

## 5.4 COMITÉ DE ADMINISTRACIÓN DE LOS FONDOS DE ASISTENCIA Y ESTÍMULO - CAFAES

### GENERALIDADES

La información sobre la situación financiera de los Comités de Administración de los Fondos de Asistencia y Estímulo-CAFAEs al 31 de diciembre de 2003, se presenta en cumplimiento al Decreto de Urgencia N° 088-2001, emitido por el gobierno, cuya finalidad, entre otros aspectos, es el de reportar las transferencias de recursos públicos efectuadas a los CAFAEs de las entidades cuyo personal se encuentra sujeto al régimen laboral establecido en el Decreto Legislativo N° 276 y otros; así como el de precisar las atribuciones y recursos del CAFAE conforme lo establece en sus Artículos 2º y 3º, y el de velar por la transparencia de la gestión y recursos del Estado, mediante la presentación de sus Estados Financieros auditados según lo dispuesto en su Artículo 4º precisando la obligación de los CAFAEs de las Entidades Públicas de presentar los estados financieros a la Contaduría Pública de la Nación.

El Marco Institucional de los Comités de Administración de los Fondos de Asistencia y Estímulo - CAFAE está compuesto por 116 Entidades Públicas, que han presentado Información Financiera revelada en los Estados Financieros, desagregándose en 104 que reciben transferencias del Tesoro Público por Recursos Ordinarios y Recursos Directamente Recaudados, 02 que recibieron transferencias del 2002 a través de recursos directamente recaudados y 10 son de Entidades cuyos ingresos son generados por actividades propias de los CAFAEs, encontrándose que la entidad Centro de Entrenamiento Pesquero Paita no ha presentado Información Financiera de 2003, quedando en calidad de omisa.

Las transferencias entregadas por el Gobierno Central a los Pliegos de los CAFAEs según Oficio N° 162-2004-EF/76.12 de la Dirección Nacional del Presupuesto Público correspondiente al ejercicio 2003, se detallan a continuación:

<u>CADENA DEL GASTO</u>	<u>Nº de Entidades</u>	<u>Transferencias</u>
5.1.60.40 Gastos Corrientes	58	524 394 984,02
5.4.60.40 Otros Gastos Corrientes	68	45 296 374,54
<b>Total</b>		<b>569 691 358,56</b>

De otro lado, cabe mencionar que no presentaron Información Financiera las Entidades Públicas cuyos ingresos sólo constan de multas, tardanzas e inasistencias en el 2003 y que fueron excluidas del Marco Institucional, entre otras, en razón del Numeral 3) de la Directiva N° 002-2003-EF/93.10 que exceptúa de la presentación de la Información Financiera a los CAFAEs que perciban recursos sólo y exclusivamente por multas, tardanzas e inasistencias, son las siguientes:

- 1) Municipalidad Provincial del Callao  
Con Oficio N° 640-2004-MPC/GGA, la Municipalidad Provincial del Callao confirma que sus ingresos del CAFAE sólo son de multas, tardanzas e inasistencias.
- 2) Municipalidad Provincial de Coronel Portillo  
Con Oficio N° 007-2004-MPCP-CAFAE, la Municipalidad Provincial Coronel Portillo comunica que sus ingresos al CAFAE son por concepto de multas, tardanzas e inasistencias y que en el 2002 indebidamente declaró las multas por transferencias.
- 3) Sociedad de Beneficencia Pública de Arequipa  
Con Oficio N° 004-2004-CAFAE-SBA indica que los ingresos al CAFAE en el 2003 son por multas, tardanzas e inasistencias.
- 4) Universidad Nacional de Ucayali

Con Oficio N° 007-2004-CAFAE-UNU informa que sus ingresos al CAFAE en el 2003 son por multas, tardanzas e inasistencias.

Para una mayor comprensión, se incorporan notas a los estados financieros integrados, elaboradas con base en la información proporcionada por las entidades del sector público, en las que se comentan las bases de integración de los mismos y las políticas contables aplicadas, así como la explicación de las variaciones más representativas de los saldos del ejercicio.

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LOS CAFAES**

### **BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La formulación de los estados financieros se fundamenta en la normatividad contable emitida por la Contaduría Pública de la Nación a través de la Directiva N° 002-2003-EF/93.10 denominada "Criterios de Preparación y Presentación de Información Financiera por los Comités de Administración de los Fondos de Asistencia y Estímulo - CAFAE", aprobada por la Resolución de Contaduría N° 167-2003-EF/93.01.

Con estricto apego a dicha normatividad, los CAFAES del Sector Público llevan a cabo sus registros durante el ejercicio y elaboran sus Estados Financieros, que muestran información veraz y consistente, proporcionando datos útiles y confiables para la toma de decisiones.

### **PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

#### **SISTEMA CONTABLE**

Los Comités de Administración de los Fondos de Asistencia y Estímulo - CAFAE elaboran sus Estados Financieros de acuerdo con las normas del Reglamento para la preparación de Información Financiera impartidas por la Comisión Nacional Supervisora de Empresas y Valores, aprobada por Resolución CONASEV N° 103-99-EF/94.10, utilizando las Cuentas del Plan Contable General Revisado, según los principios y prácticas contables de acuerdo a la naturaleza de las transacciones que se realicen, y para la presentación de la información se realizó, observando los rubros de los formatos financieros aprobados en la presente Directiva, los mismos que para su agrupación supletoriamente podrán consultar las pautas indicadas en dicho reglamento.

