

## 2. 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 del 2005, se presenta en cumplimiento al Decreto de Urgencia N° 088-2001, emitido por el Gobierno, cuya finalidad, entre otros aspectos, es el de informar las transferencias de recursos públicos que por cualquier fuente reciba el CAFAE de la propia entidad, y cuyo personal se encuentra sujeto al régimen laboral establecido en el Decreto Legislativo N° 276, según se aprecia en la 9ª Disposición de la Ley General del Sistema Nacional de Presupuesto N° 28411. Así como obtener información financiera y económica transparente de la gestión del CAFAE en forma oportuna y confiable para ser revelada en la Cuenta General de la República.

- El Marco Institucional de los Comités de Administración de los Fondos de Asistencia y Estímulo-CAFAE, está compuesto por 86 entidades públicas, que han presentado información financiera revelada en los estados financieros, desagregándose en 76 entidades que recibieron transferencias en el 2005, 08 entidades que no recibieron transferencia en el 2005, sin embargo, se muestran por fines comparativos: Registro Nacional de Identificación y Estado Civil-RENIEC, Centro de Entrenamiento Pesquero Paita CEP-PAITA, Municipalidad Distrital de Miraflores, Municipalidad Provincial de Maynas, Sociedad de Beneficencia Pública de Trujillo, CONAFRAN, EsSALUD y Superintendencia de Banca y Seguros-SBS, la Municipalidad Distrital de Tambo Grande en Piura no se incluyó su información financiera por inconsistente y la Sociedad de Beneficencia Pública de Pasco que está en condición de omisa, conforme se detalla a continuación:

MARCO CAFAE 2005

ENTIDADES	2005	Sin Transferencia	Información Inconsistente	Omisa
<b>Gobierno Central</b>	17			
- RENIEC		1		
<b>Instituc.Públicas Descentralizadas</b>	15			
- CEP-PAITA		1		
<b>Universidades</b>	1			
<b>Municipalidades</b>	6			
- Municip.Dist.de Miraflores		1		
- Municip.Prov.de Maynas		1		
- Municip.Dist.Tambo Grande-Piura			1	
<b>Sociedades de Beneficencia</b>	12			
- Sociedad de Benef.Púb.Trujillo		1		
- Sociedad de Benef.Púb.Pasco				1
<b>Entidades Empresariales</b>				
- CONAFRAN		1		
- EsSALUD		1		
- Superint.Banca y Seguros		1		
<b>Gobiernos Regionales</b>	25			
<b>Total</b>	<b>76</b>	<b>8</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

Las transferencias entregadas por el Gobierno Central a los Pliegos de los CAFAE según Memorando N° 044-2006-EF/76.12 de la Dirección Nacional del Presupuesto Público correspondiente al 2005, se detallan a continuación:

**MARCO Y EJECUCION DE TRANSFERENCIAS CAFAE -2005**

(En Nuevos Soles)

<b>SECTOR PLIEGO</b>		<b>EJECUCION</b>
1	PRESIDENCIA CONSEJO MINISTROS	14 312 556,36
6	JUSTICIA	23 404 330,52
7	INTERIOR	11 481 610,58
8	RELACIONES EXTERIORES	3 380 913,02
9	ECONOMIA Y FINANZAS	19 495 147,18
10	EDUCACION	17 944 881,53
11	SALUD	117 008 580,86
12	TRABAJO Y PROMOCION DEL EMPLEO	9 950 358,58
13	AGRICULTURA	6 080 007,99
16	ENERGIA Y MINAS	8 798 830,00
22	MINISTERIO PUBLICO	1 298 750,00
26	DEFENSA	10 237 712,38
35	COMERCIO EXTERIOR Y TURISMO	3 808 418,40
36	TRANSPORTES Y COMUNICACIONES	19 686 047,00
37	VIVIENDA, CONSTRUCCION Y SANEAMIENTO	4 906 802,00
38	PRODUCCION	9 523 571,51
39	MUJER Y DESARROLLO SOCIAL	7 560 782,06
99	GOBIERNOS REGIONALES	241 616 587,93
<b>Total General</b>		<b>530 495 887,90</b>

De otro lado, cabe mencionar que no presentaron información financiera las entidades públicas cuyos ingresos sólo constan de multas, tardanzas e inasistencias en el 2005, y que fueron excluidas del Marco de los CAFAE obligados a la presentación, entre otras, en razón del numeral 3 de la Directiva N° 001-2005-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 y otros ingresos propios del CAFAE.

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.

## COMITÉS DE ADMINISTRACIÓN DE LOS FONDOS DE ASISTENCIA Y ESTÍMULO

### BALANCE GENERAL

(En Miles de Nuevos Soles a Valores Históricos)

Al 31 de Diciembre de

	2005	2004		2005	2004
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Caja y Bancos	17 702,4	19 677,0	Sobregiros y Pagarés Bancarios	30,7	207,0
Cuentas por Cobrar Comerciales	3 557,5	3 041,4	Cuentas por Pagar Comerciales	1 120,5	840,9
Menos:Provisión Cobranza Dudosa	( 12,4)	( 45,3)	Otras Cuentas por Pagar	9 056,0	6 336,0
Otras Cuentas por Cobrar	16 135,3	13 241,7	Parte Cte. Deudas a Largo Plazo	0,1	313,5
Menos:Provisión Cobranza Dudosa	( 216,8)	( 148,7)	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>10 207,3</b>	<b>7 697,4</b>
Existencias	1 166,6	838,3	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
Menos:Prov.Desva. de Existencias		( 2,2)	Deudas a Largo Plazo	112,8	6,8
Gastos Pagados por Anticip.	1 654,9	1 673,6	Ingresos Diferidos	4 453,0	9 368,9
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>39 987,5</b>	<b>38 275,8</b>	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>4 565,8</b>	<b>9 375,7</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>14 773,1</b>	<b>17 073,1</b>
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	40,0	49,4	<b>PATRIMONIO</b>		
Inversiones Permanentes		2 837,9	Capital	20 361,2	30 085,6
Menos:Fluctuación de Valores y Cobranza		( 1 702,5)	Capital Adicional	682,1	454,5
Inmuebles, Maquinaria y Equipo	15 260,6	25 084,1	Excedente de Revaluación	1 233,1	2 358,1
Menos:Depreciación Acumulada	( 2 527,9)	( 3 640,9)	Reservas	3,0	3,0
Activos Intangibles	72,1	56,5	Resultados Acumulados	11 060,3	14 637,9
Menos:Amortización Acumulada Intangible	( 33,4)	( 22,5)	Resultados del Ejercicio	5 049,2	( 3 592,2)
Otros Activos	363,1	82,2	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>38 388,9</b>	<b>43 946,9</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>13 174,5</b>	<b>22 744,2</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>53 162,0</b>	<b>61 020,0</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>53 162,0</b>	<b>61 020,0</b>			

**COMITÉS DE ADMINISTRACIÓN DE LOS FONDOS DE ASISTENCIA Y ESTÍMULO  
ESTADO DE GANANCIAS Y PÉRDIDAS**

(En Miles de Nuevos Soles a Valores Históricos)

Por los años terminados al 31 de Diciembre:

	<b>2005</b>	<b>2004</b>
Ventas Netas	15 387,2	12 535,5
A Terceros	15 387,2	12 535,5
Otros Ingresos Operacionales	2 060,2	1 633,9
A Terceros	2 060,2	1 633,9
<b>TOTAL INGRESOS BRUTOS</b>	<b>17 447,4</b>	<b>14 169,4</b>
Costos de Ventas	( 11 620,4)	( 8 959,8)
A Terceros	( 11 620,4)	( 8 959,8)
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>5 827,0</b>	<b>5 209,6</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>( 15 584,9)</b>	<b>( 11 391,4)</b>
Gastos de Administración	( 14 763,4)	( 10 863,3)
Gastos de Ventas	( 821,5)	( 528,1)
<b>UTILIDAD OPERATIVA</b>	<b>( 9 757,9)</b>	<b>( 6 181,8)</b>
<b>OTROS INGRESOS (GASTOS)</b>		
Ingresos Financieros	3 653,6	2 841,0
Gastos Financieros	( 259,3)	( 245,3)
Otros Ingresos	558 087,4	579 980,8
Otros Gastos	( 546 693,4)	( 579 001,7)
Resultado por Exposición a la Inflación		( 1 430,4)
<b>RESULTADO ANTES DE PARTIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>5 030,4</b>	<b>( 4 037,4)</b>
Ingresos Extraordinarios	40,9	7 981,2
Gastos Extraordinarios	( 22,1)	( 7 536,0)
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO</b>	<b>5 049,2</b>	<b>( 3 592,2)</b>

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LOS CAFAE

### BASES DE PREPARACION 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° 001-2005-EF/93.10, denominada "Criterios para la Preparación y Presentación de los Estados Financieros e Información Complementaria por los Comités de Administración de los Fondos de Asistencia y Estímulo – CAFAE", aprobada por la Resolución de Contaduría N° 190-2005-EF/93.01.

### PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

#### ACTIVIDAD ECONÓMICA

Los Comités de Administración de los Fondos de Asistencia y Estímulo – CAFAE registran sus estados financieros en los libros de contabilidad principales y auxiliares en cumplimiento de las disposiciones legales vigentes, utilizando las cuentas del Plan Contable General Revisado según los principios, prácticas y criterios del contador, de acuerdo a la naturaleza de las operaciones que se realicen, y para la presentación de información se efectuará observando los rubros de los formatos financieros aprobados en la presente Directiva del CAFAE.

Los Comités de Administración de los Fondos de Asistencia y Estímulo – CAFAE presentan los Estados Financieros e información complementaria a valores históricos, en concordancia con lo establecido en la Resolución de Consejo Normativo de Contabilidad N° 031-2004-EF/93.01, que establece la suspensión del ajuste integral de los estados financieros por efecto de inflación.

#### 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>	<b>(En Miles de Nuevos Soles)</b>	
	<b>A Valores Históricos</b>	
	<b>2005</b>	<b>2004</b>
<b>Ministerio de Relaciones Exteriores</b>	<b>2 249,0</b>	<b>207,2</b>
- Cta.Cte.Bco.Nación	2 249,0	207,2
<b>Ministerio de Educación</b>	<b>2 015,1</b>	<b>1 176,1</b>
- En Efectivo	0,8	3,7
- Cta.Cte.	2 014,3	1 172,4
<b>Gobierno Regional de Loreto</b>	<b>1 701,3</b>	<b>852,9</b>
- Caja		7,5
- Cta.Cte.	373,1	
- Cta.Ahorros	1 328,2	845,4
<b>Ministerio de Economía y Finanzas</b>	<b>71,1</b>	<b>7 089,9</b>
- Cta.Cte.Bco.Nación-MEF.	123,3	7 097,4
- Cheques no pagados por el Bco.-MEF.	(52,2)	(42,3)
- Cta.Cte.Bco.Continental-CPN.		9,1
- Cta.Bco.Nación-CPN.		25,7
<b>Resto de Entidades</b>	<b>11 665,9</b>	<b>10 350,9</b>
<b>Total</b>	<b>17 702,4</b>	<b>19 677,0</b>

Este rubro presenta una disminución de S/. 1 974,6 mil o 10,0%, respecto al año 2004, mostrando el **Ministerio de Economía y Finanzas**, una disminución considerable de S/. 7 018,8 mil equivalente a 99,0%, en relación al año anterior; de otro lado, cabe destacar al **Ministerio de Relaciones Exteriores**, con un aumento de S/. 2 041,8 mil o 985,4% en su cuenta corriente con relación al año anterior; al **Ministerio de Educación**, que también presenta un incremento de S/. 839,0 mil o 71,3% por aumento de fondos en efectivo y depósitos en cuenta corriente de los

Sub-CAFAE de las Ugel 2, Ugel 6 y Ugel 7 en relación al ejercicio 2004; y al **Gobierno Regional Loreto**, que revela un incremento de S/. 848,4 mil equivalente a 99,5% por cuenta corriente y ahorros respecto al año 2004.

