



**MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA**

**"DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ"  
"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"**

# **ANÁLISIS PRESUPUESTARIO Y FINANCIERO DE LAS ENTIDADES EMPRESARIALES AL PRIMER SEMESTRE 2016**

**COMPRENDE:**

**EMPRESAS DEL ESTADO**

**OTRAS ENTIDADES**

**ENTIDADES DE TRATAMIENTO EMPRESARIAL**

**ORGANISMOS PUBLICOS DESCENTRALIZADOS**

**CAFAE**



**MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA**

**“DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ”  
“AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU”**

**ANÁLISIS PRESUPUESTARIO Y FINANCIERO DE LAS ENTIDADES  
EMPRESARIALES AL PRIMER SEMESTRE 2016**

**Indice**

	<b>Página</b>
<b>DIRECTORIO</b>	<b>3</b>
<b>PRESENTACIÓN</b>	<b>4</b>
<b>EMPRESAS DEL ESTADO</b>	<b>6</b>
I. Marco Institucional	6
II. Análisis del presupuesto y ejecución	6
III. Análisis Financiero	11
IV. Indicadores financieros	18
<b>OTRAS ENTIDADES</b>	<b>21</b>
I. Marco Institucional	21
II. Análisis del presupuesto y ejecución	21
III. Análisis Financiero	22
IV. Indicadores financieros	32
<b>ENTIDADES DE TRATAMIENTO EMPRESARIAL – ETES</b>	<b>34</b>
I. Marco Institucional	34
II. Análisis del presupuesto y ejecución	34
III. Análisis Financiero	38
IV. Indicadores financieros	39
<b>ORGANISMOS PUBLICOS DESCENTRALIZADOS</b>	<b>41</b>
I. Marco Institucional	41
II. Análisis del presupuesto y ejecución	41
III. Análisis Financiero	49
IV. Indicadores financieros	55
<b>CAFAE</b>	<b>57</b>
I. Marco Institucional	57
II. Análisis Financiero	58
III. Indicadores financieros	60
- Resumen del Informe macroeconómico al II Trimestre de 2016	62
- PROINVERSION - Proceso de promoción de la inversión privada en empresas y proyectos del estado como en obras publicas de infraestructura y servicios públicos	64
<b>ANEXOS:</b>	
1. Relación de Entidades Empresariales migradas al Primer Semestre 2016	73
2. Formatos de Estados Presupuestarios y Financieros de Empresas del Estado, Otras Entidades, ETES, OPD, Cafae	77



**MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA**

**"DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ"  
"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"**

## **DIRECCIÓN DE EMPRESAS PÚBLICAS**

**YORLLELINA R. MARQUEZ FARFÁN**  
Directora

### **Sub-director, Profesionales y Apoyo:**

**Mag. Econ. Lucio Bulnes Mariño – Sub Director**

**Mag. CPCC. Artemio Guerrero Fernández**

**CPC. María R. Espinoza Rupay**

**CPC. Antonio Ponze Puppo**

**CPC. Ricardo Liceta Paez**

**Econ. Mario Sánchez Celis**

**CPC. Ana Dominguez Ñaña**

**CPC. María Moncada Mendoza**

**CPC. Carmen Quezada Trujillo**

**CPC. Guillermo Mayor Gamero**

**Sra. Estrella Caro Suero**

**Setiembre 2016**



**MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA**

**"DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ"  
"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"**

## **PRESENTACIÓN**

La **Dirección de Empresas Públicas**, unidad orgánica de la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas, como parte de su Plan Operativo Institucional y en armonía a lo dispuesto por el Artículo 81° de la Constitución Política del Perú modificada mediante Ley 29401, y el Artículo 30° de la Ley N° 28708 – Ley del Sistema Nacional de Contabilidad, modificada por la Ley N° 29537, ha elaborado el **Análisis Presupuestario y Financiero de la Entidades Empresariales al I Semestre del 2016**, que incorpora a las Empresas del Estado, Otras Entidades, Entidades de Tratamiento Empresarial, Organismos Públicos Descentralizados y también adicionamos el análisis a la información financiera de los Comités de Administración de los Fondos de Asistencia y Estímulo - CAFAE y otros informes de interés.

En la elaboración del análisis se compara la información presupuestaria y financiera al 30 de junio de 2016 con su similar del 30 de junio de 2015. En este documento se expone la evolución de dos ejercicios semestrales analizando los principales rubros del activo, pasivo, patrimonio, ingreso y del gasto de las actividades de operación de la información financiera así como de la programación y ejecución presupuestaria. La intención de realizar este trabajo, entre otros, es para corregir posibles errores y evitar que lleguen al cierre contable 2016.

Las rendiciones de cuentas recibidas de las entidades empresariales son, como lo señala la Ley N° 28708, **la materia prima...** para la elaboración de las secciones de Empresas Públicas, Otras Entidades, Entidades Empresariales del Estado, Organismos Públicos Descentralizados y que forman parte del Tomo II de la Cuenta General de la República, las mismas que han sido objeto de análisis y de validaciones financieras y presupuestarias, se les oficiado las observaciones encontradas y superado errores. El control interno se viene implementando a fin de mejorar la calidad y fines de la información que se pone a disposición de los usuarios. Para elaborar este informe, desde periodos anteriores, venimos incorporando información contable de las ETES y OPD porque somos responsables desde la elaboración de la directiva para la presentación de información mensual, trimestral, semestral y anual, recepción de la información para la Cuenta General de la República - CGR, revisión, análisis, migración, integración y exposición en la CGR.

Por último, los colaboradores de esta Dirección de Empresas Públicas es un grupo de destacados profesionales, capacitados en la aplicación de NIIF y normatividad aprobada por la Dirección General de Contabilidad Pública y en el manejo de aplicativos informáticos que procesan las rendiciones de cuentas recibidas de las entidades empresariales.

**Yorllelina Márquez Farfán**



**MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA**

**"DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ"  
"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"**

**BASE LEGAL**

Entre las principales normas aplicadas en la elaboración de la Cuenta General de la República destacan las siguientes:

1. Constitución Política del Perú, Art. 81° y modificatoria Ley N° 29401.
2. Ley N° 28708 - Ley General del Sistema Nacional de Contabilidad y modificatoria Ley N° 29537.
3. Ley N° 28563 - Ley General del Sistema Nacional de Endeudamiento.
4. Ley N° 28411 - Ley General del Sistema Nacional de Presupuesto y modificatorias.
5. Ley N° 30372 - Ley de Presupuesto del Sector Público para el Año Fiscal 2016.
6. Ley N° 30373 - Ley de Equilibrio Financiero del Presupuesto del Sector Público para el Año Fiscal 2016.
7. Ley N° 30374 - Ley de Endeudamiento del Sector Público para el Año Fiscal 2016
8. Ley N° 28112 - Ley Marco de la Administración Financiera del Sector Público.
9. Ley N° 30099 - Ley de Fortalecimiento de la Responsabilidad y Transparencia Fiscal.
10. Ley N° 27170 - Ley del Fondo Nacional de Financiamiento de la Actividad Empresarial del Estado – FONAFE y modificatorias.
11. Ley N° 27444 - Ley del Procedimiento Administrativo General.
12. Ley N° 27815 - Ley del Código de Ética de la Función Pública.
13. Ley N° 26887 - Ley General de Sociedades y sus modificatorias.
14. Decreto Legislativo N° 1031 – Promueve la Eficiencia de la Actividad Empresarial del Estado y su Reglamento Decreto Supremo N° 176-2010-EF.
15. Decreto Supremo N° 043-2003-PCM, aprueba el Texto Único Ordenado de la Ley N° 27806 Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública y su Reglamento Decreto Supremo N° 072-2003-PCM y su modificatoria.
16. Resolución del CNC N° 043-2010-EF/94, Aprueba la versión modificada del Plan Contable General Empresarial.
17. Resoluciones del Consejo Normativo de Contabilidad.
18. Resolución del CNC N° 008-97-EF/93.01, Precisa obligaciones de los Contadores Públicos en el ejercicio de la prestación de sus servicios profesionales.
19. Resolución S.B.S. N° 7036-2012, modifica el Manual de Contabilidad para las Empresas del Sistema Financiero.
20. Resolución Directoral N° 004-2015-EF/51.01, que aprueba la Directiva N° 002-2015-F/51.01 Preparación y Presentación de la Información Financiera, Presupuestaria y Complementaria Mensual, Trimestral y Semestral por las Empresas y Entidades de Tratamiento Empresarial del Estado.
21. Resolución Directoral N° 015-2015-EF/51.01, que aprueba la Directiva N° 003-2015-EF/51.01 "Preparación y Presentación de la Información Presupuestaria, Financiera, Complementaria y de Presupuesto de Inversión del Cierre Contable por las Empresas y Entidades del Estado, para la elaboración de la Cuenta General de la República" y sus formatos.
22. Resolución Directoral N° 011-2016-EF/51.01, que aprueba la Directiva N° 004-2016-EF/51.01 Preparación y presentación de los Estados Financieros e información complementaria semestral y anual por los Comités de Administración de los Fondos de Asistencia y Estímulo – CAFAE de las entidades gubernamentales.



**MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA**

“DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ”  
"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"

**Informe de Análisis Presupuestario y Financiero al  
II Trimestre del 2016 de Empresas del Estado**

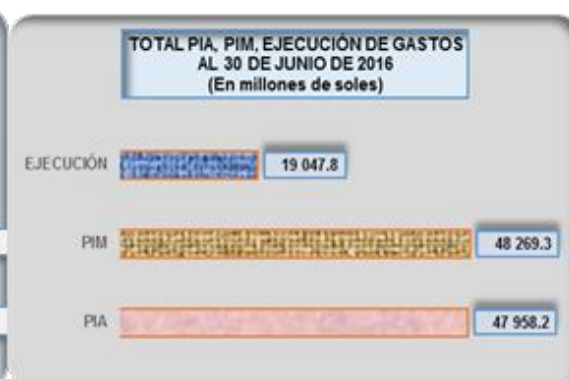
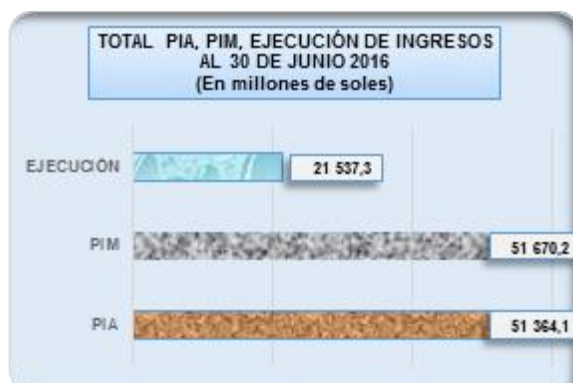
**I. Marco Institucional**

Las empresas del Estado para el año 2016 son un total de 165 ( en el 2015 fueron de 170). Para la elaboración de este análisis se ha considerado al 74.5% es decir a 123 empresas (en el 2015 fue de 120 empresas) en el aspecto financiero y el 64.2% ó 106 empresas en lo que es el presupuesto (en el 2015 fue de 98 empresas), la variación se debe a que las 13 empresas en proceso de liquidación y las 4 empresas no operativas no tienen aprobación de presupuesto al no pertenecer a ningún ámbito presupuestario. En el primer semestre 2016 no presentaron rendición de cuentas el 25.5% del total de empresas es decir 42 empresas (13 operativas, 13 en liquidación y 16 no operativas). En el presente análisis se incorporó la información de Fonafe Matriz por lo que se hizo la eliminaciones de las empresas individuales de su ámbito.