Los Estados Financieros han sido preparados y presentados de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, normas contables establecidas por los Organismos de Supervisión y Control competentes.

**COMITES DE ADMINISTRACION DE LOS FONDOS DE ASISTENCIA Y ESTIMULO**  
**BALANCE GENERAL**  
(En Miles de Nuevos Soles)

Al 31 de Diciembre de :		
ACTIVO	2003	2002
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>		
Caja y Bancos	25 577,8	20 855,7
Valores Negociables	67,2	14,5
Cuentas por Cobrar Comerciales	3 815,4	3 458,2
Menos:Provisión Cobranza Dudosa	( 49,8)	( 108,1)
Otras Cuentas por Cobrar	21 260,4	8 561,8
Menos:Provisión Cobranza Dudosa	( 248,1)	( 45,7)
Existencias	572,8	1 985,5
Menos:Prov.Desva. de Existencias	( 2,2)	( 1,7)
Gastos Pagados por Anticip.	1 677,8	4 179,6
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>52 671,3</b>	<b>38 899,8</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	164,4	16,3
Inversiones Permanentes	2 142,9	2 140,7
Inmuebles, Maquinaria y Equipo	25 259,4	24 965,8
Menos:Depreciación Acumulada	( 2 935,2)	( 4 261,4)
Activos Intangibles	35,7	117,9
Menos:Amortización Acumulada Intangible	( 20,6)	( 5,6)
Otros Activos	144,5	89,3
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>24 791,1</b>	<b>23 063,0</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>77 462,4</b>	<b>61 962,8</b>
Al 31 de Diciembre de :		
PASIVO CORRIENTE	2003	2002
Sobregiros y Pagarés Bancarios	359,2	179,4
Cuentas por Pagar Comerciales	4 004,3	2 755,2
Otras Cuentas por Pagar	11 477,7	5 383,2
Parte Cte. Deudas a Largo Plazo	116,8	14,8
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>15 958,0</b>	<b>8 332,6</b>
PASIVO NO CORRIENTE		
Deudas a Largo Plazo	51,9	50,2
Ingresos Diferidos	8 034,5	716,3
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>8 086,4</b>	<b>766,5</b>
TOTAL PASIVO		
Contingencias	24 044,4	9 099,1
PATRIMONIO		
Capital	21 629,2	20 387,9
Capital Adicional	1 546,6	235,1
Excedente de Revaluación	2 764,6	3 166,7
Reservas	768,2	141,5
Resultados Acumulados	20 471,3	27 192,5
Resultados del Ejercicio	6 238,1	1 718,9
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>53 418,0</b>	<b>52 842,6</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>77 462,4</b>	<b>61 962,8</b>

**COMITES DE ADMINISTRACION DE LOS FONDOS DE ASISTENCIA Y ESTIMULO**  
**ESTADO DE GANANCIAS Y PÉRDIDAS**  
(En Miles de Nuevos Soles)

Por los años terminados el 31 de Diciembre:

	<b>2003</b>	<b>2002</b>
Ventas Netas	6 595,3	9 135,1
A Terceros	6 595,3	9 135,1
Otros Ingresos Operacionales	4 267,6	6 134,6
A Terceros	4 267,6	6 134,6
<b>TOTAL INGRESOS BRUTOS</b>	<b>10 862,9</b>	<b>15 269,7</b>
Costos de Ventas	( 4 566,2)	5 433,8
A Terceros	( 4 566,2)	5 433,8
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>6 296,7</b>	<b>9 835,9</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>( 11 346,7)</b>	<b>( 28 997,9)</b>
Gastos de Administración	( 10 623,8)	( 28 521,3)
Gastos de Ventas	( 722,9)	( 476,7)
<b>UTILIDAD OPERATIVA</b>	<b>( 5 050,0)</b>	<b>( 19 162,1)</b>
<b>OTROS INGRESOS (GASTOS)</b>		
Ingresos Financieros	1 192,4	2 876,5
Gastos Financieros	( 167,1)	( 353,4)
Otros Ingresos	576 063,9	447 826,0
Otros Gastos	( 565 716,5)	( 429 209,1)
Resultado por Exposición a la Inflación	( 474,7)	( 2 067,4)
<b>RESULTADO ANTES DE PARTIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>5 848,0</b>	<b>( 89,5)</b>
Ingresos Extraordinarios	5 170,8	5 202,1
Gastos Extraordinarios	( 4 780,7)	( 3 576,7)
<b>UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO</b>	<b>6 238,1</b>	<b>1 535,9</b>

## AJUSTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros se han preparado sobre la base de costos históricos, efectuando el ajuste por corrección monetaria en forma integral de acuerdo a la metodología y políticas establecidas en el país para reflejar el efecto de las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda.

La metodología utilizada para realizar los ajustes es la establecida en las Resoluciones N° 2 y 3 del Consejo Normativo de Contabilidad para el Ajuste integral a los Estados Financieros así como otras disposiciones emitidas por el Ente Rector del Sistema Nacional de Contabilidad.