#### 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.

	(En Miles de Nuevos Soles)	
	A Valores Históricos	
<b>ENTIDADES</b>	<b>2005</b>	<b>2004</b>
<b>Ministerio de Energía y Minas</b>	<b><u>675,1</u></b>	<b><u>619,1</u></b>
- Prestamos al personal CAP	668,9	619,1
- Prestamos al personal contratado	0,4	
- Cuentas por Cobrar Diversas	5,8	
<b>Gobierno Regional de Loreto</b>	<b><u>671,0</u></b>	<b><u>553,5</u></b>
- Cuentas por Cobrar	671,0	553,5
<b>Ministerio de Educación</b>	<b><u>397,4</u></b>	<b><u>277,5</u></b>
- Facturas, letras por cobrar y otros	397,4	277,5
<b>Gobierno Regional de Ucayali</b>	<b><u>360,9</u></b>	<b><u>185,8</u></b>
- Facturas por Cobrar	360,9	185,8
<b>Resto de Entidades</b>	<b><u>1 453,1</u></b>	<b><u>1 405,5</u></b>
<b>Sub-Total</b>	<b>3 557,5</b>	<b>3 041,4</b>
Menos: Provisión Cobranza Dudosa	(12,4)	(45,3)
<b>Total Neto</b>	<b><u>3 545,1</u></b>	<b><u>2 996,1</u></b>

Se presenta un incremento en el rubro de S/. 516,1 mil o 17,0% con relación al ejercicio anterior; destacando el **Ministerio de Energía y Minas**, revela un incremento de S/. 56,0 mil equivalente a 9,0% respecto al 2004 por préstamos al personal CAP que no exceda de 3 meses, préstamos de salud al 0.2% mensual, préstamos extraordinarios y especial al 0.8% mensual y préstamo escolar al 0.2% mensual, adicionalmente en el mes de julio del 2005 se otorgó préstamos extraordinarios de hasta S/. 15 000.00 al personal CAP con plazo de un año al 10,0% anual, préstamo vacacional en diciembre de S/. 2 000.00 con plazo de 10 meses al 0,5% mensual y préstamos para personal contratado por S/. 3 000.00 al 0,8% mensual; el **Gobierno Regional de Loreto**, muestra un aumento de S/. 117,5 mil o 21,2% con relación al 2004 por cuentas por cobrar de CAFAE y Sub-CAFAE; el **Ministerio de Educación**, refleja un aumento de S/. 119,9 mil o 43,2% del 2004, debido a préstamos con fondos propios por cobrar y otros; y el **Gobierno Regional de Ucayali**, muestra un incremento de S/. 175,1 mil equivalente al 94,2% respecto al año anterior por facturas por cobrar del Sub-CAFAE Dirección Regional de Educación.

### 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 Históricos</b>	
	<b><u>2005</u></b>	<b><u>2004</u></b>
<b>Gobierno Regional de Loreto</b>	<b><u>9 624,3</u></b>	<b><u>6 182,8</u></b>
- Prestamos al personal	8 516,7	5 890,8
- Otros Prestamos	723,1	239,8
- Entregas a rendir cuenta	278,8	52,2
- Otras Ctas.por Cobrar Diversas	105,4	
- Otros	0,3	
<b>Ministerio de Salud</b>	<b><u>1 072,1</u></b>	<b><u>739,0</u></b>
- Prestamos al personal	15,6	4,5
- Prestamos a Accionistas (o Socios)	11,4	8,4
- Préstamos a Terceros-Sector Salud	578,2	333,1
- Reclamaciones a Terceros	137,0	121,0
- Intereses por Cobrar	1,9	12,5
- Depósitos en Garantía	8,4	
- Otras Ctas.por Cobrar Diversas	280,4	235,5
- Cobranza Dudosa	39,2	24,0
<b>Gobierno Regional de Junín</b>	<b><u>866,5</u></b>	<b><u>42,0</u></b>
- Préstamos a Terceros	866,5	42,0
<b>Ministerio del Interior</b>	<b><u>673,6</u></b>	<b><u>638,8</u></b>
- Préstamos Pers.Civil MININTER	440,3	383,6
- Préstamos Pers.Civil PNP	101,2	92,8
- Intereses Pers.Civil MININTER	96,9	83,9
- Intereses Pers.Civil PNP	8,2	5,2
- Seguro Desgravamen Pers.Civil MININTER	0,2	0,4
- Otras Ctas.por Cobrar Diversas	26,8	72,9
<b>Resto de Entidades</b>	<b><u>3 898,8</u></b>	<b><u>5 639,1</u></b>
<b>Sub-Total</b>	<b><u>16 135,3</u></b>	<b><u>13 241,7</u></b>
Menos: Provisión Cobranza Dudosa	<u>(216,8)</u>	<u>(148,7)</u>
<b>Total Neto</b>	<b><u>15 918,5</u></b>	<b><u>13 093,0</u></b>

Esta cuenta revela un aumento de S/. 2 893,6 mil o 21,9% en relación al 2004; destacando el **Gobierno Regional de Loreto**, con un incremento de S/. 3 441,5 mil o al 55,7% con respecto al ejercicio anterior, que incluye préstamos a personal, intereses por cobrar, otras cuentas por cobrar diversas, etc.; el **Ministerio de Salud**, muestra el incremento de S/. 333,1 mil o 45,1%, que representa los derechos pendientes de cobranza por concepto de préstamos otorgados al personal, así como el derecho de cobrar por concepto de faltas, tardanzas y transferencias de incentivos laborales; el **Gobierno Regional de Junín**, refleja el aumento de S/. 824,5 mil o 1 963,1% en relación al 2004 por préstamos a terceros; y el **Ministerio del Interior**, revela un aumento con el año anterior de S/. 34,8 mil o 5,4% con respecto al 2004 por préstamos otorgados al Personal Civil y de la PNP por enfermedad, estudios, asuntos familiares, intereses, seguro por préstamos otorgados y otros.

#### Nota 4 Existencias

Este rubro está representado por mercaderías, productos terminados, que se encuentran en el almacén destinados para la venta.

<u>ENTIDADES</u>	<b>(En Miles de Nuevos Soles)</b>	
	<b>A Valores Históricos</b>	
	<u>2005</u>	<u>2004</u>
<b>Gobierno Regional de Loreto</b>	<b><u>436,0</u></b>	<b><u>251,8</u></b>
- Mercaderías-País	436,0	251,8
<b>Gobierno Regional de Junín</b>	<b><u>200,0</u></b>	<b><u>0,0</u></b>
- Mercaderías-País	200,0	
<b>Gobierno Regional de Amazonas</b>	<b><u>196,6</u></b>	<b><u>217,8</u></b>
- Mercaderías-Educación-Amazonas	154,8	171,6
- Mercaderías-Salud-Amazonas	41,8	46,2
<b>Ministerio de Salud</b>	<b><u>110,6</u></b>	<b><u>185,0</u></b>
- Bienes para Venta	48,6	32,1
- Materias Primas y Auxiliares	61,4	37,5
- Suministros Diversos	0,6	115,4
<b>Resto de Entidades</b>	<b><u>223,4</u></b>	<b><u>183,7</u></b>
<b>Sub-Total</b>	<b><u>1 166,6</u></b>	<b><u>838,3</u></b>
Menos: Provisión Desvaloriz.Existencias		<u>(2,2)</u>
<b>Total Neto</b>	<b><u>1 166,6</u></b>	<b><u>836,1</u></b>

Conforme se aprecia, en el 2005 se ha incrementado en S/. 328,3 mil o 39,2% respecto al ejercicio anterior; siendo los más relevantes el **Gobierno Regional de Loreto**, muestra el incremento de S/. 184,2 mil o 73,2% en relación al 2004 que incluye las cuentas que comprende los bienes de los Sub-CAFAE Educación Loreto, UGE Contamana y Dirección Regional de Producción Loreto; el **Gobierno Regional de Junín**, revela un aumento de S/. 200,0 mil o 100,0% debido a que en el 2004 no hubo ingresos en esta cuenta por bienes adquiridos destinados a la venta; sin embargo, se presenta una disminución en el **Gobierno Regional de Amazonas**, de S/. 21,2 mil representando el 9,7% respecto al 2004, que comprende mercaderías de bazar y medicinas en los almacenes de la entidad; así como en el **Ministerio de Salud**, que presenta una variación de S/. 74,4 mil o 40,2% en relación al ejercicio anterior, por bienes adquiridos por los Sub-CAFAE que se encuentran en stock, muestra incremento para el 2004 debido a que algunos cuentan con cafetería y los víveres adquiridos para la preparación de alimentos no han sido consumidos a la fecha de Cierre del Ejercicio.

#### 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 Históricos</b>	
	<u>2005</u>	<u>2004</u>
<b>Gobierno Regional de Junín</b>	<b><u>439,1</u></b>	<b><u>11,8</u></b>
- Entregas a rendir cuenta	439,1	11,8
<b>Gobierno Regional de Huancavelica</b>	<b><u>340,4</u></b>	<b><u>345,2</u></b>
- Anticipos Otorgados	340,4	345,2
<b>Ministerio de Educación</b>	<b><u>225,8</u></b>	<b><u>52,8</u></b>
- Alquileres, entregas a rendir y Otros	225,8	52,8
<b>Ministerio de Salud</b>	<b><u>195,3</u></b>	<b><u>432,6</u></b>
- Entregas a rendir cuentas	56,5	295,7
- Otras Cargas Diferidas	138,8	136,9
<b>Resto de Entidades</b>	<b><u>454,3</u></b>	<b><u>831,2</u></b>
<b>Total</b>	<b><u>1 654,9</u></b>	<b><u>1 673,6</u></b>

En este concepto, se observa la disminución de S/. 18,7 mil o 1,1% en relación al año anterior; representado por el **Ministerio de Salud**, con una variación de S/. 237,3 mil o 54,9% respecto al



2004, debido a la aplicación de sus respectivas cuentas de resultados sobre las entregas a rendir y al saldo a favor que tienen algunos Sub-CAFAE proveniente del Crédito Fiscal por IGV; por otro lado, se presenta un incremento significativo en el **Gobierno Regional de Junín**, con un aumento de S/. 427,3 mil o 3 621,2% con respecto al año anterior por rentas de capital pagadas que se devengarán en fecha posterior al cierre del ejercicio económico y los egresos relacionados con servicios futuros que van a ser absorbidos como gastos en el próximo período o próximos ejercicios económicos; el **Gobierno Regional de Huancavelica**, muestra una disminución de S/. 4,8 mil o 1,4% respecto al 2004 por anticipos concedidos que han efectuado las Unidades Ejecutoras; el **Ministerio de Educación**, revela el aumento de S/. 173,0 mil o 327,7% en relación al ejercicio anterior por alquileres, entregas a rendir y otros conceptos.

