

**COMITÉ DE ADMINISTRACIÓN DE LOS FONDOS DE
ASISTENCIA Y ESTÍMULO-CAFAE**

- **COMENTARIOS A LA INFORMACIÓN QUE PRESENTARON LOS CAFAE PARA EL EJERCICIO 2011**
- **ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS**
- **BALANCE GENERAL**
- **ESTADO DE GESTIÓN**
- **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
- **RELACIÓN DE TRANSFERENCIAS DE RECURSOS QUE POR CUALQUIER FUENTE RECIBAN DE LA PROPIA ENTIDAD**
- **RELACIÓN DE CAFAE QUE REPORTARON INFORMACIÓN Y OMISOS**

COMITÉ DE ADMINISTRACIÓN DE LOS FONDOS DE ASISTENCIA Y ESTÍMULO-CAFAE

GENERALIDADES

La Directiva N° 001-2012-EF/51.01 Preparación y Presentación de los Estados Financieros e información complementaria por los Comités de Administración de los Fondos de Asistencia y Estímulo – CAFAE de las entidades del sector público aprobada con R.D. N° 001-2012-EF/51.01 vigente a partir del ejercicio 2011 ha derogado a la Directiva N° 002-2008-EF/93.01 Criterios para la Preparación y Presentación de los Estados Financieros e Información Complementaria elaborados por CAFAE de las entidades del sector público que tuvo vigencia hasta el ejercicio 2010.

La actual disposición legal establece y uniformiza los procedimientos de preparación y presentación de la información financiera y económica de la gestión de los CAFAE de las entidades del sector público, con el fin de obtener información de las transferencias de recursos que por cualquier fuente reciba el CAFAE de la propia entidad, en cumplimiento al Artículo 4° del Decreto de urgencia N° 088-2001, y lograr una información confiable, oportuna para efecto de ser revelada en la Cuenta General de la República.

La Directiva N° 001-2012-EF/51.01, está sustentada por una vasta base legal como la siguiente:

- Ley N° 28112 - Ley Marco de la Administración Financiera del Sector Público.
- Ley N° 28411 - Ley General del Sistema Nacional de Presupuesto, Novena Disposición Transitoria.
- Ley N° 28708 - Ley General del Sistema Nacional de Contabilidad, modificada por la Ley N° 29537.
- Decreto de Urgencia N° 088-2001, establece disposiciones aplicables a los Comités de Administración de los Fondos de Asistencia y Estímulo de las Entidades Públicas.
- Decreto de Urgencia N° 003-2011, establece medidas urgentes relativas a los incentivos que se otorgan a través de los CAFAE, en los Pliegos del Gobierno Nacional y Gobiernos Regionales.
- Decreto Supremo N° 006-75-PM/INAP, aprueba normas a las que deben adecuarse las Organizaciones del Sector Público.
- Decreto Supremo N° 097-82-PCM, modificatoria del D.S. N° 006-75-PM/INAP.
- Decreto Supremo N° 211-91-EF. Autorizan a los titulares de los ministerios a partir del 1 de octubre de 1991, para que procedan al pago en efectivo a todos sus trabajadores, los recursos que han venido utilizándose para cancelar a terceros por servicios de transporte de su personal, así como otros servicios y beneficios que sean susceptibles de sustitución por pago en efectivo.
- Decreto Supremo N° 067-92-EF Precisa los mecanismos para la utilización de los recursos del Fondo de Asistencia y Estímulo para el Sector Público.
- Decreto Supremo N° 025-93-PCM. Amplía el ámbito de aplicación del beneficio establecido en el D.S. N° 067-92-EF a los trabajadores del sector público en cuyos organismos haya culminado el proceso de reorganización.
- Decreto Supremo N° 050-2005-PCM, precisan que incentivos o asistencia económica otorgada por CAFAE a que se refiere el D.S. N° 005-90-PCM y DU N° 088-2001, son percibidos por todo servidor público que ocupa una plaza.

- Resolución de Contraloría N° 193-2003-CG, aprueba la Directiva N° 002-2003-CG/SE "Disposiciones para la Auditoría a la Información Financiera emitida por los Comités de Administración de los Fondos de Asistencia y Estímulo-CAFAE".
- Resolución Directoral N° 028-2001-EF/76.01, modalidad de aplicación de las transferencias al CAFAE en el Clasificador de los Gastos Públicos.
- Resolución Directoral N° 045-2008-EF/76.01, aprueban nuevos clasificadores de Ingresos y Gastos a ser utilizados en las diferentes operaciones del sector público
- Resolución SUNARP N° 015-2002-SUNARP/SN, se establecen criterios para la inscripción de los CAFAE.
- Resolución CNC N° 043-2010-EF/94, Aprueba la versión modificada del Plan Contable General Empresarial.
- Resolución de CNC N° 044-2010-EF/94, Oficializa la versión del año 2009 NIC, NIIF, CINIIF y SIC; y las modificaciones a mayo 2010 NIC, NIIF y CINIIF., rige a partir del 1° de enero del 2011, en lo que sea aplicable.
- Resolución de CNC N° 047-2011-EF/30, Oficializan la versión del año 2010 de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIC, NIIF, SIC, CINIIF) emitidas por el IASB debiendo regir a partir del 1 de enero de 2012, en lo que sea aplicable.

Para elaborar el informe sobre CAFAES que se incorpora en la Cuenta General de la República, la presente Directiva N° 001-2012-EF/51.01 es de aplicación y cumplimiento obligatorio para los Comités de Administración de los Fondos de Asistencia y Estímulo-CAFAE, que reciban transferencias de recursos por cualquier fuente de la propia entidad.

Los CAFAE presentan información financiera, complementaria y adicional que se requiere en la directiva antes señalada. Los formatos deberán estar obligatoriamente firmados por quien ejerza el cargo de Presidente, Tesorero y Contador del CAFAE o cargos equivalentes según corresponda. Asimismo, se señalan lineamientos de preparación y presentación de los estados financieros como los siguiente:

- Los Estados Financieros e información complementaria deben presentarse en nuevos soles.
- El registro de las operaciones financieras y económicas de los CAFAE, se efectuará en libros de contabilidad, principales y auxiliares en cumplimiento de las disposiciones legales vigentes, utilizando las cuentas del Plan Contable General Empresarial.
- Los libros principales y auxiliares contables, así como la documentación sustentatoria y demás evidencias de las operaciones registradas deben mantenerse actualizados, archivados cronológicamente y conservados adecuadamente por un tiempo no menor de 10 (diez) años, de acuerdo a las normas legales vigentes.
- Los CAFAE de la Sede Central de las entidades del Gobierno Nacional y Gobiernos Regionales, son responsables de mantener actualizados los libros y registros de contabilidad propias de la misma sede, más no de las transacciones y registros de las operaciones contables de los Sub CAFAES.
- La documentación administrativa que respalda el registro contable por las transferencias recibidas, son las resoluciones competentes que aprueban dichas transferencias en sus diferentes modalidades, el registro contable de las transferencias se realizarán en forma mensual basado en las transferencias efectivamente recibidas por el CAFAE, según la planilla única de pagos de la entidad.

