

B. SOCIEDADES DE BENEFICENCIA PÚBLICA

1. MARCO INSTITUCIONAL

El Marco Institucional de las Sociedades de Beneficencia Pública para el periodo 2004, está conformado por 101 entidades, ubicadas en veintitrés departamentos del país y en la Provincia Constitucional del Callao, constituyen Organismos Públicos Descentralizados que se encuentran bajo la jurisdicción del Ministerio de la Mujer y Desarrollo Social y forman parte del Sistema Nacional para la Población en Riesgo, creada por la Ley N° 26918, siendo su órgano rector el Instituto Nacional de Bienestar Social. El Marco Institucional de las Sociedades de Beneficencia Pública considera a la Junta de Participación Social de Moche, ubicada en el departamento de La Libertad, por ser la única que percibe transferencias del INABIF.

Las Sociedades de Beneficencia Pública y la Junta de Participación Social que cumplieron con la presentación de información contable para la Cuenta General de la República al 31 de marzo del 2005 fueron 79, equivalentes a 78,2% del Marco Institucional. En el transcurso del 01 de abril al 09 de mayo, remitieron información 10 Sociedades de Beneficencia Pública, de las cuales 02 presentaron información no integral, por lo que continúan en situación de omisas, en consecuencia han quedado 14 entidades como omisas a la integración de la Cuenta General de la República 2004, representando 14,9% del universo.

2. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

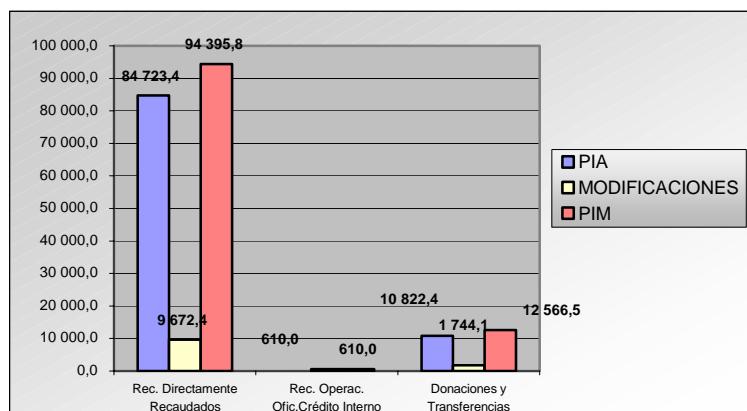
2.1 MARCO LEGAL DEL PRESUPESTO DE INGRESOS Y GASTOS

INGRESOS

Para el periodo comprendido entre el 01 de Enero al 31 de diciembre de 2004, el Presupuesto Institucional Autorizado (PIA) de ingresos fue de S/. 95 545,8 mil, el mismo que experimentó modificaciones presupuestarias por S/. 12 026,5 mil o 12,6%, culminando con el Presupuesto Modificado de S/. 107 572,3 mil, según se muestra en la siguiente estructura:

**ESTRUCTURA DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS
(En Miles de Nuevos Soles)**

FUENTES DE FINANCIAMIENTO	PIA		MODIFICACIONES		PIM	
	S./.	%	S./.	%	S./.	%
Rec. Directamente Recaudados	84 723,4	88,7	9 672,4	80,4	94 395,8	87,7
Rec. Operac. Ofic.Crédito Interno		0,0	610,0	5,2	610,0	0,6
Donaciones y Transferencias	10 822,4	11,3	1 744,1	14,5	12 566,5	11,7
TOTAL	95 545,8	100,0	12 026,5	100,1	107 572,3	100,0



COMENTARIOS A NIVEL DE FUENTES DE FINANCIAMIENTO

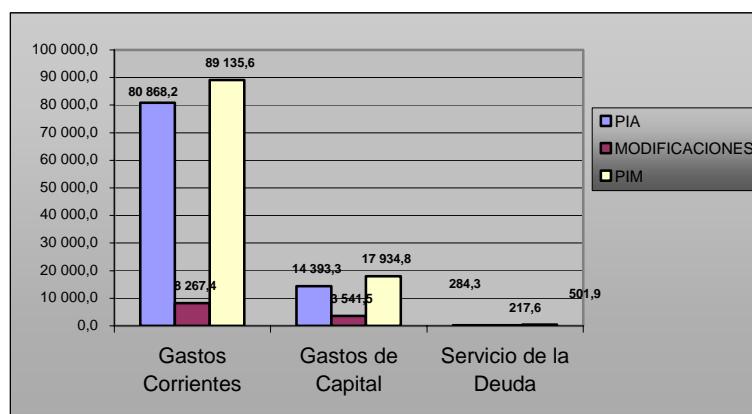
- ♦ **RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS**, el presupuesto modificado fue de S/. 94 395,8 mil, experimentó la modificación de S/. 9, 672,4 mil que representa 11,4% respecto al aprobado inicialmente y constituye 87,7% de la estructura. Destacan las siguientes entidades:
 - Sociedad de Beneficencia Pública de Lima, con S/. 22 466,9 mil que representa 23,8%.
 - Sociedad de Beneficencia Pública de Huancayo, con S/. 12 622,4 mil o 13,4%.
 - Sociedad de Beneficencia Pública del Callao, con S/. 7 862,9 mil, que significó 8,4%.
 - Sociedad de Beneficencia Pública del Cusco, con S/. 5 093, 3 mil o 5,4%.
 - El resto de Sociedades de Beneficencia Pública incorporaron créditos presupuestarios a través de Resoluciones de Presidencia que representan 49,1%.
- ♦ **RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO INTERNO**, al finalizar el ejercicio presenta PIM de S/. 610,0 mil. Los incrementos se dieron vía créditos suplementarios, en las siguientes entidades:
 - Sociedad de Beneficencia Pública de Lima, con S/. 600,0 mil, que significó 98,4%, crédito que fue destinado al pago de pensiones por S/. 388,9 mil y S/. 211,1 mil, orientados al financiamiento de la actividad de conducción y orientación superior, respectivamente.
 - Sociedad de Beneficencia Pública de Abancay, con Resolución de Presidencia N° 020-004- SBPA/A, incorporó recursos de los saldos de balance del periodo anterior ascendente a S/. 10,0 mil o 1,6%, orientados al financiamiento de la actividad administración de la deuda.
- ♦ **DONACIONES Y TRANSFERENCIAS**, comprende donaciones o recursos financieros no reembolsables y transferencias efectuadas por el Ministerio de la Mujer y Desarrollo Social. El Presupuesto Institucional Modificado, en esta fuente ascendió a S/. 12 566,5 mil, con la modificación de 16,1% con relación al PIA, destacando los siguientes pliegos:
 - Sociedad de Beneficencia Pública del Callao, finalizó con el Presupuesto de S/.1 162,2 mil o 9,3%.
 - Sociedad de Beneficencia Pública de Chiclayo, al cierre del ejercicio reflejó la asignación de S/. 920,8 mil o 7,3% del monto que representa esta fuente.
 - Sociedad de Beneficencia Pública de Iquitos, con el Presupuesto Modificado de S/. 830,0 mil o 6,6% de la fuente en análisis.
 - Las demás Sociedades de Beneficencia Pública, representan 76,8% de la fuente de financiamiento.

