

## 5.4 COMITÉ DE ADMINISTRACIÓN DE LOS FONDOS DE ASISTENCIA Y ESTIMULO-CAFAE

### GENERALIDADES

La información sobre la situación financiera de los Comités de Administración de los Fondos de Asistencia y Estímulo - CAFAE, al 31 de diciembre de 2004, 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 CAFAE 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 2° y 3°, y el de velar por la transparencia de la gestión y recursos del Estado, mediante la presentación de sus 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 103 entidades públicas, que han presentado información financiera revelada en los estados financieros, desagregándose en 78 que reciben transferencias del Tesoro Público por Recursos Ordinarios y Recursos Directamente Recaudados, 24 que no recibieron transferencias debido al numeral 24.2 del Art. 24° Transferencias al CAFAE de la Ley de Presupuesto N° 28128 para el 2004 que señala "los recursos públicos transferidos deben ser destinados, única y exclusivamente, para la aplicación de los incentivos laborales del personal administrativo con vínculo laboral vigente, comprendidos en el Decreto Legislativo N° 276 que ha venido percibiendo dicho beneficio en aplicación de los Decretos Supremos N° 067-92-EF y 025-93-PCM, quedando prohibida cualquier prestación adicional", encontrándose omisa la entidad Centro de Entrenamiento Pesquero Paita.

Las transferencias entregadas por el Gobierno Central a los Pliegos de los CAFAE según Memorando N° 025-2005-EF/76.12 de la Dirección Nacional del Presupuesto Público correspondiente al ejercicio 2004, se detallan a continuación:

#### TRANSFERENCIAS

CADENA DEL GASTO	N° DE ENTIDADES	S/.
5.1.60.40 Gastos Corrientes	45	409 203 532
5.4.60.40 Otros Gastos Corrientes	32	129 760 348
Canon y Sobrecanon	2	10 541 819
<b>TOTAL</b>	<b>79</b>	<b>549 505 699</b>

Cabe precisar que las entidades del sector público que no recibieron transferencia por efecto del numeral 24.2 del Art. 24° de la Ley de Presupuesto N° 28128 para el 2004, son las siguientes:

#### **ENTIDADES**

#### **Documentos**

#### **GOBIERNO CENTRAL**

1. Consejo Nacional de la Magistratura	Of. 003-2005-CAFAE-CNM
2. Contraloría General de la República	Of. 001-2005-CAFAE-CG
3. Defensoría del Pueblo	Of. 068-2005-DP/ OAF
4. Jurado Nacional de Elecciones	Of. 006-2005-CAFAE/ JNE
5. Oficina Nacional de Procesos Electorales	Of. 01-2005-CAFAE-ONPE
6. Poder Judicial	Of.077-2005-P-CAFAE-PJ
7. Tribunal Constitucional	Of. 001-2005-CF/ TC

#### **INSTITUCIONES PUBLICAS DESCENTRALIZADAS**

8. Academia de la Magistratura	Of. 001-2005-CAFAE-AMAG/ P
9. Consejo Nacional de Camélidos Sudamericanos	Of. 003-2005-AG-CONACS-CAFAE/ P
10. Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología	Of.003-2004-CAFAE-CONCYTEC
11. Instituto Geológico, Minero y Metalúrgico	Carta 03-2005-CAFAE-INGEMMET
12. Instituto Nacional de Infraestructura Educativa y de Salud	Of. 027-2005-CAFAE-INFES
13. Instituto Nacional de Investigación Agraria	Of. 012-2005-CAFAE-INIA/ P
14. Instituto Nacional de Investigación y Capacitación en Telecomunicaciones	Of.001-2005-CAFAE/ INICTEL
15. Programa Nacional de Asistencia Alimentaria	Of. 002-2005-CAFAE-PRONAA
16. Servicio Nacional de Sanidad Agraria	Of. 01-2005-AG-CAFAE-SENASA

#### **ENTIDADES EMPRESARIALES**

17. Centro de Formación de Turismo	Of. 051-2005-DN
18. Consejo Superior de Contrataciones y Adquisiciones del Estado	Of. 003-2005 (CAFAE)
19. Organismo Supervisor de Inversión Privada en Telecomunicaciones	C.001/ CAFAE/ 2005
20. Servicio de Administración Tributaria - Lima	Of. CAFAE-01-2004
21. Servicio de Administración Tributaria - Lima-Piura	Of. 001-2005-CAFAE-SATP
22. Superintendencia Nacional de Administración Tributaria	Of. 0011-2005-CAFAE/ SUNAT
23. Superintendencia Nacional de Registros Públicos	Of.008-2005-SUNARP/ CAFAE-PC
24. Zona Franca de Tacna	Of.009-2005-CAFAE ZOFRATACNA

De otro lado, cabe mencionar que no presentaron información financiera las entidades públicas cuyos ingresos sólo constan de multas, tardanzas e inasistencias en el 2004 y que fueron excluidas del Marco de los CAFAE obligados a la presentación, 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 CAFAE que perciban recursos sólo y exclusivamente por multas, tardanzas e inasistencias.

Para una mayor comprensión, se incorporan notas a los estados financieros integrados, elaboradas en base a 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 respecto a los saldos del ejercicio anterior.

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

	Al 31 de Diciembre de :			Al 31 de Diciembre de :	
	2004	2003		2004	2003
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Caja y Bancos	19 674,8	26 111,4	Sobregiros y Pagarés Bancarios	207,1	376,5
Valores Negociables	0,0	70,5	Cuentas por Pagar Comerciales	794,1	4 128,1
Cuentas por Cobrar Comerciales	2 971,3	2 939,2	Otras Cuentas por Pagar	6 366,6	12 014,6
Menos:Provisión Cobranza Dudosa	( 44,9)	( 52,2)	Parte Cte. Deudas a Largo Plazo	313,5	0,0
Otras Cuentas por Cobrar	13 278,8	22 225,5	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>7 681,3</b>	<b>16 519,2</b>
Menos:Provisión Cobranza Dudosa	( 149,0)	( 254,9)	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
Existencias	838,3	600,9	Deudas a Largo Plazo	6,8	54,5
Menos:Prov.Desva. de Existencias	( 2,2)	( 2,3)	Ingresos Diferidos	9 368,9	8 550,7
Gastos Pagados por Anticip.	1 673,6	1 727,4	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>9 375,7</b>	<b>8 605,2</b>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>38 240,7</b>	<b>53 365,5</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>17 057,0</b>	<b>25 124,4</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	49,4	172,4	<b>PATRIMONIO</b>		
Inversiones Permanentes	2 837,9	2 247,9	Capital	30 084,8	22 655,6
Menos:Fluctuación de Valores y Cobranza	( 1 702,5)	0,0	Capital Adicional	454,5	1 622,4
Inmuebles, Maquinaria y Equipo	25 083,9	26 490,0	Excedente de Revaluación	2 358,1	2 900,2
Menos:Depreciación Acumulada	( 3 640,9)	( 3 072,2)	Reservas	3,0	629,6
Activos Intangibles	56,5	37,4	Resultados Acumulados	14 623,6	19 479,4
Menos:Amortización Acumulada Intangible	( 22,5)	( 21,6)	Resultados del Ejercicio	( 3 596,3)	6 955,4
Otros Activos	82,2	147,6	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>43 927,7</b>	<b>54 242,6</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>22 744,0</b>	<b>26 001,5</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>60 984,7</b>	<b>79 367,0</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>60 984,7</b>	<b>79 367,0</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>2004</b>	<b>2003</b>
Ventas Netas	7 852,2	7 065,5
A Terceros	7 852,2	7 065,5
Otros Ingresos Operacionales	6 317,1	4 254,4
A Terceros	6 317,1	4 254,4
<b>TOTAL INGRESOS BRUTOS</b>	<b>14 169,3</b>	<b>11 319,9</b>
Costos de Ventas	( 8 959,8)	( 4 790,0)
A Terceros	( 8 959,8)	( 4 790,0)
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>5 209,5</b>	<b>6 529,9</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>( 11 391,4)</b>	<b>( 11 595,1)</b>
Gastos de Administración	( 10 872,0)	( 10 836,9)
Gastos de Ventas	( 519,4)	( 758,3)
<b>UTILIDAD OPERATIVA</b>	<b>( 6 181,9)</b>	<b>( 5 065,2)</b>
<b>OTROS INGRESOS (GASTOS)</b>		
Ingresos Financieros	2 840,9	1 071,9
Gastos Financieros	( 244,9)	( 164,1)
Otros Ingresos	576 652,2	602 962,4
Otros Gastos	( 575 678,7)	( 592 122,4)
Resultado por Exposición a la Inflación	( 1 429,3)	( 451,4)
<b>RESULTADO ANTES DE PARTIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>( 4 041,7)</b>	<b>6 231,2</b>
Ingresos Extraordinarios	7 981,3	5 709,5
Gastos Extraordinarios	( 7 535,9)	( 4 985,3)
<b>UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO</b>	<b>( 3 596,3)</b>	<b>6 955,4</b>

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LOS CAFAE

### 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 mediante 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.

### PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

#### ACTIVIDAD ECONÓMICA

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 de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Perú, principios que están contenidos en las NIC, en lo que sea aplicable, de acuerdo a la naturaleza de las transacciones que se realicen, y para la presentación de la información se aplicó, 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.

