70	3.853,90	2006
12	PISCINA OBRAJES COB. - PREF.	PLAZA CUETO 02150	185173	51,70	17,24	68,94	4.274,10	-	2007
13	U.D.D. VELODROMO A. IRPAVI	ALTO IRPAVI (VELODROMO)	28228	27,30	9,10	36,40	33,40	27,00	2008
COSTO PAGADO POR EL CONSUMO DE AGUA POTABLE DE ENERO A SEPTIEMBRE 2008				379.533,70					
PROMEDIO PAGADO CONSUMO AGUA POTABLE OCT. NOV. DIC. 2008					126511,23				
COSTO TOTAL PAGADO CONSUMO DE AGUA POTABLE GESTION 2008						506.044,93			
COSTO TOTAL PAGADO CONSUMO DE AGUA POTABLE GESTION 2007							485.698,80		
COSTO TOTAL PAGADO CONSUMO DE AGUA POTABLE GESTION 2006								598.232,80	
COSTO MAYOR PAGADO (AÑO)									2006

El cuadro (2) "C", a través de un análisis de comparación entre las gestiones 2006, 2007 y 2008, muestra en que año el Servicio Departamental del Deporte (SDD), destino mayores recursos para el pago por el consumo de agua potable, mas pagos por intereses que se realizaron en la gestión 2007, por la totalidad de los escenarios deportivos y por cada uno de estos.



3. COSTOS COMPARATIVOS DE TELEFONÍA GESTIONES 2008, 2007 Y 2006.

a. ANALISIS MEDIANTE COMPARACION DE COSTOS-TELEFONIA

Con datos obtenidos en la primera parte, “costos por gestión” sobre el uso de líneas telefónicas, pagos realizados por uso de líneas telefónicas y por plan de pagos con la empresa Entel, se realizó un análisis de comparación entre las gestiones 2008, 2007 y 2006. Cuya intención es generar mayores resultados que permitan dar conclusiones más exactas sobre el tema.

Para una mejor comprensión se muestran a continuación cuadros que estarán clasificados alfabéticamente.

**CUADRO COMPARATIVO GESTION 2008, 2007 Y 2006
 COSTO POR EL USO DE LINEAS TELEFONICAS
 SERVICIO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE
 (Expresado en bolivianos)**

CUADRO (2). A

Nº	RAZON SOCIAL	Nº TELF	COSTO POR USO DE LINEA TELEFONICA (ENERO-AGOSTO 2008)	PROMEDIO COSTO POR USO DE LINEA TELEFONICA (SEPT. OCT. NOV. DIC. 2008)	COSTO TOTAL USO DE LINEA TELEFONICA 2008 (PROMEDIO)	COSTO TOTAL USO DE LINEA TELEFONICA 2007	COSTO TOTAL USO DE LINEA TELEFONICA 2006	AÑO MAYOR COSTO POR EL USO DE LINEA TELEFONICA
1	CLIDEDE	2220378	1.188,00	594,00	1.782,00	1.526,07	1.740,13	2006
2	ESTADIO HERNANDO SILES	2224043	704,19	352,09	1.056,28	1.391,05	1.872,87	2006
3	SDD - SECRETARIA	2224055	3.974,53	1.987,26	5.961,79	5.862,02	6.232,87	2006
4	SDD - FAX	2224071	5.736,27	2.868,14	8.604,41	8.982,76	1.439,02	2007
5	SDD - DIRECCION	2227907	7.233,27	3.616,64	10.849,91	3.356,52	1.059,48	2008
6	COLISEO CERRADO JULIO BORELI VITERITO	2356659	571,90	285,95	857,85	965,62	1.022,01	2006
7	COLISEO VILLA VICTORIA	2380668	540,00	270,00	810,00	836,17	1.114,25	2006
8	SDD	2224066	12.195,00	6.097,50	18.292,50	15.925,06	8.923,62	2008
9	PISCINA ALTO OBRAJES	2730478	472,50	236,25	708,75	943,37	1.063,94	2006
10	ASAMBLEA DEL DEPORTE	2224102	521,93	260,97	782,90	879,04	1.556,79	2006
COSTO POR USO DE LINEA TELEFONICA (ENERO-AGOSTO 2008)			33.137,59					
COSTO PROMEDIO POR EL USO DE LINEAS TELEFONICAS (SEPT., OCT., NOV., DIC., 2008)				16.568,80				
COSTO TOTAL PROMEDIO POR EL USO DE LINEAS TELEFONICAS GESTION 2008					49.706,39			
COSTO TOTAL POR USO DE LINEAS TELEFONICAS GESTION 2007						40.667,68		
COSTO TOTAL POR USO DE LINEAS TELEFONICAS GESTION 2006							26.024,98	
AÑO DE MAYOR COSTO POR EL USO DE LINEAS TELEFONICAS								2008



El cuadro (2) "A", muestra a través de un análisis comparativo de las gestiones 2006, 2007 y 2008, cual es el año que generó mayor costo por el uso de líneas telefónicas, facturada por la empresa telefónica, al Servicio Departamental del Deporte (SDD), por el total y por cada una de las líneas telefónicas.