GASTOS

El Presupuesto Institucional Modificado de las Sociedades de Beneficencia Pública ascendió a S/. 107 572,3 mil, que fue incrementado en 12,6% respecto del PIA. Presenta la siguiente estructura:

ESTRUCTURA DEL PRESUPUESTO DE GASTOS (En Miles de Nuevos Soles)

CATEGORIA DEL GASTO	PIA		MODIFICACIONES		PIM	
	S/.	%	S/.	%	S/.	%
Gastos Corrientes	80 868,2	84,6	8 267,4	68,7	89 135,6	82,9
Gastos de Capital	14 393,3	15,1	3 541,5	29,4	17 934,8	16,7
Servicio de la Deuda	284,3	0,3	217,6	1,9	501,9	0,4
TOTAL	95 545,8	100,0	12 026,5	100,1	107 572,3	100,0

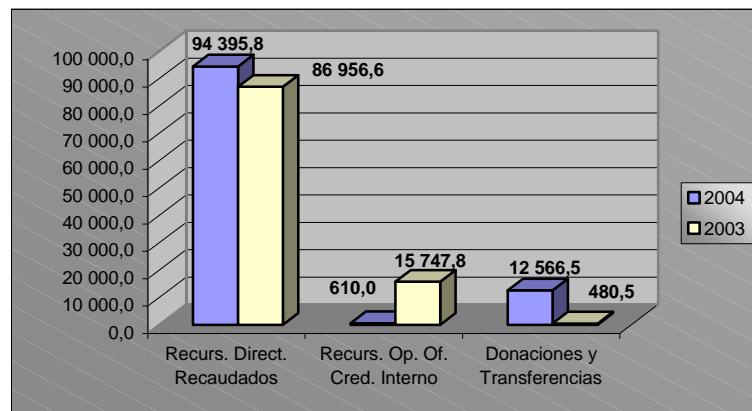


- **GASTOS CORRIENTES**, con el Presupuesto Institucional Modificado de S/. 89 135,6 mil u 82,9% de su estructura. Las entidades que presentan mayores asignaciones presupuestarias son las siguientes:
 - Sociedad de Beneficencia Pública de Lima, con S/. 23 651,2 mil, que representa 26,5% del gasto corriente.
 - Sociedad de Beneficencia Pública de Huancayo, finalizó el ejercicio con el PIM de S/. 11 349,2 mil o 12,7%.
 - Sociedad de Beneficencia Pública del Callao, con S/. 5 600,6 mil, que significó 6,3%.
 - Las demás Sociedades de Beneficencia representaron 54,5% del gasto corriente.
- **GASTOS DE CAPITAL**, al cierre del ejercicio 2004 alcanzó la suma de S/. 17 934,8 mil superando en 24,6% al presupuesto de apertura. Las entidades más representativa fueron:
 - Sociedad de Beneficencia Pública del Callao, con S/. 2 186,9 mil de asignación presupuestal o 12,3% de los gastos de capital.
 - Sociedad de Beneficencia Pública de Lima, con S/. 1 372,4 mil o 7,7%.
 - Sociedad de Beneficencia Pública de Huancayo, con S/. 1 200,3 mil o 6,7%.
 - Las demás Sociedades de Beneficencia significaron 73,4% de los gastos de capital.

- **SERVICIO DE LA DEUDA**, con el Presupuesto Final de S/. 501,9 mil. Destacaron las siguientes entidades:
 - Sociedad de Beneficencia Pública de Iquitos, con el Presupuesto Final de S/. 191,2 mil o 38,1%.
 - Sociedad de Beneficencia Pública de Trujillo, con S/. 158,9 mil o 31,6%.
 - Sociedad de Beneficencia Pública de Puno, con el PIM de S/. 63,1 mil o 12,6%.
 - El resto de Sociedades de Beneficencia en conjunto representan 17,7% del total de esta categoría del gasto.

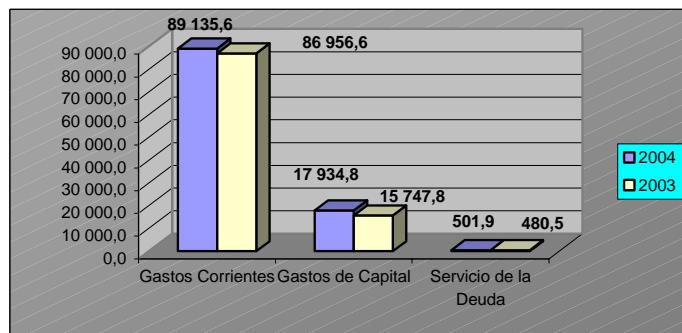
COMPARATIVO DEL PIM DE INGRESOS
(En Miles de Nuevos Soles)

CATEGORIA DEL GASTO	2004		2003		VARIAC.
	S/.	%	S/.	%	
Recurs. Direct. Recaudados	94 395,8	87,7	86 956,6	84,3	8,6
Recurs. Op. Of. Cred. Interno	610,0	0,6	15 747,8	15,2	(96,1)
Donaciones y Transferencias	12 566,5	11,7	480,5	0,5	2 515,3
TOTAL	107 572,3	100,0	103 184,9	100,0	4,3



COMPARATIVO DEL PIM DE GASTOS
(En Miles de Nuevos Soles)

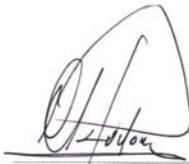
CATEGORIA DEL GASTO	2004		2003		VARIAC.
	S/.	%	S/.	%	
Gastos Corrientes	89 135,6	82,9	86 956,6	84,3	2,5
Gastos de Capital	17 934,8	16,6	15 747,8	15,2	13,9
Servicio de la Deuda	501,9	0,5	480,5	0,5	4,5
TOTAL	107 572,3	100,0	103 184,9	100,0	4,3



SOCIEDADES DE BENEFICENCIA PÚBLICA
MARCO LEGAL DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS
EJERCICIO 2004
(En Miles de Nuevos Soles)

CUADRO N° 065

INGRESOS	PIA	MODIFC.	PIM	GASTOS	PIA	MODIFC.	PIM
REC. DIRECT. RECAUDADOS	84 723,4	9 672,4	94 395,8	REC. DIRECT. RECAUDADOS	84 723,4	9 672,4	94 395,8
INGRESOS CORRIENTES	81 219,4	2 521,0	83 740,4	GASTOS CORRIENTES	70 054,0	6 461,8	76 515,8
IMPUESTOS	3 024,7		3 024,7	PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	15 994,0	779,3	16 773,3
TASAS	5 754,2	1 183,5	6 937,7	OBLIGACIONES PREVISIONALES	11 596,3	(46,3)	11 550,0
CONTRIBUCIONES	335,0		335,0	BIENES Y SERVICIOS	37 190,5	4 955,9	42 146,4
VENTA DE BIENES	17 756,2	416,1	18 172,3	OTROS GASTOS CORRIENTES	5 273,2	772,9	6 046,1
PRESTACION DE SERVICIOS	27 724,2	248,2	27 972,4	GASTOS DE CAPITAL	14 385,1	3 204,1	17 589,2
RENTAS DE LA PROPIEDAD	19 914,3	39,4	19 953,7	INVERSIONES	13 067,3	2 327,5	15 394,8
MULTAS, SANCIONES Y OTROS	216,8	6,0	222,8	OTROS GASTOS DE CAPITAL	1 317,8	876,6	2 194,4
OTROS INGRESOS CORRIENTES	6 494,0	627,8	7 121,8	SERVICIO DE LA DEUDA	284,3	6,5	290,8
INGRESOS DE CAPITAL	3 504,0	214,2	3 718,2	INTER. Y CARGOS DE LA DEUDA	59,1	0,5	59,6
VENTA DE ACTIVOS	3 439,5	120,3	3 559,8	AMORTIZACION DE LA DEUDA	225,2	6,0	231,2
AMORTZ. PREST. CONC. (REEMB.)	18,5	1,1	19,6				
OTROS INGRESOS DE CAPITAL	46,0	92,8	138,8				
FINANCIAMIENTO	6 937,2	6 937,2	6 937,2				
SALDO DE BALANCE							
REC. OPERAC. OFIC. CRED. INT.	610,0	610,0	610,0	REC. OPERAC. OFIC. CRED. INT.	610,0	610,0	610,0
FINANCIAMIENTO				GASTOS CORRIENTES	388,9	388,9	388,9
OPER. OFIC. DE CREDITO		600,0	600,0	OBLIGACIONES PREVISIONALES		388,9	388,9
SALDO DE BALANCE		10,0	10,0	GASTOS DE CAPITAL	10,0	10,0	10,0
				INVERSIONES		10,0	10,0
				SERVICIO DE LA DEUDA	211,1	211,1	211,1
				INTER. Y CARGOS DE LA DEUDA	61,1	61,1	61,1
				AMORTIZACION DE LA DEUDA	150,0	150,0	150,0
DONACIONES Y TRANSFER.	10 822,4	1 744,1	12 566,5	DONACIONES Y TRANSFER.	10 822,4	1 744,1	12 566,5
DONACIONES	685,9	367,4	1 053,3	DONACIONES	685,9	367,4	1 053,3
TRANSFERENCIAS	685,9	349,1	1 035,0	GASTOS CORRIENTES	677,7	233,2	910,9
TRANSFERENCIAS	685,9	349,1	1 035,0	PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	50,4		50,4
FINANCIAMIENTO		18,3	18,3	BIENES Y SERVICIOS	587,3	165,3	752,6
SALDO DE BALANCE		18,3	18,3	OTROS GASTOS CORRIENTES	40,0	67,9	107,9
				GASTOS DE CAPITAL	8,2	134,2	142,4
				INVERSIONES		123,4	123,4
TRANSFERENCIAS	10 136,5	1 376,7	11 513,2	OTROS GASTOS DE CAPITAL	8,2	10,8	19,0
INGRESOS CORRIENTES		7,6	7,6	TRANSFERENCIAS	10 136,5	1 376,7	11 513,2
OTROS INGRESOS CORRIENTES		7,6	7,6	GASTOS CORRIENTES	10 136,5	1 183,5	11 320,0
TRANSFERENCIAS	10 136,5	1 079,2	11 215,7	PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	7 315,7	653,9	7 969,6
TRANSFERENCIAS	10 136,5	1 079,2	11 215,7	OBLIGACIONES PREVISIONALES	2 808,5	427,3	3 235,8
FINANCIAMIENTO		289,9	289,9	BIENES Y SERVICIOS	12,3	70,6	82,9
SALDO DE BALANCE		289,9	289,9	OTROS GASTOS CORRIENTES		31,7	31,7
				GASTOS DE CAPITAL	193,2	193,2	193,2
				INVERSIONES		193,2	193,2
TOTAL INGRESOS	95 545,8	12 026,5	107 572,3	TOTAL GASTOS	95 545,8	12 026,5	107 572,3