#### 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 N° 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 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>ENTIDADES</u>	<u>(En Miles de Nuevos Soles)</u>	
	<u>A Valores Constantes</u>	
	<u>2004</u>	<u>2003</u>
<b>Ministerio de Economía y Finanzas</b>	<b>7 089,9</b>	<b>590,8</b>
- Cta.Cte.Bco.Nación MEF.	7 055,1	546,4
- Cta.Cte.Bco.Nación CPN.	34,8	44,4
<b>Ministerio de Energía y Minas</b>	<b>1 270,0</b>	<b>1 577,6</b>
- En efectivo	1,0	2,1
- Cta.Cte.	723,4	587,6
- Certificados bancarios y otros	545,6	987,9
<b>Ministerio de Educación</b>	<b>1 176,1</b>	<b>2 201,4</b>
- En efectivo	5,9	6,3
- Cta.Cte.	1 170,2	2 195,1
<b>Ministerio de Salud</b>	<b>912,6</b>	<b>1 561,3</b>
- En efectivo	27,4	220,6
- Cta.Cte.Bco.Nación	743,7	1 323,0
- Cta.Cte.Otros Bcos.	140,2	
- Otros depósitos	1,3	17,7
<b>Resto de Entidades</b>	<b>9 226,2</b>	<b>20 180,3</b>
<b>Total</b>	<b>19 674,8</b>	<b>26 111,4</b>

La cuenta, disminuye S/. 6 436,6 mil o 24,7%, respecto al año 2003 y destaca el **Ministerio de Energía y Minas**, con S/. 307,6 mil o 19,5%, por el préstamo extraordinario que se concedió a los trabajadores CAP; el **Ministerio de Educación**, también presenta

disminución con S/. 1 025,3 mil o 46,6%; **Ministerio de Salud**, revela decrecimiento de S/. 648,7 mil, o 41,6%, por debido a la disminución de los depósitos por concepto de transferencias y menor recaudación en faltas y tardanzas; de otro lado, cabe señalar que el **Ministerio de Economía y Finanzas - MEF**, ha destacado notablemente en cuenta corriente con S/. 7 089,9 mil, con relación al 2003, representando el aumento de S/. 6 499,1 mil, equivalente a 1 100,1%, en razón a una operación de transferencia a la CPN y SIAF.

## Nota 2 Cuentas por Cobrar Comerciales

Incluye documentos y cuentas por cobrar que representan derechos exigibles provenientes de la prestación de servicios de operaciones relacionadas con la actividad que cumple.

<u>ENTIDADES</u>	<b>(En Miles de Nuevos Soles)</b>	
	<b>A Valores Constantes</b>	
	<u>2004</u>	<u>2003</u>
Ministerio de Energía y Minas	619,1	322,1
Gobierno Regional Loreto	553,5	1,7
Ministerio de Salud	390,7	356,7
Ministerio de Educación	277,5	232,8
Resto de Entidades	<u>1 130,5</u>	<u>2 025,9</u>
<b>Sub-Total</b>	<b><u>2 971,3</u></b>	<b><u>2 939,2</u></b>
Menos: Provisión Cobranza Dudosa	<u>(44,9)</u>	<u>(52,2)</u>
<b>Total</b>	<b><u>2 926,4</u></b>	<b><u>2 887,0</u></b>

Esta cuenta, muestra el aumento de S/. 32,1 mil u 1,1%, con relación al ejercicio anterior; el **Ministerio de Energía y Minas**, revela el incremento de S/. 297,0 mil o 92,0%, respecto al 2003, en razón a un préstamo extraordinario que se otorgó a los trabajadores por S/. 15 000 mil; el **Gobierno Regional de Loreto**, muestra el incremento de S/. 551,8 mil o 32 458,8%, respecto al 2003, debido a la integración de Sub - CAFAE del Sector Educación Loreto, Educación Ucayali Contamana, D.R. Producción Loreto y Sede Central, respecto al año anterior; en cuanto al **Ministerio de Salud**, existe el aumento de S/. 34,0 mil o 10,0%, significando la morosidad de pago referente a las actividades desarrolladas; **Ministerio de Educación**, muestra el aumento de S/. 44,7 mil o 19,0%, por préstamos a los trabajadores del sector.

## Nota 3 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>ENTIDADES</u>	<b>(En Miles de Nuevos Soles)</b>	
	<b>A Valores Constantes</b>	
	<u>2004</u>	<u>2003</u>
Ministerio de Relaciones Exteriores	1 740,9	270,6
Ministerio de Salud	739,0	3 048,9
Ministerio del Interior	638,8	840,2
Ministerio de Educación	374,1	258,6
Resto de Entidades	<u>9 786,0</u>	<u>17 807,2</u>
<b>Sub-Total</b>	<b><u>13 278,8</u></b>	<b><u>22 225,5</u></b>
Menos: Provisión de Cobranza Dudosa	<u>(149,0)</u>	<u>(254,9)</u>
<b>Total Neto</b>	<b><u>13 129,8</u></b>	<b><u>21 970,6</u></b>

Esta cuenta, revela la disminución de S/. 8 946,7 mil o 40,3%, con relación al año anterior; la variación de S/. 1 470,3 mil o 543,4% en el **Ministerio de Salud**, proviene de la efectivización de las transferencias provisionadas en el 2003, recibidas en el mes de enero de 2004 y a la disminución de líneas de crédito para préstamos; el **Ministerio del Interior**, decreció S/. 201,4 mil o 24,0%; con relación al ejercicio 2003, mostrando los préstamos otorgados al personal civil por concepto de enfermedad, estudios, asuntos familiares, intereses y seguro por préstamos otorgados; el **Ministerio de Relaciones Exteriores**, aumentó S/. 1 470,3 mil o 543,4%, respecto

al ejercicio 2003 por préstamos a trabajadores y entrega pendiente de incentivos laborales a los mismos; y el **Ministerio de Educación**, con aumento de S/. 115,5 mil o 44,7%.

#### Nota 4 Existencias

Este rubro, está representado por las mercaderías, productos terminados, subproductos, desechos y desperdicios, productos en proceso, materias primas, materiales auxiliares, envases y embalajes, suministros diversos y existencias por recibir.

<u>ENTIDADES</u>	<b>(En Miles de Nuevos Soles)</b>	
	<b>A Valores Constantes</b>	
	<u>2004</u>	<u>2003</u>
Gobierno Regional de Loreto	251,8	0,1
Gobierno Regional de Amazonas	217,8	160,5
Ministerio de Salud	185,0	157,9
Gobierno Regional de Ucayali	87,6	73,3
Resto de Entidades	<u>96,1</u>	<u>209,1</u>
<b>Sub-Total</b>	<b>838,3</b>	<b>600,9</b>
Menos: Provisión Desvaloriz.Existencias	<u>(2,2)</u>	<u>(2,3)</u>
<b>Total Neto</b>	<b><u>836,1</u></b>	<b><u>598,6</u></b>

Conforme se aprecia, en el 2004 se ha incrementado en S/. 237,4 mil o 39,5%, con relación al 2003; el **Gobierno Regional de Loreto**, muestra el aumento de S/. 251,7 mil o 251 700,0%, respecto al ejercicio anterior, que comprende los bienes de los Sub - CAFAE de Educación Loreto, UGE Contamana y Dirección Regional de Producción Loreto; el **Gobierno Regional de Amazonas**, se incrementó en S/. 57,3 mil equivalente de 35,7%, constituidos por mercaderías y medicinas en los almacenes del Sub - CAFAE Educación y Sub - CAFAE Salud, respectivamente; asimismo, el **Ministerio de Salud**, presenta el aumento, para el 2004, de S/. 27,1 mil o 17,2%, en razón de que algunos Sub - CAFAE cuentan con cafetería y los víveres adquiridos para la preparación de alimentos no han sido consumidos a la fecha del cierre del ejercicio; el **Gobierno Regional de Ucayali**, refleja, el aumento de S/. 14,3 mil o 19,5%, respecto al año anterior, que comprende las mercaderías del Sub - CAFAE de la Dirección Regional de Educación.

#### Nota 5 Gastos Pagados por Anticipado

Incluye, los desembolsos relacionados con servicios a ser recibidos en el futuro.

<u>ENTIDADES</u>	<b>(En Miles de Nuevos Soles)</b>	
	<b>A Valores Constantes</b>	
	<u>2004</u>	<u>2003</u>
Ministerio de Salud	432,6	473,7
Gobierno Regional de Huancavelica	345,2	(2,1)
Gobierno Regional de Loreto	260,7	8,4
Gobierno Regional de Apurímac	216,5	11,5
Resto de Entidades	<u>418,6</u>	<u>1 235,9</u>
<b>Total</b>	<b><u>1 673,6</u></b>	<b><u>1 727,4</u></b>

En este concepto, se aprecia la disminución de S/. 53,8 mil o 3,1%, respecto al año anterior; el **Ministerio de Salud**, muestra la disminución de S/. 41,1 mil u 8,7%, debido a la aplicación de sus respectivas cuentas de resultados sobre las entregas a rendir y el saldo a favor que tienen algunos Sub - CAFAE provenientes del crédito fiscal por IGV; el aumento del **Gobierno Regional de Huancavelica**, asciende a S/. 343,1 mil o 16 338,1%, en razón al mayor incremento de desembolsos en las unidades ejecutoras; el **Gobierno Regional de Loreto**, refleja el aumento de S/. 252,3 mil representando 3 003,6%, que comprende las entregas a rendir cuenta y adelanto de vacaciones del CAFAE y Sub - CAFAE; asimismo, el **Gobierno Regional de Apurímac**, se incrementó en S/. 205,0 mil o 1 782,6%, con relación al ejercicio anterior, por anticipos concedidos al personal y proveedores de la sede central, Hospital S.R. Andahuaylas y Hospital G. Díaz de la Vega.

## Nota 6 Cuentas Por Cobrar a Largo Plazo

Se refiere, a los derechos cuyos vencimientos exceden al corriente, correspondiente a operaciones distintas a las del giro de su negocio.