### NOTA N° 1: CAJA Y BANCOS

Esta cuenta representa la disponibilidad en efectivo en moneda nacional, fondos fijos, cheques, depósitos en bancos que puedan ser utilizados de manera inmediata, con la finalidad de cumplir con las obligaciones del CAFAE:

<u>EMPRESAS</u>	(En Miles de Nuevos Soles)	
	2003	2002
<b>SUNAT</b>	<b>5 762,5</b>	<b>3 942,8</b>
- Cta. Cte.	2 903,6	0,5
- Depósitos a plazo	2 786,9	3 936,0
- Otros Depósitos	72,0	6,3
<b>Ministerio de Defensa</b>	<b>3 122,1</b>	<b>340,3</b>
- Ctas. Ctes.	3 122,1	340,3
<b>Ministerio de Educación</b>	<b>2 098,6</b>	<b>216,1</b>
- Varios	2 098,6	216,1
<b>INPE</b>	<b>1 594,6</b>	<b>548,0</b>
- Efectivo y Cta.Cte.	1 594,6	548,0
<b>Resto de Entidades</b>	<b>13 000,0</b>	<b>15 808,5</b>
<b>Total</b>	<b>25 577,8</b>	<b>20 855,7</b>

Esta cuenta muestra un incremento de S/. 4 722,1 mil o 22,6% con respecto al año anterior, destacando la Superintendencia Nacional de Administración Tributaria - SUNAT debido al mayor saldo en cuenta corriente para el 2003 con relación al año 2002, por cuanto el Comité recibió una transferencia por S/. 2 665,3 mil aprobado con R.S. N° 231-2003/SUNAT a fin de financiar la canasta navideña 2003, la cual al cierre del ejercicio está pendiente de cancelar, representando un aumento de S/. 2 903,1 mil equivalente a 580 620,0%. Asimismo, el Ministerio de Educación se incrementó en S/. 1 882,5 mil equivalente a 871,1% por la presentación de estados financieros de la unidades ejecutoras en un 80,0%. En cuanto al Ministerio de Defensa registra un aumento de S/. 2 781,8 mil representando el 817,5% debido al cumplimiento de rendiciones de cuentas oportunas de los fondos del CAFAE.

### NOTA N° 2: OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Este rubro representa los saldos por recuperar de préstamos concedidos en efectivo y los intereses por cobrar que generan dichos préstamos.

<u>EMPRESAS</u>	(En Miles de Nuevos Soles)		
	A Valores Constantes	2003	2002
<b>Ministerio de Economía y Finanzas</b>		<b>7 905,1</b>	<b>238,6</b>
- Transferencia R.M.767-2003-EF/ 43 y otros		7 905,1	238,6
<b>Ministerio de Defensa</b>		<b>3 319,1</b>	<b>1,7</b>
- Préstamos a Personal		3 319,1	1,7
<b>Ministerio de Salud</b>		<b>2 906,5</b>	<b>1 599,0</b>
- Varios		2 906,5	1 599,0
<b>SUNAT</b>		<b>1 179,1</b>	<b>39,1</b>
- Programa Canasta Navideña 2003 y otros		1 179,1	39,1
<b>Resto de Entidades</b>		<b>5 950,6</b>	<b>6 683,4</b>
<b>Sub-Total</b>		<b>21 260,4</b>	<b>8 561,8</b>
Menos: Provisión de Cobranza Dudosas		( 248,1)	( 45,7)
<b>Total Neto</b>		<b>21 012,3</b>	<b>8 516,1</b>

Se puede apreciar un aumento S/. 12 698,6 mil o 148,3% en relación al ejercicio anterior, resaltando el Ministerio de Defensa con una variación de 195 141,2% representando un incremento de S/. 3 317,4 mil correspondiente principalmente a las cuentas por cobrar por concepto de préstamo al personal otorgados por la Unidad Ejecutora Escuela Nacional de Marina Mercante que a la fecha se encuentra pendiente de cobro, la cual conjuntamente con Secretaría de Defensa Nacional y Comisión Nacional de Investigación y Desarrollo Aeroespacial han sido fusionadas al Ministerio de Defensa. De otro lado, el Ministerio de Economía y Finanzas autoriza una operación de transferencia de recursos a favor del CAFAE por S/. 7 676,0 mil para el personal de la Contaduría Pública de la Nación y del Sistema Integrado de Administración Financiera generando un aumento significativo de S/. 7 666,5 mil, equivalente a 3 213,1%. También, cabe señalar, que la SUNAT registra principalmente en este concepto el financiamiento del Programa Canasta Navideña 2003 por S/. 1 162,6 mil, monto que al cierre del ejercicio está pendiente de transferirse de las cuentas de la SUNAT a las cuentas del CAFAE SUNAT.

### NOTA N° 3: INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO

Este rubro está constituido por los activos fijos, como son: Edificios y Construcciones, Terrenos, Predios, Inversiones efectuadas en los Centros de Esparcimiento, Muebles y Enseres, Unidades de Transporte y Equipos Diversos, equipos de cómputo y otros, sobresaliendo los CAFAES de las siguientes entidades:

<u>EMPRESAS</u>	(En Miles de Nuevos Soles)		
	A Valores Constantes	2003	2002
<b>EsSalud</b>		<b>13 653,2</b>	<b>11 285,3</b>
- Predios de EsSalud		13 653,2	11 285,3
<b>Ministerio del Interior</b>		<b>5 422,7</b>	<b>5 192,3</b>
- Inversiones en Centros Esparcimiento		5 422,7	5 192,3
<b>Ministerio de Relaciones Exteriores</b>		<b>2 827,7</b>	<b>1 673,8</b>
- Terrenos, Edificios y Otros		2 827,7	1 673,8
<b>Gobierno Regional Loreto</b>		<b>1 146,7</b>	<b>2 565,5</b>
- Deudas a favor del Comité y préstamos		1 146,7	2 565,5
<b>Resto de Entidades</b>		<b>2 209,1</b>	<b>4 248,9</b>
<b>Sub-Total</b>		<b>25 259,4</b>	<b>24 965,8</b>
Menos: Depreciación Acumulada		( 2 935,2)	( 4 261,4)
<b>Total Neto</b>		<b>22 324,2</b>	<b>20 704,4</b>