CPC. OSCAR A. PAJUELO RAMIREZ
CONTADOR GENERAL DE LA NACION


CPC. LYDIA E. VILLACORTA DE CELIZ
SUB-CONTADORA GENERAL DE LA NACION


CPC. PEDRO CANCINO CHAVARRI
DIRECTOR GRAL. DE CONTABILIDAD DEL SECTOR PUBLICO

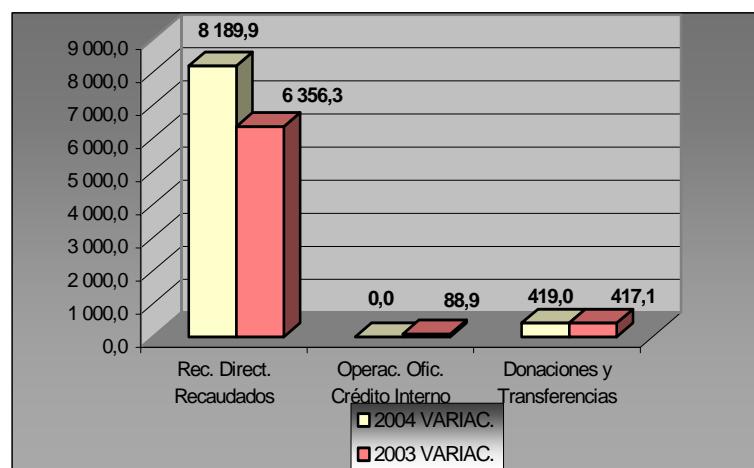
2.2 ESTADO DE PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS

Las Sociedades de Beneficencia Pública recaudaron ingresos en el ejercicio 2004 por la suma de S/. 92 737,0 mil, con nivel de cumplimiento de 86,2% respecto a lo programado. En lo que corresponde a gastos ejecutaron S/. 84 128,1 mil, con avance de 78,2% con relación a la cifra programada.

Contrastando los gastos con los ingresos se obtiene el superávit de ejecución presupuestal de S/. 8 608,9 mil, superior en 25,5% al periodo anterior.

**COMPARATIVO DEL ESTADO DE EJECUCIÓN
(En Miles de Nuevos Soles)**

FUENTES DE FINANCIAMIENTO	2004			2003		
	INGRESOS	GASTOS	VARIAC.	INGRESOS	GASTOS	VARIAC.
Rec. Direct. Recaudados	79 762,3	71 572,4	8 189,9	72 313,1	65 956,8	6 356,3
Operac. Ofic. Crédito Interno	610,0	610,0	0,0	230,0	141,1	88,9
Donaciones y Transferencias	12 364,7	11 945,7	419,0	12 081,3	11 664,2	417,1
TOTAL	92 737,0	84 128,1	8 608,9	84 624,4	77 762,1	6 862,3



COMENTARIOS A NIVEL DE FUENTES DE FINANCIAMIENTO

• RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS

Los ingresos del periodo 2004, por esta fuente de financiamiento, ascendieron a S/. 79 762,3 mil, representando 86,0% del total ejecutado, el nivel de cumplimiento fue de 84,5% respecto de lo programado. Los gastos fueron del orden de S/. 71 572,4 mil u 85,1%, avance de 75,8% del PIM. Lo que generó el superávit de S/. 8 189,9 mil, superior en 28,9% al ejercicio precedente. Al contrastar ambos conceptos con el ejercicio 2003 se observa que los ingresos se incrementaron en 9,6% y los gastos en 8,2%. La estructura de la fuente es como sigue:

COMPARATIVO DE LA ESTRUCTURA RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS (En Miles de Nuevos Soles)

PARTIDAS	RECAUDACION	RECAUDACION	VARIAC.
	2004	2003	
Impuestos	2 798,8	2 696,9	101,9
Tasas	6 205,2	2 832,6	3 372,6
Contribuciones	72,7	178,1	(105,4)
Venta de Bienes	15 818,3	19 115,4	(3 297,1)
Prestación de Servicios	20 887,4	16 727,0	4 160,4
Rentas de la Propiedad	16 056,1	15 934,1	122,0
Multas, Sanciones, Otros	275,3	336,4	(61,1)
Otros Ing. Corrientes	8 298,8	6 920,2	1 378,6
Venta de Activos	2 346,7	2 614,3	(267,6)
Amort. Prest. Conc. (Reemb.)	1,0	14,8	(13,8)
Otros Ingresos Capital	65,8	26,7	39,1
Saldos de Balance	6 936,2	4 916,6	2 019,6
TOTAL	79 762,3	72 313,1	7 449,2

La mayor recaudación se dio en las siguientes partidas:

- **Prestación de Servicios**, refleja ingresos por S/. 20 887,4 mil, grado de cumplimiento de 74,7% respecto del Presupuesto Final, superior en 24,9% al año que lo antecedió. Son fondos financieros provenientes de la prestación de servicios que brindan las Sociedades de Beneficencia Pública, independientemente de su función de administración, procurando la cobertura individualizada de sus costos. Las entidades que muestran montos más significativos se indican a continuación:
 - Sociedad de Beneficencia Pública de Huancayo, con S/. 6 600,0 mil o 31,6% de la captación del rubro y avance de 84,1% del PIM, por la venta de medicamentos con S/. 4 871,9 y por otros rubros menos significativos con S/. 1 728,1 mil.
 - Sociedad de Beneficencia Pública del Callao, con S/. 3 796,1 mil, o 18,2% y grado de cumplimiento de 71,9% del Presupuesto Final.
 - Sociedad de Beneficencia Pública del Cusco, con S/. 2 906,3 mil o 13,9%, corresponde a los ingresos por prestación de servicios funerarios y de cementerio S/. 2 130,0 mil y a otros conceptos de menor relevancia S/. 776,3 mil.
 - Sociedad de Beneficencia Pública de Lima con S/. 2 655,0 mil o 12,7%, avance de 88,9% del Presupuesto Modificado.
 - Las otras Sociedades de Beneficencia representaron 23,6% del total de recursos captados en esta partida.
- **Rentas de la Propiedad**, con S/. 16 056,1 mil, avance de 80,5% del Presupuesto Final y superior en 0,8% del año anterior. Son los fondos financieros percibidos por concepto de explotación o concesión de bienes públicos, tenencia de títulos-valores e intereses por depósitos en el sistema financiero nacional, entre otros. Las entidades más relevantes fueron:

- Sociedad de Beneficencia Pública de Lima, con S/. 8 496,7 mil o 52,9% de la partida; con avance de 82,6% respecto del Presupuesto Modificado; corresponden al arrendamiento de inmuebles S/. 8 419,7 mil y a otros conceptos de menor cuantía S/. 77,0 mil.
 - Sociedad de Beneficencia Pública de Arequipa, con S/. 1 242,1 mil o 7,7%, grado de cumplimiento de 83,6% con relación al PIM; corresponde a la recuperación y regularización de cobro de alquileres de inmuebles, que durante años anteriores se encontraron en poder de terceros.
 - Sociedad de Beneficencia Pública de Cusco, con S/. 1 212,8 mil o 7,6%, avance de 73,7% del presupuesto Final, corresponde al arrendamiento de inmuebles.
 - Las Otras Sociedades de Beneficencia representan 31,7% de los recursos percibidos en el rubro.
- **Venta de Bienes**, con S/. 15 818,3 mil y grado de cumplimiento de 87,1% del Presupuesto Institucional Modificado, disminuyó 20,8% respecto del periodo precedente. Destacaron las siguientes entidades:
 - Sociedad de Beneficencia Pública de Lima, con S/. 3 441,9 mil, y avance de 98,6% del PIM.
 - Sociedad de Beneficencia Pública de Chimbote, con S/. 1 550,5 mil, con grado de cumplimiento de 126,9% del Presupuesto Final.
 - Sociedad de Beneficencia Pública de Trujillo, con S/. 1 060,3 mil y avance de 117,8% del Presupuesto Modificado.
 - El resto de Sociedades de Beneficencia representaron 61,6%.
 - **Otros Ingresos Corrientes**, con S/. 8 298,8 mil, grado de cumplimiento de 116,5% respecto del presupuesto Modificado, creció 16,6% con relación al año que lo antecedió. Son recursos percibidos principalmente por porcentaje de la venta de los juegos de lotería. Destacaron en este rubro:
 - Sociedad de Beneficencia Pública de Huancayo, con S/. 4 678,2 mil o 56,4%, del concepto, con avance de 161,8% del PIM;
 - Sociedad de Beneficencia Pública de Lima, con S/. 1 050,2 mil, grado de cumplimiento del 100,9% del Presupuesto Final. Las entidades restantes significaron 30,9% del rubro.

♦ **RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO INTERNO**

Los ingresos percibidos por esta fuente de financiamiento alcanzaron la suma de S/. 610,0 mil, con nivel de cumplimiento de 100,0% respecto al PIM, los egresos fueron S/. 610,0 mil y el avance, 100,0% del PIM; ello indica que los ingresos sirvieron para financiar los gastos en su totalidad. Con relación al ejercicio anterior los ingresos y egresos crecieron en 62,3% y 76,9%, respectivamente. Destacaron:

- Sociedad de Beneficencia Pública de Lima, con S/. 600,0 mil o 98,4% del total de la fuente, deuda contraída con la Banca privada, destinada al pago de pensiones u otras acciones administrativas.

♦ **DONACIONES Y TRANSFERENCIAS**

Comprende los ingresos por concepto de donaciones de personas naturales y jurídicas obtenidas por las Sociedades de Beneficencia Pública y de la transferencia de recursos efectuadas por el Ministerio de la Mujer y Desarrollo Social, orientadas al pago de remuneraciones y pensiones del personal activo y cesante, así como las transferencias del Ministerio de Trabajo, para financiar el programa **A trabajar Urbano**. Muestra la captación de

S/. 12 364,7 mil y gastos por S/. 11 945,7 mil, denotando superávit presupuestal de S/. 419,0 mil. Los ingresos y gastos aumentaron 2,3% y 2,6%, respectivamente y con relación al año que lo antecedió.

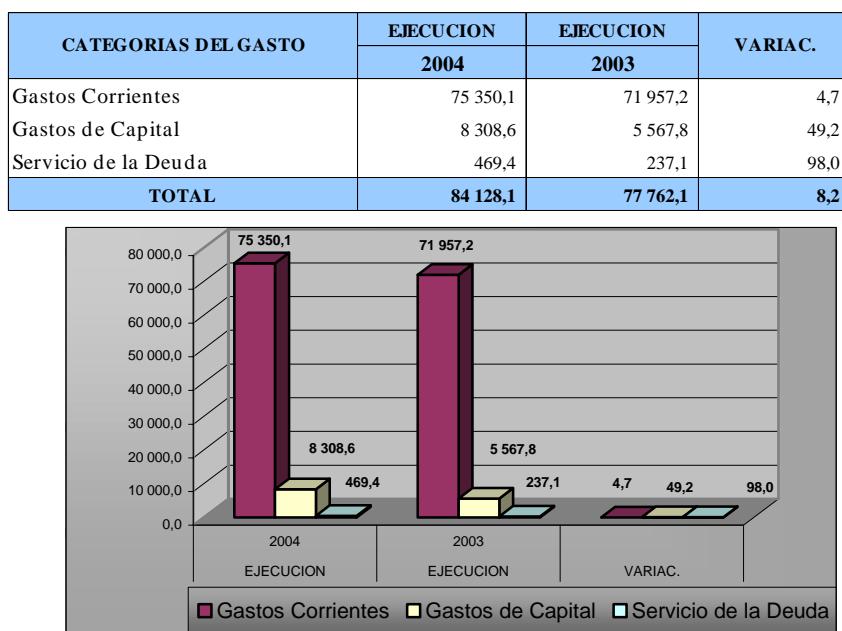
Las transferencias de recursos efectuadas por el Ministerio de la Mujer y Desarrollo Social para las Sociedades de Beneficencia Pública, para el ejercicio 2004 ascendieron a S/. 10 680,6 mil u 86,4% del total de la fuente de financiamiento. Las donaciones ascendieron a S/. 1 004,0 mil u 8,1%, los otros conceptos menos relevantes significaron 5,5% del total de la fuente de financiamiento. Las entidades más significativas fueron:

- Sociedad de Beneficencia Pública del Callao, con S/. 1 141,7 mil, y avance de 98,2% del PIM, provenientes principalmente de las transferencias efectuadas por el MINDES por S/. 1 112,0 mil y otros recursos por S/. 29,7 mil.
- Sociedad de Beneficencia Pública de Chiclayo, con S/. 920,8 mil; cumplimiento de 100% respecto del Presupuesto Modificado, corresponde a las transferencias efectuadas por el MINDES con S/. 903,5 mil y otros recursos que suman S/. 17,3 mil.
- Sociedad de Beneficencia Pública de Iquitos, con S/. 830,0 mil, provenientes, en lo principal de las transferencias de recursos del MINDES.
- Sociedad de Beneficencia Pública de Lima, con recursos por S/. 700,4 mil, provenientes principalmente de donaciones con S/. 659,2 mil, y de otros recursos con S/. 41,2 mil.