**II. Análisis del Presupuesto y Ejecución**

- Al primer semestre de 2016, las Empresas del Estado presentaron los **Ingresos**, del presupuesto modificado – PIM incrementado en 0,6% o S/ 306 098,4 mil respecto al presupuesto aprobado – PIA y el **Gasto** modificado presenta un aumento casi igual al ingreso de S/ 311 108,4 mil o 0,6%, con relación al aprobado inicialmente.
- El total de ejecución de ingresos presenta un avance de 41,7% o S/ 30 132 866,5 mil y el gasto alcanzó el 39,5% o S/ 29 221 508,7 mil con respecto al presupuesto modificado respectivamente, observándose que hubo un mayor ingreso en S/ 2 489 504,6 mil. Las empresas con mayor avance en el ingreso y gasto al primer semestre 2016 son:

EMPRESAS	Ingresos	Gastos
	AVANCE %	AVANCE %
Petroperú	31,4	34,5
Perúpetro	29,5	29,0
Sedapal	39,6	40,7
Banco de la Nación	49,5	41,9
Hidrandina	63,4	54,9
Resto de Empresas	60,0	50,8
<b>Total</b>	<b>41,7</b>	<b>39,5</b>





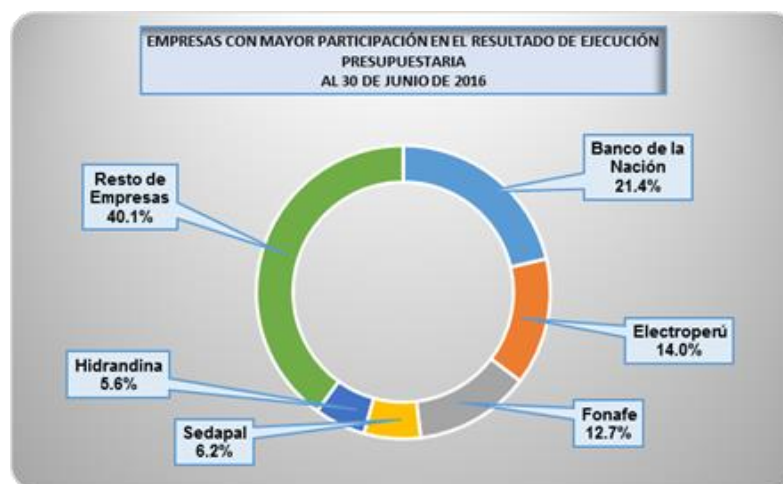
**MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS**  
**DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA**

**“DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ”**  
**“AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU”**

3. Las Empresas del Estado registraron en el primer semestre del año 2016 un **superávit económico** de S/ 878 553,6 mil, menor en 53,1 puntos porcentuales respecto al del primer semestre de 2015, dicha reducción en el resultado económico, se explica principalmente por el mayor gasto de capital que se incrementó en un 99,5%, reflejado principalmente en las operaciones de Petroperú y Sedapal, y de otro lado, presenta una disminución en los ingresos de capital en 27,8% relacionándolo con el primer semestre del año anterior.

En cuanto al financiamiento neto las empresas del Estado, tuvo resultado positivo, incrementándose en 74,4% con respecto al primer semestre 2015. Producto de la relación de ingresos y gastos se obtuvo un resultado de ejecución presupuestaria de S/ 2 489 504,6 mil, observándose una disminución de 11,1% con relación al primer semestre de 2015.

La evolución del primer semestre 2016, en cuanto al resultado económico se encuentra reflejada principalmente en la empresa PETROPERÚ, que presenta un valor negativo en S/ 1 959 263,9 mil debido al gasto de capital que muestra en los proyectos de inversión, explicada básicamente por el mayor avance económico del proyecto de Modernización de la Refinería Talara (PMRT), efecto que fue compensado parcialmente por una mejora del superávit de las empresas de electricidad incidiendo básicamente en Electroperú, Egasa e Hidrandina, así como Sedapal.



4. En lo que respecta a los **ingresos corrientes**, al primer semestre 2016, alcanzó el 78,0% de total del ingreso ejecutado, que al compararlo con el primer semestre del año anterior obtiene un incremento del 5,5% incidiendo principalmente en la **venta de bienes y servicios**, con S/ 11 674 173,5 mil o 54,2% de participación, destacando las empresas:
- a. **Petroperú**, con el S/ 5 085 076,5 mil, en la venta al mercado interno relacionado con Diesel B5 de bajo azufre, que fueron obtenidas por las empresas eléctricas, mayoristas, empresas mineras; asimismo se incrementó las ventas del GLP a estaciones de servicios y planta envasadoras, con respecto a la venta al



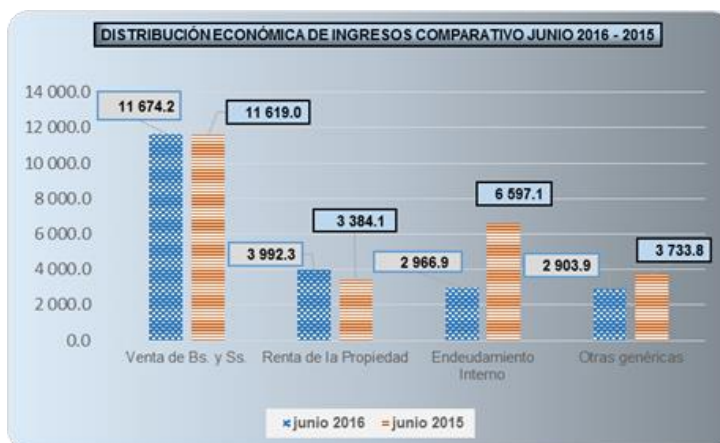
**MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS**  
**DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA**

**"DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ"**  
**"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"**

mercado exterior, fue superior principalmente por mayores excedentes de Residual 6, debido al mayor procesamiento de crudo importado de inferior gravedad API, por la menor entrega de crudo liviano local (crudo ONO).

- b. **Perúpetro**, presenta una ejecución de S/ 1 294 093,0 mil, por los ingresos por regalías y venta de hidrocarburos, en el presente trimestre no alcanzó la meta establecida por la menor producción de gas natural, la menor producción de hidrocarburos líquidos principalmente por los problemas de transporte en el Oleoducto Nor Peruano y los menores precios internacionales de los hidrocarburos.
- c. **Sedapal**, refleja una ejecución de S/ 845 471,5 mil, principalmente por la venta de agua potable y alcantarillado doméstico con S/ 428,8 MM, Comercial con S/ 238,6 MM.

Seguido del **Financiamiento**, con una ejecución de S/ 4 091 850,2 mil o 19,0% de participación, que al relacionarlo con el primer semestre del año anterior se observa una disminución de 48,8%, destacando principalmente la empresa **Petroperú**, con un ingreso ejecutado de S/ 2 958 105,0 mil, por los desembolsos recepcionados del préstamo externo BID 2645, KFW, BIRF y JICA PE-P42 que financian el Proyecto Esquema Cajamarquilla y Lima Norte II



- 5. En lo que respecta a los **gastos corrientes**, al primer semestre de 2016, alcanzó el 69,6% del total del gasto ejecutado, que al compararlo con junio del año precedente se observa una disminución de 3,8%, reflejándose en pensiones y otras prestaciones sociales en 15,3% y donaciones y transferencias en 35,3%, sin embargo el rubro con mayor relevancia son los **Bienes y Servicios**, que muestra en la ejecución el importe de S/ 8 979 689,4 mil o 47,1% de participación, las empresas que destacan son:
  - a. **Petroperú**, con S/. 4 260 979,9 mil, por la compra de materias primas para la producción de combustibles y productos terminados disponible para la venta, así





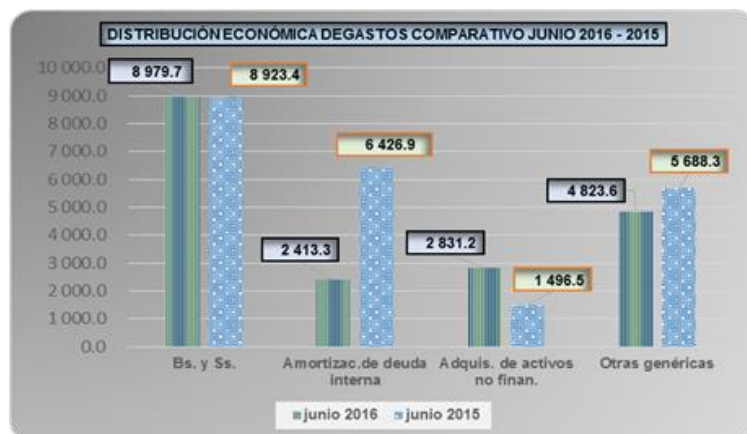
**MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS**  
**DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA**

**“DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ”**  
**“AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU”**

como materiales y suministros diversos, siendo principalmente los tipos de productos como el Diesel 2 ULS, Nafta Craqueada, Biodiesel, entre otros.

- b. **Hidrandina**, con un importe de S/ 312 234,1 mil en la ejecución, por la compra de insumos y suministros por el importe de S/ 258,8 MM, específicamente en la compra de energía y por el incremento del precio medio de compra de ctvos. S/ kWh S/ 25.04 real vs. ctvos. S/ kWh S/ 24,97, y por los servicios que muestra el importe de S/ 47,6 MM, reflejado en el pago de transporte y almacenamiento, consultorías, mantenimiento y reparación, alquileres, entre otros.
- c. **Perúpetro**, con una ejecución de S/ 293 255,8 mil, por los gastos en retribución de los contratos de servicios para producción de crudo y gas, así como por los egresos de servicios por honorarios profesionales, transporte y almacenamiento, tarifas de servicios públicos, alquileres, entre otros.