	(En Miles de Nuevos Soles)	
	A Valores Constantes	
<u>ENTIDADES</u>	<u>2004</u>	<u>2003</u>
Gobierno Regional de Pasco	21,2	
Gobierno Regional de Tacna	20,3	160,5
Gobierno Regional de Huánuco	7,9	6,1
SUNAT		5,8
<b>Total</b>	<b><u>49,4</u></b>	<b><u>172,4</u></b>

En este rubro, se puede observar la disminución de S/. 123,0 mil o 71,3%, con relación al 2003; reflejándose en el **Gobierno Regional de Tacna**, con S/. 140,2 mil u 87,4%, que corresponde al CAFAE del Sector Educación, por provisiones de cobranza dudosa; y la **Superintendencia Nacional de Administración Tributaria - SUNAT**, que en el 2004 no tuvo ingresos por transferencia de incentivo laboral, sólo revela S/. 5,8 mil o 100,0% en el 2003, por préstamos al personal como apoyo social; y de otro lado, el **Gobierno Regional de Huánuco**, destaca el aumento de S/. 1,8 mil significando 29,5%, correspondiente a préstamos a la Unidad Ejecutora Salud Leoncio Prado; con respecto al **Gobierno Regional de Pasco**, presenta para el ejercicio 2004 S/. 21,2 mil, que obedece a préstamos concedidos a la sede central.

## Nota 7 Inversiones Permanentes

Incluye, los movimientos relativos a la valuación de inversiones, intereses y otros.

	(En Miles de Nuevos Soles)	
	A Valores Constantes	
<u>ENTIDAD</u>	<u>2004</u>	<u>2003</u>
EsSALUD	2 837,9	2 247,9
<b>Sub-Total</b>	<b>2 837,9</b>	<b>2 247,9</b>
Menos: Fluctuación de Valores y Cobranza	<b>(1 702,5)</b>	
<b>Total</b>	<b><u>1 135,4</u></b>	<b><u>2 247,9</u></b>

En esta cuenta, sólo está inmersa **EsSALUD**, con el aumento de S/. 590,0 mil o 26,3%, respecto al año anterior, representada por inversiones en el Colegio Primero de Mayo.

## Nota 8 Inmuebles, Maquinaria y Equipo

Este rubro, está constituido por los activos fijos tangibles, 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 CAFAE de las siguientes entidades:

	(En Miles de Nuevos Soles)	
	A Valores Constantes	
<u>ENTIDADES</u>	<u>2004</u>	<u>2003</u>
EsSALUD	13 983,7	14 322,2
Ministerio del Interior	5 760,9	5 688,5
Gobierno Regional de Loreto	3 314,0	1 202,9
Ministerio de Salud	324,7	293,3
Resto de Entidades	1 700,6	4 983,1
<b>Sub-Total</b>	<b>25 083,9</b>	<b>26 490,0</b>
Menos: Depreciación Acumulada	<b>(3 640,9)</b>	<b>(3 072,2)</b>
<b>Total Neto</b>	<b><u>21 443,0</u></b>	<b><u>23 417,8</u></b>

Se puede observar, la disminución de S/. 1 406,1 mil o 5,3% con relación al año anterior, revelando **EsSALUD**, la disminución de S/. 338,5 mil o 2,4%, constituido principalmente por predios de propiedad de la sede central, así como de los Sub - CAFAE, equipos de cómputo y



otros; por otro lado, el **Ministerio del Interior**, se incrementó en S/. 72,4 mil, significando 1,3% que comprende los terrenos, edificios y construcciones, unidades de transporte, muebles y enseres, equipos de cómputo y equipos diversos, respecto al 2003; también el **Gobierno Regional de Loreto**, destaca con S/. 2 111,1 mil o 175,5%, constituidos por terrenos, maquinarias, equipos y otras unidades de explotación, muebles y enseres, equipos diversos y trabajos en curso; el **Ministerio de Salud**, aumentó en S/.31,4 mil o 10,7%, representado por el efecto inflacionario como consecuencia de la adquisición de algunos activos en el 2004.

### Nota 9 Activos Intangibles

Incluye, el valor de los activos que, careciendo de naturaleza material, se usan para la producción o suministro de bienes o servicios, se arriendan a terceros o se aplican para fines administrativos, los cuales implican derechos de larga duración y de ciertas ventajas competitivas adquiridas por una empresa.

<u>ENTIDADES</u>	<b>(En Miles de Nuevos Soles)</b>	
	<b>A Valores Constantes</b>	
	<u>2004</u>	<u>2003</u>
Gobierno Regional de Loreto	19,4	
Gobierno Regional de Ucayali	12,6	13,2
Ministerio del Interior	9,1	9,1
Ministerio de Energía y Minas	3,8	3,8
Resto de Entidades	<u>11,6</u>	<u>11,3</u>
<b>Sub-Total</b>	<b>56,5</b>	<b>37,4</b>
Menos: Amortización Acum.Intangible	<u>(22,5)</u>	<u>(21,6)</u>
<b>Total</b>	<b>34,0</b>	<b>15,8</b>

Se aprecia, el aumento de S/. 19,1 mil, que representa 51,1% del año 2003; en este rubro el **Gobierno Regional de Loreto**, muestra S/. 19,4 mil, correspondiente a concesiones y derechos de los Sub - CAFAE; el **Gobierno Regional de Ucayali**, presenta la disminución de S/. 0,60 mil o 4,5%, que obedece a patentes y marcas del Sub - CAFAE de la Dirección Regional de Educación; en lo que respecta al **Ministerio del Interior** y **Ministerio de Energía y Minas**, ha registrado el 100,0% en ambos años, correspondiente al software CONCAR, levantamiento topográfico del terreno del Club en Ricardo Palma, software The Hacker y software contable respectivamente.

### Nota 10 Otros Activos

Incluye, en este rubro la parte no corriente de los gastos pagados por anticipado y otras partidas no contenidas en algunos de los rubros antes señalados.

<u>ENTIDADES</u>	<b>(En Miles de Nuevos Soles)</b>	
	<b>A Valores Constantes</b>	
	<u>2004</u>	<u>2003</u>
Ministerio de Relaciones Exteriores		112,0
Ministerio de Economía y Finanzas	26,7	
Gobierno Regional de Arequipa	23,9	19,8
Gobierno Regional de Piura	16,9	2,1
Resto de Entidades	<u>14,7</u>	<u>13,7</u>
<b>Total</b>	<b>82,2</b>	<b>147,6</b>

Esta cuenta, muestra la disminución de S/. 65,4 mil o 44,3%, respecto al ejercicio anterior; el **Ministerio de Relaciones Exteriores**, para el año 2004 no presenta importe, por lo que hay decrecimiento de 100,0% respecto al año 2003, debido a la utilización del crédito fiscal del IGV del centro de esparcimiento de dicha institución; el **Ministerio de Economía y Finanzas**, muestra S/. 26,7 mil, provenientes del anticipo otorgado para distribuir dividendos económicos a los trabajadores de la Contaduría Pública de la Nación, los cuales al 31-12-04 se encontraban pendientes de rendición; el **Gobierno Regional de Arequipa**, aumentó en S/. 4,1 mil o 20,7% respecto al año anterior, referente a los fondos transferidos a la redes de Salud, desembolsos corrientes sujetos a rendición o liquidación futura que serán absorbidas como gasto en los

ejercicios siguientes; el **Gobierno Regional de Piura**, refleja el incremento de S/. 14,8 mil o 704,8%, respecto al año anterior.

### Nota 11 Sobregiros y Pagars Bancarios

Incluye, el monto de los saldos acreedores de las cuentas corrientes bancarias y los prstamos recibidos mediante cualquier modalidad cuyo pago debe efectuarse en un plazo no mayor al corriente.

<u>ENTIDADES</u>	<b>(En Miles de Nuevos Soles)</b>	
	<b>A Valores Constantes</b>	
	<u>2004</u>	<u>2003</u>
Ministerio de Salud	14,8	279,4
Gobierno Regional de Tacna		60,2
Gobierno Regional de Piura	1,0	6,3
Gobierno Regional de Lima	190,7	
Resto de Entidades	<u>0,6</u>	<u>30,6</u>
<b>Total</b>	<b><u>207,1</u></b>	<b><u>376,5</u></b>

En este rubro, se aprecia la disminuci3n de S/. 139,4 mil o 40,3%, del a1o anterior; el **Ministerio de Salud**, revela la disminuci3n de S/. 264,6 mil o 94,7%, correspondiente a los saldos en Cta. Cte. de cada uno de los Sub - CAFAE, los mismos que est1n sustentados en sus respectivas conciliaciones bancarias; el **Gobierno Regional Tacna**, para el presente ejercicio no muestra importe, por lo que existe decrecimiento de 100,0% respecto al 2003; el **Gobierno Regional de Piura**, revela la disminuci3n de S/. 5,3 mil u 84,1%, por sobregiros en los Bcos. Wiese Sudameris y Financiero; mientras que el **Gobierno Regional de Lima**, muestra S/. 190,7 mil o 100,0% para el 2004, originado en las operaciones de prstamos a trabajadores de la Unidad de gesti3n Local N° 15, el cual es cobrado en el per3odo siguiente.

### Nota 12 Cuentas por Pagar Comerciales

Incluye, las obligaciones a cargo de la empresa originadas en bienes o en servicios recibidos provenientes de operaciones relacionadas con el giro del negocio.