**CUADRO COMPARATIVO GESTIÓN 2008, 2007 Y 2006
 COSTO TOTAL PAGADO POR EL USO DE LÍNEAS TELEFÓNICAS
 SERVICIO DEPARTAMENTAL DEL DEPORTE
 (Expresado en bolivianos)**

CUADRO (2). B

Nº	RAZÓN SOCIAL	Nº TELF	COSTO PAGADO POR USO DE LÍNEA TELEFÓNICA (ENERO-AGOSTO 2008)	PROMEDIO PAGADO POR USO DE LÍNEA TELEFÓNICA (SEPT. OCT. NOV. DIC. 2008)	COSTO TOTAL PAGADO POR USO DE LÍNEA TELEFÓNICA 2008 (PROMEDIO)	COSTO TOTAL PAGADO POR USO DE LÍNEA TELEFÓNICA 2007	COSTO TOTAL PAGADO POR USO DE LÍNEA TELEFÓNICA 2006	PAGO MAYOR POR EL USO DE LÍNEA TELEFÓNICA (AÑO)
1	CLIDEDE	2220378	1.188,00	594,00	1.782,00	1.526,07	1.740,13	2006
2	ESTADIO HERNANDO SILES	2224043	704,19	352,09	1.056,28	1.391,05 130,70	1.872,87	2006
3	SDD - SECRETARIA	2224055	3.974,53	1.987,26	5.961,79	5.862,02	6.232,87	2006
4	SDD - FAX	2224071	5.736,27 383,12	2.868,14	8.604,41 383,12	8.982,76 239,45	1.439,02	2007
5	SDD - DIRECCIÓN	2227907	7.233,27 1.122,56	3.616,64	10.849,91 1.122,56	3.356,52 701,60	1.059,48	2008
6	COLISEO CERRADO JUL-BORELI VITERITO	2356659	571,90 123,96	285,95	857,85 123,96	965,62 154,90	1.022,01	2006
7	COLISEO VILLA VICTORIA	2380668	540,00	270,00	810,00	836,17	1.114,25	2006
8	SDD	2224066	12.195,00	6.097,50	18.292,50	15.925,06	8.923,62	2008
9	PISCINA ALTO OBRAJES	2730478	472,50	236,25	708,75	943,37	1.063,94	2006
10	ASAMBLEA DEL DEPORTE	2224102	521,93	260,97	782,90	879,04	1.556,79	2006
COSTO PAGADO POR EL USO DE LÍNEA TELEFÓNICA (ENERO-AGOSTO 2008)			34.767,23					
COSTO PROMEDIO PAGADO POR USO DE LÍNEAS TELEFÓNICAS (SEPT. OCT. NOV. DIC. 2008)				16.568,80				
COSTO TOTAL PAGADO PROMEDIO POR EL USO DE LÍNEAS TELEFÓNICAS MÁS PLAN DE PAGOS GESTIÓN 2008					51.336,03			
COSTO TOTAL PAGADO POR USO DE LÍNEAS TELEFÓNICAS MÁS PLAN DE PAGOS GESTIÓN 2007						41.894,33		
COSTO TOTAL PAGADO POR USO DE UNA LÍNEAS TELEFÓNICAS GESTIÓN 2006							26.024,98	
AÑO DE MAYOR COSTO PAGADO POR EL USO DE LÍNEAS TELEFÓNICAS								2008

Debemos aclarar que los costos totales que se muestran en la gestión 2007 y 2008, son importes por el uso de las líneas telefónicas, más pagos por una concesión de mora con Entel.



El cuadro (2) B, mediante un análisis de comparación entre las gestiones 2006, 2007 y 2008, muestra en que año el servicio Departamental del Deporte (SDD) pago más, a la empresa “Cotel” La Paz, por todas y cada una de las líneas telefónicas con las que cuenta.

4. CONCLUSION – COSTOS POR COMPARACION

Luego de haber analizado los costos por comparación entre las gestiones 2008, 2007 y 2006 por el uso del servicio básico de energía eléctrica otorgada por la empresa Electropaz, por el uso del servicio de agua potable otorgada por la empresa EPSAS y el uso de líneas telefónicas otorgado por la empresa “Cotel” La Paz, concluimos mostrando la siguiente información:

a) Sobre el consumo del servicio de Energía Eléctrica podemos mencionar que:

En la gestión 2008, hubo mayor consumo de energía eléctrica en comparación a las gestiones 2007 y 2006 mostrando 440.311 kWh de consumo con un costo de Bs. 693.560,72 por el consumo exclusivo de energía eléctrica y Bs. 736.177,83 por el consumo de energía eléctrica, alumbrado público y aseo urbano cuyo importe ya ha sido cancelado.