Se puede observar un aumento S/. 293,6 mil o 1,2% en relación al año anterior, siendo relevante en este rubro el Ministerio de Relaciones Exteriores en Terrenos, Edificios, Muebles y Enseres y Equipos de Cómputo con un incremento de S/. 1 153,9 mil revelando una variación de 68,9%; EsSALUD, se incrementó en S/. 2 367,9 mil registrando una variación de 21,0% conformado por Muebles y Enseres, Unidades de Transporte y Equipos Diversos; y el Ministerio del Interior refleja una variación positiva de 4,4%, revelando un incremento de S/. 230,4 mil por concepto de Edificios y Construcciones y Terrenos dentro de lo más significativo.

#### NOTA N° 4: OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Incluye Otras Cuentas por Pagar Diversas, Préstamos a Terceros, ayudas económicas y premios honoríficos.

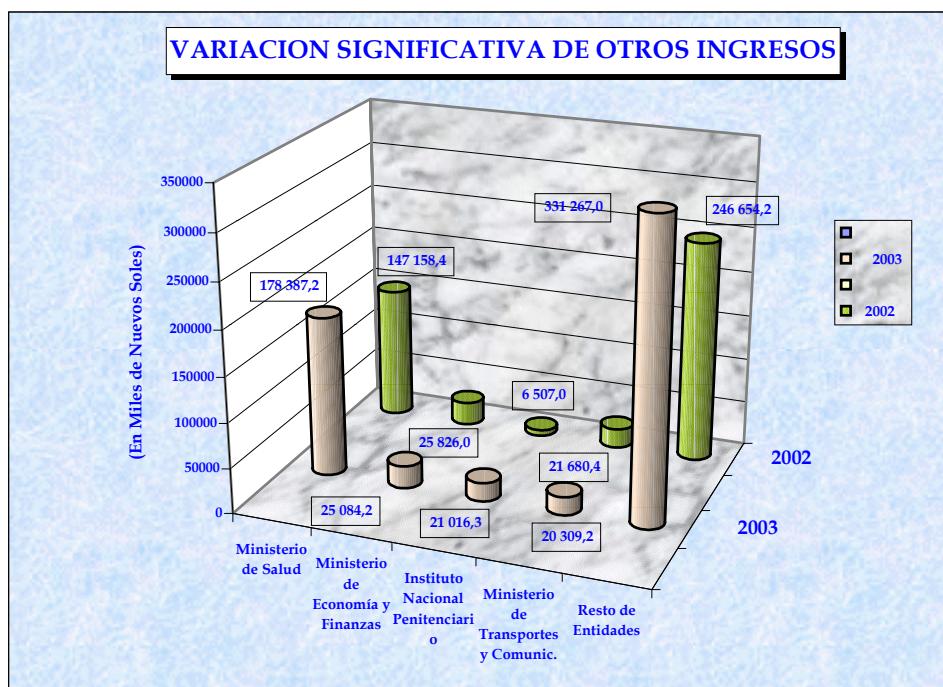
<u>EMPRESAS</u>	(En Miles de Nuevos Soles)	
	2003	2002
<b>Ministerio de Salud</b>	<b>3 041,9</b>	<b>1 146,0</b>
- Otras Cuentas por Pagar Diversas	3 041,9	1 146,0
<b>Ministerio de Educación</b>	<b>1 978,3</b>	<b>17,8</b>
- Varios	1 978,3	17,8
<b>Ministerio de Defensa</b>	<b>1 826,2</b>	<b>1,9</b>
- Ayudas económicas y otros	1 826,2	1,9
<b>Instituto Nacional Penitenciario</b>	<b>1 197,7</b>	<b>882,4</b>
- Provisión Canasta Navideña y otros	1 197,7	882,4
<b>Resto de Entidades</b>	<b>3 433,6</b>	<b>3 335,1</b>
<b>Total</b>	<b>11 477,7</b>	<b>5 383,2</b>

Este rubro muestra un aumento de S/. 6 094,5 mil o 113,2% respecto al año anterior, destacando el Ministerio de Defensa con una variación positiva de 96 015,8% revelando un aumento de S/. 1 824,3 mil constituidos por ayudas económicas y premios honoríficos y por la fusión de otras entidades indicadas en la Nota N° 2. Cabe resaltar, que el Ministerio de Educación registra un incremento S/. 1 960,5 mil equivalente a 11 014,0% en razón de que la presentación de los estados financieros del 2003 se han incrementado en un 80,0%. En lo que respecta al Ministerio de Salud muestra un incremento significativo de S/. 1 895,9 mil equivalente a 165,4% por concepto de préstamos a personal y otros.

#### NOTA N° 5: OTROS INGRESOS

Esta cuenta comprende los Ingresos por Transferencias recibidas del Gobierno a los trabajadores por Incentivos Laborales y/o asistencia económica, de conformidad con el Art. 2º del Decreto de Urgencia N° 088-2001, así como los Ingresos Propios como Inasistencias, Permisos, Tardanzas y Devoluciones por Programas de Bienestar, entre otros conceptos.