<u>ENTIDADES</u>	<b>(En Miles de Nuevos Soles)</b>	
	<b>A Valores Constantes</b>	
	<u>2004</u>	<u>2003</u>
SUNAT		3 301,8
Ministerio de Salud	130,9	417,8
Instituto Nacional Penitenciario	0,3	164,0
Ministerio de Relaciones Exteriores	123,7	9,7
Resto de Entidades	<u>539,2</u>	<u>234,8</u>
<b>Total</b>	<b><u>794,1</u></b>	<b><u>4 128,1</u></b>

Se observa, la disminuci3n de S/. 3 334,0 mil u 80,8%, respecto al ejercicio anterior; destacando la **Superintendencia Nacional de Administraci3n Tributaria - SUNAT**, con S/. 3 301,8 mil o 100,0%, debido a pagos pendientes a proveedores por adquisiciones de canastas navide1as en el 2003; el **Ministerio de Salud**, con la disminuci3n de S/. 286,9 mil o 68,7%, debido a la disminuci3n de obligaciones con terceros en raz3n a que en su gran mayor3a las compras se realizan al contado con relaci3n al 2003; el **Instituto Nacional Penitenciario**, con S/. 163,7 mil o 99,8%, por adeudos a proveedores de cr3ditos otorgados a los trabajadores por panetones, pavos, turr3nes, l3nea de dormitorio, artefactos el3ctricos y otros. Por otro lado, el **Ministerio de Relaciones Exteriores**, presenta el aumento de S/. 114,0 mil o 1 175,3%, que corresponde a los incentivos laborales del personal a diciembre de 2004 y tributos por pagar por retenciones de 4<sup>a</sup> Categor3a.

### Nota 13 Otras Cuentas por Pagar

Incluye, otras cuentas por pagar diversas, préstamos a terceros, ayudas económicas y premios honoríficos

<u>ENTIDADES</u>	<u>(En Miles de Nuevos Soles)</u>	
	<u>A Valores Constantes</u>	
	<u>2004</u>	<u>2003</u>
Ministerio de Educación	1 250,2	2 075,2
Ministerio de Salud	1 167,0	3 190,9
Gobierno Regional del Callao	453,5	
Gobierno Regional de Huancavelica	437,6	
Resto de Entidades	<u>3 058,3</u>	<u>6 748,5</u>
<b>Total</b>	<b><u>6 366,6</u></b>	<b><u>12 014,6</u></b>

Se aprecia la disminución de S/. 5 648,0 mil o 47,0%, respecto al ejercicio anterior; representado por: el **Ministerio de Educación**, con S/. 825,0 mil o 39,8%, por convenios de cobranza a Interbank, AFP, tributos y otros; y el **Ministerio de Salud**, con S/. 2 023,9 mil o 63,4%, debido a compromisos pendientes por incentivos laborales no remunerativos, por haberse cancelado dentro del período; de otro lado: el **Gobierno Regional del Callao**, muestra el aumento de 100,0% en cuentas por pagar al Banco Interbank, Instituto de Desarrollo Gerencial, acorde a convenios suscritos por descuentos efectuados a los trabajadores activos y cesantes de la DREC por préstamos y capacitaciones, así como, descuentos indebidos efectuados en la planilla de remuneraciones; y el **Gobierno Regional de Huancavelica**, muestra en este período el aumento por las deudas pendientes de pago al 100,0%, correspondientes a la Unidad Ejecutora de Salud.

### Nota 14 Parte Corriente de las Deudas a Largo Plazo

Incluye la parte corriente de las deudas a largo plazo originadas por la emisión de bonos, la obtención de créditos hipotecarios, obligaciones por arrendamiento financiero y otros pasivos a largo plazo.

<u>ENTIDADES</u>	<u>(En Miles de Nuevos Soles)</u>	
	<u>A Valores Constantes</u>	
	<u>2004</u>	<u>2003</u>
Gobierno Regional de Huánuco	4,4	
Gobierno Regional de Tacna	<u>309,1</u>	
<b>Total</b>	<b><u>313,5</u></b>	<b><u>0,0</u></b>

En este concepto, el **Gobierno Regional de Huánuco** y el **Gobierno Regional de Tacna**, presentaron importes, no existiendo saldos en el año 2003, debido a que las UTE Tingo María tienen pendientes de pago a sus proveedores; y al Sub - CAFAE Educación por la reclasificación de cuentas de las transferencias pendientes de los usuarios de Educación, respectivamente.

### Nota 15 Deudas a Largo Plazo

Incluye, la parte no corriente de las deudas originadas por la emisión de bonos, la obtención de créditos hipotecarios, obligaciones por arrendamiento financiero y otros pasivos a largo plazo.

<u>ENTIDADES</u>	<u>(En Miles de Nuevos Soles)</u>	
	<u>A Valores Constantes</u>	
	<u>2004</u>	<u>2003</u>
EsSALUD		54,2
Gobierno Regional de Loreto	6,5	
Gobierno Regional de Piura	<u>0,3</u>	<u>0,3</u>
<b>Total</b>	<b><u>6,8</u></b>	<b><u>54,5</u></b>

Este rubro, presenta la disminución de S/. 47,7 mil u 87,5%, con relación al año anterior; representado principalmente por **EsSALUD**, que no presenta importe en el 2004 disminuyendo en S/. 54,2 mil o 100,0%; mientras que el **Gobierno Regional de Loreto**, revela S/. 6,5 mil o

100,0%, en el 2004, debido a la Compensación por Tiempo de Servicios que tiene los Sub -CAFAE integrados; y el **Gobierno Regional de Piura** que no presenta variación reflejando el S/. 0,3 mil, que también comprende la Compensación por Tiempo de Servicios.

### **Nota 16 Ingresos Diferidos**

Incluye, las rentas o utilidades cuya liquidación se realizará en ejercicios posteriores y, de ser el caso, el crédito mercantil negativo.

<u>ENTIDADES</u>	<b>(En Miles de Nuevos Soles)</b>	
	<b>A Valores Constantes</b>	
	<b>2004</b>	<b>2003</b>
Ministerio de Economía y Finanzas	7 027,0	8 081,3
Gobierno Regional de Loreto	1 991,1	
Ministerio del Interior	157,7	109,2
Municipalidad Provincial de Maynas	71,3	62,7
Resto de Entidades	<u>121,8</u>	<u>297,5</u>
<b>Total</b>	<b><u>9 368,9</u></b>	<b><u>8 550,7</u></b>

Conforme se puede apreciar, existe el incremento de S/. 818,2 mil o 9,6% respecto al año anterior; especialmente por el **Gobierno Regional de Loreto**, con S/. 1 991,1 mil o 100,0%, por intereses diferidos que tiene el Sub - CAFAE de Educación Loreto; el **Ministerio del Interior**, con S/. 48,5 mil o 44,4%, por intereses de préstamos otorgados cuya cobranza se efectuará en los siguientes meses; la **Municipalidad Provincial de Maynas**, con S/. 8,6 mil o 13,7%, por ingresos por cobrar a la municipalidad; mientras el **Ministerio de Economía y Finanzas**, revela la disminución de S/. 1 054,3 mil o 13,0%, con relación al 2003, por los intereses sobre préstamos otorgados, ampliación de calendario por transferencias y ganancias diferidas de la Unidad Ejecutora N° 008 Contaduría Pública de la Nación.

### **Nota 17 Capital**

Se refiere, a los aportes efectuados por los socios a la empresa, en dinero, o en especie, con el ánimo de proveer recursos para la actividad empresarial.

<u>ENTIDADES</u>	<b>(En Miles de Nuevos Soles)</b>	
	<b>A Valores Constantes</b>	
	<b>2004</b>	<b>2003</b>
EsSALUD	12 603,4	9 723,6
Gobierno Regional de Loreto	7 285,9	1 477,2
Ministerio del Interior	4 985,2	4 985,2
Ministerio de Defensa	1 580,3	33,8
Resto de Entidades	<u>3 630,0</u>	<u>6 435,8</u>
<b>Total</b>	<b><u>30 084,8</u></b>	<b><u>22 655,6</u></b>

Se observa el aumento de S/. 7 429,2 mil o 32,8%, respecto al ejercicio 2003; destacando **EsSALUD**, con S/. 2 879,8 mil o 29,6%, de reserva patrimonial; el **Gobierno Regional de Loreto**, aumentó S/. 5 808,7 mil o 393,2%, por la integración de Sub - CAFAE al Pliego con relación al 2003; el **Ministerio de Defensa**, con S/. 1 546,5 mil o 4 575,4%, por la integración de los Sub - CAFAE de las unidades ejecutoras que reciben transferencias del Tesoro Público; y el **Ministerio del Interior**, que teniendo representatividad en el rubro no tuvo variación.

## Nota 18 Capital Adicional

Incluye donaciones recibidas en efectivo o en especie, primas de emisión, y conceptos similares.

<u>ENTIDADES</u>	<b>(En Miles de Nuevos Soles)</b>	
	<b>A Valores Constantes</b>	
	<b><u>2004</u></b>	<b><u>2003</u></b>
Ministerio de Relaciones Exteriores		1 200,3
Ministerio del Interior	313,5	213,5
Gobierno Regional de Junín	112,9	
Gobierno Regional de Tacna	18,2	8,4
Resto de Entidades	<u>9,9</u>	<u>200,2</u>
<b>Total</b>	<b><u>454,5</u></b>	<b><u>1 622,4</u></b>

El rubro disminuyó S/. 1 167,9 mil o 72,0%, del ejercicio 2003; debido a que el **Ministerio de Relaciones Exteriores**, no presenta importe en el año 2004, por lo que decreció 100,0% respecto al 2003; mientras que el **Ministerio del Interior** revela aumento de S/. 100,0 mil o 46,8% compuesto por donaciones de terrenos en Punta Negra, terreno de Serfun y equipos electrónicos; sin embargo el **Gobierno Regional de Junín**, muestra S/. 112,9 mil representando 100,0%, en el 2004, que comprende las inversiones y aportes adicionales de los socios en el actual período; y el **Gobierno Regional de Tacna**, revela el aumento de S/. 9,8 mil o 116,7%, que obedece al incremento efectuado por el Sub - CAFAE de Educación de Tacna.

## Nota 19 Excedente de Revaluación

Incluye, el mayor valor asignado a los activos por efecto de una valuación posterior al costo o valor en libros.