En la gestión en la que hubo menor consumo por energía eléctrica, alumbrado público y aseo urbano fue en la gestión 2006 con un gasto de Bs. 650.918,84 y el 2007 con un gasto de Bs. 667.420,28.

Además de haberse pagado por el consumo, se pago también por intereses.

Luego de realizar la comparación de costos de las gestiones 2008, 2007 y 2006 se observa que en la gestión 2006 se pago Bs. 4.727,70 cuyo importe ha sido mayor que la gestión 2007 y 2008.



Por tal razón podemos observar que el servicio departamental del deporte pago por el consumo de energía eléctrica (energía eléctrica, aseo urbano y alumbrado público), mas intereses a la empresa Electropaz Bs. 738.138,39 correspondiente a la gestión 2008, siendo este mayor a las gestiones 2007 con un importe de Bs.670.866, 90.- y el 2006 con un importe de Bs. 655.682,54.

b) Sobre el consumo de Agua Potable luego de hacer el análisis de comparación entre las gestiones 2006, 2007 y 2008 podemos mencionar que: en la gestión 2006 ha existido mayor consumo de agua potable con 63.827 M3 de consumo y un gasto de Bs. 598.232,80.- al cual le sigue la gestión 2008, con un consumo de 47.469 M3 de consumo y un gasto de Bs. 506.044,93.-. en ambas gestiones se pago en su totalidad por el consumo de agua potable.

En la gestión 2007 ha existido el menor consumo de agua potable en relación a las gestiones ya mencionados con 43.922 M3, y un gasto por consumo de Bs. 443.301,40.-

Se considera importante aclarar que solo en la gestión 2007 se pago a ala empresa EPSAS, por el consumo de agua potable y además pagos por deudas de dos medidores N° 185173 y el 1071, en base a un plan de pagos lo que también genero intereses. Por tal razón el Servicio Departamental del Deporte (SDD), pago a EPSAS en la gestión 2007, por consumo de agua potable, por pagos de deuda e intereses Bs. 485.698,80.- cuyo costo en comparación a las gestiones 2006 y 2008 sigue siendo el menor pago realizado.

c) Respecto al uso de líneas telefónicas, luego de realizar el análisis de comparación entre las gestiones 2006, 2007 y 2008 podemos mencionar que: en la gestión 2008, existió mayor uso de líneas telefónicas con un gasto de Bs. 49.706,39, con relación a la gestión 2007, que tiene un gasto de Bs.40.667, 68 y la gestión 2006 con un gasto de Bs. 26.024,98.



Es necesario aclarar que en la gestión 2007 y 2008, además de realizarse el pago por el uso de líneas telefónicas, también se lo realiza por deudas pendientes existentes con la empresa Entel, cuyo pago es realizado en cuotas iniciado en la gestión 2007. Es por esta razón que el Servicio Departamental del Deporte (SDD) pago a la empresa Cotel La Paz, por el uso de líneas telefónicas mas las cuotas generadas por deuda, Bs. 51.336,03 en la gestión 2008, siendo esta la gestión que pago mas por este servicio, seguido de la gestión 2007 con un costo por uso y cuotas de Bs. 41.894,33 y la gestión 2006 con un costo solo por el uso de Bs. 26.024,98, siendo esta ultima la gestión que genero menor erogación de recursos en comparación a las demás.

ETAPA II. COSTOS INCURRIDOS POR USO Y CONSUMO DE SERVICIOS BÁSICOS

COSTO TOTAL CANCELADO POR CONSUMO DE SERVICIO BASICO
(AGUA POTABLE, ENERGIA ELECTRICA Y TELEFONIA)
GESTION 2008

CUADRO (2) I

ESCENARIO DEPORTIVOS	MEDIDOR DE ENERGIA ELECTRICA	MEDIDORES AGUA	LINEAS TELEFONICAS	COSTO E. ELECTRICA	COSTOS AGUA POTABLE	COSTOS LINEAS TELEFONICAS	COSTO TOTAL POR CONSUMO SERVICIOS BASICOS
ESTADIO HERNANDO SILES	178425 9987	185136 185197 185060 185152 185082	2-220378 2-224043 2-224055 2-224071 2-227907 2-224066 2-224102	447.653,91	302.427,20	31.553,19	781.634,30
COLICEO CERRADO	134939	1071 150218	2-356659	87.517,09	40.049,60	571,9	128.138,59
PALACIO DEL DEPORTE DE ALTO OBRAJES	446846	190038 185173 ANTES (150903)	2-730478	7.339,61	24.191,20	472,5	32.003,31
COLICEO VILLA VICTORIA	6418	32	2-380668	6.495,53	2.353,00	540	9.388,53
POLIGONO DE TIRO VELODROMO ALTO IRPAVI	471245	30110 28228		3.127,23	286,9 27,3		3.414,13 27,30
CENTRO DE ALTO RENDIMIENTO		150696			10.198,50		10.198,50
COSTOS TOTALES				552.133,37	379.533,70	33.137,59	964.804,66