Los **Gastos de Capital**, con una ejecución de S/ 3 196 840,0 mil, o 16,8% de participación del total del gasto ejecutado, sobresaliendo con el mayor gasto la partida **Adquisición de Activos No Financieros** con S/ 2 831 170,1 mil, la empresa que destaca en este rubro es **Petroperú**, con S/ 2 150 780,1 mil, especialmente por el proyecto Modernización Refinería Talara, mostrando un avance físico real a junio 2016 fue de 41,5%, con respecto a lo programado.



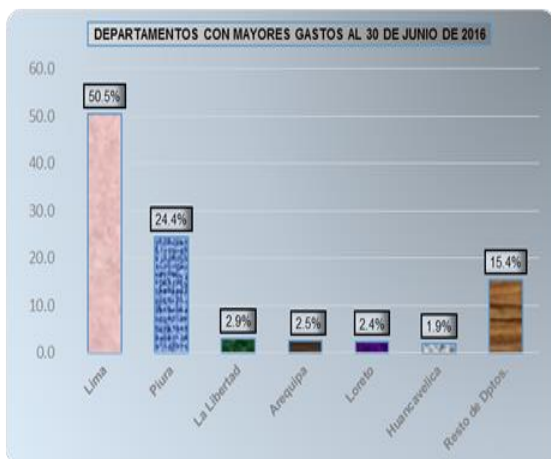
- 6. El presupuesto de las empresas se encuentran concentrados en seis departamentos con el 84,6% en la ejecución y 87,8% liderando el departamento de Lima seguido de Piura:



**MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS**  
**DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA**

**"DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ"**  
**"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"**

**Lima;** centraliza la mayor parte del gasto, presentando al primer semestre 2016 una



ejecución de S/ 9 616 462,1 mil o 50,5% y un presupuesto programado de S/ 27 413 107,2 mil o 56,8% de participación del total del gasto,



alcanzando un nivel de cumplimiento de 35,1%, destacando en este departamento las empresas: **Petroperú,**

presenta una ejecución de S/ 4 757 111,6 mil o 49,5% y una programación de S/ 16 048 502,2 mil o 58,5% sobre el total del gasto departamental, mostrando un nivel de cumplimiento de 29,6% respecto a la programación. **Perúpetro,** participa con S/ 1 292 929,2 mil o 13,4% en la ejecución y con S/ 4 463 157,2 mil o 16,3% en la programación del total del gasto departamental respectivamente, mostrando un avance de 29,0%. **Sedapal,** muestra un gasto ejecutado de S/ 888 681,0 mil o 9,2% y un gasto programado de S/ 2 185 917,1 mil o 7,8% sobre el total del gasto departamental, presenta un avance de 40,7%.

Seguido del departamento de **Piura;** es el segundo departamento con mayores



gastos, presentando al primer semestre 2016 un gasto ejecutado de S/ 4 646 660,3 mil un presupuesto programado de S/ 10 507 561,5 mil, alcanzando un nivel de cumplimiento de 44,2% con respecto a la programación, las empresas que destacan en este departamento son: **Petroperú,** presenta el importe de S/ 3 988 435,3 mil u 85,8% en la ejecución y S/ 9 154 004,5 mil u 87,1% en la programación determinado por el total del gasto departamental, mostrando un avance de 43,6%. **Electronoroeste,** se le atribuye un gasto

ejecutado de S/ 307 264,8 mil o 6,6% y un gasto presupuestado de S/ 516 854,4 mil o 4,9%, obtenido sobre el total del gasto departamental, presentando un avance de 59,4% con relación a la programación. **CMAC Sullana,** empresa financiera, que muestra una ejecución de S/ 231 444,9 mil y una programación de S/ 519 939,5 mil que en porcentajes representa el 5,0% y 4,8% de participación respectivamente sobre el total del gasto departamental, y mostrando un avance en el presente trimestre de 44,5% respecto al gasto presupuestado.



**MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA**

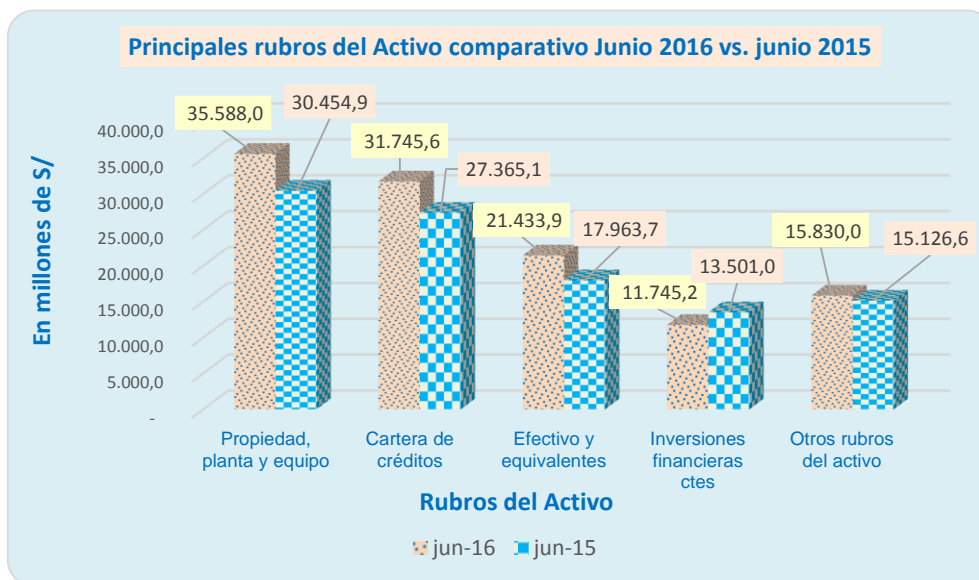
“DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ”  
“AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU”

**III. Análisis Financiero**

1. **Los activos consolidados de las Empresas del Estado** al cierre del mes de junio de 2016 ascendieron a S/ 116 342 679,5 mil, siendo superior en 11,4% (S/ 11 931 427,8 mil) a los registrados al 30 de junio de 2015, se resumen en el siguiente cuadro:

**ESTRUCTURA Y EVOLUCIÓN DE LOS ACTIVOS**  
(En miles de nuevos soles)

CONCEPTOS	30.06.2016		30.06.2015		VARIAC.	CREC. O DECREC.
	S/.	%	S/.	%		
Efectivo y Equivalentes	21 433 860,8	18,4	17 963 679,9	17,2	3 470 180,9	19,3
Inversiones Financieras Corrientes	11 745 219,9	10,1	13 500 979,5	12,9	( 1 755 759,6)	( 13,0)
Cartera de Crédito (neto)	31 745 641,1	27,3	27 365 096,1	26,2	4 380 545,0	16,0
Cuentas por Cobrar Comerciales	2 250 766,7	1,9	2 129 017,7	2,0	121 749,0	5,7
Otras Cuentas por Cobrar	3 469 006,8	3,0	2 921 135,3	2,8	547 871,5	18,8
Inventarios	2 490 557,9	2,1	2 346 389,7	2,2	144 168,2	6,1
Inversiones no corriente (neto)	130 939,0	0,1	146 934,4	0,1	( 15 995,4)	( 10,9)
Propiedades, planta y equipo (neto)	35 587 985,3	30,6	30 454 918,6	29,2	5 133 066,7	16,9
Otros rubros del activo	7 488 702,0	6,4	7 583 100,5	7,3	( 94 398,5)	( 1,2)
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>116 342 679,5</b>	<b>100,0</b>	<b>104 411 251,7</b>	<b>100,0</b>	<b>11 931 427,8</b>	<b>11,4</b>



1.1 **Efectivo y Equivalentes;** muestra con un crecimiento de 19,3% (S/ 3 470 180,9 mil) con relación a registrado en junio de 2015, motivado por los mayores depósitos a plazo y efectivo en tránsito del **Banco de Nación**, destacan asimismo los mayores saldos en cuenta corriente y depósitos a plazo de las empresas Sedapal, FONAFE, Fondo Mivivienda y Banco Agropecuario.

1.2 **Cartera de créditos (corriente y no corriente);** que creció en 16,0% (S/ 4 380 545,0 mil) respecto a lo reportado a junio de 2015, los que fueron



**MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS**  
**DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA**

**"DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ"**  
**"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"**

motivados por **COFIDE** por mayores créditos a instituciones financieras intermediarias, en el caso del Banco de la Nación destaca mayores créditos de consumo, créditos soberanos y rendimiento devengado de créditos vigentes, en el resto de empresas destaca las mayores colocaciones de las **CMAC Arequipa** y **Piura**.

**1.3 Otras cuentas por cobrar (corriente y no corriente);** revela un crecimiento de 18,8% (S/ 547 971,5 mil) con relación a lo reportado en junio de 2015, explicado por la empresa **Petroperú** debido principalmente al incremento de reclamos a las compañías aseguradoras por las contingencias ambientales ocurridas en el oleoducto, en el caso de las empresas del ámbito **FONAFE**, hubo incremento en cuentas por cobrar de bienes y servicios, así como las operaciones con derivados realizados por el **FONDO MIVIVIENDA**, destacan además los Fideicomisos conformados por el **COFIDE, Banco de la Nación y FONDO MIVIVIENDA**.

**1.4 Propiedad, planta y Equipo (neto);** este rubro revela un crecimiento de 16,9% (S/ 5 133 066,7 mil), explicado la empresa Petroperú debido al avance en la construcción del Proyecto de Modernización de la Refinería de Talaras (PMRT), asimismo destaca los mayores saldos en el rubro de la empresa Sedapal, Hidrandina, Electrocentro y Electro Sur Esta explicado por el desarrollo de diversos proyectos de infraestructura y equipamientos en curso.