<u>ENTIDADES</u>	<b>(En Miles de Nuevos Soles)</b>	
	<b>A Valores Constantes</b>	
	<b><u>2004</u></b>	<b><u>2003</u></b>
EsSALUD	2 316,2	2 864,7
Ministerio de Transportes y Comunic.	32,7	34,4
Gobierno Regional de Ancash	9,2	
Contraloría General República		<u>1,1</u>
<b>Total</b>	<b><u>2 358,1</u></b>	<b><u>2 900,2</u></b>

Este rubro, muestra la disminución de S/. 542,1 mil o 18,7%, respecto del ejercicio anterior; destacando **EsSALUD**, con S/. 548,5 mil o 19,1%, que conforma la valorización de activos según inventario; el **Ministerio de Transportes y Comunicaciones**, también muestra la disminución de S/. 1,7 mil o 4,9%; el **Gobierno Regional Ancash**, revela S/. 9,2 mil o 100,0% en el 2004; y **Contraloría General de la República** no presenta importe en el 2004, por lo que muestra la disminución del 100,0% correspondiente al año anterior, la misma que en el presente ejercicio no tiene transferencia.

## Nota 20 Reservas

Incluye, los montos acumulados que se generan por detracciones de utilidades derivadas del cumplimiento de disposiciones legales y que se destinan a fines específicos.

**(En Miles de Nuevos Soles)**  
**A Valores Constantes**

<u>ENTIDADES</u>	<u>2004</u>	<u>2003</u>
Asamblea Nacional de Rectores	3,0	3,0
Ministerio de Comercio Exterior y Tur.		616,3
Ministerio de Salud		6,8
Ministerio de Educación	—	<u>3,5</u>
<b>Total</b>	<b><u>3,0</u></b>	<b><u>629,6</u></b>

En este concepto, se puede observar la disminución de S/. 626,6 mil o 99,5%, con relación al año anterior; la **Asamblea Nacional de Rectores**, no tuvo variación debido a que en ambos años mantuvo las mismas reservas ascendentes a S/. 3,0 mil; y los **Ministerios de Comercio Exterior y Turismo, Salud y Educación**, no reflejaron importes en el 2004, por lo que presentan decrecimiento de 100,0% respecto al año 2003, por la reestructuración de la cuenta 46, Provisión por Fallecimiento y Beneficios, por 25 y 30 años de servicios, abono por asistencia alimenticia y educativa y cancelación de préstamos; por el traslado del saldo a la cuenta de Resultados Acumulados, respectivamente.

### Nota 21 Resultados Acumulados

Comprende las utilidades no distribuidas y, en su caso, las pérdidas acumuladas de uno o más ejercicios.

**(En Miles de Nuevos Soles)**  
**A Valores Constantes**

<u>ENTIDADES</u>	<u>2004</u>	<u>2003</u>
Ministerio de Defensa	3 282,0	347,5
Ministerio de Salud	1 847,9	692,9
Ministerio de Energía y Minas	1 760,9	1 710,4
EsSALUD	<b>(1 116,2)</b>	2 414,4
Resto de Entidades	<u>8 849,0</u>	<u>14 314,2</u>
<b>Total</b>	<b><u>14 623,6</u></b>	<b><u>19 479,4</u></b>

Este concepto disminuyó S/. 4 855,8 mil o 24,9%, respecto al año anterior; debido especialmente a **EsSALUD**, que presenta saldo negativo de S/. 1 116,2 mil respecto al 2003, por las utilidades no distribuidas; sin embargo, también se muestran entidades que han tenido mayor representatividad en este rubro como: **Ministerio de Defensa**, con el aumento de S/. 2 934,5 mil u 844,5%, por obtención de mayores recursos de transferencias del Tesoro Público; **Ministerio de Salud**, con el aumento de S/. 1 155,0 mil o 166,7%, por la reclasificación de cuentas; **Ministerio de Energía y Minas**, que muestra incremento de S/. 50,5 mil o 3,0%.

### Nota 22 Resultados del Ejercicio

**(En Miles de Nuevos Soles)**  
**A Valores Constantes**

<u>ENTIDADES</u>	<u>2004</u>	<u>2003</u>
Ministerio de Defensa	<b>(4 370,9)</b>	4 480,9
Ministerio de Economía y Finanzas	<b>(505,7)</b>	<b>(307,8)</b>
Ministerio de Relaciones Exteriores	1 446,0	143,0
Gobierno Regional de Loreto	984,8	153,7
Resto de Entidades	<b>(1 150,5)</b>	<u>2 485,6</u>
<b>Total</b>	<b><u>3 596,3</u></b>	<b><u>6 955,4</u></b>

En este rubro, se observa la disminución de S/. 3 359,1 mil o 48,3%, del ejercicio anterior; debido especialmente al **Ministerio de Defensa**, que presenta una pérdida respecto al 2003; el **Ministerio de Economía y Finanzas**, muestra el incremento de pérdida en su resultado con relación al ejercicio 2003; de otro lado, el **Ministerio de Relaciones Exteriores**, revela el incremento en su utilidad de S/. 1 303,0 mil, representando el 911,2%, y el **Gobierno Regional de Loreto**, refleja el aumento de S/. 831,1 mil o 540,7%.

## Nota 23 Ventas Netas

Incluye, los ingresos por venta de bienes o prestación de servicios, u otros ingresos derivados del giro principal del negocio, deducidas las devoluciones, descuentos, rebajas y bonificaciones concedidas.

<u>ENTIDADES</u>	<b>(En Miles de Nuevos Soles)</b>	
	<b>A Valores Constantes</b>	
	<b><u>2004</u></b>	<b><u>2003</u></b>
Gobierno Regional de Ucayali	3 493,0	2 135,3
Ministerio de Salud	729,2	614,1
Gobierno Regional de Amazonas	623,1	753,5
Gobierno Regional de Tacna	389,1	204,8
Resto de Entidades	<u>2 617,8</u>	<u>3 357,8</u>
<b>Total</b>	<b><u>7 852,2</u></b>	<b><u>7 065,5</u></b>

En esta cuenta, se observa la variación de S/. 786,7 mil u 11,1%, respecto al año 2003; el **Gobierno Regional de Ucayali**, destaca con el incremento de S/. 1 357,7 mil o 63,6%, por ventas de mercaderías del Sub - CAFAE de la Dirección Regional de Educación y prestación de servicios del CAFAE de la Dirección Regional de Transportes; **Ministerio de Salud**, presenta el aumento de S/. 115,1 mil o 18,7%, que obedece a ventas de mercaderías y prestaciones de servicios; **Gobierno Regional de Tacna**, también señala el incremento de S/. 184,3 mil o 90,0%, que provienen de la botica y mini market del Sub - CAFAE de Educación de Tacna; de otro lado, el **Gobierno Regional de Amazonas**, señala la disminución de S/. 130,4 mil o 17,3%, por venta de mercaderías con respecto al año anterior.

## Nota 24 Otros Ingresos Operacionales

Incluye, aquellos ingresos significativos y de carácter permanente que no provienen de la actividad principal de la empresa, pero que están relacionados directamente con ella y que constituyen actividades conexas.

<u>ENTIDADES</u>	<b>(En Miles de Nuevos Soles)</b>	
	<b>A Valores Constantes</b>	
	<b><u>2004</u></b>	<b><u>2003</u></b>
Gobierno Regional de Loreto	4 569,1	96,6
Ministerio de Educación	588,6	1 169,6
Resto de Entidades	<u>1 159,4</u>	<u>2 988,2</u>
<b>Total</b>	<b><u>6 317,1</u></b>	<b><u>4 254,4</u></b>

Este rubro, presenta el incremento de S/. 2 062,7 mil o 48,5%, con relación al ejercicio 2003; cabe resaltar la existencia del incremento de S/. 4 472,5 mil o 4 629,9%, que presenta el **Gobierno Regional de Loreto**, por ingresos del CAFAE y Sub - CAFAE integrados; de otro lado, el **Ministerio de Educación**, presenta la disminución de S/. 581,0 mil o 49,7%, respecto al año anterior.

## Nota 25 Costos de Ventas

Incluye, los costos de mercaderías vendidas y prestación de servicios brindados.

<u>ENTIDADES</u>	<b>(En Miles de Nuevos Soles)</b>	
	<b>A Valores Constantes</b>	
	<b>2004</b>	<b>2003</b>
Gobierno Regional de Loreto	(3 840,8)	( 61,7)
Gobierno Regional de Ucayali	(2 787,6)	(1 349,2)
EsSALUD	( 720,0)	( 681,3)
Gobierno Regional de Amazonas	( 569,8)	( 723,9)
Resto de Entidades	(1 041,6)	(1 973,9)
<b>Total</b>	<b>(8 959,8)</b>	<b>(4 790,0)</b>

Este rubro, muestra el aumento significativo de S/. 4 169,8 mil u 87,1%, respecto al año anterior; destacando **Gobierno Regional de Loreto**, con S/. 3 779,1 mil o a 6 125,0%, generado por el costo de las mercaderías vendidas; asimismo, el **Gobierno Regional de Ucayali**, muestra el incremento de S/. 1 438,4 mil o 106,6%, debido al costo de mercaderías vendidas del Sub - CAFAE Dirección Regional de Educación; **EsSALUD**, muestra el aumento de S/. 38,7 mil o 5,7%, constituidos por el costo de los servicios brindados en los centros de esparcimiento conformado por el personal de mantenimiento, adquisiciones de bienes y servicios necesarios para mantener los clubes y los tributos que recaen sobre estos predios propiedad del CAFAE EsSALUD; de otro lado, el **Gobierno Regional de Amazonas**, disminuyó S/. 154,1 mil o 21,3%, con relación al ejercicio 2003.

### **Nota 26 Gastos de Administración**

Incluye, los gastos directamente relacionados con la gestión administrativa de la empresa.