**COSTO TOTAL DE PAGOS POR SERVICIOS BÁSICOS
(AGUA POTABLE, ENERGÍA ELÉCTRICA Y TELEFONÍA)
GESTIÓN 2008**

CUADRO (2) II

ESCENARIO	MEDIDOR DE ENERGÍA ELÉCTRICA	MEDIDORES AGUA	LÍNEAS TELEFÓNICAS	COSTO E. ELÉCTRICA	COSTOS AGUA POTABLE	COSTOS LÍNEAS TELEFÓNICAS	COSTO TOTAL PAGADO POR SERVICIOS BÁSICOS
ESTADIO HERNANDO SILES	178425 9987	185136 185197 185060 185152 185082	2-220378 2-224043 2-224055 2-224071 2-227907 2-224066 2-224102	448.855,60	302.427,20	33.058,87	784.341,67
COLICEO CERRADO	134939	1071 150218	2-356659	87.773,60	40.049,60	695,86	128.519,06
PALACIO DEL DEPORTE DE ALTO OBRAJES	446846	190038 185173 ANTES (150903)	2-730478	7.347,10	24.191,20	472,5	32.010,80
COLICEO VILLA VICTORIA	6418	32	2-380668	6.499,00	2.353,00	540	9.392,00
POLIGONO DE TIRO	471245	30110		3.128,50	286,9		3.415,40
VELODROMO ALTO IRPAVI		28228			27,3		27,30
CENTRO DE ALTO RENDIMIENTO		150696			10.198,50		10.198,50
TOTALES POR SERVICIOS BÁSICOS				553.603,80	379.533,70	34.767,23	967.904,73

El Servicio Departamental del Deporte (SDD), cancelo hasta Septiembre del 2008, exclusivamente por el consumo de los servicios básicos de energía eléctrica, agua potable y telefonía, la suma de Bs. 964.804,66, de cuyo costo consideramos importante mencionar que Bs. 781.634,30, es consumido dentro el Estadio Hernando Siles, es decir un 81.01% del costo total que se cancelo por el consumo de estos servicios es originado en dicho escenario.

Debemos aclarar que dentro del Estadio Hernando Siles se encuentran la dirección del SDD. Junto a sus respectivas unidades, la clínica del deporte CLIDEDE, la asamblea del deporte, y la administración de dicho escenario, los cuales hacen uso de estos servicios básicos.

Sin embargo el Servicio Departamental del Deporte (SDD), en la gestión 2008, además de cancelar por el consumo de dichos servicios, pago por intereses generados por retraso en los pagos, en el caso de Electropaz, por deudas en dos



medidores con EPSAS y pagos por deudas de cuatro líneas telefónicas a “Entel” un importe de Bs. 3.100,07 haciendo un costo total por consumo y pagos por deuda e intereses ya mencionados Bs. 967.904,73.

**COSTO TOTAL CANCELADO POR CONSUMO DE SERVICIO BASICO
(AGUA POTABLE, ENERGIA ELECTRICA Y TELEFONIA)
GESTION 2007 Y 2006**

CUADRO (2) I

GESTION	COSTOS ELECTRICIDAD	COSTOS AGUA POTABLE	COSTOS LINEAS TELEFONICAS	COSTO TOTAL PAGADO POR SERVICIOS BASICOS
2007	667.420,28	443.301,40	40.667,68	1.151.389,36
2006	650.918,84	598.232,80	26.024,98	1.275.176,62

**COSTO TOTAL DE PAGOS POR SERVICIO BASICO
(AGUA POTABLE, ENERGIA ELECTRICA Y TELEFONIA)
GESTION 2007 Y 2006**

CUADRO (2) II

GESTION	COSTOS ELECTRICIDAD	COSTOS AGUA POTABLE	COSTOS LINEAS TELEFONICAS	COSTO TOTAL PAGADO POR SERVICIOS BASICOS
2007	670.866,90	485.698,80	41.894,33	1.198.460,03
2006	655.682,54	598.232,80	26.024,98	1.279.940,32

En la gestión 2007 el Servicio Departamental del Deporte paga por el uso y consumo de los servicios básicos de energía eléctrica, agua potable y telefonía Bs. 1.151.389.36 y pago en total por consumo más intereses y pagos por deuda Bs. 1.198.460,03.