- Los documentos que respaldan la presentación de la información integrada del CAFAE - sede central de las entidades de Gobierno Nacional y Regional a esta Dirección General de Contabilidad Pública, serán las hojas de trabajo de integración, las Transferencias Recibidas Integradas y los Estados Financieros integrados del CAFAE - sede central.
- Los CAFAE que tuvieran Sub-CAFAE, presentan su información contable en forma integrada a nivel pliego a esta Dirección General de Contabilidad Pública, en consecuencia, los Sub-CAFAE que reciban transferencias, quedan obligados, bajo responsabilidad a cumplir y remitir a los CAFAE de su correspondiente sede central de acuerdo al cronograma de presentación de información financiera que elaborará previamente el CAFAE de la sede central a fin que puedan presentar, este último, en los plazos señalados por esta Dirección General de Contabilidad Pública.
- Los Estados Financieros de los CAFAE, son elaborados y suscritos por un Contador Público Colegiado, el mismo que no debe ser miembro del CAFAE, con la finalidad de salvaguardar los principios de independencia, neutralidad y segregación de funciones.
- Los exámenes de auditoría que se practicaran a cada CAFAE y sub-CAFAE, son en forma independiente a la realizada al CAFAE - sede central, por lo que, estos últimos no serían responsables de los resultados derivados de los dictámenes de los primeros mencionados.
- Los CAFAE, reciban o no transferencias de recursos de sus correspondientes entidades, están obligados a mantener actualizado sus registros contables.
- La presentación de la información contable de los CAFAE para la elaboración de la Cuenta General de la República es hasta el 31 de marzo del año siguiente al cierre del ejercicio, y para los Comités de Administración de los Fondos de Asistencia y Estímulo-CAFAE que tuvieran más de un Sub-CAFAE deberán presentar su información integrada dentro de los treinta (30) días posteriores al 31 de marzo.
- El informe de auditoría requerido por la presente Directiva, está supeditado a la culminación de los exámenes que realicen las Sociedades de Auditoría u órganos de Control Institucional, por lo que los plazos de presentación se adecuan a lo establecido por la Contraloría General de la República.
- Los responsables del cumplimiento de la elaboración y presentación de lo requerido en la Directiva N° 001-2012-EF/51.01 son: el Presidente, Secretario, Tesorero y el Contador Público Colegiado del CAFAE, según correspondan.
- La responsabilidad de los CAFAE – Sede Central de las entidades del Gobierno Nacional y Gobierno Regional, es integrar la información contable que remiten los diversos CAFAE y Sub CAFAE de las Unidades Ejecutoras-UE que pertenecen al pliego.

En la Cuenta General de la República se presenta la información contable de los CAFAE a nivel pliego por lo que el marco institucional está representado por 91 entidades públicas, de las cuales 14 están omisas a la presentación de información financiera para la Cuenta General de la República del ejercicio 2011. Para el año 2011, las transferencias entregadas por el Gobierno Nacional y Gobiernos Regionales a los pliegos de los CAFAE, fueron como sigue:

| | A NIVEL SECTOR | EJECUCIÓN |
|----|-------------------------------------|------------------|
| 1 | PRESIDENCIA CONSEJO MINISTROS | 12 584.0 |
| 3 | CULTURA | 7 501.4 |
| 5 | AMBIENTAL | 98.8 |
| 6 | JUSTICIA | 28 648.1 |
| 7 | INTERIOR | 10 172.1 |
| 8 | RELACIONES EXTERIORES | 3 494.7 |
| 9 | ECONOMÍA Y FINANZAS | 27 368.2 |
| 10 | EDUCACIÓN | 47 936.1 |
| 11 | SALUD | 102 901.8 |
| 12 | TRABAJO Y PROMOCIÓN DEL EMPLEO | 9 101.4 |
| 13 | AGRICULTURA | 7 915.9 |
| 16 | ENERGÍA Y MINAS | 9 589.2 |
| 22 | MINISTERIO PÚBLICO | 1 378.6 |
| 26 | DEFENSA | 18 296.4 |
| 35 | COMERCIO EXTERIOR Y TURISMO | 3 441.8 |
| 36 | TRANSPORTES Y COMUNICACIONES | 24 466.8 |
| 37 | VIVIENDA CONSTRUCCIÓN Y SANEAMIENTO | 4 442.7 |
| 38 | PRODUCCIÓN | 10 893.2 |
| 39 | MUJER Y DESARROLLO SOCIAL | 10 077.2 |
| 99 | GOBIERNOS REGIONALES | 413 149.4 |
| | TOTAL | 753 457.8 |

Fuente: Dirección General de Presupuesto Público - MEF

COMITÉS DE ADMINISTRACIÓN DE LOS FONDOS DE ASISTENCIA Y ESTÍMULO
BALANCE GENERAL
(En Miles de Nuevos Soles)

CUADRO Nº 63

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2011 y 2010

| CONCEPTO | 2011 | 2010 | CONCEPTO | 2011 | 2010 |
|------------------------------------|------------------|-----------------|--|------------------|-----------------|
| ACTIVO | | | PASIVO Y PATRIMONIO | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | PASIVO CORRIENTE | | |
| Efectivo y Equivalente de Efectivo | 27 978,4 | 24 420,8 | Sobregiros Bancarios | 0,8 | 256,3 |
| Cuentas por Cobrar Comerciales | 4 395,5 | 2 272,7 | Obligaciones Financieras | 9 366,2 | 2 373,6 |
| Otras Cuentas por Cobrar | 76 362,8 | 48 337,2 | Cuentas por Pagar Comerciales | 1 848,9 | 2 214,6 |
| Existencias | 1 239,7 | 1 169,1 | Impto.a la Renta y Particip.Corrientes | 5,1 | 2,7 |
| Gastos Diferidos | 3 524,0 | 4 132,6 | Otras Cuentas por Pagar | 21 161,3 | 13 309,3 |
| Otros Activos | 76,6 | 50,7 | Provisiones | 57,8 | 65,9 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 113 577,0 | 80 383,2 | TOTAL PASIVO CORRIENTE | 32 440,1 | 18 222,5 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | PASIVO NO CORRIENTE | | |
| Cuentas por Cobrar Comerciales | 49,8 | 13,4 | Obligaciones Financieras | 67,8 | 131,7 |
| Otras Cuentas por Cobrar | 11,5 | 69,5 | Cuentas por Pagar Comerciales | 0,1 | 12,4 |
| Inversiones Inmobiliarias | 168,1 | 168,1 | Otras Cuentas por Pagar | 609,9 | 524,0 |
| Inmuebles, Maquinaria y Equipo | 15 853,6 | 15 321,3 | Provisiones | 38,3 | 157,9 |
| Activos Intangibles | 83,9 | 61,1 | Ingresos Diferidos | 15 323,1 | 6 226,1 |
| Otros Activos | 116,5 | 95,5 | TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | 16 039,2 | 7 052,1 |
| | | | TOTAL PASIVO | 48 479,3 | 25 274,6 |
| | | | PATRIMONIO NETO | | |
| | | | Capital | 41 045,7 | 38 087,2 |
| | | | Capital Adicional | 6 438,7 | 5 476,3 |
| | | | Resultados no Realizados | 1 234,7 | 1 233,1 |
| | | | Reservas Legales | 6,5 | 6,5 |
| | | | Resultados Acumulados | 32 655,5 | 26 034,4 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | 16 283,4 | 15 728,9 | TOTAL PATRIMONIO NETO | 81 381,1 | 70 837,5 |
| TOTAL ACTIVO | 129 860,4 | 96 112,1 | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 129 860,4 | 96 112,1 |

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

(En Miles de Nuevos Soles)