**ESTRUCTURA Y EVOLUCIÓN DEL PASIVO Y PATRIMONIO**

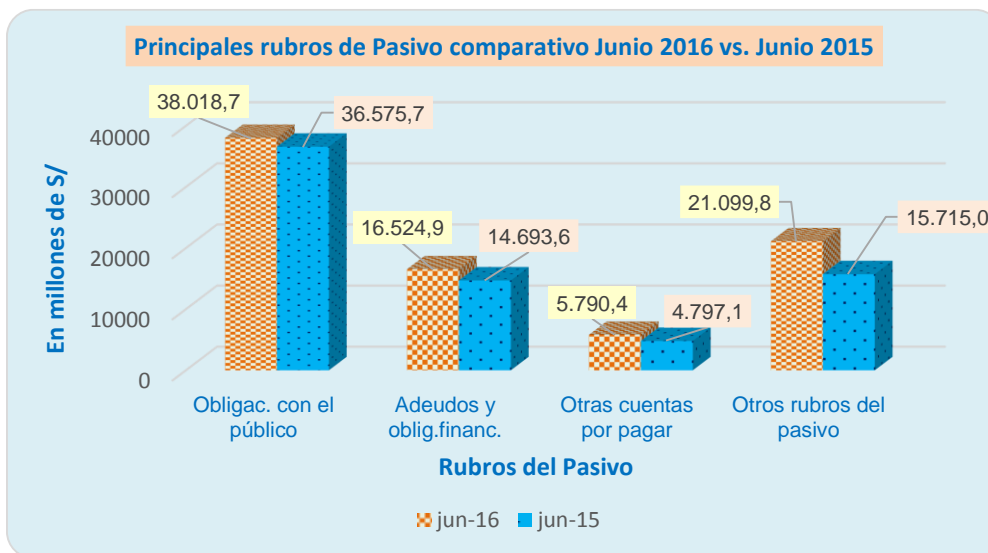
(En miles de nuevos soles)

CONCEPTOS	30.06.2016		30.06.2015		VARIAC.	CREC. O DECREC.
	S/.	%	S/.	%		
<b>PASIVO</b>						
Obligaciones con el Público	38 018 734,8	32,7	36 575 660,2	35,0	1 443 074,6	3,9
Adeudos y Obligaciones financieras	16 524 962,6	14,2	14 693 646,1	14,1	1 831 316,5	12,5
Otras Cuentas por Pagar	5 790 700,2	5,0	4 797 087,2	4,6	993 613,0	20,7
Cuentas por Pagar Comerciales	3 090 321,7	2,7	1 934 156,1	1,9	1 156 165,6	59,8
Provisiones	2 229 281,6	1,9	1 082 119,9	1,0	1 147 161,7	106,0
Ingresos diferidos (neto)	2 838 178,9	2,4	3 855 131,6	3,7	( 1 016 952,7)	( 26,4)
Otros Rubros del Pasivo	12 941 624,6	11,1	8 843 604,7	8,5	4 098 019,9	46,3
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>81 433 804,4</b>	<b>70,0</b>	<b>71 781 405,8</b>	<b>68,7</b>	<b>9 652 398,6</b>	<b>13,4</b>
<b>PATRIMONIO</b>						
Capital	16 590 682,1	14,3	16 138 542,2	15,5	452 139,9	2,8
Capital Adicional	7 284 223,2	6,3	8 400 534,8	8,0	( 1 116 311,6)	( 13,3)
Otros Rubros del Patrimonio	11 033 969,8	9,5	8 090 768,9	7,7	2 943 200,9	36,4
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>34 908 875,1</b>	<b>30,0</b>	<b>32 629 845,9</b>	<b>31,3</b>	<b>2 279 029,2</b>	<b>7,0</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIM.</b>	<b>116 342 679,5</b>	<b>100,0</b>	<b>104 411 251,7</b>	<b>100,0</b>	<b>11 931 427,8</b>	<b>11,4</b>



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

“DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ”  
“AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU”



2. **Los pasivos consolidados** de las empresas del Estado a junio de 2016 ascendieron a S/ 81 433 804,4 mil, superior en 13,4% (S/ 9 652 398,6 mil) a los registrados a junio de 2015, a nivel de rubros, los conceptos que tuvieron mayor desviación en el periodo fueron:

2.1 **Obligaciones con el Público;** muestra un crecimiento de 3,9% (S/. 1 443 074,6 mil) respecto a lo revelado al 30 de junio de 2015, este incremento es explicado por las Cajas Municipales de Ahorro y Crédito, siendo las de mayor crecimiento en el rubro las de Huancayo, Piura, Sullana y Trujillo, Cusco y Arequipa.

2.2 **Adeudos y Obligaciones Financieras;** revela un crecimiento de 12,5% (S/ 1 831 316,5 mil) respecto a lo registrado a junio de 2015, comportamiento que es explicado por la empresa **Petroperú**, debido a la mayor necesidad de financiamiento de corto plazo para el Proyecto de Modernización de la Refinería de Talara – PMRT, asimismo al cierre de junio, en el caso de las empresas financiera del ámbito FONAFE, destaca COFIDE por mayores obligaciones de crédito con instituciones financieras del exterior y organismos financieros internacionales, estos préstamos son mediante “convenios de traspaso de recursos”, actuando COFIDE como un organismo ejecutor.

2.3 **Otras Cuentas por pagar;** revela un crecimiento de 20,7% (S/ 993 613,0 mil) respecto a lo reportado en junio de 2015, explicado en parte por la empresa **Petroperú** debido a la mayor provisión por participación de trabajadores y mayor saldo de tributos por pagar por el impuesto a la Renta, destacan además los pagos por intereses y los pagos por instrumentos financieros derivados compuesto por contratos forward de tipo de cambio para cobertura y que son registrados a su valor razonable; en el caso de las empresas del ámbito **FONAFE** destacan los tributos por pagar al Gobierno Central (deudas a la SUNAT), especialmente de las empresas en liquidación ENAFER y Centromin



**MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS**  
**DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA**

**"DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ"**  
**"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"**

Perú; no obstante se presentan menores saldos en reclamaciones a terceros, pasivos por compra de activo inmovilizado y tributos a gobiernos locales.

- 2.4 Cuentas por Pagar Comerciales;** alcanzó un crecimiento de 59,8% (S/ 1 156 165,6 mil) respecto a lo revelado al 30 de junio de 2015, este incremento se explica por las mayores facturas por pagar a proveedores nacionales y extranjeros por la adquisición de petróleo crudo y productos derivados, así como los servicios de transporte de operación de plantas y adquisición de suministros y repuestos, siendo el principal proveedor nacional Savia Perú S.A. y el principal proveedor extranjero Lukoil Pan Americas LLC. En el caso de las empresas del ámbito FONAFE se presentan menores saldos en facturas por pagar especialmente en Sedapal, Hidrandina, Electrocentro y Electronoroeste.
- 2.5 Provisiones;** muestra un crecimiento de 106,0% (S/ 1 147 161,7 mil) con relación a lo registrado al 30 de junio de 2015, este comportamiento obedece a las empresas del ámbito FONAFE, en especial SEDAPAL que registra provisión para litigios y demandas por S/. 1 394 889,1 mil debido a que la compañía ha registrado como provisión en virtud a la cuarta disposición complementaria final de la Ley N<sup>a</sup> 30374 Ley de Endeudamiento del Sector Público para el año fiscal 2016, que establece la transferencia de recursos para la recompra de acciones, asimismo en este periodo la empresa mantiene provisiones tributarias por S/ 56 499,2 mil por impugnaciones realizadas por la empresa frente a resoluciones de determinación y multa emitidas por la SUNAT. En el caso de la empresa Petroperú, muestra incremento en la provisión debido a mayores provisiones para reclamos civiles que corresponden a contingencias por procesos administrativos con organismos de fiscalización ambiental.
- 3. Patrimonio,** Destaca las variaciones en el rubro capital adicional con una disminución de 13,3% (S/. 1 116 311,6 mil) respecto a lo revelado a junio de 2015, las mayores desviaciones corresponde a las empresas del ámbito **FONAFE**, debido a las capitalizaciones ocurridas durante el periodo, estas capitalizaciones corresponden a aportes no dinerarios y deudas tributarias de las empresas agroindustriales.
- 4. En el Estado de Resultados Integrales** al 30 junio 2016 vs. 30 junio 2015, se expone los principales conceptos:



**MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS**  
**DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA**

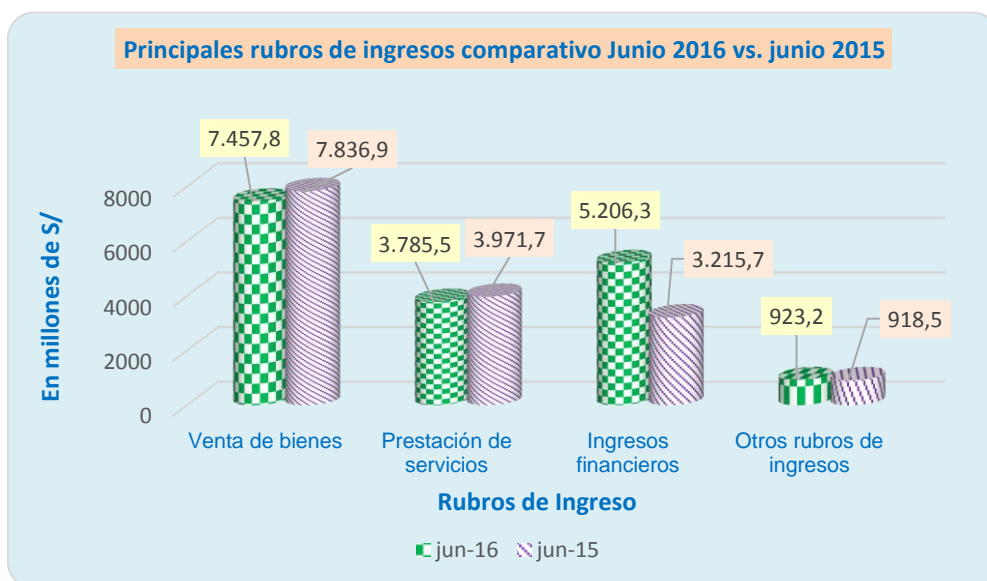
**“DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ”**  
**“AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU”**

**ESTRUCTURA Y EVOLUCIÓN DEL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**

(En miles de nuevos soles)

CONCEPTOS	30.06.2016		30.06.2015		VARIAC.	CREC. O DECREC.
	S/.	%	S/.	%		
Venta de Bienes	7 457 834,1	42,9	7 836 911,8	49,2	( 379 077,7)	( 4,8)
Prestación de Servicios	3 785 506,9	21,8	3 971 727,2	24,9	( 186 220,3)	( 4,7)
Ingresos por Intereses /financieros	5 206 338,3	30,0	3 215 693,8	20,2	1 990 644,5	61,9
Otros Ingresos Operativos	320 721,4	1,8	321 097,5	2,0	( 376,1)	( 0,1)
Otros Rubros de Ingresos	602 373,4	3,5	597 383,1	3,7	4 990,3	0,8
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>17 372 774,1</b>	<b>100,0</b>	<b>15 942 813,4</b>	<b>100,0</b>	<b>1 429 960,7</b>	<b>9,0</b>
Costo de Ventas	8 101 130,8	51,9	8 799 242,2	61,3	( 698 111,4)	( 7,9)
Gastos de Administración	2 533 191,5	16,2	2 179 075,8	15,2	354 115,7	16,3
Gastos de Venta y Distribución	561 344,9	3,6	544 013,3	3,8	17 331,6	3,2
Gastos por Intereses / financieros	3 041 096,4	19,5	1 311 088,0	9,1	1 730 008,4	132,0
Gastos por Impuesto	689 846,7	4,4	564 543,9	3,9	125 302,8	22,2
Otros rubros de Gastos	695 433,7	4,5	966 732,8	6,7	( 271 299,1)	( 28,1)
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>15 622 044,0</b>	<b>100,0</b>	<b>14 364 696,0</b>	<b>100,0</b>	<b>1 257 348,0</b>	<b>8,8</b>
<b>GANANCIA NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>1 750 730,1</b>	<b>100,0</b>	<b>1 578 117,4</b>	<b>100,0</b>	<b>172 612,7</b>	<b>10,9</b>