<u>EMPRESAS</u>	(En Miles de Nuevos Soles)	
	2003	2002
<b>Ministerio de Salud</b>	<b>178 387,2</b>	<b>147 158,4</b>
- Transferencia por asistencia económica	178 387,2	147 158,4
<b>Ministerio de Economía y Finanzas</b>	<b>25 084,2</b>	<b>25 826,0</b>
- Transferencia por asistencia económica	25 084,2	25 826,0
<b>Instituto Nacional Penitenciario</b>	<b>21 016,3</b>	<b>6 507,0</b>
- Transferencia por asistencia económica	21 016,3	6 507,0
<b>Ministerio de Transportes y Comunic.</b>	<b>20 309,2</b>	<b>21 680,4</b>
- Transferencia por asistencia económica	20 309,2	21 680,4
<b>Resto de Entidades</b>	<b>331 267,0</b>	<b>246 654,2</b>
<b>Total</b>	<b>576 063,9</b>	<b>447 826,0</b>



En este concepto se muestra un incremento de S/. 128 237,9 mil o 28,6% respecto al año anterior, sobresaliendo el Instituto Nacional Penitenciario - INPE con un incremento de S/. 14 509,3 mil representando 223,0% en razón de que en el 2003 ha presentado el CAFAE Sede Central con sus 8 Sub - Cafaes: Lima, Chiclayo, Pucallpa, Huancayo, Cusco, Arequipa, San Martín y Puno, mientras que en el 2002 sólo presentó el CAFAE del INPE - Sede Central. También el Ministerio de Salud refleja una variación positiva de 21,2% constituyendo un aumento de S/. 31 228,8 mil. En cuanto al Ministerio de Transportes y Comunicaciones revela una disminución de S/. 1 371,2 mil registrando una variación negativa de 6,3% constituida por una reducción de fondos en cuenta de ahorros, transferencias, multas, tardanzas e inasistencias, conforme se aprecia en el gráfico.

## NOTA N° 6: OTROS EGRESOS

Los gastos ocasionados por esta cuenta están representados por las transferencias entregadas a los trabajadores por incentivos laborales, las donaciones, distribución de intereses otorgados, incentivos por resguardos, cena, movilidad, día del empleado público, fiestas patrias, canasta navideña, asistencia a la salud, actividades de recreación y otros.

<u>EMPRESAS</u>	(En Miles de Nuevos Soles)	
	A Valores Constantes	
	2003	2002
<b>Ministerio de Salud</b>	<b>( 176 832,8)</b>	<b>( 146 627,7)</b>
- Transferencia por asistencia económica	( 176 832,8)	( 146 627,7)
<b>Ministerio de Economía y Finanzas</b>	<b>( 25 428,8)</b>	<b>( 26 135,1)</b>
- Transferencia por asistencia económica	( 25 428,8)	( 26 135,1)
<b>Instituto Nacional Penitenciario</b>	<b>( 20 926,1)</b>	<b>( 6 344,1)</b>
- Transferencia por asistencia económica	( 20 926,1)	( 6 344,1)
<b>Ministerio de Transportes y Comunic.</b>	<b>( 20 241,6)</b>	<b>( 21 621,2)</b>
- Transferencia por asistencia económica	( 20 241,6)	( 21 621,2)
<b>Resto de Entidades</b>	<b>( 322 287,2)</b>	<b>( 228 481,0)</b>
<b>Total</b>	<b>( 565 716,5)</b>	<b>( 429 209,1)</b>

En este rubro se registra un incremento de S/. 136 507,4 mil o 31,8% en relación al ejercicio anterior. Cabe destacar el Instituto Nacional Penitenciario con S/. 14 582,0 mil cuya variación representa el 229,9%, por la presentación de la Sede Central y sus 8 Sub-Cafafes mencionadas en la nota anterior. Por otro lado, el Ministerio de Salud constituye un aumento de S/. 30 205,1 mil equivalente a 20,6%. El Ministerio de Transportes y Comunicaciones muestra un decrecimiento de S/. 1 379,6 mil o 6,4%, generados por la entrega de transferencias a los trabajadores y otros.



**COMITES DE ADMINISTRACION DE LOS FONDOS DE ASISTENCIA Y ESTIMULO**  
**SUBVENCIONES**

A 131 de Diciembre del 2003

(En Miles de Nuevos Soles)