<u>ENTIDADES</u>	<b>(En Miles de Nuevos Soles)</b>	
	<b>A Valores Constantes</b>	
	<b>2004</b>	<b>2003</b>
Ministerio de Salud	(3 391,8)	(2 297,4)
Gobierno Regional de Loreto	(1 409,7)	( 69,6)
Ministerio de Educación	( 887,1)	(2 105,4)
EsSALUD	( 914,8)	(1 064,1)
Resto de Entidades	(4 268,6)	(5 300,4)
<b>Total</b>	<b>(10 872,0)</b>	<b>(10 836,9)</b>

Este rubro aumentó S/. 35,1 mil o 0,3% respecto al año anterior; debido a que el **Ministerio de Salud**, muestra aumento por S/. 1 094,4 mil, equivalente a 47,6%, proveniente de gastos por útiles de oficina, cargas sociales y otros gastos; asimismo, el **Gobierno Regional de Loreto**, con S/. 1, 340,1 mil o 1 925,4%, por sueldos, correo y telecomunicaciones, mantenimiento de instalaciones y otros gastos; mientras que, el **Ministerio de Educación**, presenta la disminución notable S/. 1 218,3 mil o 57,9%, referente a servicios prestados por terceros, tributos y otros gastos, y **EsSALUD**, muestra la disminución de S/. 149,3 mil o 14,0%, constituida por gastos de personal, adquisición de bienes y servicios, tributos y otros gastos.

### **Nota 27 Gastos de Ventas**

Incluye, los gastos directamente relacionados con las operaciones de comercialización, distribución o venta.

<u>ENTIDADES</u>	<b>(En Miles de Nuevos Soles)</b>	
	<b>A Valores Constantes</b>	
	<b>2004</b>	<b>2003</b>
Ministerio de Agricultura	( 184,5)	( 205,6)
Ministerio del Interior	( 84,2)	( 96,7)
Ministerio de Salud	( 111,0)	( 39,6)
Resto de Entidades	(139,7)	(416,4)
<b>Total</b>	<b>(519,4)</b>	<b>(758,3)</b>

Este rubro, presenta la disminución de S/. 238,9 mil o 31,5%, respecto al ejercicio anterior; destacando el **Ministerio de Agricultura**, con S/. 21,1 mil o 10,3%; **Ministerio del Interior**, con S/. 12,5 mil o 12,9%, provenientes de servicios prestados por terceros, cargas diversas de



gestión, tributos y otros; sin embargo, el **Ministerio de Salud**, muestra el incremento de S/. 71,4 mil o 180,3%, debido a gastos de publicidad y cargas sociales con relación al 2003.

## Nota 28 Ingresos Financieros

Incluye, los ingresos obtenidos provenientes de la inversión en recursos financieros, como intereses, préstamos otorgados, diferencias de cambio y otros.

<u>ENTIDADES</u>	<b>(En Miles de Nuevos Soles)</b>	
	<b>A Valores Constantes</b>	
	<b>2004</b>	<b>2003</b>
Gobierno Regional de Loreto	2 085,4	164,8
Ministerio de Salud	128,9	124,4
Ministerio de Energía y Minas	80,5	41,9
Ministerio del Interior	76,6	148,3
Resto de Entidades	<u>469,5</u>	<u>592,5</u>
<b>Total</b>	<b><u>2 840,9</u></b>	<b><u>1 071,9</u></b>

Existe el incremento de S/. 1 769,0 mil o 165,0%, respecto al año anterior; debido especialmente al **Gobierno Regional de Loreto**, con S/. 1 920,6 mil o 1 165,4%, proveniente de la integración del CAFAE y Sub - CAFAE; **Ministerio de Salud**, con el incremento de S/. 4,5 mil o 3,6%, generado por intereses sobre préstamos otorgados, cuentas por cobrar, depósitos y otros y **Ministerio de Energía y Minas**, con aumento de S/. 38,6 mil o 92,1% por intereses en cuenta corriente y préstamos; sin embargo, el **Ministerio del Interior**, disminuyó S/. 71,7 mil o 48,3%.

## Nota 29 Gastos Financieros

Incluye, los gastos incurridos en la obtención de recursos financieros, como intereses, diferencia de cambio, comisiones y otros.

<u>ENTIDADES</u>	<b>(En Miles de Nuevos Soles)</b>	
	<b>A Valores Constantes</b>	
	<b>2004</b>	<b>2003</b>
Ministerio de Salud	( 37,2)	( 4,8)
Gobierno Regional de Puno	( 19,8)	( 1,7)
Municipalidad de Santiago de Surco	( 18,1)	( 0,5)
Ministerio del Interior	( 16,0)	( 17,5)
Resto de Entidades	<u>(153,8)</u>	<u>(139,6)</u>
<b>Total</b>	<b><u>(244,9)</u></b>	<b><u>(164,1)</u></b>

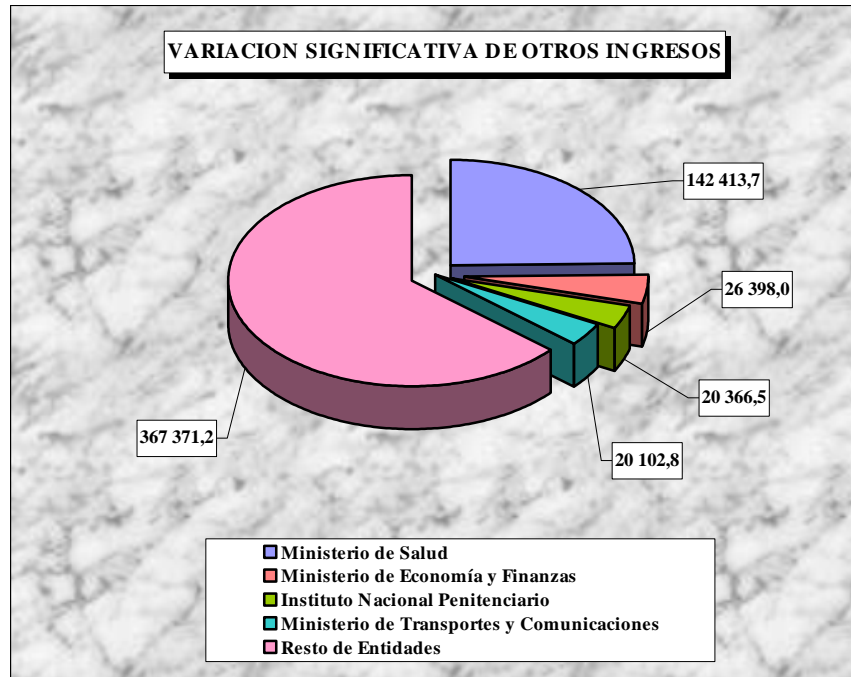
Se aprecia, el aumento de S/. 80,8 mil o 49,2%, respecto al año anterior; destacando: el **Ministerio de Salud**, con el incremento de 32,4 mil o 675,0% proveniente de intereses y gastos de sobregiro, gastos de compras de valores y otros; **Gobierno Regional de Puno**, revela el aumento de S/. 18,1 mil o 1 064,7%, generado por intereses, manutención, portes y comisión por servicio del Banco correspondiente a los Sub - CAFAE integrados en este ejercicio; **Municipalidad Distrital de Santiago de Surco**, refleja el incremento de S/. 17,6 mil o 3 520,0%, por comisiones y otros; sin embargo, el **Ministerio del Interior**, muestra disminución por S/. 1,5 mil u 8,6%.

## Nota 30 Otros Ingresos

Incluye, los ingresos no relacionados con el giro de negocio, subvenciones recibidas por transferencias de recursos ordinarios y recursos directamente recaudados, ingresos propios del CAFAE, multas tardanzas e inasistencias y otros.

(En Miles de Nuevos Soles)  
A Valores Constantes

<u>ENTIDADES</u>	<u>2004</u>	<u>2003</u>
Ministerio de Salud	142 413,7	187 128,1
Ministerio de Economía y Finanzas	26 398,0	27 776,8
Instituto Nacional Penitenciario	20 366,5	22 046,1
Ministerio de Transportes y Comunicac.	20 102,8	21 304,4
Resto de Entidades	<u>367 371,2</u>	<u>344 707,0</u>
<b>Total</b>	<b><u>576 652,2</u></b>	<b><u>602 962,4</u></b>



Conforme se observa, esta cuenta presenta la disminución de S/. 26,3 mil o 4,4%, con relación al año anterior; destacando el **Ministerio de Salud**, con S/. 44 714,4 mil o 23,9%, proveniente de transferencias por incentivo laboral no remunerativo, responsabilidad, productividad, bolsa de víveres, refrigerio, faltas, tardanzas y otros; **Ministerio de Economía y Finanzas**, con S/. 1 378,8 mil o 5,0%, generada por transferencias por incentivo laboral, transporte, movilidad, fiestas patrias, navidad, movilidad local, racionamiento, permisos, tardanzas, inasistencias y devoluciones del programa de bienestar; **Instituto Nacional Penitenciario**, también revela decrecimiento por S/. 1 679,6 mil o 7,6%, debido a incentivos laborales, inasistencias, tardanzas, permisos particulares e ingresos propios por actividades realizadas; asimismo, el **Ministerio de Transportes y Comunicaciones**, refleja la disminución de S/. 1 201,6 mil o 5,6%, por transferencias recibidas de asistencia económica, multas y tardanzas.

### Nota 31 Otros Gastos

Incluye, los egresos no relacionados con el giro de negocio, subvenciones pagadas por transferencias de recursos ordinarios y recursos directamente recaudados y otros.