Al cierre del mes de junio de 2016, **los ingresos integrados** de las empresas del Estado alcanzaron a S/ 17 372 774,2 mil, siendo superior en 9,0% (S/. 1 429 960,7 mil) a los ingresos reportados al 30 de junio de 2015, los rubros donde se reportan los mayores ingresos son venta de bienes que explica el 42,9% (49,2% a junio de 2015) de todos los ingresos, asimismo los ingresos financieros y por intereses explican el 30,0% del total de ingresos (20,2% al 30 de junio de 2015); en el caso de prestación de servicios representó el 21,8% del total ingresos (24,9% al 30 de junio de 2015), los rubros que muestran las mayores variaciones fueron:

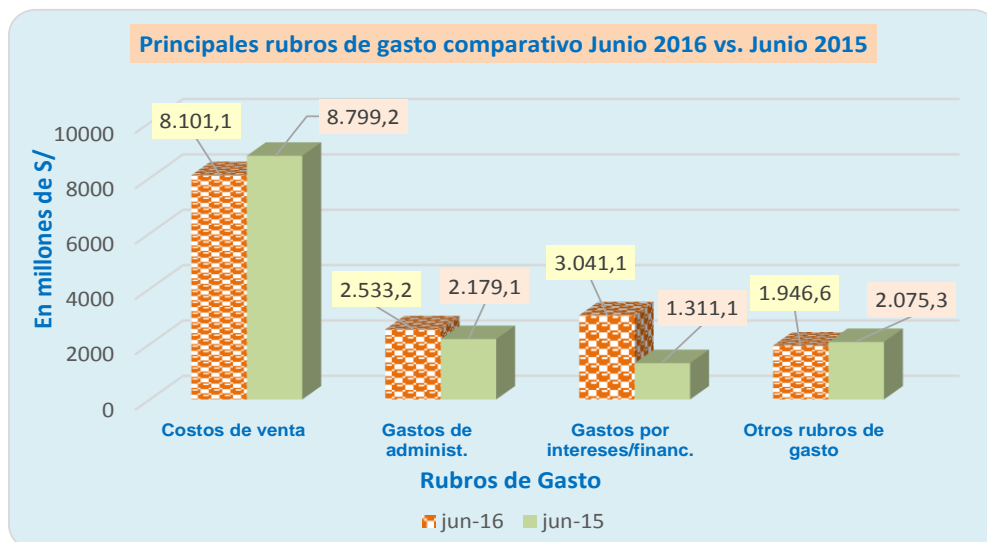




MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

“DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ”  
“AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU”

- 4.1 **Ingresos por intereses y financieros;** presenta un crecimiento de 61,9% (S/. 1 990 644,5 mil) con respecto al mismo periodo del año anterior, esta variación es explicado por las Ganancias por diferencia de cambio reportada por la empresa **Petroperú**, en el caso de las empresas financieras del ámbito **FONAFE**, en especial **Banco de la Nación** se explica por mayores ingresos por cartera de créditos, entre ellos créditos de consumo e hipotecarios (sector público) y créditos soberanos/MEF, también revela mayores ingresos en inversiones disponibles para la venta; **COFIDE** también destaca con crecimiento en los ingresos por cartera de créditos directos.
- 4.2 **Venta de Bienes;** presenta una disminución de 4,8% (S/. 379 077,7 mil) con respecto al mismo periodo del año anterior, la disminución en los ingresos es explicado por la empresa **Petroperú** debido al menor precio promedio ponderado de los combustibles en el mercado interno y externo debido a la tendencia descendiente de los precios internacionales observadas hasta el primer trimestre del año y su lenta recuperación. A nivel productos los de menor precio de venta fueron el Petróleo Diésel 2, las Gasolinas de diverso octanaje, los petróleos industriales, así como el Turbo Diesel. A nivel de clientes hubo menores ventas a Primax S.A., Peruana de Combustibles S.A., Sociedad Minera Cerro Verde S.A.A. Y Trafigura Pte. Ltd.
- 4.3 **Prestación de Servicios;** presenta una disminución de 4,7% (S/. 186 220,3 mil) respecto al mismo periodo del año anterior, explicado en parte por las eliminaciones de transacciones recíprocas de las empresas del ámbito **FONAFE**, en especial las realizadas por las empresa Electrocentro, Electronorte, Adinelsa y Electronoroeste, En el caso de la empresa **Petroperú** hubo menores ingresos por prestación debido al menores prestaciones de transporte de crudo por oleoducto, no obstante hubo mayor ingreso por tarifas de operación terminales, alquileres y fletes recobrables.







MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

“DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ”  
“AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU”

- 4.4 Los costos y gastos integrados** (incluidos impuestos) de las empresas del Estado al cierre del mes de junio de 2016 alcanzaron a S/ 15 622 044,0 mil, siendo superior en 8,8% (S/ 1 257 348,0 mil) a los registrados al cierre de junio de 2015, los mayores gastos lo explican costos de ventas, gastos de administración y gastos por intereses y financieros que en conjunto explica el 87,6 % (85,6% a junio de 2015) del total de costos y gastos en las empresas del Estado, los rubros de mayor variación fueron:
- 4.5 Gastos por Intereses y financieros;** presenta un crecimiento de 132,0% (S/. 1 730 008,4 mil), con respecto a lo reportado a junio de 2015, este crecimiento es explica sustancialmente por las pérdidas por diferencia de cambio reportada por la empresa Petroperú (en línea con la ganancia por diferencia de cambio, que lo presenta separado), de manera marginal, en las empresa financieras del ámbito FONAFE, se han incrementado los gastos financieros en especial en los rubros de adeudos y obligaciones financieras (en especial valores, títulos y obligaciones en circulación) y obligaciones con el público.
- 4.6 Costo de Ventas;** muestra una disminución de 7,9% (S/. 698 111,4 mil) con relación a lo revelado en el mismo periodo del año anterior, este comportamiento es explicado por **Petroperú** debido a la reducción de sus inventarios de combustibles, así como compras de petróleo crudo a un valor inferior al del año anterior debido a la baja en la cotización internacional del precio de los combustibles, no obstante que se incrementaron los gastos operativos de producción. En el caso de las empresas del ámbito FONAFE hubo menores costos en pago de servicios de terceros y depreciación acumulada, no obstante se incrementó los costos por pago de compra de energía y peaje de generación transmisión y distribución de las empresas eléctricas.
- 4.7 Gastos de Administración;** presenta un crecimiento de 16,3% (S/. 354 115,7 mil) con relación al mismo periodo del anterior, el comportamiento es explicado por la empresa **Petroperú**, debido a mayores gastos de personal, provisión para participación de trabajadores, cargas diversas de gestión por sanciones administrativas y provisión para perdidas por litigio civiles; en el caso de las empresas del ámbito **FONAFE**, destacan los incrementos de gastos de personal y directorio especialmente en el Banco de la Nación, SEDAPAL COFIDE y AGROBANCO, asimismo hubo incremento de gastos en servicios prestados por terceros en el Banco de la Nación y Sedapal.
- 4.8 Ganancia neta del ejercicio;** Presenta un crecimiento de 8,8% (S/. 172 612,7 mil) con respecto al mismo periodo del año anterior, el crecimiento de las utilidades fue motivado por la empresa Petroperú que reportó utilidades por S/. 451 247,1 mil, superior en S/. 108,0 millones al periodo anterior, debido al incremento del volumen de vetas en el mercado interno y al exterior, incremento de otros ingresos por la reversión en mayo de 2016 de la provisión de contingencias laborales y tributarias por el monto de S/. 30,0 millones, asimismo desde inicios de año no se pagan las pensiones de jubilación, obligación que por



**MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS**  
**DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA**

**"DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ"**  
**"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"**

ley fue transferido a la ONP, asimismo no se registraron gastos por IGV no recuperado en la Amazonia en aplicación al D.S. N° 266-2015-EF. En el caso de las empresas del ámbito FONAFE.

#### **IV. Indicadores Financieros**

La **liquidez general** para ambos periodos (junio de 2016 y junio de 2015) supera la unidad, por lo que las empresas del Estado no tienen problemas de liquidez para hacer frente sus obligaciones de corto plazo, en este caso para junio de 2016 disponía de S/. 1,27 de activos de respaldo por cada S/ 1 de obligaciones, en tanto que para junio de 2015 la disposición era de S/ 1,28 por cada S/ 1 de obligaciones, las partidas que más crecieron con relación a junio de 2015 fueron efectivo y equivalentes, cartera de créditos y otras cuentas por cobrar, no obstante hubo menor saldo en inversiones financieras.

La **prueba acida** aplicada para los periodos a junio de 2016 y el comparativo de junio 2015 nos revela que por cada S/ 1 sol de obligaciones corrientes, las empresas del estado disponen de S/ 1,21 de activos disponibles, realizables y exigibles, en tanto que para junio de 2015 la disponibilidad por cada S/. 1 de obligaciones era de S/ 1,22; con relación a junio de 2015 los rubros que más impacto tuvieron en este indicador fueron: la disminución de las inversiones financieras, el incremento de la cartera de créditos y los mayores adeudos y obligaciones financieras a corto plazo.

**Solvencia;** Este indicador revela que al cierre de junio de 2016 las empresas del Estado por cada S/ 1 de patrimonio, las empresas tenían S/ 2,33 de deuda, este mismo ratio aplicado para junio de 2015 muestra que por cada S/ 1 sol de patrimonio se tenía S/ 2,20 de deuda, es decir la deuda se ha incrementado a junio de 2016 en 0,13 puntos porcentuales; es importante resaltar la influencia de las empresas financieras en este indicador por las significativas obligaciones financieras de corto y largo plazo, así como las obligaciones con el público, rubros que en conjunto explican el 46,9% de los pasivos a junio de 2016 y 49,1% de los pasivos a junio de 2015.

**Rentabilidad de las Ventas;** Muestra la utilidad obtenida por cada sol de las ventas, al 30 de junio de 2016 la rentabilidad alcanzó el 12,3%, en tanto que para junio de 2015 la rentabilidad de las ventas fue de 10,9%, por lo que se ha determinado un incremento de 1,4 puntos porcentuales.