NUMERO	ENTIDADES	2003				2002			
		DISTRIBUCION A VALORES HISTORICOS				DISTRIBUCION A VALORES HISTORICOS			
		MONTO RECIBIDO	PERSONAS	MONTO PAGADO	SALDOS	MONTO RECIBIDO	PERSONAS	MONTO PAGADO	SALDOS
<b>TRANSFERENCIAS</b>									
1	CAFAE - MINISTERIO DEL INTERIOR	13 092,1	1 642	13 050,4	41,7	13 219,7	1 922	13 219,7	0,0
2	CAFAE - MINISTERIO DE VIVIENDA, CONSTRUCCION Y SANEAMIENTO	3 692,3	41	3 675,9	16,4	2 774,8	78	2 714,7	60,1
3	CAFAE - MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	24 559,5	385	24 559,5	0,0	25 352,3	384	25 352,3	0,0
4	CAFAE - MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES	2 885,9	472	2 768,1	117,8	3 230,2	454	3 232,9	( 2,7)
5	CAFAE - MINISTERIO DE LA PRODUCCION	9 042,1	213	9 042,1	0,0	8 663,2	189	8 915,1	( 251,9)
6	CAFAE - MINISTERIO COMERCIO EXTERIOR Y TURISMO	3 915,9	101	3 915,9	0,0	5 425,3	128	5 425,3	0,0
7	CAFAE - MINISTERIO DE LA MUJER Y DESARROLLO SOCIAL	7 175,5	219	7 038,1	137,4	5 570,6	210	5 081,1	489,4
8	CAFAE - CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	359,2	900	140,2	219,0	359,2	433	359,2	0,0
9	CAFAE - MINISTERIO PUBLICO	1 934,3	660	1 885,2	49,1	1 943,2	660	1 884,8	58,4
10	CAFAE - CONSEJO NACIONAL DE LA MAGISTRATURA	48,3	62	48,3	0,0	52,2	62	52,2	0,0
11	CAFAE - REGISTRO NACIONAL DE IDENTIFICACION Y ESTADO CIVIL	40,5	134	40,2	0,3	160,0	791	160,0	0,0
12	CAFAE - JURADO NACIONAL DE ELECCIONES	39,2	120	39,2	0,0	646,0	119	613,9	32,1
13	CAFAE - MINISTERIO DE JUSTICIA	2 253,6	172	2 253,6	0,0	2 371,2	146	2 371,2	0,0
14	CAFAE - MINISTERIO DE TRANSPORTES Y COMUNICACIONES	20 002,4	735	19 927,0	75,3	21 389,0	762	21 387,8	1,2
15	CAFAE - OFICINA NACIONAL DE PROCESOS ELECTORALES	60,6	101	60,6	0,0	407,7	95	407,2	0,5
16	CAFAE - PODER JUDICIAL	703,7	9 651	703,7	0,0	703,7	12 066	703,7	0,0
17	CAFAE - MINISTERIO DE AGRICULTURA	10 726,6	186	10 728,0	( 1,4)	6 139,6	844	6 165,9	( 26,3)
18	CAFAE - MINISTERIO DE SALUD	174 605,7	2 321	173 084,1	1 521,6	140 670,5	12 236	139 958,7	711,8
19	CAFAE - MINISTERIO DE ENERGIA Y MINAS	9 527,5	145	9 462,8	64,7	10 096,5	145	10 068,6	27,9
20	CAFAE - MINISTERIO DE EDUCACION	7 607,5	99	7 587,3	20,2	511,7	95	339,3	172,4
21	CAFAE - MINISTERIO DE DEFENSA	12 601,4	1 973	9 819,6	2 781,8	3 832,9	69	3 882,4	( 49,5)
22	CAFAE - DEFENSORIA DEL PUEBLO	55,4	213	55,4	0,0	48,7	186	48,4	0,4
23	CAFAE - MINISTERIO DE TRABAJO Y PROMOCION DEL EMPLEO	9 617,3	208	9 617,3	0,0	7 171,0	194	7 294,9	( 123,9)
24	CAFAE - PRESIDENCIA DE CONSEJO DE MINISTROS	2 579,1	64	2 605,9	( 26,9)	2 781,1	62	2 745,8	35,3
25	CAFAE - TRIBUNAL CONSTITUCIONAL	20,4	51	20,4	0,0	26,0	44	23,9	2,1
26	CAFAE - SERVICIO NACIONAL DE METEOROLOGIA E HIDROLOGIA	1 269,1	75	1 251,6	17,5	1 782,9	206	1 782,9	0,0
27	CAFAE - INSTITUTO NACIONAL DE SALUD	11 059,1	390	11 059,1	0,0	9 089,7	347	9 034,1	55,6
28	CAFAE - INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO	20 510,3	5 493	20 510,3	0,0	6 371,4	2 147	6 178,1	193,3
29	CAFAE - CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGIA	84,1	89	84,1	0,0	21,4	49	21,4	0,0
30	CAFAE - INSTITUTO DE DESARROLLO DE RECURSOS HUMANOS	528,1	57	528,1	0,0	482,8	0	482,8	0,0
31	CAFAE - PROGRAMA NACIONAL ASISTENCIA ALIMENTARIA	38,5	439	38,5	0,0	38,5	0	38,0	0,5
32	CAFAE - DESPACHO PRESIDENCIAL	257,1	76	257,1	0,0	207,9	80	207,9	0,0
33	CAFAE - INSTITUTO NACIONAL DE ESTADISTICA E INFORMATICA	6 606,3	433	6 563,7	42,5	6 753,4	437	6 688,4	65,1
34	CAFAE - INSTITUTO NACIONAL DE CULTURA	4 654,2	68	4 654,2	0,0	4 642,4	68	4 642,4	0,0
35	CAFAE - INSTITUTO NACIONAL DE BECAS Y CREDITO EDUCATIVO	1 646,7	43	1 646,7	0,0	1 647,7	43	1 647,7	0,0
36	CAFAE - INSTITUTO NACIONAL DE INVESTIGACION Y CAPACITACION DE TELECOMUNICACIONES	48,6	79	48,6	0,0	369,7	0	369,7	0,0

**COMITES DE ADMINISTRACION DE LOS FONDOS DE ASISTENCIA Y ESTIMULO**  
**SUBVENCIONES**

Al 31 de Diciembre del 2003  
 (En Miles de Nuevos Soles)