#### **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.

<b>ENTIDADES</b>	<b>(En Miles de Nuevos Soles)</b>	
	<b>A Valores Históricos</b>	
	<b>2005</b>	<b>2004</b>
<b>Gobierno Regional de Tacna</b>	<b><u>0,0</u></b>	<b><u>20,3</u></b>
- Cobranza Dudosa		20,3
<b>Gobierno Regional de Pasco</b>	<b><u>28,3</u></b>	<b><u>21,2</u></b>
- Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	28,3	21,2
<b>Gobierno Regional de Huánuco</b>	<b><u>10,1</u></b>	<b><u>7,9</u></b>
- Préstamos a Personal	10,1	7,9
<b>Gobierno Regional de Arequipa</b>	<b><u>1,3</u></b>	<b><u>0,0</u></b>
- Rendición de Cuentas	1,3	
<b>Resto de Entidades</b>	<b><u>0,3</u></b>	<b><u>0,0</u></b>
<b>Total</b>	<b><u>40,0</u></b>	<b><u>49,4</u></b>

Se aprecia, la disminución de S/. 9,4 mil o 19,0% respecto al 2004; el **Gobierno Regional de Tacna**, no refleja saldo debido a que el saldo del 2004 de S/. 20,3 mil equivalente al 100,0% correspondía al Sub-CAFAE del Sector Educación durante el 2004 y en el presente ejercicio debido a que el Sector Educación tiene un nuevo Sub-CAFAE propiamente que involucra las transferencias del D.U. 088 extornando los saldos que no corresponden; sin embargo, se aprecia un incremento en el **Gobierno Regional de Pasco**, de S/. 7,1 mil o 33,5% en relación al año anterior, que constituyen los montos que fueron entregados a los trabajadores por concepto de préstamos que serán recuperados a largo plazo; el **Gobierno Regional de Huanuco**, muestra el incremento de S/. 2,2 mil equivalente al 27,8% respecto al 2004, debido a que el Sub-CAFAE Salud Leoncio Prado ha hecho más préstamos que en el 2004; y el **Gobierno Regional de Arequipa**, representa los encargos a rendir cuenta por el CAFAE y otros con cargo a ser rendidos posteriormente por el CAFAE de la Dirección de Trabajo de Arequipa, ascendente a S/. 1,3 mil.

## Nota 7 Inmuebles, Maquinaria y Equipo

Esta 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 Históricos		
<u>ENTIDADES</u>	<u>2005</u>	<u>2004</u>
<b>Ministerio del Interior</b>	<b><u>5 775,9</u></b>	<b><u>5 760,9</u></b>
- Terrenos	948,1	927,9
- Edificios y Construcciones	4 518,5	4 307,4
- Unidades de Transporte	61,2	58,3
- Muebles y Enseres	97,2	92,7
- Otros	150,9	374,6
<b>Gobierno Regional de Loreto</b>	<b><u>3 460,2</u></b>	<b><u>3 314,0</u></b>
- Terrenos	278,6	2 048,0
- Maquinarias y otros	1 575,4	11,1
- Maq.Eq.y Otras Unidades de Explotación	414,2	64,9
- Trabajos en Curso	1 192,0	1 190,0
<b>Ministerio de Relaciones Exteriores</b>	<b><u>2 896,5</u></b>	<b><u>104,6</u></b>
- Terrenos	1 840,2	
- Construcciones	951,8	
- Maq.Eq.y Otras Unidades de Explotación	6,9	7,0
- Muebles y Enseres	1,3	1,3
- Trabajos en Curso	96,3	96,3
<b>Gobierno Regional de Tacna</b>	<b><u>2,0</u></b>	<b><u>25,8</u></b>
- Muebles y Enseres		23,8
- Trabajos en Curso	2,0	2,0
<b>Resto de Entidades</b>	<b><u>3 126,0</u></b>	<b><u>15 878,8</u></b>
<b>Sub-Total</b>	<b><u>15 260,6</u></b>	<b><u>25 084,1</u></b>
Menos: Depreciación Acumulada	<u>(2 527,9)</u>	<u>(3 640,9)</u>
<b>Total</b>	<b><u>12 732,7</u></b>	<b><u>21 443,2</u></b>

Se presenta una disminución de S/. 9 823,5 mil o 39,2% con respecto al 2004; destacando una disminución considerable el **Gobierno Regional de Tacna**, de S/. 23,8 mil o 92,2% en relación al ejercicio anterior, debido a que el Sub-CAFAE Educación tiene un nuevo Sub-CAFAE que involucra las transferencias del D.U. 088 y sus usos, por lo que ha extornado los saldos que no corresponden, el saldo que sólo se muestra en el 2005 es el que corresponde al Sub-CAFAE Salud; de otro lado, el **Ministerio del Interior**, presenta el aumento de S/. 15,0 mil o 0,3% en relación al ejercicio anterior por los bienes tangibles que se utilizan en la actividad del CAFAE y las inversiones efectuadas en los Centros de Esparcimiento y que son destinados al servicio de los Asociados; el **Gobierno Regional de Loreto**, muestra el aumento de S/. 146,2 mil equivalente al 4,4% respecto al 2004 que incluye inmuebles, maquinaria y equipo que posee el CAFAE y Sub-CAFAE; y el **Ministerio de Relaciones Exteriores**, destaca notablemente el incremento de S/. 2 791,9 mil o 2 669,1% en relación al ejercicio anterior, que incluye los inmuebles del Centro de Esparcimiento ubicados en el distrito de Chacacayo y su depreciación acumulada.

## Nota 8 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.

(En Miles de Nuevos Soles)		
A Valores Históricos		
<u>ENTIDADES</u>	<u>2005</u>	<u>2004</u>
<b>Gobierno Regional de Loreto</b>	<b><u>22,8</u></b>	<b><u>19,4</u></b>
- Concesiones y derechos	4,5	19,4
- Gastos de Promoción y Pre-Operativos	18,3	
<b>Gobierno Regional de Ucayali</b>	<b><u>13,2</u></b>	<b><u>12,6</u></b>
- Patentes y Marcas	13,2	12,6
<b>Ministerio del Interior</b>	<b><u>9,1</u></b>	<b><u>9,1</u></b>
- Software contable	3,1	3,0
- Gastos Estudios Proy.	5,8	5,5
- Software antivirus	0,2	0,2
- ACM		0,4
<b>Gobierno Regional de La Libertad</b>	<b><u>7,3</u></b>	<b><u>0,0</u></b>
- Activos Intangibles	7,3	
<b>Resto de Entidades</b>	<b><u>19,7</u></b>	<b><u>15,4</u></b>
<b>Sub-Total</b>	<b><u>72,1</u></b>	<b><u>56,5</u></b>
Menos: Amortización Acum.Intangible	<u>(33,4)</u>	<u>(22,5)</u>
<b>Total</b>	<b><u>38,7</u></b>	<b><u>34,0</u></b>

Se aprecia, un aumento de S/. 15,6 mil o 27,6% respecto al 2004; destacando el **Gobierno Regional de Loreto**, con S/. 3,4 mil o 17,5% en relación al año anterior, que comprende las concesiones y derechos de los Sub-CAFAE; el **Gobierno Regional de Ucayali**, con S/. 0,6 mil o 4,8%, que incluye al Sub-CAFAE Dirección Regional de Educación; el **Ministerio del Interior**, ha registrado los mismos importes en ambos años correspondiente a los bienes intangibles, software CONCAR, levantamiento topográfico del terreno del Club en Ricardo Palma y software The Hacker; y el **Gobierno Regional de La Libertad**, revela una variación positiva en el 2005 de S/. 7,3 mil debido a que la Dirección Regional de Educación tiene mayor Activo Intangible.

## Nota 9 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.

(En Miles de Nuevos Soles)		
A Valores Históricos		
<u>ENTIDADES</u>	<u>2005</u>	<u>2004</u>
<b>Gobierno Regional de Ayacucho</b>	<b><u>251,4</u></b>	<b><u>4,4</u></b>
- Ganancias Diferidas	251,4	4,4
<b>Gobierno Regional de Amazonas</b>	<b><u>32,6</u></b>	<b><u>0,0</u></b>
- IGV	16,4	
- Pagos a cuenta del Impto.a la Renta	13,8	
- Intereses por devengar Salud Amazonas	2,4	
<b>Gobierno Regional de Cajamarca</b>	<b><u>32,0</u></b>	<b><u>1,0</u></b>
- Entregas a rendir	30,5	1,0
- Otras Cargas Diferidas	1,5	
<b>Gobierno Regional de Arequipa</b>	<b><u>30,9</u></b>	<b><u>23,9</u></b>
- Operaciones Diversas	30,9	23,9
<b>Resto de Entidades</b>	<b><u>16,2</u></b>	<b><u>52,9</u></b>
<b>Total</b>	<b><u>363,1</u></b>	<b><u>82,2</u></b>

Esta cuenta, revela un aumento de S/. 280,9 mil o 341,7% en relación al ejercicio anterior; el **Gobierno Regional Ayacucho**, destaca con un incremento de S/. 247,0 mil o 5 613,6% respecto al 2004 por provisión de transferencias no depositadas en cuenta corriente; el **Gobierno Regional de Amazonas**, muestra una variación positiva de S/. 32,6 mil por importe pendiente de solicitar reintegro tributario del IGV a la SUNAT, así como también los pagos realizados a la cuenta del impuesto a la renta y también los intereses que han sido provisionados y están pendiente, por préstamo contraído con CMAC Piura SAC; el **Gobierno Regional de Cajamarca**, presenta una variación favorable de S/. 31,0 mil o 3 100,0%, debido a que existen importes a rendir cuenta; y el **Gobierno Regional de Arequipa**, refleja el incremento de S/. 7,0 mil o 29,3%, que representa los encargos a rendir cuenta de los fondos transferidos a las REDES de Salud, por el Fondo de Asistencia y Estímulo y Préstamos CAFAE, Desembolsos Corrientes sujetos a rendición o liquidación futuras que van a ser absorbidas como gasto en los ejercicios siguientes.