CUADRO Nº 64

Por los años terminados al 31 de diciembre 2011 y 2010

| CONCEPTO | 2011 | 2010 |
|---|------------------|-------------------|
| INGRESOS OPERACIONALES | | |
| Ventas Netas | 16 567,6 | 16 283,7 |
| Otros Ingresos Operacionales | 6 292,1 | 15 139,7 |
| TOTAL INGRESOS BRUTOS | 22 859,7 | 31 423,4 |
| Costos de Ventas | (9 568,6) | (9 235,7) |
| TOTAL COSTOS OPERACIONALES | (9 568,6) | (9 235,7) |
| UTILIDAD BRUTA | 13 291,1 | 22 187,7 |
| Gastos de Ventas | (1 660,0) | (1 351,7) |
| Gastos de Administración | (25 970,5) | (29 080,5) |
| Otros Ingresos | 735 443,5 | 661 754,2 |
| Otros Gastos | (721 196,5) | (655 386,6) |
| UTILIDAD OPERATIVA | (92,4) | (1 876,9) |
| Ingresos Financieros | 13 057,5 | 11 630,7 |
| Gastos Financieros | (987,6) | (317,7) |
| RESULTADO ANTES DE PARTICIP.Y DEL IMPTO.RENTA | 11 977,5 | 9 436,1 |
| UTILIDAD (PERDIDA) NETA DE ACTIVIDADES CONTINUAS | 11 977,5 | 9 436,1 |
| UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO | 11 977,5 | 9 436,1 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LOS CAFAE

NOTA 1: ACTIVIDAD ECONÓMICA

Los Comités de Administración de los Fondos de Asistencia y Estímulo-CAFAE de las entidades públicas se encuentran inscritos en los Registros Públicos como personas jurídicas y asimismo inscritos en la SUNAT y tienen un domicilio legal. Son instituciones sin fines de lucro que buscan atender las necesidades de los trabajadores comprendidos en el Decreto Legislativo N° 276.

De acuerdo a los dispositivos legales señalados en la Directiva N° 01-2012-EF/51.01 la finalidad del Comité consiste en la aplicación y utilización del Fondo de Asistencia y Estímulo. Sus fondos están constituidos por los descuentos por tardanzas o inasistencia al centro de labores, por donaciones y legados, por las transferencias de recursos que por cualquier fuente reciban de la propia entidad autorizadas por su titular, las rentas generadas por los activos propios y/o bajo su administración y los demás ingresos que obtenga por actividades y/o servicios. El destino de estos fondos es para asistencia educativa, asistencia familiar, apoyo de actividades de recreación y deportes para los servidores y sus familiares, asistencia económica según lo que decidan los conformantes del CAFAE

El Comité no está afecto al Impuesto a la Renta según el inciso d), artículo 18° del Decreto Legislativo N° 774 del 30/12/93 y Reglamento D.S. N° 122-94-EF del 21/09/94

NOTA 2: PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES

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.

El registro de las operaciones contables se ha efectuado teniendo en cuenta el Nuevo Plan Contable General Empresarial

Los Inmuebles, Maquinaria y Equipo, para los CAFAE que lo poseen, están registrados a su costo de adquisición, aplicando la depreciación del método de línea recta, en base a tasas estimadas, que se encuentran dentro de los límites permitidos considerándose adecuados para extinguir el valor del bien, al final de su vida útil. Con respecto al ejercicio 2011 hubo movimiento en el rubro de terrenos, informados por algunos Comités por aumento del arancel, asimismo hubo compras de otros bienes de activo fijo.

Los ingresos y gastos se reconocen y registran en el periodo en que ocurren.

En el comentario de las notas a los estados financieros se comenta el crecimiento o disminución en porcentajes en relación al año anterior, esta aclaración se hace en el caso que se omita en alguna nota la referencia “...con respecto al año anterior”

NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

A nivel del **Efectivo y Equivalente de Efectivo**, en el ejercicio 2011 alcanzó un crecimiento del 14,6% respecto al año anterior. Dentro de este rubro el Comité que presentó aumento considerable respecto al año anterior es el **Cafae del Ministerio de Educación** con crecimiento de 6,6% debido a un incremento de los saldos en ctas. ctes. de los subcafes de las Unidades Ejecutoras N° 001, 003, 007 y 017 entre los más significativos, debido a que existen montos de incentivos pendientes de extorno, mayor efectividad en el cobro de préstamos, tardanzas e inasistencias, entre otros. En contraparte, existe una disminución importante en el saldo del subcafae de la Unidad Ejecutora N°

006 debido a que se efectuaron pagos por convenios en enero 2011 vía transferencias bancarias desde su cta.cte. en el Banco Continental; el **Cafae del Gobierno Regional de Loreto** presentó una disminución del 9% con relación al año anterior, por operaciones realizadas en las cuentas corrientes en instituciones financieras respecto a sus ingresos propios que generan por ley estas instituciones. El **Cafae del Ministerio de Salud** presentó crecimiento de 9,8%, este incremento respecto al año anterior se debe a los depósitos por transferencias que realizaron las unidades ejecutoras en el mes de enero 2012. El **Cafae del INPE** presentó crecimiento de 491,9% debido a una mejor administración de los recursos que otorgó esta entidad. El **Cafae del Ministerio Público** presentó un crecimiento del 137,5% debido a la mayor captación de recursos durante el periodo y la detracción por el importe de S/. 1,5 mil como resultado de la aplicación del sistema de pagos de obligaciones tributarias D.L. 940

NOTA 4: OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Comprende el saldo de las cuentas por cobrar por préstamos económicos otorgados a sus asociados así como al personal y otros. Este rubro presenta en el ejercicio 2011 en la parte corriente incremento de 58,0% con respecto al año anterior, y en la porción no corriente hubo una disminución del 83,5% respecto al año anterior; las instituciones que presentan tales incrementos respecto al año anterior son: el **Cafae del Gobierno Regional de Loreto** con crecimiento de 56,8%; **Cafae del Gobierno Regional de Huancavelica** presentó crecimiento de 2 021,6%,; **Cafae del Ministerio de Educación** presentó un crecimiento de 94,1% en la porción corriente debido a un incremento de cuentas por cobrar en el sub cafae de la Unidad Ejecutora N° 06 y según dicha entidad, se encuentra pendiente la transferencia de la UGEL 06 al 31 de diciembre de 2010 y cuentas por cobrar a la Municipalidad de La Molina por pagos indebidos; asimismo el saldo del sub cafae de la Unidad Ejecutora N° 007 se ha incrementado debido a una mayor cantidad de créditos colocados..

NOTA 5: INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO

Comprende el valor de los bienes muebles e inmuebles que poseen los Comités; en el 2011 tuvo un ligero incremento de 3,5% respecto al año 2010; las instituciones que presentan tales incrementos respecto al año anterior son: **Cafae del Gobierno Regional de Loreto** con 20,2%, en el rubro terrenos, edificaciones, maquinarias y equipos de explotación, muebles y enseres y equipos diversos. El **Cafae del Ministerio del Interior** presentó una disminución de 2,8% se dio de baja a los bienes que están en desuso, deteriorados o inservibles; el **Cafae del Ministerio de Relaciones Exteriores** presentó disminución de 2,1% ; el **Cafae del Ministerio de Energía y Minas** presentó un crecimiento del 3,9% por la adquisición de equipos de cómputo y otros bienes.

NOTA 06: OBLIGACIONES FINANCIERAS

Comprende los préstamos obtenidos del sistema financiero nacional por los Comités. En el año 2011 presentó incremento de 294,6% respecto al año 2010 y en la porción no corriente hubo una disminución de 48,5% respecto al año 2010. En este rubro sobresalen:

El **Cafae del Gobierno Regional de Loreto** presentó crecimiento de 328,1% por préstamos del Banco Continental; el **Cafae del Gobierno Regional de Piura** presentó crecimiento de 5,3% representada por las deudas que aun no han sido vencidas por parte de los sub cafae con las entidades financieras como el Banco Interbank, Banco Financiero y Cmac Sullana siendo el más relevante Educación Piura y Educación Sullana con vencimientos en los meses siguientes del ejercicio informado.