En la gestión 2006 el Servicio Departamental del Deporte, pago por el consumo de los servicios básicos de energía eléctrica, agua potable y telefonía más, a comparación de los anteriores gestiones, e inclusive se observa que en esta gestión se pago intereses solo por energía eléctrica y no así por los otros servicios. Por tal razón se puede afirmar que en la gestión 2006, hubo mayor uso y consumo de estos servicios, llegando a Bs. 1.275.176,62, pagándose más intereses por energía eléctrica Bs. 1.279.940,32.



PARTE III. COSTOS CON INCIDENCIA EN EL PRESUPUESTO

En base a los datos obtenidos a través de la primera parte del trabajo, costos por gestión de los gastos corrientes por el uso de servicios básicos en las gestiones 2006, 2007 y 2008 y en base a datos de la asignación del presupuesto de la gestión, por energía eléctrica, agua potable y telefonía al servicio departamental del deporte. Se ha podido identificar la incidencia de dichos gastos sobre el presupuesto de la gestión llegando a las siguientes conclusiones:

- a) En la gestión 2008 el Servicio Departamental del Deporte (SDD), pago por el servicio de energía eléctrica hasta septiembre del mismo año Bs. 553.603,80.- mediante cálculos de medida de tendencia central (media aritmética), se proyecta que hasta diciembre del 2008 se pague Bs. 738.138,39.- a cuyo costo se incrementara Bs. 12.242,00.- correspondiente a una parte de los pagos devengados de noviembre y diciembre de la gestión 2007, cuyo importe es extraído de la fuente 20 Recursos específicos, afectando a la partida de gasto 212. Energía Eléctrica, del presupuesto de la gestión 2008, llegando así a un total de Bs. 750.380,39.- superando al presupuesto asignado para la gestión de Bs. 678.000,00.- existiendo un sobre giro de Bs. 72.380,39.00.-

INCIDENCIA DEL GASTO EN EL PRESUPUESTO SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA (Expresado en Bolivianos)

GESTION	PAGOS TOTALES	PAGOS PROMEDIO DE GESTION	PAGOS DEVENGADOS	TOTAL PAGADO POR GESTION	PRESUPUESTO DE LA GESTION	INCIDENCIA EN EL PRESUPUESTO
2008 Sept.	553,603,80	738,138,39	12,242,00	750,380,39	678.000,00	(72.380,39)
2007	670,866,90	-	129,375,00	800,242,00	788.000,00	(12.242,00)
2006	655.682,54	-	-	655.682,54	695.956,00	40.273,46

*Nota: El trabajo concluye hasta septiembre 2008, sin embargo por los meses de octubre noviembre y diciembre se realizó un promedio con el fin de observar si el presupuesto de la gestión alcanza para el pago del mismo.-
Datos obtenidos del preventivo 18 y 19 del 2008.*



En la gestión 2007, el presupuesto asignado para esta gestión fue de Bs. 788.000,00.- importe que es menor al total de gastos generados en la gestión, llegando a un costo de Bs. 800.242,00.- el cual incluye los gastos por consumo de energía eléctrica de la gestión, intereses por mora y el pago de deudas devengadas de diciembre, noviembre y dos medidores de Octubre de la anterior gestión. Mostrando así que en la gestión 2007 existió un sobre giro al presupuesto de Bs. 12.242,00.-.

En la gestión 2006, existe un sobrante de Bs. 40.273,46.- siendo el consumo de este servicio Bs. 655.682,54.- de un presupuesto de Bs. 695.956,00.-

Nota: Son datos obtenidos por pagos por consumo e intereses generados en la gestión 2006.

- b) Sobre el servicio de agua potable el Servicio Departamental del Deporte (SDD), pago por este Bs. 379.533,70.- hasta septiembre del mismo año mediante la realización de medidas de tendencia central es decir media aritmética se deduce que hasta diciembre del 2008, se pagara Bs. 506.044,93.- a cuyo costo se incrementara Bs.1.163, 23.- correspondiente a pagos devengados de diciembre de la gestión 2007 cuyo importe afecta a la fuente 20 recursos específicos que es extraído de la partida de gasto 213. Agua, del presupuesto de la gestión 2008, llegando así a un costo de a Bs. 507.208,16.- cifra que excede al presupuesto asignando para la gestión de Bs. 431.053,00.- proyectando un sobregiro al presupuesto de la gestión Bs. 76.155,16.-.