#### Nota 10 Sobregiros y Pagars Bancarios

Incluye, el monto de los saldos acreedores de las cuentas corrientes bancarias y los préstamos 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 Históricos</b>	
	<u>2005</u>	<u>2004</u>
<b>Gobierno Regional de Lima</b>	<u>0.0</u>	<u>190.7</u>
- UGEL N° 15 - Huarochirí		190,7
<b>Sociedad de Benef.de Lima Metropolitana</b>	<u>21.3</u>	<u>0.0</u>
- Giro de cheques	21,3	
<b>Ministerio de Salud</b>	<u>9.0</u>	<u>14.8</u>
- Sobregiro bancario	9,0	14,8
<b>Gobierno Regional de Piura</b>	<u>0.4</u>	<u>1.0</u>
- Sobregiro bancario	0,4	1,0
<b>Resto de Entidades</b>	<u>0.0</u>	<u>0.5</u>
<b>Total</b>	<u>30.7</u>	<u>207.0</u>

En este rubro, se aprecia la disminución de S/. 176,3 mil o 85,2% en relación al año anterior; destacando el **Gobierno Regional de Lima**, con S/. 190,7 mil o 100,0% en el 2004, originada por operaciones de préstamos a trabajadores de la Unidad de Gestión Local N° 15, el cual es cobrado en el período siguiente; de otro lado, la **Sociedad de Beneficencia de Lima Metropolitana**, aprecia una variación positiva de S/. 21,3 mil o 100,0%, por giro de cheques que fueron cobrados en Enero del 2006; el **Ministerio de Salud**, observa una disminución de S/. 5,8 mil o 39,2% respecto al 2004; y el **Gobierno Regional Piura**, revela una variación negativa de S/. 0,60 mil equivalente a 60,0% por sobregiros bancarios de la Dirección Regional de Morropón Huancabamba y la Gerencia Sub-Región Luciano Castillo Colonna.

### Nota 11 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 Históricos</b>	
	<u>2005</u>	<u>2004</u>
<b>Gobierno Regional de Lima</b>	<b><u>392,5</u></b>	<b><u>295,1</u></b>
- UGEL N° 09 - Huaura	392,5	295,1
<b>Ministerio de Relaciones Exteriores</b>	<b><u>217,4</u></b>	<b><u>123,7</u></b>
- Tributos por Pagar Retenciones 4ta.Categ.	0,4	0,5
- Facturas por Pagar Proveedores	0,2	
- Cuenta por Pagar a Centro de Esparcimiento	0,1	
- Préstamos descontados en exceso a trabajadores	1,3	
- Incentivos Laborales del personal de diciembre	215,4	123,2
<b>Ministerio de Salud</b>	<b><u>206,9</u></b>	<b><u>130,9</u></b>
- Facturas por Pagar	206,9	130,9
<b>Gobierno Regional de Amazonas</b>	<b><u>125,6</u></b>	<b><u>1,0</u></b>
- Facturas por Pagar		1,0
- Educación Amazonas	108,0	
- Salud Amazonas	12,3	
- Gerencia Sub-Regional de Bagua	0,1	
- Educación Bagua	4,8	
- Sede Central	0,4	
<b>Resto de Entidades</b>	<b><u>178,1</u></b>	<b><u>290,2</u></b>
<b>Total</b>	<b><u>1 120,5</u></b>	<b><u>840,9</u></b>

Se observa, el aumento de S/. 279,6 mil o 33,3% respecto al 2004; destacando el **Gobierno Regional de Lima**, con S/. 97,4 mil o 33,0% que constituyen las cuentas pendientes de pago a favor de proveedores quienes otorgaron crédito al personal docente y administrativo de la UGEL N° 09 de Huaura; el **Ministerio de Relaciones Exteriores**, revela el incremento de S/. 93,7 mil o 75,7% que obedece en gran parte a incentivos laborales del personal correspondiente al mes de diciembre; el **Ministerio de Salud**, se incrementó en S/. 76,0 mil o 58,1%, por facturas por pagar debido a adquisición de bienes y servicios; y el **Gobierno Regional de Amazonas**, muestra un aumento de S/. 124,6 mil o 12 460,0% que incluye facturas por pagar de los Sub-CAFAE Educación Amazonas y Salud Amazonas, entre las más representativas.

## Nota 12 Otras Cuentas por Pagar

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

<u>ENTIDADES</u>	<b>(En Miles de Nuevos Soles)</b>	
	<b>A Valores Históricos</b>	
	<b><u>2005</u></b>	<b><u>2004</u></b>
<b>Ministerio de Educación</b>	<b><u>1 926,6</u></b>	<b><u>1 250,2</u></b>
- Préstamos, convenios, RH, devoluciones y otros	1 926,6	1 250,2
<b>Gobierno Regional de Loreto</b>	<b><u>1 031,5</u></b>	<b><u>375,2</u></b>
- Gobierno Central	19,4	17,6
- Remuneraciones y Particip.por Pagar	3,6	
- Cuentas por Pagar Diversas	1 008,5	357,6
<b>Ministerio de Salud</b>	<b><u>824,4</u></b>	<b><u>1 167,0</u></b>
- Gobierno Central	4,8	( 23,2)
- Contrib.a Instituciones Públicas		0,7
- Préstamos a Terceros	124,4	93,2
- Reclamaciones a Terceros	42,7	23,4
- Intereses por Pagar	4,5	
- Depósitos en Garantía	6,5	2,5
- Otras Cuentas por Pagar Diversas	641,5	1 070,4
<b>Gobierno Regional de La Libertad</b>	<b><u>699,1</u></b>	<b><u>1,2</u></b>
- Tributos por Pagar	( 7,3)	( 1,2)
- Otras Cuentas por Pagar	706,4	2,4
<b>Resto de Entidades</b>	<b><u>4 574,4</u></b>	<b><u>3 542,4</u></b>
<b>Total</b>	<b><u>9 056,0</u></b>	<b><u>6 336,0</u></b>

Se aprecia el aumento de S/. 2,720,0 mil o 42,9% respecto al ejercicio anterior; destacando el **Ministerio de Educación**, con S/. 676,4 mil o 54,1%, debido a que algunos Sub-CAFAE que no presentaron información financiera en el 2004 lo hicieron en el 2005, como la UGEL 04; el **Gobierno Regional Loreto**, con S/. 656,3 mil o 174,9% por concepto de contribuciones a entidades públicas, remuneraciones por pagar, préstamos a terceros, reclamaciones de terceros, otras cuentas por pagar diversas y compensación por tiempo de servicios; de otro lado, el **Ministerio de Salud**, disminuyó en S/. 342,6 mil o 29,4%, que incluye las obligaciones que se contraen con los trabajadores y otros compromisos con terceros, así como los depósitos semestrales de la CTS para el período 2005; y el **Gobierno Regional de La Libertad**, revela una variación positiva de S/. 697,9 mil o 58 158,3%, por pendiente de pago a terceros del Sub-CAFAE de la Dirección Regional de Educación y la variación negativa por crédito fiscal del Sub-CAFAE de la Dirección Regional de Transportes.

## Nota 13 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>	<b>(En Miles de Nuevos Soles)</b>	
	<b>A Valores Históricos</b>	
	<b><u>2005</u></b>	<b><u>2004</u></b>
<b>Gobierno Regional de Tacna</b>	<b><u>0,0</u></b>	<b><u>309,1</u></b>
- Parte corriente deudas a largo plazo		309,1
<b>Gobierno Regional de Huánuco</b>	<b><u>0,1</u></b>	<b><u>4,4</u></b>
- Otras Cuentas por Pagar	<u>0,1</u>	<u>4,4</u>
<b>Total</b>	<b><u>0,1</u></b>	<b><u>313,5</u></b>

En este concepto, se observa una disminución de S/. 313,4 mil o 100,0%, respecto al 2004, debido a que el **Gobierno Regional de Tacna**, muestra saldo de S/. 309,1 mil en el 2004 por Otras

Cuentas por Pagar Diversas, no existiendo importes en el 2005; y el **Gobierno Regional de Huanuco**, muestra una disminución de S/. 4,3 mil o 97,7%, en razón a que el Sub-CAFAE de UTES Tingo María ha hecho efectivo cobros a sus proveedores a comparación del año anterior.

#### Nota 14 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.

<b>ENTIDADES</b>	<b>(En Miles de Nuevos Soles)</b>	
	<b>A Valores Históricos</b>	
	<b>2005</b>	<b>2004</b>
<b>Gobierno Regional de Piura</b>	<b><u>112,8</u></b>	<b><u>0,3</u></b>
- Deudas a Largo Plazo	112,8	0,3
<b>Gobierno Regional de Loreto</b>	<b><u>0,0</u></b>	<b><u>6,5</u></b>
- Beneficios Sociales de los Trabajadores		6,5
<b>Total</b>	<b><u>112,8</u></b>	<b><u>6,8</u></b>

En este rubro, se destaca un aumento de S/. 106,0 mil o 1 558,8% en relación al ejercicio anterior; el **Gobierno Regional de Piura**, presenta un incremento de S/. 112,5 mil o 37 500,0%, que comprende deudas del Sub-CAFAE Dirección Regional Educación Sullana a AFP Horizonte y al Banco Financiero; y el **Gobierno Regional Loreto**, muestra saldo de S/. 6,5 mil en el 2004, que incluye compensación por tiempo de servicios de los Sub-CAFAE, no existiendo importes en el 2005.

#### Nota 15 Ingresos Diferidos

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

<b>ENTIDADES</b>	<b>(En Miles de Nuevos Soles)</b>	
	<b>A Valores Históricos</b>	
	<b>2005</b>	<b>2004</b>
<b>Ministerio de Economía y Finanzas</b>	<b><u>30,8</u></b>	<b><u>7 027,0</u></b>
- Intereses Diferidos	30,8	27,0
- Ampliación de Calendario 2005-MEF		7 000,0
<b>Gobierno Regional de Loreto</b>	<b><u>3 420,5</u></b>	<b><u>1 991,1</u></b>
- Ganancias Diferidas		1 991,1
- Ventas Diferidas	0,1	
- Costo Diferidos	0,2	
- Intereses Diferidos	3 420,2	
<b>Gobierno Regional de Junín</b>	<b><u>716,9</u></b>	<b><u>0,0</u></b>
- Ventas Diferidas	716,9	
<b>Ministerio del Interior</b>	<b><u>115,2</u></b>	<b><u>157,7</u></b>
- Intereses Diferidos	115,2	157,7
<b>Resto de Entidades</b>	<b><u>169,6</u></b>	<b><u>193,1</u></b>
<b>Total</b>	<b><u>4 453,0</u></b>	<b><u>9 368,9</u></b>

Conforme se puede apreciar, existe una disminución significativa de S/. 4 915,9 mil o 52,5% respecto al 2004, en razón a que el **Ministerio de Economía y Finanzas**, disminuyó en S/. 6 996,2 mil o 99,6%, en relación al año anterior, por intereses diferidos y ampliación de calendario 2005; asimismo, el **Ministerio del Interior**, muestra una disminución de S/. 42,5 mil o 26,9%, por concepto de intereses por préstamos otorgados cuya cobranza se efectuara en los siguientes meses; de otro lado, el **Gobierno Regional de Loreto**, destaca notablemente con un aumento de S/. 1 429,4 mil equivalente a 71,8%, que representa las cuentas Ganancias Diferidas del CAFAE y Sub-CAFAE integrados al Pliego; y el **Gobierno Regional Junín**, revela el incremento de S/. 716,9 mil en el 2005, que obedece a ventas diferidas del CAFAE.