NUMERO	ENTIDADES	2003				2002			
		DISTRIBUCION A VALORES HISTORICOS				DISTRIBUCION A VALORES HISTORICOS			
		MONTO RECIBIDO	PERSONAS	MONTO PAGADO	SALDOS	MONTO RECIBIDO	PERSONAS	MONTO PAGADO	SALDOS
<b>TRANSFERENCIAS</b>									
37	CAFAE - CONSEJO NACIONAL DE CAMELIDOS SUDAMERICANOS	20,4	93	20,4	0,0	10,5	41	10,5	0,0
38	CAFAE - INSTITUTO NACIONAL DE BIENESTAR FAMILIAR	427,8	60	427,8	0,0	415,0	80	332,8	82,2
39	CAFAE - INSTITUTO PERUANO DE ENERGIA NUCLEAR	0,0	0	0,0	0,0	85,4	301	85,4	0,0
40	CAFAE - INSTITUTO GEOLOGICO, MINERO Y METALURGICO	25,5	79	25,5	0,0	161,3	203	157,2	4,2
41	CAFAE - AGENCIA PERUANA DE COOPERACION INTERNACIONAL	534,7	13	534,7	0,0	233,2	13	233,2	0,0
42	CAFAE - INSTITUTO NACIONAL DE DEFENSA CIVIL	851,4	0	850,6	0,8	850,9	0	827,0	23,9
43	CAFAE - INSTITUTO PERUANO DEL DEPORTE	2 471,5	290	2 470,2	1,3	3 703,1	185	3 702,8	0,3
44	CAFAE - INSTITUTO NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA Y DE SALUD	155,8	283	155,8	0,0	318,8	252	318,8	0,0
45	CAFAE - BIBLIOTECA NACIONAL DEL PERU	1 287,7	123	1 287,5	0,2	927,4	68	882,6	44,8
46	CAFAE - FONDO NACIONAL DE COMPENSACION Y DESARROLLO SOCIAL	0,0	0	0,0	0,0	42,5	281	40,5	2,0
47	CAFAE - CONSEJO NACIONAL DE TASACIONES	788,9	24	788,9	0,0	657,9	24	657,9	0,0
48	CAFAE - CONTADURIA PUBLICA DE LA NACION	1 341,7	89	1 336,1	5,6	1 374,3	92	1 364,8	9,4
49	CAFAE - INSTITUTO NACIONAL DE INVESTIGACION AGRARIA	63,6	6	2,2	61,5	22,4	9	22,1	0,3
50	CAFAE - ARCHIVO GENERAL DE LA NACION	720,6	75	720,6	0,0	691,7	75	691,7	0,0
51	CAFAE - ACADEMIA DE LA MAGISTRATURA	12,3	40	12,0	0,3	31,5	32	32,4	( 0,9)
52	CAFAE - SERVICIO NACIONAL DE SANIDAD AGRARIA	174,0	364	174,0	0,0	300,0	251	297,5	2,5
53	CAFAE - ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES	764,1	54	764,1	0,0	765,4	54	711,8	53,7
54	CAFAE - MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PUEBLO LIBRE	657,2	29	625,5	31,7	511,3	28	511,3	0,0
55	CAFAE - MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CAJAMARCA	0,0	0	0,0	0,0	32,7	85	32,7	0,0
56	CAFAE - MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SANTIAGO DE SURCO	5 993,8	1 387	5 993,8	0,0	683,7	1 387	683,7	0,0
57	CAFAE - MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE MAYNAS	4 611,4	943	4 611,4	0,0	0,0	0	0,0	0,0
58	CAFAE - SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PUBLICA DE PUNO	69,2	32	69,2	0,0	57,0	32	57,0	0,0
59	CAFAE - SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PUBLICA DE CHICLAYO	279,3	43	279,3	0,0	330,8	41	330,8	0,0
60	CAFAE - SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PUBLICA DE LIMA METROPOLITANA	1 315,0	482	1 303,8	11,2	759,4	32	749,8	9,6
61	CAFAE - SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PUBLICA DEL CALLAO	780,0	39	780,0	0,0	673,5	42	668,5	5,0
62	CAFAE - SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PUBLICA DE TRUJILLO	6,4	17	6,1	0,3	12,0	69	12,0	0,0
63	CAFAE - SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PUBLICA DE PASCO	4,1	12	4,1	0,0	2,0	12	2,0	0,0
64	CAFAE - SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PUBLICA DE HUANCAYO	1 422,9	86	1 410,1	12,8	1 446,1	85	1 425,1	21,0
65	CAFAE - SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PUBLICA DE HUANUCO	65,6	21	65,6	0,0	77,6	22	72,5	5,1
66	CAFAE - SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PUBLICA DE PIURA	361,0	61	361,0	0,0	343,6	61	343,6	0,0
67	CAFAE - SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PUBLICA DE CUSCO	49,2	89	16,4	32,9	0,0	0	0,0	0,0
68	CAFAE - SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PUBLICA DE SULLANA	5,3	17	5,2	0,0	0,0	0	0,0	0,0
69	CAFAE - CENTRO DE FORMACION DE TURISMO	10,9	32	10,9	0,0	42,8	26	42,8	0,0
70	CAFAE - COMISION NACIONAL DE ZONAS FRANCAS	201,7	19	204,1	( 2,4)	201,7	10	200,6	1,0
71	CAFAE - SERVICIO DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA	7,9	150	7,9	0,0	27,3	110	27,3	0,0

**COMITES DE ADMINISTRACION DE LOS FONDOS DE ASISTENCIA Y ESTIMULO**  
**SUBVENCIONES**

Al 31 de Diciembre del 2003  
 (En Miles de Nuevos Soles)