NOTA 7: OTRAS CUENTAS POR PAGAR

En la parte corriente del año 2011 presentó incremento de 59,0% respecto al año anterior; y en la porción no corriente hubo incremento de 16,4%, revelando que el **Cafae del Gobierno Regional de Huancavelica** presentó un crecimiento del 7 539,8% en el Pasivo Corriente, observándose un incremento del 100% con respecto al año anterior por remuneraciones por pagar y otras cuentas por pagar. Con respecto a la porción no corriente no registró incrementos respecto al año anterior.

El **Cafae del Gobierno Regional de Junín** presentó un crecimiento del 42,7% en la porción corriente debido a las obligaciones con terceros así como los pendientes de reversión de saldos de años anteriores; el **Cafae del Ministerio de Salud** con crecimiento de 22%; debido al incremento de los compromisos pendientes por incentivos laborales no remunerativos por no haberse cancelado dentro del periodo.

NOTA 8: INGRESOS DIFERIDOS

Comprende los intereses por devengar que los Comités mantienen por los préstamos entregados a su personal, directores, etc. en este concepto se reportó incremento de 146,1% respecto al año anterior. El **Cafae del Gobierno Regional de Loreto** presentó crecimiento de 140%; el saldo del rubro intereses diferidos está constituido por los saldos que la entidad al cierre del ejercicio aumentó por el volumen de los préstamos otorgados al personal, socios, directores y gerentes que corresponden principalmente al Cafae GRL, al sub cafae Educación de Iquitos-Maynas-Loreto y otros. El **Cafae del Ministerio de Educación** presentó crecimiento del 105,2% para el caso del sub cafae de la Unidad Ejecutora N° 07 hubo un incremento considerable debido a un mayor número de préstamos respecto al año 2010 ; el **Cafae del Ministerio de Cultura** presentó crecimiento del 967,1% respecto al año anterior debido a que los saldos son los intereses considerados en los préstamos efectuados por el cafae y otros ingresos a ser considerados en el año 2012 ; el **Cafae del INPE** presentó crecimiento de 20 404,2% por la aplicación de los intereses por recuperar en los préstamos concedidos, así como también por las devoluciones de descuentos indebidos en el 2011;

NOTA 9: CAPITAL

Hubo incremento en el 2011 de 7,8% respecto al 2010, El **Cafae del Gobierno Regional de Loreto** presentó un crecimiento del 19,1%; el aumento de Capital Social se dio en el Cafae del Gobierno Regional, sub cafae del Sector Educación de Iquitos-Maynas-Loreto y el sub cafae Ugel Contamana.

NOTA 10: RESULTADOS ACUMULADOS

Muestra un incremento de 25,4% respecto al año anterior. El **Cafae del Gobierno Regional de Loreto** presentó crecimiento de 48,2%; el incremento se debe a las utilidades no distribuidas, y en menor proporción corresponde a otros cafae por las pérdidas acumuladas que no fueron significativas en su conjunto. El **Cafae del Ministerio de Educación** presentó un crecimiento de 15,9% principalmente por los superávits obtenidos por los sucafaes de las Unidades Ejecutoras N° 017, 021, 020, 007, 023, 001 y 003, pese al déficit mostrado por los subcafaes de las Unidades Ejecutoras N° 022, 002, 024 y 006; el **Cafae del Ministerio de Salud** presentó crecimiento de 10,7% se incrementó por las utilidades del ejercicio anterior, la correspondiente al ejercicio y por las pérdidas acumuladas;

NOTA 11: OTROS INGRESOS

Muestra incremento de 11,1% respecto al 2010. El **Cafae del Ministerio de Salud** presentó un crecimiento del 7,8% por los ingresos recibidos por transferencias de incentivos laborales no remunerativos; el **Cafae del Gobierno Regional de Loreto** presentó crecimiento de 12,6% debido a

que se integraron 2 sub cafae al pliego y otros sub cafae que incrementaron sus transferencias en el caso de salud; el **Cafae del Gobierno Regional de Piura** presentó un crecimiento del 1,6% debido al aumento de donaciones recibidas de las entidades financieras para el sector educación como del uso del casillero, entre otros, por los convenios suscritos para el otorgamiento de créditos a los trabajadores de la institución a la cual pertenecen, también ha habido incorporación de trabajadores a la carrera administrativa como el caso de los sectores educación y salud, de otro lado también ha habido menor captación de tardanzas e inasistencias; el **Cafae del Gobierno Regional de Cusco** presentó crecimiento de 16,9% por mayores ingresos respecto al año 2010;

NOTA 12 INGRESOS OPERACIONALES

Hubo disminución de 27,3% respecto año anterior, pese a ello las ventas netas muestran incremento de 1,7% por los cafaes en el menor desarrollo de sus actividades comerciales con sus asociados y terceros y otros ingresos operacionales disminuyó en 58,4%.

El **Cafae del Gobierno Regional de Loreto** presentó un crecimiento del 41,2% respecto al año anterior; los ingresos por las ventas se incrementaron en 46.6% por mercaderías manufacturadas, prestación de servicios a terceros, en tanto los otros ingresos operacionales disminuyeron en 3% respecto al año anterior; el **Cafae del Gobierno Regional de Piura** presentó crecimiento de 7,9% en lo que corresponde a las ventas de mercaderías, sin embargo hubo una disminución en el sector educación Piura debido a que en el ejercicio 2011 se ha manejado una deficiente política de ventas; en cuanto a prestación de servicios el incremento fue por ingresos por alquiler de vehículos que el sub cafae de transportes brinda para la obtención de licencias y brevets así también el Hospital Sullana presentó incremento por el servicio de cafetería y salud Piura por servicios de fotocopiado e impresión; el **Cafae del Gobierno Regional de Ancash** presentó crecimiento de 56,9% respecto al año anterior, por un lado hubo una disminución en las ventas que se realizaron por menor escala durante el año, sin embargo hubo un incremento significativo en otros ingresos operacionales por el 100% de recaudación; el **Cafae del Ministerio de Educación** presentó un crecimiento del 22,4%, por el lado de las ventas aumentó en las ventas de bienes y prestación de servicios en el sub cafae de la Unidad Ejecutora N° 001 asimismo creció en el rubro otros ingresos operacionales provenientes de las unidades ejecutoras.

NOTA 13: INGRESOS FINANCIEROS

Tuvo un incremento respecto al año anterior de 12,3% ; el **Cafae del Gobierno Regional de Loreto** presentó crecimiento de 28,9% obtenido por los rendimientos ganados en los depósitos en instituciones financieras, intereses a los préstamos otorgados de otro lado hubo menores ingresos por diferencia de cambio; el **Cafae del Ministerio de Salud** presentó crecimiento de 0,3% de los intereses que se capta por los préstamos otorgados a los trabajadores del ministerio; el **Cafae del Ministerio de Educación** presentó un crecimiento de 32,6% debido al reconocimiento de mayores ingresos por intereses de préstamos colocados en el sub cafae de la unidad ejecutora N° 007.

NOTA 14: OTROS GASTOS

Comprende el pago de las transferencias de recursos públicos y otros recursos a sus asociados por el incentivo laboral, presenta incremento de 10,0% respecto al 2010,

El **Cafae del Ministerio de Salud** presentó un crecimiento del 7% debido al incremento de las transferencias otorgadas a los sub cafaes por nombramiento o reincorporación del personal; el **Cafae del Gobierno Regional de Loreto** presentó un crecimiento del 13,4%; debido a que se integraron 2 sub cafae al pliego y otros sub cafae que incrementaron sus transferencias en el caso de salud; el

Cafae del Gobierno Regional de Piura presentó crecimiento de 2,1% debido a incrementos con respecto al año 2010 por remuneraciones del personal a cargo de los sub cafae, honorarios profesionales por obligaciones contraídas con los sub cafae del sector educación y salud y otros gastos administrativos.