GASTOS

Los gastos ejecutados ascendieron a S/. 84 128,1 mil, grado de cumplimiento de 78,2% del Presupuesto Institucional Modificado, comparado con el ejercicio precedente muestra la variación positiva de 8,2%. La estructura es como sigue:

**COMPARATIVO DE LA EJECUCIÓN DEL GASTO
(En Miles de Nuevos Soles)**



COMENTARIOS A NIVEL DE CATEGORÍAS

- **GASTOS CORRIENTES**, destinados a los gastos operativos y de mantenimiento. La ejecución alcanzó la cifra de S/. 75 350,1 mil, representó 89,6% del gasto ejecutado y, comparado con el año anterior, creció 4,7 %. Comprende los siguientes grupos genéricos:
 - **Personal y Obligaciones Sociales**, el egreso fue del orden de S/. 22 016,0 mil o 29,2% de los gastos corrientes, orientado al pago de planillas del personal nombrado y contratado, al costo de las cargas sociales, así como a gastos variables y ocasionales, tales como compensación por tiempo de servicios, gratificaciones, entre otros. Comparado con el año anterior, refleja variación positiva de 4,7%. Destacaron la Sociedad de Beneficencia Pública de Lima, con S/. 5 904,9 mil o 26,9%, la Sociedad de Beneficencia Pública de Huancayo con S/. 2 211,2 mil o 10,1%, la Sociedad de Beneficencia Pública del Cusco con S/. 1 458,0 mil o 6,6%, la Sociedad de Beneficencia Pública del Callao con S/. 1 175,1 mil o 5,3% y otras con 51,1%.
 - **Obligaciones Previsionales**, ascendieron a S/. 13 882,7 mil, significaron 18,4%, de los gastos corrientes, orientados al pago de pensiones a cesantes y jubilados. En contraste con el año anterior disminuyó 3,3%. Las entidades que asumieron los gastos más significativos fueron: La Sociedad de Beneficencia Pública de Lima con S/. 8 263,3 mil o 59,5%, la Sociedad de Beneficencia Pública de Arequipa con S/. 1 013,8 mil o 7,3% y las otras entidades que representaron 33,2% de la genérica del gasto.
 - **Bienes y Servicios**, reportan gastos por S/. 34 951,0 mil o 46,4% de la categoría del gasto, con los que se atendieron el pago de tarifas de servicios generales (luz, agua, teléfono), las obligaciones contractuales y la atención del racionamiento cuando correspondió, dietas, viáticos y asignaciones, entre otros. Comparado con el año que lo precedió creció 6,8%. Las entidades más representativas son: Sociedad de Beneficencia Pública de Huancayo con S/. 7 014,4 mil o 20,1%, Sociedad de Beneficencia Pública de Lima con S/. 5 536,7 mil o 15,8%, Sociedad de Beneficencia Pública del Callao con S/. 2 771,4 mil o 7,9%, Sociedad de Beneficencia Pública del Cusco con S/. 2 034,4 mil o 5,8% y las demás entidades que representaron 50,2% de la categoría.
 - **Otros Gastos Corrientes**, ejecutó S/. 4 500,4 mil, significó 6,0% del total de la categoría, comparado con el ejercicio 2003 obtuvo variación positiva de 10,6%. Destacaron las siguientes entidades: Sociedad de Beneficencia Pública de Lima con S/. 1 263,8 mil, Sociedad de Beneficencia Pública de Piura con S/. 345,1 mil, Sociedad de Beneficencia Pública del Cusco con S/. 381,5 mil y otras entidades que reportaron S/. 2 510,0 mil.
- **GASTOS DE CAPITAL**, reportó la ejecución de S/. 8 308,6 mil, que representa 1 9,9% del total de gastos, orientado al aumento de la producción o incremento del patrimonio del Estado. Comparado con el año anterior refleja variación positiva de 49,2%. El desagregado de la categoría es como sigue:
 - **Inversiones**, la ejecución fue del orden de S/. 7 572,9 mil o 91,2% del total de la categoría, comparado con el ejercicio precedente creció 52,6%, financiaron principalmente la construcción, ampliación y rehabilitación de pabellones de nichos, rehabilitación de establecimientos de salud e inmuebles y mantenimiento de cementerios, entre otros. Destacaron: la Sociedad de Beneficencia Pública del Callao, con S/. 1 869,9 mil, la Sociedad de Beneficencia Pública de Piura con S/. 562,8 mil; la Sociedad de beneficencia Pública de Lima con S/. 555,2 mil, la Sociedad de Beneficencia Pública de Chimbote con S/. 480,5 mil y otras entidades que representaron 54,1% de la categoría.
 - **Otros Gastos de Capital**, reflejaron la ejecución de S/. 735,7 mil, que significó 1 8,8% del total del gasto de esta categoría, comparado con el periodo anterior varió 49,2%. Financiaron principalmente los gastos orientados a la adquisición de equipamiento y materiales duraderos destinados al desarrollo de acciones permanentes. La entidad más

resaltante fue la Sociedad de Beneficencia Pública de Huacho con S/. 267,1 mil o 36,3% del total de otros gastos de capital.

- **SERVICIO DE LA DEUDA**, alcanzó la ejecución de S/. 469,4 mil, significó 0,5% del total del gasto ejecutado y, respecto al periodo anterior, se observa la variación positiva de 98,0%, los gastos fueron orientados al pago de los intereses y amortización de la deuda concertada con entidades financieras. Las entidades más representativas fueron: la Sociedad de Beneficencia Pública de Lima con S/. 211,1 mil, la Sociedad de Beneficencia Pública de Puno con S/. 104,9 y la Sociedad de Beneficencia Pública de Iquitos con S/. 89,5 mil.

SOCIEDADES DE BENEFICENCIA PÚBLICA
ESTADO DE PROGRAMACION Y EJECUCIÓN DE INGRESOS Y GASTOS
EJERCICIO 2004
(En Miles de Nuevos Soles)