**Rentabilidad del patrimonio – ROE;** Muestra la utilidad obtenida por cada sol del patrimonio, conocido también como rentabilidad financiera, al 30 de junio de 2016 la rentabilidad del patrimonio alcanzó el 5,0, en tanto que para junio de 2015 la rentabilidad del patrimonio fue de 4,8%, habiéndose incrementado para junio de 2016 en 0,2 puntos porcentuales.

**Margen Operativo;** Muestra la utilidad operativa obtenida por cada sol de ventas, al junio de 2016 la rentabilidad operativa sobre las ventas netas ascendió a 14,9%, presentando un incremento de 2,1 puntos porcentuales con relación a junio de 2015, que fue de 12,8%.



**MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS**  
**DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA**

**"DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ"**  
**"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"**

### **Sucesos relevantes**

- ✓ Mediante Decreto Supremo N° 354-2015-EF, se dictaron medidas de austeridad en el gasto público y de ingresos de personal aplicables para el año 2016 por las empresas del ámbito FONAFE y ESSALUD.
- ✓ Mediante Ley N° 30469, se creó la empresa estatal Servicio de Mantenimiento del Perú – SEMAN PERU SAC, como empresa del sector defensa que tiene por finalidad desarrollar la industria aeronáutica, industrias complementarias y conexas, en donde FONAFE ejercerá la titularidad de las acciones de su capital social.
- ✓ Desde inicios del año 2016, la empresa Petroperú no provisiona ni realiza gastos por pensiones de jubilación, debido a que esta obligación ha sido transferida a la Oficina de Normalización Previsional – ONP en cumplimiento a la Ley N° 30372 - Ley Presupuesto del Sector Público del año fiscal 2016, para el periodo 2015, la empresa había desembolsado S/ 62,3 millones por este concepto.
- ✓ Desde inicios del año 2016, la empresa Petroperú no registra gastos por Impuesto General a las Ventas – IGV no recuperado en la Amazonia, en aplicación de D.S. N° 266-2015-EF, debido a que a partir de octubre de 2015 se hace uso de todo el crédito fiscal; en tanto que el año anterior se había registrado S/ 84,0 millones por este concepto.

### **Conclusiones**

1. En los **Ingresos**, del presupuesto modificado – PIM de las Empresas del Estado se incrementó en 0,6% o S/ 306 098,4 mil con respecto al presupuesto aprobado – PIA y el **Gasto** modificado presenta un aumento casi igual al ingreso de S/ 311 108,4 mil o 0,6%, con relación al aprobado inicialmente.
2. El total de ejecución de ingresos presenta un avance de 41,7% o S/ 30 132 866,5 mil y el gasto alcanzó el 39,5% o S/ 29 221 508,7 mil con respecto al presupuesto modificado respectivamente, observándose que hubo un mayor ingreso en S/ 2 489 504,6 mil.
3. Las Empresas del Estado registraron en el primer semestre del año 2016 un **superávit económico** de S/ 878 553,6 mil, menor en 53,1 puntos porcentuales respecto al del primer semestre de 2015, dicha reducción en el resultado económico, se explica principalmente por el mayor gasto de capital que se incrementó en un 99,5%,
4. En lo que respecta a los **gastos**, al primer semestre de 2016, los **gastos corrientes**, alcanzaron el 69,6% del total del gasto ejecutado, que al compararlo con junio del año precedente se observa una disminución de 3,8%, reflejándose en pensiones y otras prestaciones sociales en 15,3% y donaciones y transferencias en 35,3%, sin embargo el rubro con mayor relevancia son los **Bienes y Servicios**, que muestra en la ejecución el importe de S/ 8 979 689,4 mil o 47,1% de participación
5. El presupuesto de las empresas se encuentran concentrados en seis departamentos con el 84,6% en la ejecución y 87,8% liderando el departamento de Lima seguido de Piura



**MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS**  
**DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA**

**"DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ"**  
**"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"**

6. En la situación financiera y patrimonial, se observa que los **activos consolidados de las Empresas del Estado** al cierre del mes de junio de 2016 ascendieron a S/. 116 342 679,5 mil, siendo superior en 11,4% (S/ 11 931 427,8 mil) a los registrados al 30 de junio de 2015.
7. **Los pasivos consolidados** de las empresas del Estado a junio de 2016 ascendieron a S/ 81 433 804,4 mil, superior en 13,4% (S/ 9 652 398,6 mil) a los registrados a junio de 2015.
8. **Patrimonio**, destaca las variaciones en el rubro capital adicional con una disminución de 13,3% (S/. 1 116 311,6 mil) respecto a lo revelado a junio de 2015, las mayores desviaciones corresponde a las empresas del ámbito **FONAFE**, por las capitalizaciones ocurridas durante el periodo, por aportes no dinerarios y deudas tributarias de las empresas agroindustriales.
9. El estado de resultados integrales al cierre del mes de junio de 2016 revela que **los ingresos integrados** de las empresas del Estado alcanzaron a S/ 17 372 774,2 mil, siendo superior en 9,0% (S/. 1 429 960,7 mil) a los ingresos reportados al 30 de junio de 2015, los rubros donde se reportan los mayores ingresos son venta de bienes que explica el 42,9% (49,2% a junio de 2015) de todos los ingresos, asimismo los ingresos financieros y por intereses explican el 30,0% del total de ingresos (20,2% al 30 de junio de 2015); en el caso de prestación de servicios representó el 21,8% del total ingresos (24,9% al 30 de junio de 2015).
10. **Los costos y gastos integrados** (incluidos impuestos) de las empresas del Estado al cierre del mes de junio de 2016 alcanzaron a S/ 15 622 044,0 mil, siendo superior en 8,8% (S/ 1 257 348,0 mil) a los registrados al cierre de junio de 2015, los mayores gastos lo explican costos de ventas, gastos de administración y gastos por intereses y financieros que en conjunto explica el 87,6 % (85,6% a junio de 2015) del total de costos y gastos en las empresas del Estado
11. **Ganancia neta del ejercicio**; Presenta un crecimiento de 8,8% (S/. 172 612,7 mil) con respecto al mismo periodo del año anterior, el crecimiento de las utilidades fue motivado por la empresa Petroperú que reportó utilidades por S/. 451 247,1 mil, superior en S/. 108,0 millones al periodo anterior, debido al incremento del volumen de ventas en el mercado interno y al exterior, incremento de otros ingresos por la reversión en mayo de 2016 de la provisión de contingencias laborales y tributarias por el monto de S/. 30,0 millones, asimismo desde inicios de año no se pagan las pensiones de jubilación, obligación que por ley fue transferido a la ONP, asimismo no se registraron gastos por IGV no recuperado en la Amazonia en aplicación al D.S. N° 266-2015-EF.



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

“DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ”  
“AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU”

## Informe de Análisis Presupuestario y Financiero al II Trimestre del 2016 de Otras Entidades

### I. Marco Institucional

Para la elaboración de este análisis se ha considerado a 6 entidades en el aspecto financiero (BCRP, Caja de Pensiones Militar Policial, EsSalud, Fondo Ley 27677, Fonavi y Fondo Revolvente administrado por el Banco de Materiales y 4 en el presupuestario, la variación se debe a que el Fonavi y el Fondo Revolvente no cuentan con aprobación presupuestaria, el primero por estar en proceso de liquidación y el segundo es un fondo.

### II. Análisis del Presupuesto y Ejecución

1. **El presupuesto institucional del ingreso (PIM)** al segundo trimestre de 2016 ascendió a S/. 12 163 683,9 mil (en 2015 fue de S/ 11 497 146,3 mil ), monto mayor en S/. 666 537,6 mil o 5,8% respecto a su similar periodo de 2015. Destacan:
  - a. **EsSalud**, con un presupuesto de ingresos por la suma de S/. 10 026 873,2 mil (en el 2015 fue de S/. 9 47 610,1 mil), monto mayor en S/. 569 263,1 mil o 6% de variación respecto a su similar periodo del año anterior. En cuanto a la **Caja de Pensiones Militar Policial - CPMP**, su presupuesto de 2016 ascendió a S/. 1 731 980,5 mil (en el 2015 fue de S/.1 550 614,4 mil), monto mayor en S/. 181 366,1 mil o 11,7 % de variación respecto a similar del año anterior.
  - b. En tanto que el BCRP y el Fondo Ley N° 27677 presentaron menores aprobaciones de sus presupuestos respecto al año 2015 de 16,1% y del 62,8% respectivamente.
2. **El presupuesto institucional de gastos (PIM)** al I Semestre del 2016 ascendió a S/. 12 160 042,6 mil, mayor en S/. 673 648,4 mil o 5,9% de variación con respecto a similar periodo del año anterior.
  - a. **EsSalud**, cuenta con una previsión presupuestal al I Semestre con S/. 10 026 873,2 mil u 82,5% de participación y con una variación de S/. 569 263,1 mil o 6% respecto al monto del año anterior, de los cuales S/. 9 567 945,5 mil fueron orientados a cubrir el rubro de **personal y obligaciones sociales** con S/. 4 469 202,3 mil o 44,6% de participación respecto al monto total, para el pago de remuneraciones y obligaciones sociales de los 41 786 trabajadores activos que conforman la planilla de haberes, así como de las 11 786 contrataciones de servicios CAS y 912 practicantes, seguidos de **bienes y servicios** con S/. 3 830 447,6 mil que comprende adquisición de medicinas, material médico, combustible, transporte y almacenamiento, honorarios profesionales, alquileres, publicidad y publicaciones , capacitación, seguros y viáticos, **transferencias** con S/. 158 592,0 mil efectuadas a la ONP, destinado al pago de pensiones de los 20 344 pensionistas del Ex Decreto Ley N° 18846; y los **gastos de capital** que



**MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS**  
**DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA**

**"DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ"**  
**"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"**

ascendieron a S/. 458 927,7 mil o 4,6% de participación con relación al monto total y con un monto menor de S/. 15 109,8 mil o 3,2% respecto al mismo periodo del año anterior desagregado en inversión real, bienes de capital no ligados a proyectos de inversión y inversión financiera.