NOTA 15: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Comprende los gastos operativos durante la realización de actividades normales, tuvo una disminución de 10,7% respecto al año anterior El **Cafae del Ministerio de Salud** presentó un crecimiento de 17,1% por el incremento de los gastos generales; el **Cafae del Gobierno Regional de Loreto** presentó disminución de 7%, los saldos que muestra el Estado de Ganancias y Pérdidas están constituidos por los efectos de la reclasificación de los gastos bancarios en aplicación al nuevo Plan Contable Empresarial; el **Cafae del Ministerio de Educación** presentó crecimiento de 24,7% por aumento de gastos.

**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 2011

(En Nuevos Soles)

| NÚMERO | ENTIDADES | 2011 | | | | 2010 | | | |
|--------|--|-----------------------|--------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|--------------|-----------------------|-------------------|
| | | DISTRIBUCIÓN | | | | DISTRIBUCIÓN | | | |
| | | MONTO RECIBIDO | PERSONAS | MONTO PAGADO | SALDOS | MONTO RECIBIDO | PERSONAS | MONTO PAGADO | SALDOS |
| | TRANSFERENCIAS | | | | | | | | |
| 1 | CAFAE - MINISTERIO DEL INTERIOR | 10 173 278.00 | 2735 | 10 166 433.00 | 6 845.00 | 11 197 127.00 | 2700 | 11 191 615 | 5 512.00 |
| 2 | CAFAE - MINISTERIO DE VIVIENDA, CONSTRUCCION Y SANEAMIENTO | 4 060 311.00 | 131 | 4 031 640.00 | 28 671.00 | 4 437 532.00 | 132 | 4 338 729 | 98 803.00 |
| 3 | CAFAE - MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS | 27 368 214.00 | 478 | 27 368 214.00 | | 26 092 167.00 | 482 | 26 092 167 | |
| 4 | CAFAE - MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES | 2 967 665.00 | 226 | 2 903 290.00 | 64 375.00 | 2 967 665.00 | 228 | 2 864 744 | 102 921.00 |
| 5 | CAFAE - MINISTERIO DE LA PRODUCCION | 10 883 101.00 | 265 | 10 883 101.00 | | 11 123 809.00 | 270 | 11 123 809 | |
| 6 | CAFAE - MINISTERIO DE COMERCIO EXTERIOR Y TURISMO | 3 441 809.00 | 99 | 3 441 809.00 | | 3 467 383.00 | 99 | 3 467 383 | |
| 7 | CAFAE - MINISTERIO DE LA CULTURA | 1 399 796.00 | 163 | 1 399 796.00 | | 4 575 075.00 | 136 | 4 575 075 | |
| 8 | CAFAE - MINISTERIO DE LA MUJER Y DESARROLLO SOCIAL | 10 151 085.00 | 84 | 10 072 167.00 | 78 918.00 | 8 489 998.00 | 34 | 8 489 998 | |
| 9 | CAFAE - MINISTERIO PUBLICO | 1 378 567.00 | 459 | 1 366 569.00 | 11 998.00 | 1 404 974.00 | 464 | 1 385 503 | 19 471.00 |
| 10 | CAFAE - MINISTERIO DE JUSTICIA | 2 868 002.00 | 173 | 2 868 002.00 | | 2 990 924.00 | 187 | 2 990 924 | |
| 11 | CAFAE - MINISTERIO DE TRANSPORTES Y COMUNICACIONES | 24 466 826.00 | 864 | 24 466 826.00 | | 23 997 041.00 | 862 | 23 997 041 | |
| 12 | CAFAE - MINISTERIO DE AGRICULTURA | 7 915 883.00 | 276 | 7 915 883.00 | | 7 889 949.00 | 276 | 7 889 949 | |
| 13 | CAFAE - MINISTERIO DE SALUD | 87 516 349.00 | 210 | 87 516 349.00 | | 81 779 116.00 | 164 | 81 779 116 | |
| 14 | CAFAE - MINISTERIO DE ENERGIA Y MINAS | 9 589 200.00 | 141 | 9 027 196.00 | 562 004.00 | 9 499 740.00 | 144 | 9 398 141 | 101 599.00 |
| 15 | CAFAE - MINISTERIO DE EDUCACION | 16 637 380.00 | 545 | 16 455 515.00 | 181 865.00 | 13 062 120.00 | 349 | 12 867 055 | 195 065.00 |
| 16 | CAFAE - MINISTERIO DE DEFENSA | 18 296 452.00 | 1696 | 18 212 580.00 | 83 872.00 | 18 367 901.00 | 1766 | 18 367 901 | |
| 17 | CAFAE - MINISTERIO DE TRABAJO Y PROMOCION DEL EMPLEO | 9 101 433.00 | 211 | 9 101 433.00 | | 9 312 001.00 | 204 | 9 312 001 | |
| 18 | CAFAE - PRESIDENCIA DE CONSEJO DE MINISTROS | 5 004 768.00 | 37 | 5 004 768.00 | | 4 833 957.00 | 54 | 4 833 957 | |
| 19 | CAFAE - SERVICIO NACIONAL DE METEOROLOGIA E HIDROLOGIA | 98 770.00 | 5 | 98 770.00 | | 147 320.00 | 7 | 147 320 | |
| 20 | CAFAE - INSTITUTO NACIONAL DE SALUD | 12 167 360.00 | 443 | 12 167 360.00 | | 11 556 223.00 | 441 | 11 556 223 | |
| 21 | CAFAE - INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO | 25 781 455.00 | 5166 | 25 781 455.00 | | 23 850 802.00 | 5176 | 23 850 802 | |
| 22 | CAFAE - DESPACHO PRESIDENCIAL | 867 780.00 | 37 | 867 780.00 | | 96 306.00 | 42 | 96 306 | |
| 23 | CAFAE - INSTITUTO NACIONAL DE ESTADISTICA E INFORMATICA | 5 986 939.00 | 390 | 5 978 809.00 | 8 130.00 | 6 086 368.00 | 338 | 6 081 293 | 5 075.00 |
| 24 | CAFAE - AGENCIA PERUANA DE COOPERACION INTERNACIONAL | 527 060.00 | 13 | 527 060.00 | | 527 060.00 | 13 | 527 060 | |
| 25 | CAFAE - INSTITUTO NACIONAL DE DEFENSA CIVIL | 732 645.00 | 97 | 732 645.00 | | 717 687.00 | 96 | 717 687 | |
| | SUB TOTAL | 299 382 128.00 | 14944 | 298 355 450.00 | 1 026 678.00 | 288 470 245.00 | 14664 | 287 941 799.00 | 528 446.00 |

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 2011 y 2010
(En Nuevos Soles)