CUADRO N° 066

INGRESOS	PIM	EJECUCIÓN	VARIACIÓN	GASTOS	PIM	EJECUCIÓN	VARIACIÓN
REC. DIRECT. RECAUDADOS	94 395,8	79 762,3	84,5	REC. DIRECT. RECAUDADOS	94 395,8	71 572,4	75,8
INGRESOS CORRIENTES	83 740,4	70 412,6	84,1	GASTOS CORRIENTES	76 515,8	63 295,6	82,7
IMPUESTOS	3 024,7	2 798,8	92,5	PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	16 773,3	14 370,1	85,7
TASAS	6 937,7	6 205,2	89,4	OBLIGACIONES PREVISIONALES	11 550,0	10 345,2	89,6
CONTRIBUCIONES	335,0	72,7	21,7	Bienes y servicios	42 146,4	34 150,1	81,0
VENTA DE BIENES	18 172,3	15 818,3	87,0	OTROS GASTOS CORRIENTES	6 046,1	4 430,2	73,3
PRESTACION DE SERVICIOS	27 972,4	20 887,4	74,7	GASTOS DE CAPITAL	17 589,2	8 018,5	45,6
RENTAS DE LA PROPIEDAD	19 953,7	16 056,1	80,6	INVERSIONES	15 394,8	7 287,5	47,3
MULTAS, SANCIONES Y OTROS	222,8	275,3	123,6	OTROS GASTOS DE CAPITAL	2 194,4	731,0	33,3
OTROS INGRESOS CORRIENTES	7 121,8	8 298,8	116,5	SERVICIO DE LA DEUDA	290,8	258,3	88,8
INGRESOS DE CAPITAL	3 718,2	2 413,5	64,9	INTER. Y CARGOS DE LA DEUDA	59,6	47,6	79,9
VENTA DE ACTIVOS	3 559,8	2 346,7	65,9	AMORTIZACION DE LA DEUDA	231,2	210,7	91,1
AMORTZ. PREST. CONC. (REEMB.)	19,6	1,0	5,1				
OTROS INGRESOS DE CAPITAL	138,8	65,8	47,4				
FINANCIAMIENTO	6 937,2	6 936,2	100,0				
SALDO DE BALANCE	6 937,2	6 936,2	100,0				
REC. OPERAC. OFIC. CRED. INT.	610,0	610,0	100,0	REC. OPERAC. OFIC. CRED. INT.	610,0	610,0	100,0
FINANCIAMIENTO	610,0	610,0	100,0	GASTOS CORRIENTES	388,9	388,9	100,0
OPER. OFIC. DE CREDITO	600,0	600,0	100,0	BIENES Y SERVICIOS	388,9	388,9	100,0
SALDO DE BALANCE	10,0	10,0	100,0	GASTOS DE CAPITAL	10,0	10,0	100,0
				INVERSIONES	10,0	10,0	100,0
DONACIONES Y TRANSFER.	12 566,5	12 364,7	98,4	SERVICIO DE LA DEUDA	211,1	211,1	100,0
DONACIONES	1 053,3	1 022,3	97,1	INTER. Y CARGOS DE LA DEUDA	61,1	61,1	100,0
TRANSFERENCIAS	1 035,0	1 004,0	97,0	AMORTIZACION DE LA DEUDA	150,0	150,0	100,0
TRANSFERENCIAS	1 035,0	1 004,0	97,0				
FINANCIAMIENTO	18,3	18,3	100,0				
SALDO DE BALANCE	18,3	18,3	100,0				
TRANSFERENCIAS	11 513,2	11 342,4	98,5	DONACIONES Y TRANSFER.	12 566,5	11 945,7	95,1
INGRESOS CORRIENTES	7,6	7,6	100,0	DONACIONES	1 053,3	925,8	87,9
OTROS INGRESOS CORRIENTES	7,6	7,6	100,0	GASTOS CORRIENTES	910,9	824,4	90,5
TRANSFERENCIAS	11 215,7	11 044,9	98,5	PERSONAL Y OBLIG. SOCIALES	50,4	50,5	100,2
TRANSFERENCIAS	11 215,7	11 044,9	98,5	BIENES Y SERVICIOS	752,6	731,4	97,2
FINANCIAMIENTO	289,9	289,9	100,0	OTROS GASTOS CORRIENTES	107,9	42,5	39,4
SALDO DE BALANCE	289,9	289,9	100,0	GASTOS DE CAPITAL	142,4	101,4	71,2
				INVERSIONES	123,4	96,7	78,4
				OTROS GASTOS DE CAPITAL	19,0	4,7	24,7
				TRANSFERENCIAS	11 513,2	11 019,9	95,7
				GASTOS CORRIENTES	11 320,0	10 841,2	95,8
				PERSONAL Y OBLIG. SOCIALES	7 969,6	7 595,4	95,3
				OBLIGACIONES PREVISIONALES	3 235,8	3 148,6	97,3
				BIENES Y SERVICIOS	82,9	69,5	83,8
				OTROS GASTOS CORRIENTES	31,7	27,7	87,4
				GASTOS DE CAPITAL	193,2	178,7	92,5
				INVERSIONES	193,2	178,7	92,5
TOTAL INGRESOS	107 572,3	92 737,0	86,2				
				TOTAL GASTOS	107 572,3	84 128,1	78,2

CPC. OSCAR A. PAJUELO RAMIREZ
CONTADOR GENERAL DE LA NACION

CPC. LYDIA E. VILLACORTA DE CELIZ
SUB-CONTADORA GENERAL DE LA NACION

CPC. PEDRO CANCINO CHAVARRI
DIRECTOR GRAL. DE CONTABILIDAD DEL SECTOR PUBLICO

2.3 CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE LOS INGRESOS Y GASTOS

La clasificación económica de los ingresos y gastos se elabora teniendo en cuenta lo dispuesto en la Ley N° 27209, Ley de Gestión Presupuestaria del Estado, Art. N° 11° y N° 14°, bajo la denominación de “Clasificación Económica de los Recursos Públicos”, según se explica a continuación:

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE LOS INGRESOS

Fueron del orden de S/. 92 737,0 mil, superior en 9,6% al periodo que lo antecedió. Su estructura se detalla a continuación:

- **Ingresos Corrientes**, la captación alcanzó S/. 70 412,6 mil, y estructuralmente se ubica con 76,0%, del total de ingresos y, comparado con el periodo precedente, obtuvo incremento de 8,8%. Los rubros Prestación de Servicios, Rentas de la Propiedad, Venta de Bienes y Otros Ingresos Corrientes obtuvieron mayor captación respecto de las demás partidas con 22,5%, 17,3%, 17,1% y 9,0%, respectivamente, del total de ingresos corrientes captados el año 2004.
- **Ingresos de Capital**, la recaudación ascendió a S/. 2 413,5 mil o 2,6%, del total de ingresos, disminuyó 9,1% respecto del año precedente. La partida Venta de Activos alcanzó la mayor captación con S/. 2 346,7 mil o 97,2% del total de ingresos de capital. Destaca la Sociedad de Beneficencia Pública de Lima con S/. 1 031,0 mil, que significaron 42,7% de la partida.
- **Transferencias**, presentó S/. 12 048,9 mil o 13,0% del total ingresos, respecto del periodo anterior obtuvo variación positiva de 2,0%. Estructuralmente decreció 0,1% con relación al ejercicio anterior.
- **Financiamiento**, con la recaudación de S/. 7 854,4 mil u 8,4% del total de los ingresos, comparado con el periodo obtuvo variación positiva de 44,9%.

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE LOS GASTOS

- **Gastos Corrientes**, la ejecución fue de S/. 75 350,1 mil u 89,6%, superior en 4,7% al periodo precedente, siendo las genéricas más significativas Bienes y Servicios con S/. 34 951,0 mil o 46,4%, Personal y Obligaciones Sociales con S/. 22 016,0 mil o 29,2% y Obligaciones Provisionales con S/. 13 882,7 mil o 18,4%.
- **Gastos de Capital**, con S/. 8 308,6 mil o 9,9%, muestra la variación positiva de 49,2% respecto del periodo anterior. Resalta el grupo genérico Inversiones con S/. 7 572,9 mil o 91,2% del total de la categoría del gasto.
- **Servicio de la Deuda**, refleja S/. 469,4 mil o 0,5%, denota crecimiento de 98,0% respecto al periodo precedente. Comprende amortización de la deuda con S/. 360,7 mil e intereses y cargos de la deuda por S/. 108,7 mil.

SOCIEDADES DE BENEFICENCIA PÚBLICA
CLASIFICACION ECONOMICA DE INGRESOS Y GASTOS
EJERCICIO 2004
(En Miles de Nuevos Soles)