**INCIDENCIA DEL GASTO EN EL PRESUPUESTO
SERVICIO DE AGUA POTABLE
(Expresado en Bolivianos)**

GESTION	PAGOS TOTALES	PAGOS PROMEDIO DE GESTION	PAGOS DEVENGADOS	TOTAL PAGADO POR GESTION	PRESUPUESTO DE LA GESTION	INSCIDENCIA EN EL PRESUPUESTO
2008 Sept.	379.533,70	506.044,93	1.163,23	507.208,16	431.053,00	(76.155,16)
2007	485.698,80	-	82.083,90	567.782,70	567.000,00	(782,70)
2006	598.232,80	-	-	598.232,80	671.496,00	73.263,20



En la gestión 2007, el presupuesto asignado para esta gestión fue de Bs. 567.000,00.- importe que es menor al total de gastos generados en la gestión, llegando a un costo de Bs. 567.782,70.- el cual incluye los gastos por consumo de agua de la gestión, pagos en cuotas por deudas e intereses de gestiones anteriores de dos medidores y el pago de deudas devengadas de diciembre, noviembre y algunos medidores de Octubre de la anterior gestión los cuales fueron cubiertos mediante un fondo en avance. Mostrando así que en la gestión 2007 existió un sobre giro al presupuesto de Bs. 782,70.-.

En la gestión 2006 existe un sobrante de Bs. 73.263,20.- siendo el consumo de la gestión Bs. 598.232,80.- de un presupuesto de Bs. 671.496,00.-.

c) En la gestión 2008, el Servicio Departamental del Deporte (SDD), pago por el uso de líneas telefónicas hasta agosto del mismo año mas pagos a Entel por deudas Bs. 34.667,23.- mediante medidas de tendencia central (media aritmética), se proyecta que hasta diciembre del 2008 se pagara Bs. 51.336,03.- superando al presupuesto asignado para la gestión de Bs. 35.550,00.- presentando asi un sobregiro de Bs. 15.786,03.-.

**INCIDENCIA DEL GASTO EN EL PRESUPUESTO
SERVICIO TELEFONICO
(Expresado en Bolivianos)**

GESTION	PAGOS TOTALES	PAGOS PROMEDIO DE GESTION	PAGOS DEVENGADOS	TOTAL PAGADO POR GESTION	PRESUPUESTO DE LA GESTION	INSCIDENCIA EN EL PRESUPUESTO
2008 Agosto	34.767,23	51.336,03	-	51.336,03	35.550,00	(15.786,03)
2007	41.894,33	-	4.510,82	46.405,15	49.550,00	3.144,85
2006	26.024,98	-	-	26.024,98	31.200,00	5.175,02

Nota. Se debe aclarar que no se toman en cuenta los pagos realizados en la gestión 2008 por los meses de noviembre y diciembre de la gestión anterior debido a:

- *Si bien en fecha 16 de enero del 2008 se pago por el uso de líneas telefónicas del mes de noviembre del 2007, el cheque destinado para el pago de este, ya se encontraba girado el 27 de diciembre del mismo año con recursos del presupuesto de la gestión 2007, por lo cual este costo no inciden en el presupuesto del 2008.*



- *De igual manera los pagos que se realizaron en la gestión 2008, por saldos devengados del mes de diciembre del 2007 fueron pagados con la partida de gasto 662. Gastos devengados no pagados, y no así con la partida 214. Servicios telefónicos por tal razón no afecta al presupuesto asignado para el servicio telefónico de la gestión 2008.*

En la gestión 2007, el presupuesto asignado para esta gestión fue de Bs. 49.550,00.- importe que es mayor al total de gastos generados en la gestión, llegando a un costo de Bs. 46.405,15.- el cual incluye los costos por uso de líneas telefónicas, cuota de pagos a Entel, y el pago de deudas devengadas de diciembre, noviembre de la anterior gestión. Mostrando así que en la gestión 2007 existió un sobrante del presupuesto de Bs. 3.144,85.-.

En la gestión 2006, existe un sobrante de Bs. 5.175,02.- siendo el pago por el uso de este servicio Bs. 26.024,98.- que no excede al presupuesto asignado de la gestión Bs. 31.200,00.-.

Nota: En los datos de la gestión 2006, no se incluyen pagos devengados por consumo de la anterior gestión específicamente de noviembre y diciembre por falta de información de la gestión 2005.



CAPÍTULO VJ

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

CONCLUSION

Como resultado de nuestro análisis de costos de los servicios básicos y su incidencia en el presupuesto del Servicio Departamental del Deporte (SDD), podemos mencionar que:

Por el consumo de energía eléctrica en la gestión, el Servicio Departamental del Deporte (SDD), cancelo en su totalidad, por lo cual no existen saldos pendientes a la fecha.

Debemos mencionar que en la gestión 2008, hasta el mes de septiembre se pago con la partida de gastos 212 Energía Eléctrica, un 83.45% del presupuesto de la gestión, cuyos pagos están compuestos por consumo del servicio, intereses generados por retrasos en pagos y parte del pago devengado de noviembre y diciembre del 2007.