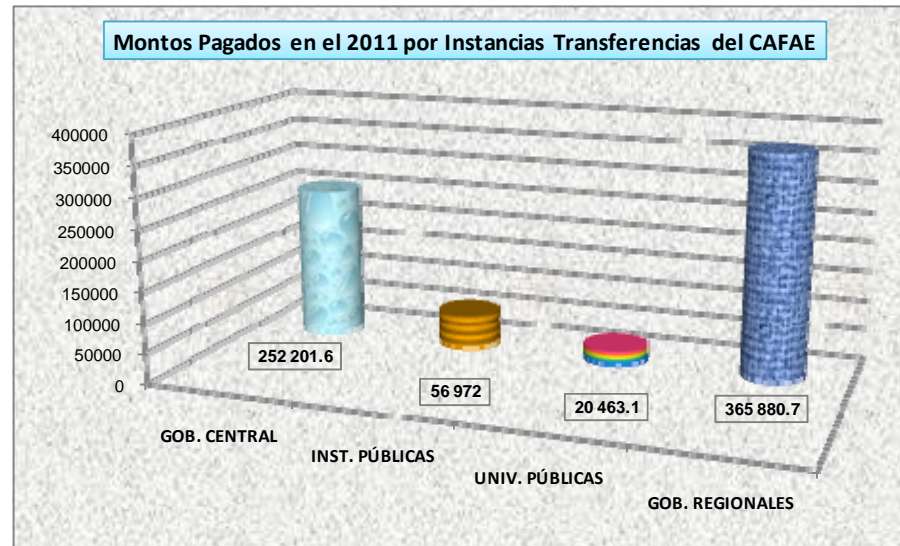
| NÚMERO | ENTIDADES | 2011 | | | | 2010 | | | |
|--------|--|----------------------|------------------|----------------------|-------------------|----------------------|---------------|----------------------|------------------|
| | | DISTRIBUCIÓN | | | | DISTRIBUCIÓN | | | |
| | | MONTO RECIBIDO | PERSONAS | MONTO PAGADO | SALDOS | MONTO RECIBIDO | PERSONAS | MONTO PAGADO | SALDOS |
| | TRANSFERENCIAS vienen... | 299 382 128.00 | 14944 | 298 355 450.00 | 1 026 678.00 | 288 470 245.00 | 14664 | 287 941 799.00 | 528 446.0 |
| 26 | CAFAE - INSTITUTO PERUANO DEL DEPORTE | 4 239 472.00 | 306 | 4 239 472.00 | | 4 252 527.00 | 306 | 4 252 527.00 | |
| 27 | CAFAE - BIBLIOTECA NACIONAL DEL PERU | 2 668 761.00 | 210 | 2 668 761.00 | | 2 447 930.00 | 213 | 2 447 930.00 | |
| 28 | CAFAE - ARCHIVO GENERAL DE LA NACION | 685 194.00 | 73 | 685 194.00 | | 677 314.00 | 73 | 677 314.00 | |
| 29 | CAFAE - INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES NEOPLÁSICAS | 3 225 001.00 | 133 | 3 225 001.00 | | 3 111 468.00 | 128 | 3 111 468.00 | |
| 30 | CAFAE - ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES | 597 420.00 | 40 | 597 420.00 | | 636 908.00 | 43 | 636 908.00 | |
| 31 | CAFAE - UNIVERSIDAD NAC. DE SAN MARCOS-RECTORADO | 1 286 018.00 | 1 064 | 1 286 018.00 | | 752 817.00 | 1074 | 752 617.00 | 200.00 |
| 32 | CAFAE - UNIVERSIDAD NAC. DE CAJAMARCA | 369 600.00 | 308 | 369 600.00 | | 217 150.00 | 311 | 217 150.00 | |
| 33 | CAFAE - UNIVERSIDAD NAC. HERMILIO VALDIZAN | 275 257.00 | 229 | 275 257.00 | | 160 800.00 | 231 | 160 800.00 | |
| 34 | CAFAE - UNIVERSIDAD NAC. SAN ANTONIO ABAD DEL CUSCO | 582 000.00 | 472 | 582 000.00 | | 327 897.00 | 478 | 324 178.00 | 3 719.00 |
| 35 | CAFAE - UNIVERSIDAD NAC. PEDRO RUÍZ GALLO | 472 800.00 | 394 | 472 700.00 | 100.00 | 263 900.00 | 377 | 263 900.00 | |
| 36 | CAFAE - UNIVERSIDAD NAC. DE UCAYALI | 288 000.00 | 240 | 288 000.00 | | 168 000.00 | 240 | 168 000.00 | |
| 37 | CAFAE - UNIVERSIDAD NAC. SANTIAGO ANTUNEZ DE MAYOLO | 170 900.00 | 142 | 170 900.00 | | 113 039.00 | 150 | 106 079.00 | 6 960.00 |
| 38 | CAFAE - UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ALTIPLANO | 814 800.00 | 681 | 814 800.00 | | | | | |
| 39 | CAFAE - UNIVERSIDAD NAC. DEL SANTA | 139 700.00 | 116 | 139 700.00 | | 90 879.00 | 116 | 89 019.00 | 1 860.00 |
| 40 | CAFAE - UNIVERSIDAD NAC. FEDERICO VILLARREAL | 1 030 800.00 | 859 | 1 030 800.00 | | 611 400.00 | 873 | 611 400.00 | |
| 41 | CAFAE - UNIVERSIDAD NAC. JOSE F. SANCHEZ CARRION | 1 069 492.00 | 272 | 1 069 492.00 | | 206 050.00 | 281 | 206 050.00 | |
| 42 | CAFAE - UNIVERSIDAD NAC. MICAELA BASTIDAS DE APURIMAC | 105 700.00 | 92 | 211 400.00 | (105 700.00) | 61 500.00 | 91 | 61 500.00 | |
| 43 | CAFAE - UNIVERSIDAD NAC. AGRARIA DE LA SELVA | 294 000.00 | 245 | 291 500.00 | 2 500.00 | 171 400.00 | 225 | 171 400.00 | |
| 44 | CAFAE - UNIVERSIDAD NAC. DE PIURA | 770 017.00 | 641 | 770 017.00 | | 452 443.00 | 642 | 452 443.00 | |
| 45 | CAFAE - UNIVERSIDAD NAC. DE TUMBES | 184 700.00 | 158 | 184 700.00 | | 107 800.00 | 154 | 107 800.00 | |
| 46 | CAFAE - UNIVERSIDAD NAC. DE TRUJILLO | 2 923 345.00 | 552 | 2 259 608.00 | 663 737.00 | 389 050.00 | 556 | 389 050.00 | |
| 47 | CAFAE - UNIVERSIDAD NAC. SAN AGUSTÍN DE AREQUIPA | 1 352 993.00 | 1 120 | 1 352 993.00 | | 796 350.00 | 1134 | 796 350.00 | |
| 48 | CAFAE - UNIVERSIDAD NAC. DE INGENIERÍA | 359 900.00 | 406 | 359 900.00 | | 286 509.00 | 406 | 277 879.00 | 8 630.00 |
| 49 | CAFAE - UNIVERSIDAD NAC. SAN LUIS GONZAGA DE ICA | 497 500.00 | 417 | 497 500.00 | | 292 700.00 | 417 | 292 700.00 | |
| 50 | CAFAE - UNIVERSIDAD NAC. SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA | 5 103 600.00 | 378 | 5 103 590.00 | 10.00 | 277 900.00 | 397 | 277 882.00 | 18.00 |
| 51 | CAFAE - UNIVERSIDAD NAC. DEL CENTRO DEL PERÚ | 376 409.00 | 320 | 376 409.00 | | 242 200.00 | 322 | 223 030.00 | 19 170.00 |
| 52 | CAFAE - UNIVERSIDAD NAC. AGRARIA DE LA MOLINA | 535 307.00 | 441 | 535 307.00 | | 332 148.00 | 475 | 332 148.00 | |
| 53 | CAFAE - UNIVERSIDAD NAC. DE LA AMAZONÍA PERUANA | 534 247.00 | 235 | 534 955.00 | (708.00) | 310 177.00 | 389 | 308 465.00 | 1 712.00 |
| 54 | CAFAE - UNIVERSIDAD NAC. DE SAN MARTÍN | 762 675.00 | 248 | 760 890.00 | 1 785.00 | 171 051.00 | 245 | 171 051.00 | |
| 55 | CAFAE - UNIVERSIDAD NAC. DE HUANCAMELICA | 141 275.00 | 118 | 127 695.00 | 13 580.00 | 82 600.00 | 118 | 81 180.00 | 1 420.00 |
| | SUB TOTAL | 31 856 883.00 | 10 910.00 | 31 281 579.00 | 575 304.00 | 18 011 907.00 | 10 465 | 17 968 218.00 | 43 689.00 |