CUADRO N° 067

INGRESOS	EJECUCIÓN		EJECUCIÓN		VARIACIÓN	GASTOS	EJECUCIÓN		EJECUCIÓN		VARIACIÓN
	2004	%	2003	%			2004	%	2003	%	
INGRESOS CORRIENTES	70 420,2	76,0	64 741,0	76,5	8,8	GASTOS CORRIENTES	75 350,1	89,6	71 957,2	92,5	4,7
IMPUUESTOS	2 798,8	3,0	2 696,9	3,2	3,8	PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	22 016,0	26,3	20 805,9	26,7	5,8
TASAS	6 205,2	6,7	2 832,6	3,3	119,1	OBLIGACIONES PREVISIONALES	13 882,7	16,5	14 354,2	18,5	(3,3)
CONTRIBUCIONES	72,7	0,1	178,1	0,2	(59,2)	Bienes y servicios	34 951,0	41,5	32 728,9	42,1	6,8
VENTA DE BIENES	15 818,3	17,1	19 115,4	22,6	(17,2)	OTROS GASTOS CORRIENTES	4 500,4	5,3	4 068,2	5,2	10,6
PRESTACION DE SERVICIOS	20 887,4	22,5	16 727,0	19,8	24,9						
RENTAS DE LA PROPIEDAD	16 056,1	17,3	15 934,4	18,8	0,8						
MULTAS, SANCIONES Y OTROS	275,3	0,3	336,4	0,4	(18,2)						
OTROS INGRESOS CORRIENTES	8 306,4	9,0	6 920,2	8,2	20,0						
INGRESOS DE CAPITAL	2 413,5	2,6	2 655,8	3,1	(9,1)	GASTOS DE CAPITAL	8 308,6	9,9	5 567,8	7,2	49,2
VENTA DE ACTIVOS	2 346,7	2,5	2 614,3	3,1	(10,2)	INVERSIONES	7 572,9	9,0	4 963,0	6,4	52,6
AMORTIZ. PREST. CONC. (REEMB.)	1,0		14,8		(93,2)	INVERSIONES FINANCIERAS					
OTROS INGRESOS DE CAPITAL	65,8	0,1	26,7		146,4	OTROS GASTOS DE CAPITAL	735,7	0,9	604,8	0,8	21,6
TRANSFERENCIAS	12 048,9	13,0	11 807,9	14,0	2,0	SERVICIO DE LA DEUDA	469,4	0,5	237,1	0,3	98,0
TRANSFERENCIAS	12 048,9	13,0	11 807,9	14,0	2,0	INTER. Y CARGOS DE LA DEUDA	108,7	0,1	45,4	0,1	139,4
FINANCIAMIENTO	7 854,4	8,4	5 419,7	6,4	44,9	AMORTIZACION DE LA DEUDA	360,7	0,4	191,7	0,2	88,2
OPER. OFIC. DE CREDITO	600,0	0,6	200,0	0,2	200,0						
SALDO DE BALANCE	7 254,4	7,8	5 219,7	6,2	39,0						
TOTAL INGRESOS	92 737,0	100,0	84 624,4	100,0	9,6	TOTAL GASTOS	84 128,1	100,0	77 762,1	100,0	8,2



CPC. OSCAR A. PAJUELO RAMIREZ
CONTADOR GENERAL DE LA NACION



CPC. LYDIA E. VILLACORTA DE CELIZ
SUB-CONTADORA GENERAL DE LA NACION



CPC. PEDRO CANCINO CHAVARRI
DIRECTOR GRAL DE CONTABILIDAD DEL SECTOR PUBLICO

**SOCIEDADES DE BENEFICENCIA PÚBLICA
ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS
EJERCICIO 2004
(En Miles de Nuevos Soles)**

CUADRO N° 068

PARTIDAS / GRUPO GENERICO	EJECUCION
I. INGRESOS CORRIENTES	70 420,2
IMPUESTOS	2 798,8
TASAS	6 205,2
CONTRIBUCIONES	72,7
VENTA DE BIENES	15 818,3
PRESTACION DE SERVICIOS	20 887,4
RENTAS DE LA PROPIEDAD	16 056,1
MULTAS, SANCIONES Y OTROS	275,3
OTROS INGRESOS CORRIENTES	8 306,4
II. GASTOS CORRIENTES	(75 350,1)
PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	(22 016,0)
OBLIGACIONES PREVISIONALES	(13 882,7)
BIENES Y SERVICIOS	(34 951,0)
OTROS GASTOS CORRIENTES	(4 500,4)
III. AHORRO O DESAHORRO CTA. CTE. (I+II)	(4 929,9)
IV. INGRESO DE CAPITAL, TRANSFERENCIAS Y FINANCIAMIENTO	21 716,8
INGRESOS DE CAPITAL	2 413,5
VENTA DE ACTIVOS	2 346,7
AMORTIZ. PREST. CONC. (REEMB.)	1,0
OTROS INGRESOS DE CAPITAL	65,8
TRANSFERENCIAS	12 048,9
TRANSFERENCIAS	12 048,9
FINANCIAMIENTO	7 254,4
SALDO DE BALANCE	7 254,4
V. GASTO DE CAPITAL	(8 308,6)
INVERSIONES	(7 572,9)
OTROS GASTOS DE CAPITAL	(735,7)
VI. SUB-TOTAL	8 478,3
VII. FINANCIAMIENTO Y SERVICIO DE LA DEUDA	130,6
RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO INTERNO (NETO)	130,6
FINANCIAMIENTO	600,0
OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO	600,0
SERVICIO DE LA DEUDA	(469,4)
INTERESES Y CARGOS DE LA DEUDA	(108,7)
AMORTIZACION DE LA DEUDA	(360,7)
RESULTADO FINANCIERO O DE EJECUCION PRESUPUESTARIA (VI ± VII)	8 608,9


CPC. OSCAR A. PAJUELO RAMIREZ
 CONTADOR GENERAL DE LA NACION


CPC. LYDIA E. VILLACORTA DE CELIZ
 SUB-CONTADORA GENERAL DE LA NACION


CPC. PEDRO CANCINO CHAVARRI
 DIRECTOR GRAL DE CONTABILIDAD DEL SECTOR PUBLICO

2.4 CLASIFICACIÓN FUNCIONAL DEL GASTO

La ejecución del Gasto Público durante el ejercicio 2004 para las Sociedades de Beneficencia Pública, se orientó en 100% a la función Servicios Sociales, ejecutando S/. 84 128,1 mil, con el avance de 78,2% respecto del Presupuesto Institucional Modificado. Comparados con el periodo que les antecedió, el PIM y la ejecución crecieron 4,3% y 8,2%, respectivamente. El desagregado se muestra a continuación:

♦ ASISTENCIA Y PREVISIÓN SOCIAL

Presenta ejecución de S/. 84 128,1 mil, grado de cumplimiento de 78,2% del Presupuesto Modificado. La función se orienta a la atención de la población en riesgo mediante el desarrollo de actividades de apoyo social (en servicios permanentes y ocasionales) procurando el desarrollo de capacidades en los beneficiarios, para superar su condición de marginalidad. Los referidos gastos se orientaron principalmente al funcionamiento de servicios permanentes de atención integral: albergues, hogares, comedores, cunas, entre otros, que facilitaron el acceso de los beneficiarios a los servicios que cubrieron sus necesidades. Destacaron las siguientes entidades:

- Sociedad de Beneficencia Pública de Lima, con S/. 21 746,4 mil, grado de cumplimiento de 91,5% del Presupuesto Final y, con relación al periodo anterior, el PIM y la ejecución disminuyeron 5,0% y 2,6%, respectivamente.
- Sociedad de Beneficencia Pública de Huancayo, muestra la ejecución de S/. 10 004,6 mil, con avance de 79,0% respecto del Presupuesto Final, comparado con el ejercicio anterior la programación y ejecución aumentaron 0,9% y 9,2%, respectivamente.
- Sociedad de Beneficencia Pública del Callao, con S/. 6 736,7 mil, grado de cumplimiento de 74,6% respecto del Presupuesto Institucional Modificado y, con relación al periodo anterior, el PIM y la ejecución obtuvieron variación positiva de 15,9% y 27,5%, respectivamente.
- Sociedad de Beneficencia Pública del Cusco, con S/. 4 289,9 mil, avance de 84,2% respecto del Presupuesto Final. Con relación al año anterior el Presupuesto Modificado y la ejecución aumentaron 21,4% y 6,4%, respectivamente.
- Sociedad de Beneficencia Pública de Chiclayo, ejecutó S/. 3 348,7 mil, muestra grado de cumplimiento de 70,0% del Presupuesto Institucional Modificado.
- Sociedad de Beneficencia Pública de Arequipa, con S/. 3 063,6 mil, y avance de 87,6% del Presupuesto Modificado.
- Las otras Sociedades de Beneficencia representaron 41,5% de la función.