- b. **CPMP**, su presupuesto modificado (PIM) de gastos al primer semestre de 2016 asciende a S/. 1 731 980,5 mil o 14,2% de participación con respecto a la asignación presupuestal total (en el 2015 fue de S/. 1 550 614,4 mil) monto mayor en S/. 181 366,1 mil o 11,7 % de variación respecto a similar periodo del año anterior. Destinado para **pensiones y otras prestaciones** con S/. 1 457 484,1 mil u 84.2% de participación respecto al monto total (en el 2015 fue de S/ 1 182 390,9 mil); seguido de **bienes y servicios** con S/. 16 762,9 mil o 1% de participación respecto al monto total (en el 2015 fue de S/ 24 893,3 mil) disminuyó en S/. 8 130,4 mil o 32,7% respecto al año anterior, destinado para gastos por servicios financieros, servicios prestados por terceros, tributos y cargas diversas de gestión y los **gastos de capital** ascendieron a S/. 249 796,3 mil o 14,4% respecto al total del presupuesto (en el 2015 fue de 335 917,9 mil) y con una variación negativa de S/. 86 121,6 mil o 25,6% respecto al mismo periodo del año anterior.
3. **El resultado del Uso de Fondos** al I Semestre del 2016, hubo un déficit en cuenta corriente de S/. 41 803,7 mil (en el 2015 hubo un ahorro en cuenta corriente de S/. 220 957,8 mil) originado por un mayor gasto corriente ascendente a S/. 5 333 281,1 mil (en el 2015 hubo un mayor ingreso corriente de S/ 5 078 138,9 mil), los ingresos corrientes en el 2016 fueron de S/. 5 291 477,4 mil. El resultado económico fue deficitario y ascendió a S/. 481 922,3 mil (en el 2015 fue positivo por S/ 168 450,9 mil). En el 2016 el financiamiento alcanzó al S/ 611 276,4 mil lo cual determinó un positivo resultado de ejecución presupuestaria, en tanto en el 2015 el financiamiento alcanzó al S/ 328 825 mil lo que permitió un resultado de ejecución presupuestaria positivo de S/. 497 275,9 mil.
4. Se observa una mayor **concentración del presupuesto de Otras Entidades en el departamento de Lima** por S/. 4 617 229,0 mil o 73,7% del monto total (en el 2015 fue de S/. 3 919 336,3 mil). **EsSalud**, sus gastos se encuentran distribuidos en todos los departamentos del país, no obstante se observa mayor concentración en Lima, cuya ejecución asciende a S/. 3 101 218,1 mil o 67,2% de participación en el departamento y 49,5% a nivel nacional, **Caja de Pensiones Militar- Policial** obtuvo un gasto de S/. 1 403 028,8 mil o 30,4% del total de Lima, **Banco Central de Reserva del Perú**, ejecutó S/. 112 679,4 mil o 2,4% respecto a Lima y 1,8% a nivel nacional y **Fondo Ley N° 27677** ejecutó S/. 302,7 mil.

### **III. Análisis Financiero**

1. Los **activos** de Otras Entidades al cierre del 30 de junio 2016 ascendieron a S/ 253 252 787,2 mil, siendo superior en 6,8% a los registrados al 30 de junio 2015 (S/ 237 190 852,7 mil), siendo los activos del Banco Central de Reserva del Perú (S/



**MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS**  
**DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA**

**“DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ”**  
**“AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU”**

235 735 539,2 mil), y Seguro Social del Salud (S/ 11 803 936,4 mil) que representaron el 97,8% del grupo de Otras Entidades.

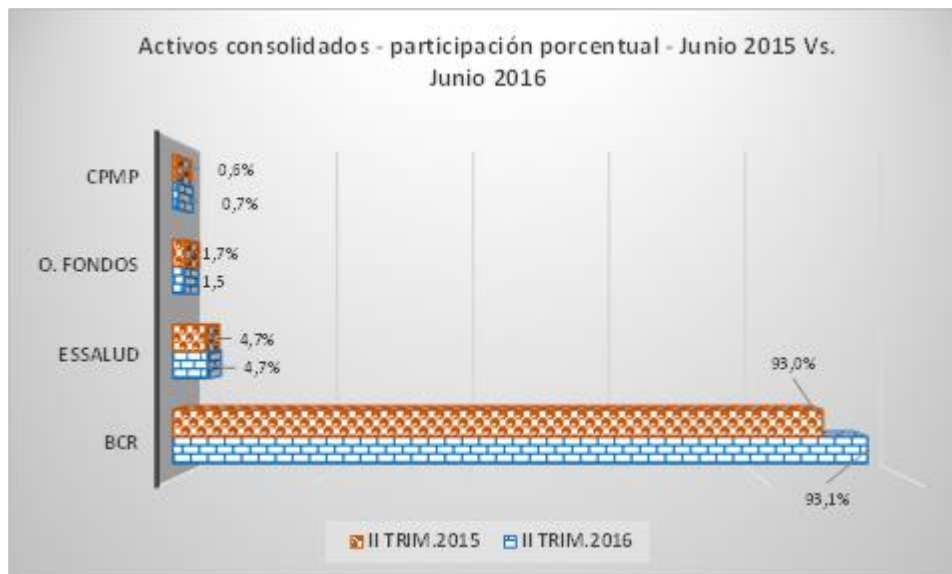
- a) **Banco Central de Reserva del Perú**, con un incremento de sus activos en 6,9% o S/ 15 144 527,0 mil en relación al 30 de junio 2015, los depósitos a plazos se encuentran en bancos del exterior de primer nivel y devengan intereses de acuerdo con las tasas del mercado internacional, principalmente se encuentran en dólares estadounidenses
- b) **Seguro Social de Salud**, con un incremento de 5,5% o S/ 612 566,0 mil en relación a junio 2015, como resultado de las cuentas corrientes y de ahorro que corresponden a los saldos en bancos locales principalmente en moneda nacional; son de libre disponibilidad y generan interés a tasa promedio del mercado.
- c) **Caja de Pensiones Militar Policial**, con un crecimiento de 40,8% o S/ 536 031,9 mil respecto al 30 de junio 2015, la variación principal se muestra en el Fondo Especial de Garantía. En enero 2016 estos fondos fueron trasladados del disponible y serán utilizados para cubrir el déficit previsional del régimen pensionario del Decreto Ley N° 19846 para el año 2016.
- d) **Otros Fondos**, los activos disminuyeron de 5,7% o S/ 231 190,4 mil lo conforman FONAVI en liquidación, Fondo Ley N° 27677 y el Fondo Revolvente administrado por el Banco de Materiales en liquidación.

Entidades	30/06/2016	30/06/2015	Variación	
			%	Importes
BCR	235 737 539,2	220 593 012,2	6,9	15 144 527,0
Essalud	11803 936,4	11 191370,4	5,5	612 566,0
O. Fondos	3 859 921,1	4 091 111,5	( 5,7)	( 231 190,4)
CPMP	1851390,5	1315 358,6	40,8	536 031,9
<b>Total</b>	<b>253 252 787,2</b>	<b>237 190 852,7</b>	<b>6,8</b>	<b>16 061 934,5</b>



**MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS**  
**DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA**

**"DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ"**  
**"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"**



**SITUACION FINANCIERA - ACTIVOS AL 30-06-2016 Y 30-06-2015**

(En Miles de Soles)

Conceptos	II TRIM. 2016	II TRIM. 2015	Diferencia	Variac. %
Efectivo y Equivalente al Efectivo	57 776 476,8	47 461 007,6	10 315 469,2	21,7
Inversiones Financieras	71 294 760,6	59 227 829,9	12 066 930,7	20,4
Cuentas por Cobrar Comerciales (Neto)	3 775 166,7	3 389 841,8	385 324,9	11,4
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	33 662 783,6	26 623 380,7	7 039 402,9	26,4
Otros Activos	14 917 819,2	10 967 900,9	3 949 918,3	36,0
Inversiones Mobiliarias (Neto)	64 966 939,6	82 951 510,0	( 17 984 570,4)	( 21,7)
Propiedades Planta y Equipo (Neto)	5 831 833,9	5 702 477,2	129 356,7	2,3
Otros rubros del activo	1 027 006,8	866 904,6	160 102,2	18,5
<b>Tota Activo</b>	<b>253 252 787,2</b>	<b>237 190 852,7</b>	<b>16 061 934,5</b>	<b>6,8</b>

- 1.1 El **Efectivo y Equivalente de Efectivo** al 30 de junio 2016 representa un aumento de S/ 10 315 469,2 mil o 21,7% en relación a junio 2015; representado por el 22,8% de los activos a junio del 2016, está el Banco Central de Reserva del Perú con un incremento de S/ 10 453 258,9 mil o 23,8% debido al efectivo disponible en moneda extranjera y cuentas de depósitos vista, plazo, entre otras en bancos del exterior, seguido de Essalud con un aumento de S/. 79 596,8 mil o 3,4 al 30 de junio 2016 por los depósitos a plazo en moneda nacional por S/. 1 855 450,4 mil.
- 1.2 Las **Inversiones Financieras** al 30 de junio 2016 con un incremento de S/. 12 066 930,7 mil o 20,4% respecto al período 2015: las inversiones financieras es el 28,2% de los activos, principalmente por el Banco Central de Reserva del Perú, con un incremento de S/ 11 616 809,8 mil o 19,8%. Al 30 de junio 2016, los valores de entidades internacionales corresponden a instrumentos financieros de primera categoría y de bajo riesgo; seguido de la Caja de Pensiones Militar Policial con un incremento de S/. 450 120,8 mil o





MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

“DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ”  
“AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU”

89,1%, la variación principal se muestra en el Fondo de Garantía, en los bonos destinados a ser vendidos y en los depósitos a plazos en entidades financieras.

- 1.3 Las **Otras Cuentas por Cobrar**, al cierre de junio 2016, en el corriente y no corriente muestra un aumento de S/ 7 039 402,9 mil o 26,4%, y es el 13,3% de los activos, debido al Banco Central de Reserva del Perú, con una disminución de S/ 3 806 066,0 mil o 99,4% , conformado por los Bonos emitidos por el MEF, en moneda extranjera y moneda nacional Operaciones de Reporte con el Sistema Financiero Nacional por las cuales las empresas vendieron moneda extranjera o nacional al Banco Central a cambio de moneda nacional o extranjera y se obligaron, en el mismo acto, a recomprar la moneda vendida en una fecha posterior al tipo de cambio vigente en fecha de recompra.
- 1.4 Las **Inversiones Mobiliarias** al 30 de junio 2016 en relación al 30 de junio 2015, mostró una disminución de S/ 17 984 570,4 mil o 21,7% representando el 25,7% del total de los activos, destaca el Banco Central de Reserva del Perú que registra una disminución de S/ 18 011 271,4 mil o 100,1% por los Instrumentos financieros adquiridos en el exterior, aporte al FLAR, FMI, BIS, la disminución del monto de la reserva de valor razonable corresponde principalmente a las primas pagadas a la fecha de adquisición de las inversiones disponibles para la venta adquiridas hasta el 31 de diciembre de 2013.