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 2011 y 2010
(En Nuevos Soles)

| NÚMERO | ENTIDADES | 2011 | | | | 2010 | | | |
|--------|--|-----------------------------------|---------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------------|
| | | DISTRIBUCIÓN A VALORES HISTÓRICOS | | | | DISTRIBUCIÓN | | | |
| | | MONTO RECIBIDO | PERSONAS | MONTO PAGADO | SALDOS | MONTO RECIBIDO | PERSONAS | MONTO PAGADO | SALDOS |
| | TRANSFERENCIAS vienen... | 31 856 883.00 | 10 910 | 31 281 579.00 | 575 304.00 | 18 011 907.00 | 10 465 | 17 968 218.00 | 43 689.00 |
| 56 | CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE TUMBES | 14 031 752.00 | 250 | 13 999 113.00 | 32 639.00 | 11 939 402.00 | 210 | 11 939 402.00 | |
| 57 | CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE MADRE DE DIOS | 6 848 778.00 | 108 | 6 848 778.00 | | 6 315 394.00 | 94 | 6 315 394.00 | |
| 58 | CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE UCAYALI | 11 049 177.00 | 66 | 11 042 577.00 | 6 600.00 | 10 607 427.00 | 66 | 10 598 471.00 | 8 956.00 |
| 59 | CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE AREQUIPA | 19 696 674.00 | 100 | 19 696 674.00 | | 18 025 555.00 | 100 | 18 025 555.00 | |
| 60 | CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE LA LIBERTAD | 20 925 580.00 | 117 | 20 923 002.00 | 2 578.00 | 19 561 827.00 | 114 | 19 554 167.00 | 7 660.00 |
| 61 | CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE SAN MARTIN | 12 648 377.00 | 379 | 12 633 638.00 | 14 739.00 | 10 823 378.00 | 376 | 10 821 710.00 | 1 668.00 |
| 62 | CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE AYACUCHO | 29 885 220.00 | 93 | 27 979 293.00 | 1 905 927.00 | 28 302 175.00 | 162 | 25 776 894.00 | 2 525 281.00 |
| 63 | CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE HUANCVELICA | 18 841 637.00 | 204 | 18 842 951.00 | (1 314.00) | 10 895 746.00 | 120 | 10 895 746.00 | |
| 64 | CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE TACNA | 7 277 647.00 | 99 | 7 267 683.00 | 9 964.00 | 6 780 898.00 | 97 | 6 754 945.00 | 25 953.00 |
| 65 | CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE LAMBAYEQUE | 14 164 625.00 | 205 | 14 164 140.00 | 485.00 | 13 577 931.00 | 318 | 13 577 931.00 | |
| 66 | CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE HUANUCO | 11 003 999.00 | 78 | 10 928 255.00 | 75 744.00 | 10 081 768.00 | 67 | 9 964 948.00 | 116 820.00 |
| 67 | CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE PUNO | 12 475 420.00 | 125 | 12 469 931.00 | 5 489.00 | 9 286 239.00 | 278 | 9 285 465.00 | 774.00 |
| 68 | CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE JUNIN | 17 287 837.00 | 370 | 16 765 495.00 | 522 342.00 | 18 195 506.00 | 206 | 17 713 995.00 | 481 511.00 |
| 69 | CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE APURIMAC | 14 379 939.00 | 110 | 14 379 939.00 | | 13 954 704.00 | 118 | 13 954 704.00 | |
| 70 | CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE MOQUEGUA | 8 054 520.00 | 101 | 8 028 606.00 | 25 914.00 | 7 685 288.00 | 95 | 7 684 837.00 | 451.00 |
| 72 | CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE PIURA | 32 813 816.00 | 174 | 32 813 816.00 | | 32 356 367.00 | 133 | 32 356 367.00 | |
| 73 | CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE LORETO | 23 197 448.00 | 195 | 23 197 448.00 | | 18 456 284.00 | 220 | 18 456 284.00 | |
| 74 | CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE ANCASH | 22 252 227.00 | 66 | 22 252 227.00 | | 14 562 395.00 | 66 | 14 465 855.00 | 96 540.00 |
| 75 | CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE AMAZONAS | 7 146 729.00 | 55 | 7 146 729.00 | | 6 633 825.00 | 44 | 6 633 825.00 | |
| 76 | CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE PASCO | 8 527 534.00 | 105 | 8 527 534.00 | | 5 788 648.00 | 927 | 5 788 648.00 | |
| 77 | CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE CAJAMARCA | 26 292 649.00 | 60 | 26 203 669.00 | 88 980.00 | 21 024 145.00 | 62 | 20 639 146.00 | 384 999.00 |
| 78 | CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE CUSCO | 29 776 426.00 | 171 | 29 769 183.00 | 7 243.00 | 25 415 209.00 | 150 | 25 399 488.00 | 15 721.00 |
| | SUB TOTAL | 368 578 011.00 | 3231 | 365 880 681.00 | 2 697 330.00 | 320 270 111.00 | 4 023 | 316 603 777.00 | 3 666 334.00 |
| | TOTAL GENERAL | 699 817 022.00 | 29 085 | 695 517 710.00 | 4 299 312.00 | 626 752 263.00 | 29 152 | 622 513 794.00 | 4 238 469.00 |

RESUMEN GENERAL

| | | | | | | | | |
|---|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------------|
| GOBIERNO CENTRAL | 253 220 119.00 | 8 793 | 252 201 571.00 | 1 018 548.00 | 245 488 479.00 | 8 551 | 244 965 108.00 | 523 371.00 |
| INSTITUCIONES PUBLICAS DESCENTRALIZADAS | 56 980 437.00 | 6 873 | 56 972 307.00 | 8 130.00 | 53 471 005.00 | 6 833 | 53 465 930.00 | 5 075.00 |
| UNIVERSIDADES PUBLICAS | 21 038 455.00 | 10 188 | 20 463 151.00 | 575 304.00 | 7 522 668.00 | 9 745 | 7 478 979.00 | 43 689.00 |
| GOBIERNOS REGIONALES | 368 578 011.00 | 3 231 | 365 880 681.00 | 2 697 330.00 | 320 270 111.00 | 4 023 | 316 603 777.00 | 3 666 334.00 |
| TOTAL GENERAL | 699 817 022.00 | 29 085 | 695 517 710.00 | 4 299 312.00 | 626 752 263.00 | 29 152 | 622 513 794.00 | 4 238 469.00 |