SOCIEDADES DE BENEFICENCIA PUBLICA
CLASIFICACION FUNCIONAL DEL GASTO
EJERCICIO 2004
 (En Miles de Nuevos Soles)

CUADRO N° 069

FUNCION	2004					2003					VARIACIÓN	
	PIM	%	EJECUCIÓN	%	CUMPLIM.	PIM	%	EJECUCIÓN	%	CUMPLIM.	PIM %	EJECUCIÓN %
SERVICIOS SOCIALES	107 572,3	100,0	84 128,1	100,0	78,2	103 184,9	100,0	77 762,1	100,0	75,4	4,3	8,2
ASISTENCIA Y PREVISION SOCIAL	107 572,3	100,0	84 128,1	100,0	78,2	103 184,9	100,0	77 762,1	100,0	75,4	4,3	8,2
TOTAL	107 572,3	100,0	84 128,1	100,0	78,2	103 184,9	100,0	77 762,1	100,0	75,4	4,3	8,2

CPC OSCAR A PAJUELO RAMIREZ
CONTADOR GENERAL DE LA NACION

CPC LYDIA E VILLACORTA DE CELIZ
SUB-CONTADORA GENERAL DE LA NACION

CPC PEDRO CANCINO CHAVARRI
DIRECTOR GRAL DE CONTABILIDAD DEL SECTOR PUBLICO

2.5 CLASIFICACIÓN GEOGRÁFICA DEL GASTO

Los recursos públicos ejecutados en el ejercicio 2004 alcanzaron la cifra de S/. 84 128,1 mil, que representan el 78,2% del Presupuesto Institucional Modificado; Comparado con el periodo precedente se observa que tanto el Presupuesto Institucional Modificado como la ejecución crecieron 4,3% y 8,2%, respectivamente. Los departamentos con mayor nivel de ejecución fueron los siguientes:

- **LIMA**, con S/. 24 296,1 mil o 28,9% del gasto total y 89,9% de lo previsto; respecto al año anterior se observa que el PIM disminuyó 3,2% y la ejecución creció 4,1%. Destacaron las siguientes entidades:
 - Sociedad de Beneficencia Pública de Lima, con S/. 21 746,4 mil o 89,5% del rubro, grado de cumplimiento del 91,5% del Presupuesto Modificado. Comparado con el año anterior el PIM disminuyó 5,0% y la ejecución creció 2,6%.
 - Las otras Beneficencias representaron 10,5%.
- **JUNÍN**, ejecutó S/. 11 306,0 mil, significó 13,4% del gasto total, avance de 79,0% del Presupuesto Modificado; comparado con el año anterior, el PIM y la ejecución aumentaron 1,4% y 9,4%, respectivamente. Las entidades más significativas fueron:
 - Sociedad de Beneficencia Pública de Huancayo, con S/. 10 004,6 mil u 88,5%, cumplimiento de 79,0% de lo previsto. Con relación al ejercicio precedente el Presupuesto Final y la ejecución aumentaron 0,9% y 9,2%, respectivamente.
 - Las otras Sociedades de Beneficencia significaron 11,5%.
- **PROVINCIA CONSTITUCIONAL DEL CALLAO**, corresponde a la Sociedad de Beneficencia Pública del Callao, con ejecución de S/. 6 736,7 mil u 8,0% del rubro, avance de 74,6% del Presupuesto Final, respecto del ejercicio precedente el Presupuesto Final y la ejecución aumentaron 15,9 % y 27,5%, respectivamente.
- **PIURA**, con S/. 5 076,0 mil o 6,0% del rubro, grado de cumplimiento del 74,8% respecto del Presupuesto Modificado, con relación al ejercicio anterior ambos conceptos aumentaron 7,0% y 6,1%, respectivamente. Destacaron:
 - Sociedad de Beneficencia Pública de Piura, ejecutó S/. 2 913,4 mil o 57,4%, con grado de cumplimiento del 76,2%.
 - Sociedad de Beneficencia Pública de Sullana, con S/. 990,9 mil o 19,5% y avance de 68,6% de lo previsto.

**SOCIEDADES DE BENEFICENCIA PÚBLICA
CLASIFICACIÓN GEOGRÁFICA DEL GASTO
EJERCICIO 2004
(En Miles de Nuevos Soles)**

DEPARTAMENTOS	2004				2003				CUADRO N° 070 VARIACION	
	PIM	%	EJECUCIÓN	%	PIM	%	EJECUCIÓN	%	PIM	EJECUCION
AMAZONAS	166,1	0,2	97,3	0,1	147,0	0,1	108,8	0,1	13,0	(10,6)
ANCASH	4 019,1	3,7	3 572,0	4,2	3 652,7	3,5	2 935,3	3,8	10,0	21,7
APURIMAC	456,2	0,4	393,4	0,5	391,8	0,4	339,4	0,4	16,4	15,9
AREQUIPA	4 105,1	3,8	3 585,9	4,3	4 195,0	4,1	3 388,3	4,4	(2,1)	5,8
AYACUCHO	1 497,8	1,4	1 086,6	1,3	1 806,2	1,8	986,7	1,3	(17,1)	10,1
CAJAMARCA	4 081,9	3,8	2 473,3	2,9	2 945,3	2,9	1 980,2	2,5	38,6	24,9
PROV. CONSTIT. DEL CALLAO	9 025,1	8,4	6 736,7	8,0	7 787,6	7,5	5 283,3	6,8	15,9	27,5
CUSCO	5 202,3	4,8	4 363,3	5,2	4 307,8	4,2	4 118,2	5,3	20,8	6,0
HUANCAVELICA	232,5	0,2	218,6	0,4	219,5	0,2	175,5	0,2	5,9	24,6
HUANUCO	1 681,9	1,5	1 183,8	1,4	1 724,4	1,7	928,3	1,2	(2,5)	27,5
ICA	5 369,3	5,0	4 476,9	5,3	5 262,6	5,1	4 244,1	5,5	2,0	5,5
JUNIN	14 306,3	13,3	11 306,0	13,4	14 106,6	13,7	10 331,2	13,3	1,4	9,4
LA LIBERTAD	6 104,6	5,7	3 328,8	4,0	5 200,6	5,0	3 319,7	4,3	17,4	0,3
LAMBAYEQUE	6 624,0	6,2	4 666,7	5,5	5 860,3	5,7	4 119,0	5,3	13,0	13,3
LIMA	27 015,7	25,1	24 296,1	28,9	27 914,4	27,1	23 347,5	30,0	(3,2)	4,1
LORETO	2 646,3	2,5	2 047,8	2,4	3 329,5	3,2	2 196,1	2,8	(20,5)	(6,8)
MADRE DE DIOS	85,1	0,1	81,6	0,1	91,2	0,1	79,2	0,1	(6,7)	3,0
MOQUEGUA	1 161,7	1,1	907,1	1,1	1 177,3	1,1	816,0	1,0	(1,3)	11,2
PASCO	781,3	0,7	444,1	0,5	757,4	0,7	400,5	0,5	3,2	10,9
PIURA	6 786,6	6,3	5 076,0	6,0	6 341,3	6,1	4 783,1	6,1	7,0	6,1
PUNO	3 338,4	3,1	1 978,9	2,4	2 913,1	2,8	1 918,2	2,5	14,6	3,2
SAN MARTIN	742,3	0,7	539,5	0,6	724,3	0,7	519,6	0,7	2,5	3,8
TACNA	1 400,4	1,3	923,4	1,1	1 851,1	1,8	1 079,2	1,4	(24,3)	(14,4)
TUMBES	742,3	0,7	344,3	0,4	477,9	0,5	364,7	0,5	55,3	(5,6)
TOTAL GENERAL	107 572,3	100,0	84 128,1	100,0	103 184,9	100,0	77 762,1	100,0	4,3	8,2


CPC. OSCAR A. PAJUELO RAMIREZ
 CONTADOR GENERAL DE LA NACION


CPC. LYDIA E. VILLACORTA DE CELIZ
 SUB-CONTADORA GENERAL DE LA NACION


CPC. PEDRO CANCINO CHAVARRI
 DIRECTOR GRAL DE CONTABILIDAD DEL SECTOR PUBLICO