Se proyecta que hasta Diciembre 2008, se utilizara un 110,68%, es decir 10,68%, equivalente a Bs. 72.380,39 por encima del 100% del importe presupuestado.

De los 5 escenarios deportivos que hacen uso de este servicio los escenarios que tuvieron mayor consumo son, el Estadio Hernando Siles con dos medidores, de los cuales se pago un 81.08% del total pagado, seguido por el Coliseo Cerrado con un 15,85% del total pagado, ambos por el consumo de este servicio.

Consideramos importante aclarar que dentro del Estadio Hernando Siles se encuentran la dirección del “SDD” junto a sus respectivas unidades, la clínica del deporte “CLIDEDE”, la asamblea del deporte, y la administración de dicho escenario, los cuales hacen uso de estos servicios básicos.



Los meses de mayor consumo de energía eléctrica son Julio, Agosto, Septiembre y Octubre, los meses de menor consumo son enero y febrero, esta variación es fundamentalmente debido a la realización de partidos de fútbol y otros eventos deportivos y no deportivos.

Por el consumo de agua potable, el Servicio Departamental del Deporte (SDD), pago en su totalidad desde enero del 2006 hasta septiembre del 2008. Sin embargo debemos mencionar que existe un saldo pendiente a la fecha del medidor N° 28228 correspondiente a 14 facturas anteriores a enero del 2006 equivalente a Bs. 6.786,50.-

Debemos mencionar que en la gestión 2008 hasta el mes de septiembre se pago con la partida de gastos 213 Agua, un 88.32% del presupuesto de la gestión, mismo que esta compuesto por consumo del servicio, y por el pago devengado de diciembre de la gestión 2007.

Se proyecta que hasta Diciembre del 2008, se utiliza 117,67% es decir 17,67%, equivalente a Bs. 76.155.16 por encima del 100% del importe presupuestado.

De los siete escenarios deportivos que consumen agua potable el que mayor consumo tubo en la gestión 2008, 2007 y 2006 fue el Estadio Hernando Siles mostrando un consumo mayor al 80% del total consumido.

También debemos mencionar que existen medidores que en las gestiones 2008, 2007 y 2006 no consumieron agua potable o también medidores que tienen un consumo mínimo tal es el caso de los medidores N° 28228 (antes 62024), el medidor N° 150903 (antes 185173), de la piscina de Obrajés y uno de los medidores del coliseo cerrado N° 1071.

Por el uso de 10 líneas telefónicas distribuidas en 5 escenarios deportivos, el Servicio Departamental del Deporte (SDD), cancelo en su totalidad hasta agosto del



2008, con la partida de gastos 214 Servicios Telefónicos, un 97.80% del presupuesto de la gestión, mismo que esta compuesto por el uso de las líneas telefónicas mas cuotas por deudas con Entel.

Se proyecta que hasta Diciembre 2008, se utilizara un 144,41%, es decir 44.41%, equivalente a Bs. 15.787,00 por encima del 100% del importe presupuestado.

Consideramos importante hacer conocer que, la diferencia por el uso de líneas telefónicas en la gestión 2006, con respecto a las gestiones 2007 y 2008 es bastante amplia ya que duplica el costo por el uso de líneas telefónicas.

De los 5 escenarios deportivos que hacen uso de este servicio los escenarios que tuvieron mayor uso de este servicio son, el Estadio Hernando Siles que cuenta con cinco líneas telefónicas, llegando a un 59.22% del total por el uso de líneas telefónicas, siendo la línea telefónica N° 2224066 (de Dirección general) la de mayor uso, llegando aun 36.80% del total.

En conclusión debemos mencionar que tanto en los gastos de los servicios básicos como energía eléctrica, agua potable y telefonía, existe un sobregiro en cada uno de ellos, con respecto al presupuesto de la gestión 2008.

Por tal razón existe también, un gasto por el conjunto de los tres servicios básicos, es decir energía eléctrica, agua potable y telefonía, que sobrepasa en un 14.36% equivalente a Bs. 164.321,58 del presupuesto de la gestión destinado para este, que es de Bs. 1.144.603,00. Cuyo gasto se considera significativo afectando al conjunto del presupuesto de la gestión.

Una de las causas de este sobregiro, es porque se realizaron pagos con las cuentas 212 energía eléctrica y 213 agua potable que son cuentas exclusivas para el pago por el consumo del servicio en la gestión y no para pagos devengados de gestiones anteriores, ya que para dichos pagos se debería haber utilizado la cuenta 662



Gastos devengados no pagados por servicios, cuya cuenta presupuestaria esta estimada específicamente para dichos pagos.