CAFAE OMISOS QUE NO REPORTARON LAS TRANSFERENCIAS DE RECURSOS EN EL AÑO 2011
Al 31 de Diciembre del 2011 y 2010
(En Nuevos Soles)

| NÚMERO | ENTIDADES | 2011 | | | | 2010 | | | |
|-------------------------------|---|-----------------------------------|----------|----------------------|--------|----------------|----------|--------------|--------|
| | | DISTRIBUCIÓN A VALORES HISTÓRICOS | | | | DISTRIBUCIÓN | | | |
| | | MONTO RECIBIDO | PERSONAS | MONTO PAGADO | SALDOS | MONTO RECIBIDO | PERSONAS | MONTO PAGADO | SALDOS |
| UNIVERSIDADES PÚBLICAS | | | | | | | | | |
| 1 | CAFAE - UNIVERSIDAD NACIONAL DANIEL ALCIDES CARRIÓN | 400 800.00 | | 400 800.00 | | OMISO | | | |
| 2 | CAFAE - UNIVERSIDAD NACIONAL ENRIQUE GUZMAN Y VALLE | 519 570.00 | | 519 570.00 | | OMISO | | | |
| 3 | CAFAE - UNIVERSIDAD NACIONAL JORGE BASADRE GROHMANN | 457 900.00 | | 457 900.00 | | OMISO | | | |
| 4 | CAFAE - UNIVERSIDAD NACIONAL DEL CALLAO | 252 000.00 | | 252 000.00 | | OMISO | | | |
| 5 | CAFAE - UNIVERSIDAD NACIONAL AMAZONICA DE MADRE DE DIOS | 59 459.00 | | 59 459.00 | | OMISO | | | |
| 6 | CAFAE - UNIVERSIDAD NACIONAL TORIBIO RODRIGUEZ DE MENDOZA | 100 171.00 | | 100 171.00 | | OMISO | | | |
| 7 | CAFAE - UNIVERSIDAD NACIONAL INTERCULTURAL DE LA AMAZONIA | 60 000.00 | | 60 000.00 | | OMISO | | | |
| 8 | CAFAE - UNIVERSIDAD NACIONAL TECNOLÓGICA DEL CONO SUR DE LIMA | 66 100.00 | | 66 100.00 | | OMISO | | | |
| 9 | CAFAE - UNIVERSIDAD NACIONAL DE MOQUEGUA | 28 703.00 | | 28 703.00 | | OMISO | | | |
| 10 | CAFAE - UNIVERSIDAD NACIONAL JOSE MARIA ARGUEDAS | 51 645.00 | | 51 645.00 | | NO FUNCIONÓ | | | |
| GOBIERNOS REGIONALES | | | | | | | | | |
| 11 | CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DE ICA | 13 256 908.00 | | 13 256 908.00 | | 12 895.90 | 167 | 12 882.50 | 13.40 |
| 12 | CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DEL DEPARTAMENTO DE LIMA | 14 149 907.00 | | 14 149 907.00 | | OMISO | | | |
| 13 | CAFAE - GOBIERNO REGIONAL DEL CALLAO | 10 575 072.00 | | 10 575 072.00 | | 9 466.20 | 905 | 9 462.40 | 3.80 |
| 14 | CAFAE - GOBIERNO REGIONAL MUNICIPALIDAD METROPOLITANA DE LIMA | 5 370 190.00 | | 5 370 190.00 | | OMISO | | | |
| | TOTAL SIN INFORMAR | 45 348 425.00 | | 45 348 425.00 | | | | | |

**ENTIDADES DEL CAFAE QUE PRESENTARON INFORMACION
FINANCIERA PARA LA CUENTA GENERAL DE LA REPUBLICA 2011**

I. GOBIERNO CENTRAL

1. *Ministerio de Agricultura*
2. *Ministerio de Comercio Exterior y Turismo*
3. *Ministerio de Defensa*
4. *Ministerio de Economía y Finanzas*
5. *Ministerio de Educación*
6. *Ministerio de Energía y Minas*
7. *Ministerio del Interior*
8. *Ministerio de Justicia*
9. *Ministerio de la Mujer y Desarrollo Social*
10. *Ministerio de la Producción*
11. *Ministerio de Relaciones Exteriores*
12. *Ministerio de Salud*
13. *Ministerio de Trabajo y Promoción del Empleo*
14. *Ministerio de Transportes y Comunicaciones*
15. *Ministerio de Vivienda, Construcción y Saneamiento*
16. *Ministerio Público*
17. *Presidencia del Consejo de Ministros*
18. *Ministerio de la Cultura*

II. INSTITUCIONES PÚBLICAS DESCENTRALIZADAS

19. *Agencia Peruana de Cooperación Internacional*
20. *Archivo General de la Nación*
21. *Biblioteca Nacional del Perú*
22. *Despacho Presidencia*
23. *Instituto Nacional de Defensa Civil*
24. *Instituto Nacional de Enfermedades Neoplásicas*
25. *Instituto Nacional de Estadística e Informática*
26. *Instituto Nacional de Salud*
27. *Instituto Nacional Penitenciario*
28. *Instituto Peruano de Deportes*
29. *Servicio Nacional de Meteorología e Hidrología*

III. UNIVERSIDADES PÚBLICAS

30. *Asamblea Nacional de Rectores*
31. *Universidad Nacional de San Marcos-Rectorado*
32. *Universidad Nacional de Cajamarca*
33. *Universidad Nacional Hermilio Valdizán*
34. *Universidad Nacional San Antonio Abad del Cusco*
35. *Universidad Nacional Pedro Ruíz Gallo*
36. *Universidad Nacional de Ucayali*
37. *Universidad Nacional Santiago Antúnez de Mayolo*
38. *Universidad Nacional del Santa*
39. *Universidad Nacional Federico Villarreal*
40. *Universidad Nacional Agraria de la Selva*
41. *Universidad Nacional de Tumbes*
42. *Universidad Nacional de Trujillo*
43. *Universidad Nacional San Agustín de Arequipa*
44. *Universidad Nacional de Ingeniería*
45. *Universidad Nacional San Luis Gonzaga de Ica*
46. *Universidad Nacional San Cristóbal de Huamanga*
47. *Universidad Nacional del Centro del Perú*
48. *Universidad Nacional de la Amazonía Peruana*
49. *Universidad Nacional de San Martín*
50. *Universidad Nacional de Huancavelica*
51. *Universidad Nacional del Altiplano*
52. *Universidad Nacional José Faustino Sánchez Carrión*

53. *Universidad Nacional Micaela Bastidas de Apurímac*
54. *Universidad Nacional Agraria de la Molina*
55. *Universidad Nacional de Piura*
56. *Universidad Nacional José María Arguedas*

IV. GOBIERNOS REGIONALES

57. *Gobierno Regional de Amazonas*
58. *Gobierno Regional de Ancash*
59. *Gobierno Regional de Apurímac*
60. *Gobierno Regional de Arequipa*
61. *Gobierno Regional de Ayacucho*
62. *Gobierno Regional de Cajamarca*
63. *Gobierno Regional de Cusco*
64. *Gobierno Regional de Huancavelica*
65. *Gobierno Regional de Huánuco*
66. *Gobierno Regional de Junín*
67. *Gobierno Regional de La Libertad*
68. *Gobierno Regional de Lambayeque*
69. *Gobierno Regional de Loreto*
70. *Gobierno Regional de Madre de Dios*
71. *Gobierno Regional de Moquegua*
72. *Gobierno Regional de Piura*
73. *Gobierno Regional de Puno*
74. *Gobierno Regional de San Martín*
75. *Gobierno Regional de Tacna*
76. *Gobierno Regional de Tumbes*
77. *Gobierno Regional de Ucayali*
78. *Gobierno Regional de Pasco*

ENTIDADES DEL CAFEAE QUE NO PRESENTARON INFORMACION FINANCIERA PARA LA CUENTA GENERAL DE LA REPUBLICA 2011

1. *Gobierno Regional de Ica*
2. *Gobierno Regional del Departamento de Lima*
3. *Gobierno Regional de la Provincia Constitucional del Callao*
4. *Gobierno Regional Municipalidad Metropolitana de Lima*
5. *Universidad Nacional Daniel Alcides Carrión*
6. *Universidad Nacional Enrique Guzmán y Valle*
7. *Universidad Nacional Jorge Basadre Grohmann*
8. *Universidad Nacional del Callao*
9. *Universidad Nacional Amazónica de Madre de Dios*
10. *Universidad Nacional Toribio Rodríguez de Mendoza de Amazonas*
11. *Universidad Nacional Intercultural de la Amazonía*
12. *Universidad Nacional Tecnológica del Cono Sur de Lima*
13. *Universidad Nacional de Moquegua*
14. *Universidad Nacional José María Arguedas*