NUMERO	ENTIDADES	2003				2002			
		DISTRIBUCION A VALORES HISTORICOS				DISTRIBUCION A VALORES HISTORICOS			
		MONTO RECIBIDO	PERSONAS	MONTO PAGADO	SALDOS	MONTO RECIBIDO	PERSONAS	MONTO PAGADO	SALDOS
<b>TRANSFERENCIAS</b>									
72	CAFAE - SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE REGISTROS PUBLICOS	203,9	239	192,2	11,8	743,5	268	743,5	0,0
73	CAFAE - SUPERINTENDENCIA DE BANCA Y SEGUROS	486,0	369	454,5	31,5	548,2	306	543,6	4,6
74	CAFAE - CONSEJO SUPERIOR DE CONTRATACIONES Y ADQUISICIONES DEL ESTADO	84,5	279	84,5	0,0	84,5	195	84,5	0,0
75	CAFAE - ORGANISMO SUPERVISOR DE INTERVISION PRIVADA EN TELECOMUNICACIONES	106,8	145	106,8	0,0	147,3	153	131,9	15,4
76	CAFAE - ZONA FRANCA DE TACNA	367,0	140	367,0	0,0	367,0	120	367,0	0,0
77	CAFAE - SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA	3 827,8	6 500	3 827,8	0,0	2 327,8	4 082	2 327,8	0,0
78	CAFAE - SERVICIO DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA PIURA	14,0	55	14,0	0,0	18,8	53	18,8	0,0
79	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE PASCO	2 468,0	335	2 393,1	75,0	2 170,4	266	2 170,4	0,0
80	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DEL CALLAO	189,7	310	187,6	2,0	145,0	237	134,6	10,4
81	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE LIMA	69,6	115	69,6	0,0	60,0	72	49,7	10,4
82	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE ICA	7 246,4	61	7 149,9	96,6	5 985,3	71	5 927,5	57,8
83	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE TUMBES	3 280,0	78	3 275,6	4,4	2 884,5	75	2 873,7	10,8
84	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE MADRE DE DIOS	3 096,0	520	3 005,6	90,5	1 802,4	520	1 132,6	669,8
85	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE UCAYALI	6 772,7	0	6 542,5	230,2	5 527,4	0	5 416,5	111,0
86	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE AREQUIPA	7 045,0	151	6 849,5	195,5	4 627,2	130	4 610,0	17,2
87	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE LA LIBERTAD	5 683,6	165	5 672,8	10,8	4 800,1	187	4 786,8	13,3
88	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE SAN MARTIN	6 578,4	11 005	6 390,4	188,0	3 592,6	6 329	3 591,6	1,0
89	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE AYACUCHO	3 987,2	107	3 962,2	25,0	2 365,6	101	2 354,1	11,5
90	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE HUANCAVELICA	3 537,3	986	3 537,3	0,0	5 071,0	0	5 071,0	0,0
91	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE TACNA	6 747,2	0	6 499,1	248,1	7 115,0	0	7 088,9	26,1
92	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE LAMBAYEQUE	7 200,5	228	7 186,2	14,3	1 958,4	248	1 931,7	26,7
93	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE HUANUCO	4 157,9	61	4 111,1	46,8	3 643,8	217	2 099,4	1 544,4
94	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DEL CUSCO	12 292,1	80	12 292,1	0,0	11 409,5	80	11 142,3	267,3
95	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE PUNO	8 307,0	254	8 234,7	72,2	5 696,9	109	5 618,8	78,0
96	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE JUNIN	4 065,9	86	3 951,1	114,8	3 517,2	227	3 032,0	485,2
97	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE APURIMAC	10 053,8	63	10 053,8	0,0	5 130,5	76	5 123,0	7,4
98	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE MOQUEGUA	5 893,0	72	5 632,4	260,6	3 548,5	81	3 477,5	71,0
99	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE CAJAMARCA	11 926,7	0	12 069,5	( 142,8)	8 631,8	0	8 609,3	22,5
100	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE PIURA	14 532,2	87	14 424,7	107,4	8 984,4	86	8 776,0	208,4
101	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE LORETO	11 215,6	165	11 278,9	( 63,3)	8 673,8	112	8 666,1	7,7
102	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE ANCASH	2 884,0	1 289	2 884,3	( 0,3)	1 951,4	264	1 951,4	0,0
103	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE AMAZONAS	3 445,6	47	3 411,5	34,1	2 898,8	108	2 897,9	0,9
<b>INGRESOS PROPIOS - CAFAE</b>									
104	CAFAE - UNIVERSIDAD NACIONAL FEDERICO VILLARREAL	0,0	0	0,0	0,0	313,4	3 100	313,4	0,0
105	CAFAE - SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PUBLICA DE CAJAMARCA	0,0	0	0,0	0,0	10,0	11	8,9	1,1
	<b>SUB - TOTAL</b>	<b>547 093,7</b>	<b>57 154</b>	<b>540 207,3</b>	<b>6 886,4</b>	<b>427 499,1</b>	<b>57 638</b>	<b>422 103,2</b>	<b>5 395,9</b>
	<b>ACM</b>	<b>6 132,8</b>		<b>6 089,0</b>	<b>43,7</b>	<b>9 617,2</b>		<b>9 308,2</b>	<b>309,0</b>
	<b>TOTAL VALOR AJUSTADO</b>	<b>553 226,5</b>	<b>57 154</b>	<b>546 296,4</b>	<b>6 930,1</b>	<b>437 116,3</b>	<b>57 638</b>	<b>431 411,4</b>	<b>5 704,9</b>