Y así cumplir con el principio de periodicidad el cual menciona que el presupuesto debe estar enmarcado en el ejercicio presupuestario anual, y que el ejercicio presupuestario es el periodo que se inicia el primero de enero y concluye el treinta y uno de diciembre de cada año, según el título II Marco conceptual del artículo 14 y 13 de la ley 1178.

En cuanto a las telefonías, se realizaron pagos por cuotas con deudas con Entel con la cuenta 214 Servicios Telefónicos, cuya cuenta esta destinada al pago exclusivo por el uso de las líneas telefónicas generadas en la gestión y no así para los pagos ya mencionados, ya que para dichos pagos se debió utilizar la cuenta 855 Intereses Penales.

También debemos mencionar respecto a los intereses pagados a Electropaz originados por realizar pagos después de la fecha de vencimiento (por retraso), un incumplimiento al art. 3 capítulo II del reglamento de la responsabilidad por la función pública que menciona que el servidor público tiene el deber de desempeñar sus funciones con eficacia, economía, eficiencia, transparencia y licitud. Cuyo incumplimiento genera responsabilidad jurídica.

Además debemos mencionar que en dicha gestión, respecto a los servicios básicos, no se cumplió con el Principio de Equilibrio que se menciona en el art. 6 título I de las normas básicas del sistema de presupuesto, el cual hace mención a que para cada gestión fiscal, en cada entidad y órgano público el monto total del presupuesto de gastos debe corresponder al monto total de recursos incluidos en el presupuesto.

Es en razón de lo observado que consideramos fundamental el conocimiento de esta información que ayudara en la búsqueda de políticas, que puedan disminuir dichos



costos, que cubren casi la mitad del presupuesto, ya que Bs.1.308.924, 58, están destinados a cubrir los gastos de estos servicios, representando el 47.31% de todo el presupuesto de la gestión de la fuente 20 de **Recursos Específicos** que es de Bs. 2.766.658,00.-

RECOMENDACIONES

Se recomienda que a través de la información otorgada se busquen políticas, mediante las cuales pueda reducir los costos, por el uso y consumo de estos servicios. Ya sea mediante el intercambio de servicios con las diferentes empresas que otorgan estos servicios o que a través de una ley del Estado se pueda disminuir los costos o eliminar el pago de servicios básicos en los diferentes escenarios deportivos y así beneficiar al deporte paceño y nacional.

Así mismo se recomienda a corto plazo, solicitar a la empresa Electropaz la liberación de carga potencia instalada y así disminuir los costos por dicho servicio y con respecto al servicio Telefónico, se recomienda la colocación de temporizadores en las líneas que tuvieron mayor uso en las gestiones y así regular el tiempo de llamadas.

Se recomienda también que de realizarse políticas destinadas a disminuir estos costos, estén fundamentalmente dirigidos al Estadio Hernando Siles, ya que se ha visto que es el escenario deportivo que mayor costo generó, por el uso y consumo de estos servicios.

Así también se recomienda que los pagos por el consumo de estos servicios se los realice antes de la fecha de vencimiento, evitando generar intereses, multas y otros gastos que inciden en el presupuesto de las gestiones.

También se recomienda a la parte administrativa, utilizar los recursos del presupuesto que han sido asignados para cada partida de gasto, ya que dichas partidas han sido asignadas para cumplir determinados objetivos de la gestión y no gestiones anteriores, cumpliendo así con el principio de periodicidad.



Se recomienda regularizar la situación del medidor nº 28228 correspondiente al velódromo de alto Irpavi por el consumo de agua potable, cuya deuda se encuentra congelada desde la gestión 2006.

Así mismo se recomienda la eliminación o anulación de los medidores nº 28228,150903 y 1071 correspondientes al velódromo de Alto Irpavi, Piscina de Obrajes y el Coliseo Cerrado respectivamente, que a pesar de no realizarse el consumo, estos siguen generando gastos que de alguna manera influyen en el presupuesto de la gestión.



BIBLIOGRAFIA

- Luís Martín Domínguez, Manual Practico de Costos
- Corcoran A. Wagne, Costos
- Richard Musgrave y Peguy Musgrave, Hacienda Publica y Teoría Aplicada, Editorial McGraw-Hill 1997,(EDICION) New York
- Joseph, Stiglitz, LA HACIENDA PÚBLICA.
- Carlos Jorge Navia Alanez, Elaboración Científica del Perfil de Tesis.
- Edmundo López Cruceiro, Metodología de Costeo
- Funes Orellana, Juan, Costos
- Ley 1604, del 21 de Diciembre de 1994
- Ley 2029, del 29 de Octubre de 1999
- Ley 1632 , del 5 de julio de 1995
- Ley 1178, SAFCO