## Nota 16 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.

(En Miles de Nuevos Soles)		
A Valores Históricos		
<u>ENTIDADES</u>	<u>2005</u>	<u>2004</u>
<b>Instituto Nacional de Cultura</b>	<b><u>6,3</u></b>	<b><u>19,6</u></b>
- Capital Social	6,3	19,6
<b>Instituto Nac.de Estadística e Informática</b>	<b><u>31,5</u></b>	<b><u>32,9</u></b>
- Capital Social	31,5	32,9
<b>Ministerio de Educación</b>	<b><u>129,5</u></b>	<b><u>324,6</u></b>
- Capital Social	129,5	324,6
<b>Gobierno Regional de Loreto</b>	<b><u>8 626,2</u></b>	<b><u>7 285,9</u></b>
- Capital Social	8 626,2	7 285,9
<b>Resto de Entidades</b>	<b><u>11 567,7</u></b>	<b><u>22 422,6</u></b>
<b>Total</b>	<b><u>20 361,2</u></b>	<b><u>30 085,6</u></b>

Se observa, una disminución considerable de de S/. 9 724,4 mil o 32,3% en relación al ejercicio anterior; destacando el **Instituto Nacional de Cultura**, con S/. 13,3 mil o 67,9%, respecto al 2004, por aportes de capital efectuados por los integrantes del CAFAE; así como, el **Instituto Nacional de Estadística e Informática-INEI**, con S/. 1,4 mil o 4,3% respecto al 2004; y el **Ministerio de Educación**, con S/. 195,1 mil o 60,1%; de otro lado, el **Gobierno Regional de Loreto**, muestra un aumento de S/. 1 340,3 mil o 18,4% con relación al año anterior.

## Nota 17 Capital Adicional

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

(En Miles de Nuevos Soles)		
A Valores Históricos		
<u>ENTIDADES</u>	<u>2005</u>	<u>2004</u>
<b>Gobierno Regional de Junín</b>	<b><u>0,0</u></b>	<b><u>112,9</u></b>
- Donaciones		112,9
<b>Ministerio del Interior</b>	<b><u>328,6</u></b>	<b><u>313,5</u></b>
- Capital Adicional	328,6	313,5
<b>Gobierno Regional de La Libertad</b>	<b><u>208,8</u></b>	<b><u>0,0</u></b>
- Capital Adicional	208,8	
<b>Ministerio de Educación</b>	<b><u>93,4</u></b>	<b><u>0,0</u></b>
- Donación de equipo de cómputo	93,4	
<b>Resto de Entidades</b>	<b><u>51,3</u></b>	<b><u>28,1</u></b>
<b>Total</b>	<b><u>682,1</u></b>	<b><u>454,5</u></b>

El rubro aumentó en S/. 227,6 mil o 50,1%, en relación al año anterior; destacando el **Ministerio del Interior**, con S/. 15,1 mil o 4,8% respecto al 2004; el **Gobierno Regional de La Libertad**, con S/. 208,8 mil en el 2005, correspondiente al Sub-CAFAE Dirección Regional de Educación; el **Ministerio de Educación**, con S/. 93,4 mil en el 2005, que incluye donación de equipo de cómputo al Sub-CAFAE de la UGEL N° 2; y de otro lado, el **Gobierno Regional de Junín**, muestra saldo de S/. 112,9 mil en el 2004, que incluye donaciones al CAFAE.



### Nota 18 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 Históricos</b>	
	<u>2005</u>	<u>2004</u>
EsSALUD		2 316,2
Ministerio del Relaciones Exteriores	1 200,3	
Ministerio de Transportes y Comunicaciones	32,7	32,7
Resto de Entidades	<u>0,1</u>	<u>9,2</u>
<b>Total</b>	<b><u>1 233,1</u></b>	<b><u>2 358,1</u></b>

En este rubro, presenta una disminución de S/. 1 125,0 mil o 47,7% respecto al 2004; representado especialmente por **EsSALUD**, revela saldo de S/. 2 316,2 mil en el 2004, que conforma la valorización de activos según inventario, no existiendo importe en el 2005; de otro lado, el **Ministerio de Relaciones Exteriores**, muestra un aumento de S/. 1 200,3 mil en el 2005; y el **Ministerio de Transportes y Comunicaciones**, no tuvo variación, no obstante muestra importe significativo.

### Nota 19 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.

<u>ENTIDAD</u>	<b>(En Miles de Nuevos Soles)</b>	
	<b>A Valores Históricos</b>	
	<u>2005</u>	<u>2004</u>
Asamblea Nacional de Rectores	<u>3,0</u>	<u>3,0</u>
<b>Total</b>	<b><u>3,0</u></b>	<b><u>3,0</u></b>

En este concepto, se observa que la Asamblea Nacional de Rectores, no tuvo variación debido a que en ambos años mantuvo las mismas reservas ascendentes a S/. 3,0 mil.

### Nota 20 Resultados Acumulados

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

<u>ENTIDADES</u>	<b>(En Miles de Nuevos Soles)</b>	
	<b>A Valores Históricos</b>	
	<u>2005</u>	<u>2004</u>
Ministerio del Energía y Minas	1 790,5	1 760,9
Ministerio de Salud	1 772,8	1 847,9
Ministerio de Relaciones Exteriores	1 548,5	102,5
Ministerio de Defensa	(1 088,9)	3 281,9
Resto de Entidades	<u>7 037,4</u>	<u>7 644,7</u>
<b>Total</b>	<b><u>11 060,3</u></b>	<b><u>14 637,9</u></b>

Este concepto disminuyó S/. 3 577,6 mil o 24,4%, respecto al 2004; debido especialmente al **Ministerio de Defensa**, que presenta saldo negativo de S/. 1 088,9 mil respecto al 2004, cuya variación negativa asciende a S/. 2 193,0 mil o 66,8%, correspondiente al Sub-CAFAE de la Marina de Guerra del Perú y Ejército Peruano; así como, el **Ministerio de Salud**, muestra una variación negativa de S/. 75,1 mil o 4,1%; sin embargo, el **Ministerio de Energía y Minas**, revela un aumento de S/. 29,6 mil o 1,7%; y el **Ministerio de Relaciones Exteriores**, destaca una variación positiva de S/. 1 446,0 mil o 1 410,7% en relación al ejercicio anterior.

## Nota 21 Resultados del Ejercicio

(En Miles de Nuevos Soles)		
A Valores Históricos		
<u>ENTIDADES</u>	<u>2005</u>	<u>2004</u>
Gobierno Regional de Loreto	2 124,4	984,8
Gobierno Regional de Cajamarca	826,5	( 40,9)
Gobierno Regional de Junín	733,0	( 5,3)
Ministerio de Educación	602,2	60,3
Resto de Entidades	<u>763,1</u>	<u>(998,9)</u>
<b>Total</b>	<b><u>5 049,2</u></b>	<b><u>(3 592,2)</u></b>

En este rubro, se aprecia el aumento de S/. 1 457,0 mil o 40,6% en relación al año anterior; destacando el **Gobierno Regional de Loreto**, con S/. 1 139,6 mil o 115,7% respecto al 2004; el **Gobierno Regional de Cajamarca**, muestra un incremento de S/. 785,6 mil o 1 920,8%, por haberse obtenido utilidad durante el ejercicio 2005; el **Gobierno Regional de Junín**, revela una variación positiva de S/. 727,7 mil o 13 730,2% respecto al 2004; y el **Ministerio de Educación**, con un aumento de S/. 541,9 mil u 898,7%, debido a que la mayoría de los Sub-CAFAE presentaron información financiera en el 2005.

## Nota 22 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.

(En Miles de Nuevos Soles)		
A Valores Históricos		
<u>ENTIDADES</u>	<u>2005</u>	<u>2004</u>
<b>Gobierno Regional de Loreto</b>	<b><u>6 251,8</u></b>	<b><u>4 569,1</u></b>
- Mercaderías	6 232,4	4 563,8
- Prestación de Servicios	19,4	
- Otros Ingresos Operacionales		5,3
<b>Gobierno Regional de Ucayali</b>	<b><u>3 142,9</u></b>	<b><u>3 493,0</u></b>
- Mercaderías	3 107,6	3 485,3
- Prestación de Servicios	35,3	7,7
<b>Gobierno Regional de Junín</b>	<b><u>1 637,9</u></b>	<b><u>39,8</u></b>
- Mercaderías	1 584,1	
- Prestación de Servicios	53,8	39,8
<b>Gobierno Regional de Amazonas</b>	<b><u>1 073,7</u></b>	<b><u>623,1</u></b>
- Mercaderías		623,1
- Prestación de Servicios	1 073,7	
<b>Resto de Entidades</b>	<b><u>3 280,9</u></b>	<b><u>3 810,5</u></b>
<b>Total</b>	<b><u>15 387,2</u></b>	<b><u>12 535,5</u></b>

En esta cuenta, se observa la variación favorable de S/. 2 851,7 mil o 22,7%, respecto al 2004; el **Gobierno Regional de Loreto**, destaca el incremento de S/. 1 682,7 mil equivalente al 36,8%, por ventas efectuadas por CAFAE y Sub-CAFAE integrados; de otro lado, el **Gobierno Regional de Ucayali**, muestra la disminución de S/. 350,1 mil o 10,0%, que representa ventas del Sub-CAFAE Dirección Regional de Educación y prestación de servicios de los CAFAE Dirección Regional de Transportes y Dirección Regional de Vivienda; cabe apreciar que el **Gobierno Regional de Junín**, revela aumento de S/. 1 598,1 mil equivalente a 4 015,3% en relación al ejercicio anterior; y el **Gobierno Regional de Amazonas**, se incrementó S/. 450,6 mil o 72,3%, que comprende venta de mercadería de farmacia, bazar y servicios prestados por fotocopias de los Sub-CAFAE Educación y Salud Amazonas.

### Nota 23 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.

(En Miles de Nuevos Soles)		
A Valores Históricos		
<u>ENTIDADES</u>	<u>2005</u>	<u>2004</u>
<b>Ministerio de Salud</b>	<b>721,5</b>	<b>92,0</b>
<b>Ministerio de la Producción</b>	<b>284,0</b>	<b>320,6</b>
- Ingresos Propios-Campo Deportivo	284,0	320,6
<b>Gobierno Regional de Loreto</b>	<b>265,7</b>	<b>0,0</b>
- Comisiones y Corretajes	249,3	
- Alquileres de Terceros	16,4	
<b>Gobierno Regional del Callao</b>	<b>147,6</b>	<b>84,5</b>
- Ingresos Diversos	147,6	84,5
<b>Resto de Entidades</b>	<b>641,4</b>	<b>1 136,8</b>
<b>Total</b>	<b>2 060,2</b>	<b>1 633,9</b>

Este rubro, presenta el incremento de S/. 426,3 mil o 26,1%, en relación al ejercicio anterior; destacando el **Ministerio de Salud**, con una variación favorable de S/. 629,5 mil equivalente a 684,2% respecto al 2004; sin embargo, en el **Ministerio de la Producción**, revela una disminución de S/. 36,6 mil o 11,4%; cabe resaltar, que el **Gobierno Regional de Loreto**, muestra un aumento de S/. 265,7 mil en el 2005, por comisiones y alquileres que efectuó el CAFAE y Sub-CAFAE, no existiendo importe en el 2004; y el **Gobierno Regional del Callao**, también aumentó S/. 63,1 mil equivalente a 74,7%, respecto al 2004.