(En Miles de Nuevos Soles)  
A Valores Constantes

<u>ENTIDADES</u>	<u>2004</u>	<u>2003</u>
Ministerio de Salud	(139 389,7)	(185 497,6)
Ministerio de Economía y Finanzas	(27 022,6)	(28 250,8)
Instituto Nacional Penitenciario	(20 422,9)	(21 951,4)
Ministerio de Transportes y Comunicac.	(20 074,9)	(21 233,5)
Resto de Entidades	<u>(368 768,6)</u>	<u>(335 189,1)</u>
<b>Total</b>	<b><u>(575 678,7)</u></b>	<b><u>(592 122,4)</u></b>

Este concepto, refleja la disminución de S/. 16 443,7 mil o 2,8%, respecto al año anterior; destacando el **Ministerio de Salud**, con de S/. 46 107,9 mil o 24,9%, debido a incentivos laborales no remunerativos, responsabilidad, productividad, bolsa de víveres y otros; asimismo, el **Ministerio de Economía y Finanzas**, con decrecimiento de S/. 1 228,2 mil o 4,3%, proveniente de incentivos laborales, cena, movilidad y otros; **Instituto Nacional Penitenciario**, presenta la disminución de S/. 1 528,5 mil o 7,0%, generada por asistencia a la salud, alimentación, incentivos, subsidios por duelo, actividades de recreación, deporte y otros; y el **Ministerio de Transportes y Comunicaciones**, que muestra la disminución de S/. 1 158,6 mil o 5,5% por incentivo laboral, estímulo por permanencia, canasta familiar y otros.

### Nota 32 Ingresos Extraordinarios

Se consideran, aquellos originados, entre otros, por la expropiación de sus activos, o los efectos de un terremoto u otro desastre natural.

<u>ENTIDADES</u>	<b>(En Miles de Nuevos Soles)</b>	
	<b>A Valores Constantes</b>	
	<u>2004</u>	<u>2003</u>
Gobierno Regional de Huancavelica	4 483,9	2 231,8
Ministerio de Salud	1 847,3	942,6
Ministerio de Energía y Minas	527,2	352,9
Ministerio Público	214,0	
Resto de Entidades	<u>908,9</u>	<u>2 182,2</u>
<b>Total</b>	<b><u>7 981,3</u></b>	<b><u>5 709,5</u></b>

Este rubro, muestra el aumento de S/. 2 271,8 mil o 39,8%, respecto al año anterior; destacando el **Gobierno Regional de Huancavelica**, con S/. 2 252,1 mil o 100,9%, por mayores ingresos en este ejercicio; **Ministerio de Salud**, con S/. 904,7 mil o 96,0%, proveniente de devolución de ejercicios anteriores, recuperación de castigos de cuentas incobrables y otros; **Ministerio de Energía y Minas**, con el incremento de S/. 174,3 mil o 49,4%, debido al reconocimiento de una deuda de un ex trabajador de años anteriores, y por los ingresos del convenio con TIM Perú; y el **Ministerio Público**, presenta S/. 214,0 mil o 100,0%, en el 2004.

### Nota 33 Egresos Extraordinarios

Se consideran, aquellos originados, entre otros, por los costos o gastos no registrados en su oportunidad.

<u>ENTIDADES</u>	<b>(En Miles de Nuevos Soles)</b>	
	<b>A Valores Constantes</b>	
	<u>2004</u>	<u>2003</u>
Gobierno Regional de Huancavelica	(4 468,4)	(2 231,8)
Ministerio de Salud	(2 082,3)	(577,7)
Gobierno Regional de San Martín	(191,0)	
Instituto Nacional de Cultura	(104,0)	
Resto de Entidades	<u>(690,2)</u>	<u>(2 175,8)</u>
<b>Total</b>	<b><u>(7 535,9)</u></b>	<b><u>(4 985,3)</u></b>

En esta cuenta, se observa la variación de S/. 2 550,6 mil o 51,2%, con relación al año anterior; reflejado en el **Gobierno Regional de Huancavelica**, que muestra el aumento de S/. 2 236,6 mil o 100,2%, por mayor gasto en el 2004; **Ministerio de Salud**, revela el incremento de S/. 1 504,6 mil o 260,4%, proveniente de cargas diversas de ejercicios anteriores, sanciones administrativas fiscales y otros; **Gobierno Regional de San Martín**, muestra S/. 191,0 mil o 100,0%, correspondiente a gastos de los Sub - CAFAE Educación Moyobamba, y Educación Huallaga Central; asimismo, el **Instituto Nacional de Cultura**, refleja S/. 104,0 mil o 100,0%, por distribución de fondo a trabajadores, subvenciones por sepelio y actividades del CAFAE.

**COMITES DE ADMINISTRACION DE LOS FONDOS DE ASISTENCIA Y ESTIMULO**  
**SUBVENCIONES**  
 Al 31 de Diciembre del 2004  
 (En Miles de Nuevos Soles)

NUMERO	ENTIDADES	2004				2003			
		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	11 457,6	1465	11 416,5	41,1	13 092,1	1529	13 050,4	41,7
2	CAFAE - MINISTERIO DE VIVIENDA, CONSTRUCCION Y SANEAMIENTO	3 659,0	35	3 637,7	21,3	3 692,3	41	3 675,9	16,4
3	CAFAE - MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	25 271,7	138	25 264,2	7,5	25 901,2	188	25 895,6	5,6
4	CAFAE - MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES	2 848,9	240	1 247,1	1 601,8	2 885,9	472	2 768,1	117,8
5	CAFAE - MINISTERIO DE LA PRODUCCION	8 821,7	210	8 789,3	32,4	9 042,1	213	9 042,1	0,0
6	CAFAE - MINISTERIO DE COMERCIO EXTERIOR Y TURISMO	3 696,3	100	3 696,3	0,0	3 915,9	101	3 915,9	0,0
7	CAFAE - MINISTERIO DE LA MUJER Y DESARROLLO SOCIAL	7 303,2	199	7 388,4	( 85,2)	7 603,3	279	7 465,9	137,4
8	CAFAE - CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA					359,2	900	140,2	219,0
9	CAFAE - MINISTERIO PUBLICO	1 296,0	430	1 272,2	23,8	1 934,3	660	1 885,2	49,1
10	CAFAE - CONSEJO NACIONAL DE LA MAGISTRATURA					48,3	186	48,3	0,0
11	CAFAE - REGISTRO NACIONAL DE IDENTIFICACION Y ESTADO CIVIL	40,5	132	39,6	0,9	40,5	134	40,2	0,3
12	CAFAE - JURADO NACIONAL DE ELECCIONES					39,2	120	39,2	0,0
13	CAFAE - MINISTERIO DE JUSTICIA	3 241,8	208	3 241,8	0,0	2 253,6	172	2 253,6	0,0
14	CAFAE - MINISTERIO DE TRANSPORTES Y COMUNICACIONES	19 844,2	702	19 658,2	186,0	20 002,4	735	19 927,0	75,3
15	CAFAE - OFICINA NACIONAL DE PROCESOS ELECTORALES					60,6	101	60,6	0,0
16	CAFAE - PODER JUDICIAL					703,7	9651	703,7	0,0
17	CAFAE - MINISTERIO DE AGRICULTURA	10 618,5	186	10 638,0	( 19,5)	10 726,6	186	10 728,0	( 1,4)
18	CAFAE - MINISTERIO DE SALUD	137 645,5	312	137 633,9	11,6	174 605,7	2321	173 084,1	1 521,6
19	CAFAE - MINISTERIO DE ENERGIA Y MINAS	9 278,2	145	9 256,6	21,6	9 527,5	148	9 462,8	64,7
20	CAFAE - MINISTERIO DE EDUCACION	6 806,5	79	6 664,0	142,5	7 607,5	100	7 587,3	20,2
21	CAFAE - MINISTERIO DE DEFENSA	9 127,0	2825	12 095,4	( 2 968,5)	12 556,4	1973	9 774,6	2 781,8
22	CAFAE - DEFENSORIA DEL PUEBLO					55,4	213	55,4	0,0
23	CAFAE - MINISTERIO DE TRABAJO Y PROMOCION DEL EMPLEO	9 675,2	207	9 675,2	0,0	9 617,3	208	9 617,3	0,0
24	CAFAE - PRESIDENCIA DE CONSEJO DE MINISTROS	2 655,1	62	2 655,1	0,0	2 579,1	64	2 605,9	( 26,9)
25	CAFAE - TRIBUNAL CONSTITUCIONAL					20,4	51	20,4	0,0
26	CAFAE - SERVICIO NACIONAL DE METEOROLOGIA E HIDROLOGIA	905,2	63	922,7	( 17,5)	1 269,1	75	1 251,6	17,5
27	CAFAE - INSTITUTO NACIONAL DE SALUD	9 918,3	400	9 918,3	0,0	11 059,1	390	11 059,1	0,0
28	CAFAE - INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO	20 020,6	5408	20 020,6	0,0	20 510,3	5493	20 510,3	0,0
29	CAFAE - CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGIA					84,1	178	84,1	0,0
30	CAFAE - INSTITUTO DE DESARROLLO DE RECURSOS HUMANOS	548,4	36	548,4	0,0	528,1	57	528,1	0,0
31	CAFAE - PROGRAMA NACIONAL DE ASISTENCIA ALIMENTARIA					38,5	439	38,5	0,0
32	CAFAE - DESPACHO PRESIDENCIAL	194,1	67	194,1	0,0	257,1	76	257,1	0,0
33	CAFAE - INSTITUTO NACIONAL DE ESTADISTICA E INFORMATICA	6 009,5	408	6 009,5	0,0	6 606,3	433	6 563,7	42,5
34	CAFAE - INSTITUTO NACIONAL DE CULTURA	4 659,1	68	4 659,1	0,0	4 654,2	68	4 654,2	0,0
35	CAFAE - INSTITUTO NACIONAL DE BECAS Y CREDITO EDUCATIVO	1 646,7	43	1 646,7	0,0	1 646,7	43	1 646,7	0,0
36	CAFAE - INSTITUTO NACIONAL DE INVESTIGACION Y CAPACITACION DE TELECOMUNICACIONES					48,6	157	48,6	0,0