### Nota 24 Costos de Ventas

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

(En Miles de Nuevos Soles)		
A Valores Históricos		
<u>ENTIDADES</u>	<u>2005</u>	<u>2004</u>
<b>Gobierno Regional de Loreto</b>	<b>(5 193,9)</b>	<b>(3 840,8)</b>
- Mercaderías	(5 193,9)	(3 840,8)
<b>Gobierno Regional de Ucayali</b>	<b>(2 590,8)</b>	<b>(2 787,6)</b>
- Mercaderías	(2 590,8)	(2 787,6)
<b>Gobierno Regional de Amazonas</b>	<b>(939,3)</b>	<b>(569,8)</b>
- Mercaderías	(939,3)	(569,8)
<b>Ministerio de Salud</b>	<b>(686,6)</b>	<b>(424,4)</b>
- Mercaderías	(680,1)	(421,1)
- Subproductos, desechos y desperdicios	(6,5)	(3,3)
<b>Resto de Entidades</b>	<b>(2 209,8)</b>	<b>(1 337,2)</b>
<b>Total</b>	<b>(11 620,4)</b>	<b>(8 959,8)</b>

Este concepto, muestra un aumento de S/. 2 660,6 mil o 29,7% en relación al año anterior; destacando el **Gobierno Regional de Loreto**, con S/. 1 353,1 mil o 35,2% con respecto al 2004; el **Gobierno Regional de Amazonas**, con S/. 369,5 mil o 64,8% en relación al ejercicio anterior; el **Ministerio de Salud**, con S/. 262,2 mil o 61,8%, que comprende las adquisiciones que se están realizando al por mayor así como el impacto de la reexpresión de la moneda; sin embargo, el **Gobierno Regional de Ucayali**, revela una disminución de S/. 196,8 mil o 7,1% por el costo de mercaderías vendidas del Sub-CAFAE Dirección Regional de Educación.

## Nota 25 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 Históricos</b>	
	<b>2005</b>	<b>2004</b>
<b>Ministerio de Salud</b>	<b><u>(3 427,6)</u></b>	<b><u>(3 391,8)</u></b>
- Utiles de Escritorio	( 3,3)	( 38,4)
- Gastos Generales	(3 372,1)	(3 324,6)
- Sueldos y Salarios	( 47,2)	-
- Otros	( 5,0)	( 28,8)
<b>Gobierno Regional de Moquegua</b>	<b><u>(1 926,6)</u></b>	
- Otros	(1 926,6)	
<b>Gobierno Regional de Loreto</b>	<b><u>(1 758,7)</u></b>	<b><u>(1 409,7)</u></b>
- Cargas de Personal	( 750,1)	( 644,2)
- Servicios Prestados por Terceros	( 400,1)	( 341,8)
- Tributos	( 63,3)	( 4,2)
- Cargas Financieras	( 246,3)	( 253,5)
- Provisiones del Ejercicio	( 230,4)	( 166,0)
- Compras	( 68,5)	
<b>Gobierno Regional de Madre de Dios</b>	<b><u>(1 724,2)</u></b>	<b><u>( 17,1)</u></b>
- Cargas de Personal y Otros	(1 724,2)	( 17,1)
<b>Resto de Entidades</b>	<b><u>(5 926,3)</u></b>	<b><u>(6 044,7)</u></b>
<b>Total</b>	<b><u>(14 763,4)</u></b>	<b><u>(10 863,3)</u></b>

Este rubro, aumentó S/. 3 900,1 mil o 35,9% en relación al año anterior; destacando el **Gobierno Regional de Moquegua**, con S/. 1 926,6 mil en el 2005, debido a que en el 2004 no presentó importe en este cuenta; el **Ministerio de Salud**, con S/. 35,8 mil o 1,1% respecto al 2004; el **Gobierno Regional de Loreto**, con S/. 349,0 mil o 24,8%, que constituyen sueldos, intereses y gastos de préstamos, depreciación de inmueble, maquinaria y equipo, mantenimiento de instalaciones, compensación por tiempo de servicios y otros; y el **Gobierno Regional de Madre de Dios**, con S/. 1 707,1 mil o 9 983,0% por prestación de servicios, pago de honorarios, agua, luz, y otros servicios.

## Nota 26 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 Históricos</b>	
	<b>2005</b>	<b>2004</b>
Biblioteca Nacional del Perú	( 174,5)	( 60,4)
Ministerio de Agricultura	( 130,2)	( 184,5)
Gobierno Regional de La Libertad	( 116,5)	( 25,6)
Gobierno Regional de Ucayali	( 100,1)	( 16,8)
Resto de Entidades	<u>(300,2)</u>	<u>(240,8)</u>
<b>Total</b>	<b><u>(821,5)</u></b>	<b><u>(528,1)</u></b>

Este rubro, revela un aumento de S/. 293,4 mil o 55,6% respecto al 2004; destacando la **Biblioteca Nacional del Perú**, con S/. 114,1 mil o 188,9% en relación al ejercicio anterior; el **Gobierno Regional de La Libertad**, con S/. 90,9 mil o 355,1%; el **Gobierno Regional de Ucayali**, con S/. 83,3 mil o 495,8%; y de otro lado, el **Ministerio de Agricultura**, observa una disminución de S/. 54,3 mil o 29,4% en relación al año anterior.

## Nota 27 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>	<u>(En Miles de Nuevos Soles)</u>	
	<u>A Valores Históricos</u>	
	<u>2005</u>	<u>2004</u>
<b>Gobierno Regional de Loreto</b>	<b><u>2 819,4</u></b>	<b><u>2 085,4</u></b>
- Intereses sobre prestamos otorgados	2 742,7	
- Otros	76,7	2 085,4
<b>Ministerio del Interior</b>	<b><u>119,5</u></b>	<b><u>76,6</u></b>
- Intereses sobre prestamos otorgados	119,5	76,6
<b>Ministerio de Salud</b>	<b><u>116,2</u></b>	<b><u>128,9</u></b>
- Intereses sobre prestamos otorgados	109,5	125,1
- Otros	6,7	3,8
<b>Ministerio de Energía y Minas</b>	<b><u>107,1</u></b>	<b><u>80,5</u></b>
- Intereses sobre prestamos otorgados	107,1	80,5
<b>Resto de Entidades</b>	<b><u>491,4</u></b>	<b><u>469,6</u></b>
<b>Total</b>	<b><u>3 653,6</u></b>	<b><u>2 841,0</u></b>

Se aprecia un aumento de S/. 812,6 mil o 28,6% respecto al 2004, destacando el **Gobierno Regional de Loreto**, con S/. 734,0 mil o 35,2% en relación al ejercicio anterior; el **Ministerio del Interior**, con S/. 42,9 mil o 56,0%, respecto al 2004; el **Ministerio de Energía y Minas**, con S/. 26,6 mil o 33,0%, que constituye intereses de cuentas a plazo, intereses de préstamos de trabajadores y diferencia de cambio; sin embargo, el **Ministerio de Salud**, presenta una disminución de S/. 12,7 mil o 9,9% en relación al año anterior, por concepto de intereses de préstamos otorgados a los trabajadores.

## Nota 28 Gastos Financieros

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

<u>ENTIDADES</u>	<u>A Valores Históricos</u>	
	<u>2005</u>	<u>2004</u>
<b>Gobierno Regional de Junín</b>	<b><u>(67,1)</u></b>	<b><u>(4,4)</u></b>
- Comisiones, mantenimiento Cta.Cte.	(67,1)	(4,4)
<b>Gobierno Regional de Piura</b>	<b><u>(23,5)</u></b>	<b><u>(10,8)</u></b>
- Mantenimiento Cta.Cte.	(23,5)	(10,8)
<b>Gobierno Regional de Puno</b>	<b><u>(19,7)</u></b>	<b><u>(19,8)</u></b>
- Mantenimiento Cta.Cte.	(19,7)	(19,8)
<b>Ministerio del Interior</b>	<b><u>(15,4)</u></b>	<b><u>(16,0)</u></b>
- Comisiones, mantenimiento Cta.Cte.	(15,4)	(16,0)
<b>Resto de Entidades</b>	<b><u>(133,6)</u></b>	<b><u>(194,3)</u></b>
<b>Total</b>	<b><u>(259,3)</u></b>	<b><u>(245,3)</u></b>

En este concepto, se observa un incremento de S/. 14,0 mil o 5,7% en relación al ejercicio anterior; sobresaliendo el **Gobierno Regional de Junín**, con S/. 62,7 mil o 1 425,0% respecto al 2004; el **Gobierno Regional de Piura**, con S/. 12,7 mil o 117,6%, debido a un mayor movimiento en las cuentas corrientes y de ahorros de los diferentes Sub-CAFAE; sin embargo, el **Gobierno Regional de Puno**, muestra una disminución de S/. 0,1 mil o 0,5%, en razón a que no se han integrado algunos Sub-CAFAE porque no recibieron transferencia de recursos; y el **Ministerio del Interior**, también revela una variación negativa de S/. 0,6 mil o 3,8% respecto al 2004.

### Nota 29 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 Históricos		
<u>ENTIDADES</u>	<u>2005</u>	<u>2004</u>
<b>Ministerio de Salud</b>	<b><u>107 852,4</u></b>	<b><u>142 413,7</u></b>
- Transf.por Incentivo Laboral no Rem.	104 874,1	138 848,1
- Otros	2 978,3	3 565,6
<b>Ministerio de Economía y Finanzas</b>	<b><u>26 697,3</u></b>	<b><u>26 398,0</u></b>
- Transferencias	26 495,1	24 681,1
- Otros	202,2	1 716,9
<b>Gobierno Regional del Cusco</b>	<b><u>20 554,2</u></b>	<b><u>18 130,0</u></b>
- Transferencias	20 507,6	18 130,0
- Otros	46,6	
<b>Gobierno Regional de Piura</b>	<b><u>20 379,6</u></b>	<b><u>18 532,7</u></b>
- Transferencias y Otros	20 379,6	18 532,7
<b>Resto de Entidades</b>	<b><u>382 603,9</u></b>	<b><u>374 506,4</u></b>
<b>Total</b>	<b><u>558 087,4</u></b>	<b><u>579 980,8</u></b>

Conforme se observa, esta cuenta presenta una disminución de S/. 21 893,4 o 3,8% en relación al ejercicio anterior; destacando el **Ministerio de Salud**, con S/. 34 561,3 mil o 24,3%, debido a una menor recaudación y disminución de las transferencias no remunerativas en el CAFAE.; de otro lado, el **Ministerio de Economía y Finanzas**, muestra un aumento de S/. 299,3 mil o 1,1%, por incremento de transferencias e ingresos propios del CAFAE; así como el **Gobierno Regional del Cusco**, aumentó S/. 2 424,2 mil o 13,4% respecto al 2004; y el **Gobierno Regional de Piura**, con S/. 1 846,9 mil o 10,0%, debido al incremento de transferencias y multas, tardanzas e inasistencias.

### Nota 30 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 Históricos		
<u>ENTIDADES</u>	<u>2005</u>	<u>2004</u>
<b>Ministerio de Salud</b>	<b><u>(104 874,1)</u></b>	<b><u>(139 389,7)</u></b>
- Transf.por Incentivo Laboral no Rem.	(104 874,1)	(139 389,7)
<b>Ministerio de Economía y Finanzas</b>	<b><u>(26 898,9)</u></b>	<b><u>(27 022,6)</u></b>
- Transferencias	(26 898,9)	(27 022,6)
<b>Gobierno Regional de Loreto</b>	<b><u>(20 594,8)</u></b>	<b><u>(17 780,5)</u></b>
- Transferencias	(20 594,8)	(17 780,5)
<b>Gobierno Regional del Cusco</b>	<b><u>(20 464,8)</u></b>	<b><u>(18 068,2)</u></b>
- Transferencias y Otros	(20 464,8)	(18 068,2)
<b>Resto de Entidades</b>	<b><u>(373 860,8)</u></b>	<b><u>(376 740,7)</u></b>
<b>Total</b>	<b><u>(546 693,4)</u></b>	<b><u>(579 001,7)</u></b>

Este concepto, refleja la disminución de S/. 32 308,3 mil o 5,6%, respecto al año anterior; destacando el **Ministerio de Salud**, con S/. 34 515,6 mil o 24,8%, por la disminución de transferencias otorgadas a los Sub-CAFAE; así como el **Ministerio de Economía y Finanzas**, con S/. 123,7 mil o 0,5%, en razón de que se suprimió incentivos por resguardos y otros, en relación al ejercicio anterior; de otro lado, el **Gobierno Regional de Loreto**, muestra un aumento de S/. 2 814,3 mil o 15,8%, por donaciones realizadas por los CAFAE y Sub-CAFAE;

asimismo, el **Gobierno Regional del Cusco**, revela una variación positiva con S/. 2 396,6 mil o 13,3%, respecto al 2004.

#### **Nota 31 Ingresos Extraordinarios**

Incluye las partidas que por la naturaleza de la transacción u otro evento es inusual con relación al giro del negocio de la empresa, que no se espera que ocurran frecuentemente y su monto es importante. Se consideran, aquellos originados, entre otros, por la expropiación de sus activos, o los efectos de un terremoto u otro desastre natural.

<b>ENTIDADES</b>	<b>(En Miles de Nuevos Soles)</b>	
	<b>A Valores Históricos</b>	
	<b>2005</b>	<b>2004</b>
Ministerio de Salud	0,3	1 847,3
Gobierno Regional de Amazonas		66,4
Gobierno Regional de Arequipa	35,3	19,8
Gobierno Regional de Cajamarca	5,3	0,3
Resto de Entidades		<u>6 047,4</u>
<b>Total</b>	<b><u>40,9</u></b>	<b><u>7 981,2</u></b>

En este rubro, revela una disminución considerable de S/. 7 940,3 mil o 99,5% en relación al ejercicio anterior; destacando el **Ministerio de Salud**, con S/. 1 847,0 mil o 100,0%, respecto al 2004; el **Gobierno Regional de Amazonas**, con S/. 66,4 mil en el 2004 o 100,0%, no existiendo importe en el 2005; sin embargo, el **Gobierno Regional de Arequipa**, revela una variación positiva de S/. 15,5 mil o 78,3%, respecto al año anterior, que comprende ingresos indebidos y ajustes contables de ejercicios anteriores; y asimismo, el **Gobierno Regional de Cajamarca**, con S/. 5,0 mil o 1 666,7%, en relación al año anterior.

#### **Nota 32 Egresos Extraordinarios**

Incluye las partidas que por la naturaleza de la transacción u otro evento es inusual con relación al giro del negocio de la empresa, que no se espera que ocurran frecuentemente y su monto es importante. Se consideran, aquellos originados, entre otros, por la expropiación de sus activos, o los efectos de un terremoto u otro desastre natural y por los costos o gastos no registrados en su oportunidad.

<b>ENTIDADES</b>	<b>(En Miles de Nuevos Soles)</b>	
	<b>A Valores Históricos</b>	
	<b>2005</b>	<b>2004</b>
Gobierno Regional de San Martín		( 191,0)
Gobierno Regional de Arequipa	( 12,6)	( 5,4)
Gobierno Regional de Cajamarca	( 8,2)	( 5,6)
Ministerio de Economía y Finanzas	( 1,3)	
Resto de Entidades		<u>(7 334,0)</u>
<b>Total</b>	<b><u>( 22,1)</u></b>	<b><u>(7 536,0)</u></b>

En esta cuenta, se observa la variación negativa de S/. 7 513,9 mil o 99,7%, en relación al año anterior; destacando el **Gobierno Regional de San Martín**, con S/. 191,0 mil o 100,0%, en razón que no existen importes en el 2005, cuyos gastos corresponden a los Sub-CAFAE y CAFAE de la Dirección Regional Educación San Martín y Educación Huallaga Central; de otro lado, el **Gobierno Regional de Arequipa**, aumentó en S/. 7,2 mil o 133,3%, por cobros indebidos, ajustes de ejercicios anteriores; así también, el **Gobierno Regional de Cajamarca**, se incremento en S/. 2,6 mil o 46,4%, debido a gastos de ejercicios anteriores; y el **Ministerio de Economía y Finanzas**, con S/. 1,3 mil o 100,0% en el 2005.

**COMITES DE ADMINISTRACION DE LOS FONDOS DE ASISTENCIA Y ESTIMULO**  
**TRANSFERENCIAS DE RECURSOS QUE POR CUALQUIER FUENTE RECIBAN DE LA PROPIA ENTIDAD**  
 Al 31 de Diciembre del 2005  
 (En Miles de Nuevos Soles)

NÚMERO	ENTIDADES	2005				2004			
		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	11 481,6	1 529	11 344,5	137,0	11 457,6	1465	11 416,5	41,1
2	CAFAE - MINISTERIO DE VIVIENDA, CONSTRUCCION Y SANEAMIENTO	3 688,9	34	3 689,5	( 0,6)	3 659,0	35	3 637,7	21,3
3	CAFAE - MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	19 495,1	385	19 495,1	0,0	25 271,7	385	25 264,2	7,5
4	CAFAE - MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES	2 848,9	230	2 520,0	328,8	2 848,9	240	1 247,1	1 601,8
5	CAFAE - MINISTERIO DE LA PRODUCCION	9 523,6	229	9 523,6	0,0	8 821,7	210	8 789,3	32,4
6	CAFAE - MINISTERIO DE COMERCIO EXTERIOR Y TURISMO	3 808,4	103	3 805,9	2,6	3 696,3	100	3 696,3	0,0
7	CAFAE - MINISTERIO DE LA MUJER Y DESARROLLO SOCIAL	7 560,8	125	7 557,3	3,5	7 303,2	199	7 388,4	( 85,2)
8	CAFAE - MINISTERIO PUBLICO	1 298,8	433	1 275,2	23,6	1 296,0	430	1 272,2	23,8
9	CAFAE - REGISTRO NACIONAL DE IDENTIFICACION Y ESTADO CIVIL			0,0	0,0	40,5	132	39,6	0,9
10	CAFAE - MINISTERIO DE JUSTICIA	3 201,3	207	3 201,3	0,0	3 241,8	208	3 241,8	0,0
11	CAFAE - MINISTERIO DE TRANSPORTES Y COMUNICACIONES	19 686,0	683	19 531,0	155,1	19 844,2	702	19 658,2	186,0
12	CAFAE - MINISTERIO DE AGRICULTURA	6 080,0	211	6 080,0	0,0	10 618,5	186	10 638,0	( 19,5)
13	CAFAE - MINISTERIO DE SALUD	104 874,1	197	104 753,7	120,3	137 645,5	312	137 633,9	11,6
14	CAFAE - MINISTERIO DE ENERGIA Y MINAS	8 798,8	138	8 798,8	0,0	9 278,2	145	9 256,6	21,6
15	CAFAE - MINISTERIO DE EDUCACION	6 885,6	83	6 875,6	10,0	6 806,5	79	6 664,0	142,5
16	CAFAE - MINISTERIO DE DEFENSA	9 408,9	2 228	9 349,9	58,9	9 127,0	2825	12 095,4	( 2 968,5)
17	CAFAE - MINISTERIO DE TRABAJO Y PROMOCION DEL EMPLEO	9 950,4	224	9 950,4	0,0	9 675,2	207	9 675,2	0,0
18	CAFAE - PRESIDENCIA DE CONSEJO DE MINISTROS	2 711,3	70	2 711,3	0,0	2 655,1	62	2 655,1	0,0
19	CAFAE - SERVICIO NACIONAL DE METEOROLOGIA E HIDROLOGIA	828,9	49	828,9	0,0	905,2	63	922,7	( 17,5)
20	CAFAE - INSTITUTO NACIONAL DE SALUD	10 206,7	389	10 206,7	0,0	9 918,3	400	9 918,3	0,0
21	CAFAE - INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO	19 452,8	4 865	19 452,8	0,0	20 020,6	5408	20 020,6	0,0
22	CAFAE - INSTITUTO DE DESARROLLO DE RECURSOS HUMANOS	721,1	38	721,1	0,0	548,4	36	548,4	0,0
23	CAFAE - DESPACHO PRESIDENCIAL	172,2	67	172,2	0,0	194,1	67	194,1	0,0
24	CAFAE - INSTITUTO NACIONAL DE ESTADISTICA E INFORMATICA	5 952,0	399	5 952,0	0,0	6 009,5	408	6 009,5	0,0
25	CAFAE - INSTITUTO NACIONAL DE CULTURA	4 707,0	68	4 707,0	0,0	4 659,1	68	4 668,0	( 8,8)
26	CAFAE - INSTITUTO NACIONAL DE BECAS Y CREDITO EDUCATIVO	1 359,1	43	1 359,1	0,0	1 646,7	43	1 646,7	0,0
27	CAFAE - AGENCIA PERUANA DE COOPERACION INTERNACIONAL	532,1	13	532,1	0,0	534,4	13	534,4	0,0
28	CAFAE - INSTITUTO NACIONAL DE DEFENSA CIVIL	760,5	102	760,5	0,0	759,9	102	759,9	0,0
29	CAFAE - INSTITUTO PERUANO DEL DEPORTE	4 568,9	305	4 568,9	0,0	4 588,3	290	4 439,6	148,7
30	CAFAE - BIBLIOTECA NACIONAL DEL PERU	2 535,9	171	2 535,9	0,0	2 115,9	171	2 115,6	0,3
31	CAFAE - CONSEJO NACIONAL DE TASACIONES	1 217,9	24	1 217,9	0,0	1 125,6	22	1 125,6	0,0
32	CAFAE - ARCHIVO GENERAL DE LA NACION	750,2	75	750,2	0,0	750,2	75	750,2	0,0
33	CAFAE - CONSEJO NACIONAL DEDESCENTRALIZACION -CND	480,4	13	480,4	0,0	0,0		0,0	0,0
34	CAFAE - ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES	748,3	52	748,3	0,0	762,2	55	762,2	0,0
35	CAFAE - MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PUEBLO LIBRE	718,4	44	718,4	0,0	687,1	40	687,1	0,0
36	CAFAE - MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CAJAMARCA	65,5	169	65,5	0,0	36,6	263	36,6	0,0
37	CAFAE - MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SANTIAGO DE SURCO	178,2	1 340	178,2	0,0	7 314,8	1350	7 311,6	3,2
38	CAFAE - MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE JESUS MARIA	1 886,9	80	1 826,2	60,7	1 564,5	78	1 564,5	0,0
39	CAFAE - MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE MAYNAS	0,0		0,0	0,0	1 455,4	70	1 457,3	( 1,9)
40	CAFAE - MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE MIRAFLORES	0,0		0,0	0,0	2 125,0	142	2 125,0	0,0
41	CAFAE - MUNICIPALIDAD DISTRITAL FRONTERIZA LANCONES	4,5	25	4,5	0,0	0,0		0,0	0,0
42	CAFAE - MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LINCE	1 886,9	80	1 826,2	60,7	1 564,5	78	1 564,5	0,0