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

Al 31 de Diciembre del 2004  
(En Miles de Nuevos Soles)

NUMERO	ENTIDADES	2004				2003			
		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	186	20,4	0,0
38	CAFAE - INSTITUTO GEOLOGICO, MINERO Y METALURGICO					25,5	79	25,5	0,0
39	CAFAE - AGENCIA PERUANA DE COOPERACION INTERNACIONAL	534,4	13	534,4	0,0	534,7	13	534,7	0,0
40	CAFAE - INSTITUTO NACIONAL DE DEFENSA CIVIL	759,9	102	759,9	0,0	851,4	102	850,6	0,8
41	CAFAE - INSTITUTO PERUANO DEL DEPORTE	4 588,3	290	4 439,6	148,7	2 471,5	290	2 470,2	1,3
42	CAFAE - INSTITUTO NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA Y DE SALUD					155,8	283	155,8	0,0
43	CAFAE - BIBLIOTECA NACIONAL DEL PERU	2 115,9	171	2 115,6	0,3	1 287,7	123	1 287,6	0,2
44	CAFAE - CONSEJO NACIONAL DE TASACIONES	1 125,6	22	1 125,6	0,0	788,9	24	788,9	0,0
45	CAFAE - INSTITUTO NACIONAL DE INVESTIGACION AGRARIA					63,6	6	2,2	61,5
46	CAFAE - ARCHIVO GENERAL DE LA NACION	750,2	75	750,2	0,0	720,6	75	720,6	0,0
47	CAFAE - ACADEMIA DE LA MAGISTRATURA					12,3	40	12,0	0,3
48	CAFAE - SERVICIO NACIONAL DE SANIDAD AGRARIA					174,0	364	174,0	0,0
49	CAFAE - ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES	762,2	55	762,2	0,0	764,1	54	764,1	0,0
50	CAFAE - MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PUEBLO LIBRE	687,1	34	687,1	0,0	657,2	29	625,5	31,7
51	CAFAE - MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SANTIAGO DE SURCO	7 314,8	1350	7 311,6	3,2	5 993,8	1387	5 993,8	0,0
52	CAFAE - MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE MAYNAS	1 455,4	70	1 457,3	( 1,9)	4 611,4	943	4 611,4	0,0
53	CAFAE - MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE MIRAFLORES	2 125,0	142	2 125,0	0,0				
54	CAFAE - SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PUBLICA DE PUNO	73,6	33	73,6	0,0	69,2	32	69,2	0,0
55	CAFAE - SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PUBLICA DE CHICLAYO	288,5	43	288,5	0,0	279,3	43	279,3	0,0
56	CAFAE - SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PUBLICA DE LIMA METROPOLITANA	1 421,0	482	1 419,6	1,4	1 315,0	482	1 303,8	11,2
57	CAFAE - SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PUBLICA DEL CALLAO	794,3	40	794,3	0,0	780,0	39	780,0	0,0
58	CAFAE - SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PUBLICA DE AREQUIPA	100,1	71	100,1	0,0				
59	CAFAE - SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PUBLICA DE TRUJILLO	11,0	31	11,0	0,0	6,4	17	6,1	0,3
60	CAFAE - SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PUBLICA DE PASCO	3,9	12	3,9	0,0	4,1	12	4,1	0,0
61	CAFAE - SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PUBLICA DE HUANCAYO	1 422,9	85	1 440,0	( 17,2)	1 422,9	85	1 410,1	12,8
62	CAFAE - SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PUBLICA DE HUANUCO	62,1	20	62,1	0,0	65,6	21	65,6	0,0
63	CAFAE - SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PUBLICA DE PIURA	400,7	59	400,7	0,0	361,0	61	361,0	0,0
64	CAFAE - SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PUBLICA DE CAJAMARCA	101,1	23	91,7	9,5				
65	CAFAE - SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PUBLICA DE CUSCO	590,7	101	541,5	49,2	49,2	89	16,4	32,9
66	CAFAE - SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PUBLICA DE SULLANA	5,3	18	5,3	0,0	5,3	17	5,2	0,0
67	CAFAE - CENTRO DE FORMACION DE TURISMO					10,9	32	10,9	0,0
68	CAFAE - COMISION NACIONAL DE ZONAS FRANCAS	24,8	19	24,8	0,0	201,7	19	204,1	( 2,4)
69	CAFAE - SERVICIO DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA					7,9	150	7,9	0,0

**COMITES DE ADMINISTRACION DE LOS FONDOS DE ASISTENCIA Y ESTIMULO  
SUBVENCIONES**  
Al 31 de Diciembre del 2004  
(En Miles de Nuevos Soles)

NUMERO	ENTIDADES	2004				2003			
		DISTRIBUCION A VALORES HISTORICOS				DISTRIBUCION A VALORES HISTORICOS			
		MONTO RECIBIDO	PERSONAS	MONTO PAGADO	SALDOS	MONTO RECIBIDO	PERSONAS	MONTO PAGADO	SALDOS
	<b>TRANSFERENCIAS</b>								
70	CAFAE - SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE REGISTROS PUBLICOS					203,9	716	192,2	11,8
71	CAFAE - ESSALUD	1 711,6	18231	1 711,6	0,0				
72	CAFAE - SUPERINTENDENCIA DE BANCA Y SEGUROS	500,0	388	606,8	( 106,8)	486,0	369	454,5	31,5
73	CAFAE - CONSEJO SUPERIOR DE CONTRATACIONES Y ADQUISICIONES DEL ESTADO					84,5	279	84,5	0,0
74	CAFAE - ORGANISMO SUPERVISOR DE INTERVENSION PRIVADA EN TELECOMUNICACIONES					106,8	145	106,8	0,0
75	CAFAE - ZONA FRANCA DE TACNA					367,0	140	367,0	0,0
76	CAFAE - SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA					3 827,8	6500	3 827,8	0,0
77	CAFAE - SERVICIO DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA PIURA					14,0	55	14,0	0,0
78	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE PASCO	3 811,4	387	3 737,5	73,9	2 468,0	335	2 393,1	75,0
79	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DEL CALLAO	636,3	200	636,3	0,0	189,7	310	187,6	2,0
80	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE LIMA	792,0	59	790,5	1,6	69,6	115	69,6	0,0
81	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE ICA	10 504,9	71	10 435,3	69,5	7 246,4	67	7 149,9	96,6
82	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE TUMBES	3 844,8	789	3 825,3	19,5	3 280,0	783	3 275,6	4,4
83	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE MADRE DE DIOS	4 112,7	130	4 112,7	0,0	3 096,0	520	3 005,6	90,5
84	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE UCAYALI	8 763,6	51	8 745,6	18,1	6 772,7	45	6 542,5	230,2
85	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE AREQUIPA	13 544,0	151	13 541,9	2,1	7 045,0	151	6 849,5	195,5
86	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE LA LIBERTAD	8 279,8	165	8 266,3	13,5	5 683,6	185	5 672,8	10,8
87	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE SAN MARTIN	6 968,2	14198	6 966,8	1,4	6 578,4	11005	6 390,4	188,0
88	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE AYACUCHO	4 388,7	101	4 374,3	14,4	3 987,2	107	3 962,2	25,0
89	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE HUANCAYELICA	5 641,2	989	5 641,2	0,0	3 537,3	986	3 537,3	0,0
90	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE TACNA	6 515,5	153	6 459,7	55,8	6 747,2	160	6 499,1	248,1
91	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE LAMBAYEQUE	10 305,1	498	10 143,6	161,5	7 200,5	228	7 186,2	14,3
92	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE HUANUCO	5 387,0	56	5 322,7	64,3	4 157,9	62	4 111,1	46,8
93	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DEL CUSCO	17 699,1	115	17 699,1	0,0	12 292,1	80	12 292,1	0,0
94	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE PUNO	13 523,3	190	13 568,9	( 45,6)	8 307,0	239	8 234,7	72,2
95	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE JUNIN	6 820,8	80	6 832,5	( 11,7)	4 065,9	86	3 951,1	114,8
96	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE APURIMAC	11 125,6	64	11 125,6	0,0	10 053,8	64	10 053,8	0,0
97	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE MOQUEGUA	5 565,7	607	5 568,3	( 2,7)	5 893,0	788	5 632,4	260,6
98	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE CAJAMARCA	15 172,4	57	15 172,4	0,0	11 926,7	59	12 069,5	( 142,8)
99	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE PIURA	17 915,9	79	17 901,5	14,4	14 532,2	93	14 424,7	107,4
100	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE LORETO	15 976,7	242	15 909,8	66,9	11 215,6	165	11 278,9	( 63,3)
101	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE ANCASH	7 263,2	145	7 263,2	0,0	2 884,0	184	2 884,3	( 0,3)
102	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE AMAZONAS	4 668,8	268	4 668,0	0,8	3 445,6	427	3 411,5	34,1
	<b>SUB - TOTAL</b>	<b>556 145,5</b>	<b>55 993</b>	<b>556 541,5</b>	<b>( 396,1)</b>	<b>547 048,8</b>	<b>58 700</b>	<b>540 162,3</b>	<b>6 886,4</b>
	<b>ACM</b>	<b>6 114,3</b>		<b>6 027,1</b>	<b>87,2</b>	<b>32 706,7</b>		<b>32 479,3</b>	<b>227,4</b>
	<b>TOTAL VALOR AJUSTADO</b>	<b>562 259,8</b>	<b>55 993</b>	<b>562 568,6</b>	<b>( 308,8)</b>	<b>579 755,4</b>	<b>58 700</b>	<b>572 641,6</b>	<b>7 113,8</b>