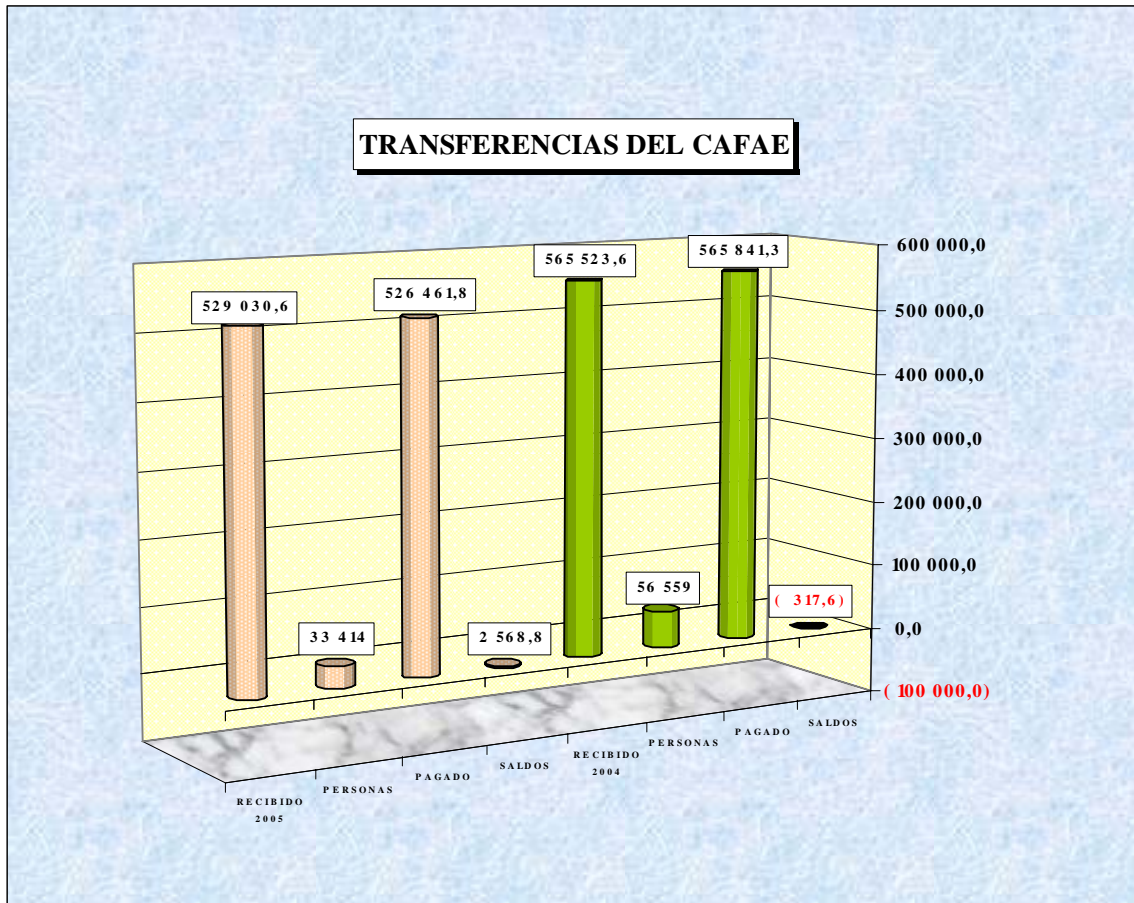


**COMITÉS DE ADMINISTRACIÓN DE LOS FONDOS DE ASISTENCIA Y ESTÍMULO  
TRANSFERENCIAS DE RECURSOS QUE POR CUALQUIER FUENTE RECIBAN DE LA PROPIA ENTIDAD**

Al 31 de Diciembre del 2005

(En Miles de Nuevos Soles)

NÚMERO	ENTIDADES	2005				2004			
		DISTRIBUCION A VALORES HISTORICOS				DISTRIBUCION A VALORES HISTORICOS			
		MONTO RECIBIDO	PERSONAS	MONTO PAGADO	SALDOS	MONTO RECIBIDO	PERSONAS	MONTO PAGADO	SALDOS
	<b>TRANSFERENCIAS</b>								
43	CAFAE - SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PUBLICA DE PUNO	94,5	35	94,5	0,0	73,6	33	73,6	0,0
44	CAFAE - SOCIEDAD BENEFICENCIA PUBLICA DE CHICLAYO	271,3	43	271,3	0,0	288,5	43	288,5	0,0
45	CAFAE - SOCIEDAD DE BENEFICENCIA DE LIMA METROPOLITANA	1 311,1	471	1 311,1	0,0	1 421,0	482	1 419,6	1,4
46	CAFAE - SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PUBLICA DEL CALLAO	794,3	40	794,3	0,0	794,3	40	794,3	0,0
47	CAFAE - SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PUBLICA DE AREQUIPA	159,1	73	159,1	0,0	100,1	71	100,1	0,0
48	CAFAE - SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PUBLICA DE TRUJILLO	0,0		0,0	0,0	11,0	31	11,0	0,0
49	CAFAE - SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PUBLICA DE HUANCAYO	1 422,9	85	1 429,3	( 6,4)	1 422,9	85	1 440,0	( 17,2)
50	CAFAE - SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PUBLICA DE HUANUCO	68,9	24	68,9	0,0	62,1	20	62,1	0,0
51	CAFAE - SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PUBLICA DE PIURA	541,2	61	541,2	0,0	400,7	59	400,7	0,0
52	CAFAE - SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PUBLICA DE CAJAMARCA	97,2	21	96,6	0,5	101,1	23	91,7	9,5
53	CAFAE - SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PUBLICA DE CUSCO	590,7	101	593,3	( 2,6)	590,7	101	541,5	49,2
54	CAFAE - SOCIEDAD DE BENEFICENCIA DE SULLANA	5,3	17	5,3	0,0	5,3	18	5,3	0,0
55	CAFAE - SOCIEDAD DE BENEFICENCIA PUBLICA DE TACNA	93,3	24	94,1	( 0,8)	72,6	25	72,6	0,0
56	CAFAE - CONAFRAN-COMISION NAC.DE ZONAS FRANCAS	0,0		0,0	0,0	24,8	19	24,8	0,0
57	CAFAE - ESSALUD	0,0		0,0	0,0	1 711,6	18231	1 711,6	0,0
58	CAFAE - SUPERINTENDENCIA DE BANCA Y SEGUROS - SUBASE	0,0		0,0	0,0	500,0	388	606,8	( 106,8)
59	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE PASCO	4 159,0	401	4 115,9	43,0	3 811,4	387	3 737,5	73,9
60	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DEL CALLAO	1 314,0	63	1 306,2	7,9	636,3	200	636,3	0,0
61	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE LIMA	5 885,2	56	5 881,3	4,0	792,0	59	790,5	1,6
62	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE ICA	10 594,1	63	10 590,9	3,2	10 504,9	71	10 435,3	69,5
63	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE TUMBES	3 952,9	633	3 930,3	22,6	3 844,8	789	3 825,3	19,5
64	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE MADRE DE DIOS	2 942,7	354	2 942,7	0,0	4 112,7	130	4 112,7	0,0
65	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE UCA YALI	9 122,2	49	9 102,3	19,9	8 763,6	51	8 745,6	18,1
66	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE AREQUIPA	15 160,8	119	15 160,8	0,0	13 544,0	151	13 541,9	2,1
67	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE LA LIBERTAD	8 835,5	103	8 769,7	65,8	8 279,8	165	8 266,3	13,5
68	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE SAN MARTIN	6 963,7	11 846	6 963,7	0,0	6 968,2	14198	6 966,8	1,4
69	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE AYACUCHO	7 660,7	131	7 129,4	531,3	4 388,7	101	4 374,3	14,4
70	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE HUANCAYELICA	6 340,2	995	6 340,2	0,0	5 641,2	989	5 641,2	0,0
71	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE TACNA	6 344,4	127	6 324,0	20,4	6 515,5	153	6 459,7	55,8
72	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE LAMBAYEQUE	11 569,4	403	11 551,1	18,3	10 305,1	379	10 143,6	161,5
73	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE HUANUCO	7 029,3	61	6 968,8	60,5	5 387,0	56	5 322,7	64,3
74	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DEL CUSCO	20 401,0	110	20 401,0	0,0	17 699,1	115	17 699,1	0,0
75	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE PUNO	8 670,8	162	8 667,8	3,0	13 523,3	190	13 568,9	( 45,6)
76	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE JUNIN	8 553,6	67	8 521,6	32,0	6 820,8	80	6 832,5	( 11,7)
77	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE APURIMAC	11 669,5	65	11 669,5	0,0	11 125,6	64	11 125,6	0,0
78	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE MOQUEGUA	5 710,3	606	5 759,9	( 49,5)	5 565,7	607	5 568,3	( 2,7)
79	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE CAJAMARCA	16 902,8	60	16 074,4	828,4	15 172,4	57	15 172,4	0,0
80	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE PIURA	19 720,8	72	19 720,8	0,0	17 915,9	79	17 901,5	14,4
81	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE LORETO	17 102,6	177	17 096,1	6,4	15 976,7	242	15 909,8	66,9
82	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE ANCASH	10 260,1	129	10 260,1	0,0	7 263,2	145	7 263,2	0,0
83	CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE AMAZONAS	5 678,9	47	5 678,5	0,3	4 668,8	268	4 668,0	0,8
	<b>SUB - TOTAL</b>	<b>529 030,6</b>	<b>33 414</b>	<b>526 461,8</b>	<b>2 568,8</b>	<b>559 379,8</b>	<b>56 559</b>	<b>559 784,7</b>	<b>( 404,9)</b>
	<b>ACM</b>					<b>6 143,8</b>		<b>6 056,6</b>	<b>87,2</b>
	<b>TOTAL VALOR AJUSTADO</b>	<b>529 030,6</b>	<b>33 414</b>	<b>526 461,8</b>	<b>2 568,8</b>	<b>565 523,6</b>	<b>56 559</b>	<b>565 841,3</b>	<b>( 317,6)</b>



En este gráfico comparativo de Transferencias Recibidas del 2005 y 2004, se aprecia una disminución de S/. 36 493,0 mil o 6,5% respecto al 2004, debido a omisiones en la presentación de los estados financieros de los CAFAE y Sub-CAFAE y asimismo, a los CAFAE y Sub-CAFAE que no recibieron transferencias por incentivos laborales en el ejercicio 2005, en razón de que no están bajo el vínculo laboral del Decreto Legislativo N° 276, entre los más significativos.