**Essalud**, que muestra una disminución de S/ 6 729,5 mil, lo conforman los Bonos Corporativos en MN, Bonos Corporativos en ME, Bonos Soberanos en MN, Bonos de Titulación MN, Bonos de Titulación de ME, Certificados de Depósitos MN, Papeles Comerciales MN, Papeles Comerciales ME, Letras del Tesoro Público MN, Bonos de Arrendamiento Financiero MN entre otros.

2. **Los Pasivos de Otras Entidades**, al 30 de junio 2016 registró un incremento de S/ 12 559 378,7 mil o 5,0% en relación al 30 de junio 2015. Los rubros más resaltantes son los siguientes:

SITUACIÓN FINANCIERA - PASIVOS AL 30-06-2016 Y 30-06-2015				
(En Miles de Soles)				
Conceptos	II TRIM . 2016	II TRIM . 2015	Diferencia	Variac. %
Obligaciones Financieras	186 247 032,7	185 495 391,4	751 641,3	0,4
Otras Cuentas por Pagar	33 560 270,0	24 518 321,0	9 041 949,0	36,9
Provisiones	31 199 842,9	29 734 107,4	1 465 735,5	4,9
Otros Pasivos	10 157 532,7	9 026 711,6	1 130 821,1	12,5
O.Rubros Pasivo	1 009 409,4	840 177,6	169 231,8	20,1
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>262 174 087,7</b>	<b>249 614 709,0</b>	<b>12 559 378,7</b>	<b>5,0</b>

- 2.1 Las **Obligaciones Financieras**, al cierre del 30 de junio 2016, mostró un aumento de S/ 751 641,3 o 0,4% lo cual representa el 71,0% de los pasivos totales, está el Banco Central de Reserva del Perú que muestra una disminución de S/ 12 650 612,7 mil o 9,1% en relación al 30 de junio 2015, lo conforman los depósitos de organismos internacionales, BID, liquidaciones ALADI, certificados de depósitos emitidos por el BCRP, depósitos de empresas del sistema



**MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS**  
**DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA**

**"DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ"**  
**"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"**

financiero en el BCRP, en moneda nacional, depósitos vista a los estados financieros y depósitos de empresas del sistema financiero en el BCRP, en moneda extranjera.

- 2.2 Las **Otras Cuentas por Pagar** al 30 de junio de 2016, fue de 36,9% o S/ 9 041 949,0 mil respecto al período junio 2015, representa el 12,8% del total del pasivo, las entidades que lo representan son:

**Banco Central** con una disminución de S/ 911 451,5 mil o 10,0% respecto al I Semestre 2015, seguido de **Essalud** con un aumento de S/ 3 879,7 mil o 8,7%, conformado principalmente por los Tributos que comprende retenciones efectuadas a los empleados por el impuesto a la renta de quinta categoría, Impuesto General a las Ventas y Otros; Reclamaciones de Terceros, que comprende retenciones judiciales, retenciones a FOPASEF, planilla CAFAE, retenciones varias a terceros por planilla, Depósitos en Garantía, y Otras Cuentas por Pagar Diversas, que comprenden principalmente las obligaciones devengadas por servicios de mantenimiento, limpieza, vigilancia.

- 2.3 Las **Provisiones**, al cierre del 30 de junio de 2016, registró un incremento de S/ 28 875,5 mil o 18,9% siendo el 11,9% de los pasivos totales, está representado por Essalud, en la parte corriente comprende los procesos judiciales por los diversos litigios que la Institución tiene con terceros, empleados y ex empleados, cuyos litigios contienen dictamen final a favor de terceros y que deberán ser abonados en el período corriente; y la parte no corriente está conformado por procesos contenciosos administrativos, procesos penales, procesos civiles y laborales, entre otros.

- 2.4 Los **Otros Pasivos** al cierre del 30 de junio 2016, con un incremento de S/ 1 130 821,1 o 12,5% respecto al I semestre 2015, siendo el 3,9% del total del pasivo, está la **Caja de Pensiones Militar Policial**, con un incremento de S/ 284 777,7 mil o 77,4%, está el Fondo especial de garantía 2015, que corresponde a la transferencia de dinero que servirá para financiar el pago de las obligaciones previsionales correspondiente al año 2016, Fondo especial de garantía 2012 que corresponde a pagos realizados por conceptos no pensionables del período 2012, efectuados con recursos del Fondo Especial de Garantía de ese año.

**Banco Central de Reserva del Perú**, con una disminución de S/ 1 593 411,4 mil o 72,7% lo conforman las cuentas por pagar, asignaciones, pagarés con el FMI y obligaciones con instituciones del exterior, etc.

3. **El Patrimonio de Otras Entidades**, al 30 de junio 2016 fue negativo en S/. 8 921 300,5 mil, inferior en 28,2% o S/ 3 502 555,8 mil en relación al Patrimonio negativo revelado al 30 de junio 2015, la mayoría de este patrimonio negativo corresponde a la Caja de Pensiones Militar Policial, que esta conformado por los rubros Excedente de Revaluación, Acciones liberadas (reservas), Resultados no realizados, y Resultados Acumulados que comprenden las cuentas que representan la acumulación de los resultados desfavorables obtenidos en cada ejercicio.



**MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS**  
**DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA**

**“DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ”**  
**“AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU”**

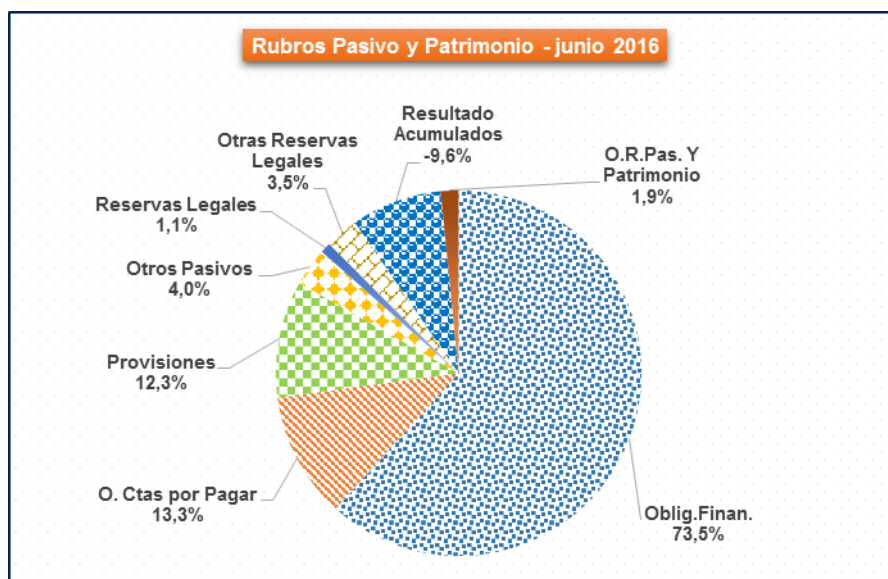
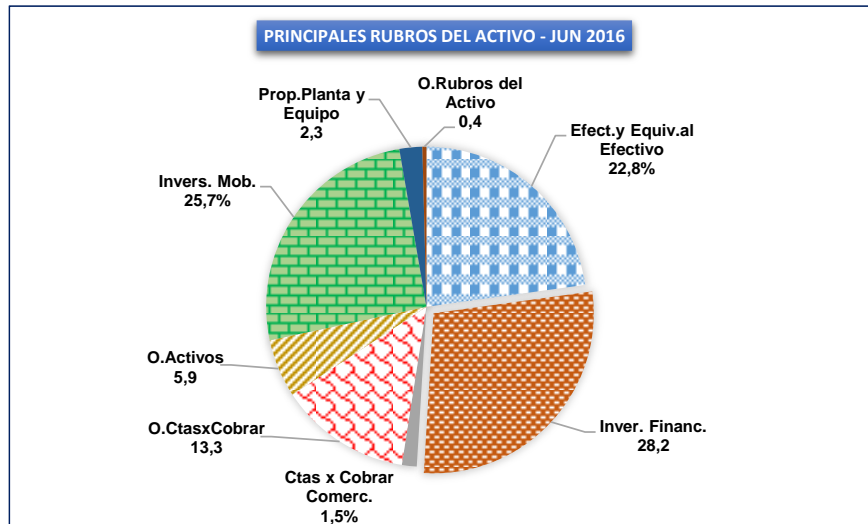
**OTRAS ENTIDADES**  
**ANÁLISIS DE LA ESTRUCTURA DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**(En Miles de Soles)**

CONCEPTO	30/06/2016		31/12/2015		Variación	Crecimiento o Decrecimiento
	S/	%	S/	%		
<b>ACTIVO</b>						
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>						
Efectivo y Equivalente al Efectivo	57 776 476,8	22,8	73 105 639,9	27,6	( 15 329 163,1)	( 21,0)
Inversiones Financieras	71294 760,6	28,2	82 588 570,9	31,2	( 11293 810,3)	( 13,7)
Cuentas por Cobrar Comerciales (Neto)	1546 965,5	0,6	1285 783,9	0,5	261 181,6	20,3
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	10 017 369,6	4,0	9 298 406,3	3,5	718 963,3	7,7
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas	2 073,8	0,0	2 073,9	0,0	( 0,1)	( 0,0)
Inventarios (Neto)	5 14 966,7	0,2	451606,5	0,2	63 360,2	14,0
Activos no Corrientes mantenidos para la Venta	14 167,7	0,0	14 201,6	0,0	( 33,9)	( 0,2)
Gastos pagados por Anticipado						
Otros Activos	8 404 591,5	3,3	7 050 072,0	2,7	1354 519,5	19,2
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>149 571 372,2</b>	<b>59,1</b>	<b>173 796 355,0</b>	<b>65,6</b>	<b>( 24 224 982,8)</b>	<b>( 13,9)</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>						
Cuentas por Cobrar Comerciales	2 228 201,2	0,9	2 259 183,2	0,9	( 30 982,0)	( 1,4)
Otras Cuentas por Cobrar	23 645 414,0	9,3	24 767 846,1	9,3	( 1122 432,1)	( 4,5)
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas						
Activos Biológicos						
Inversiones Mobiliarias (Neto)	64 966 939,6	25,7	53 769 679,4	20,3	11 197 260,2	20,8
Propiedades de Inversión	485 622,2	0,1	486 675,2	0,1	( 1053,0)	( 0,2)
Propiedades Planta y Equipo (Neto)	5 831 833,9	2,3	5 779 391,7	2,2	52 442,2	0,9
Activos Intangibles (Neto)	10 176,4	0,0	11602,9	0,0	( 1426,5)	( 12,3)
Activos por Impuestos a las Ganancias Diferidos						
Otros Activos (Neto)	6 513 227,7	2,6	4 096 977,5	1,5	2 416 250,2	59,0
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>103 681 415,0</b>	<b>40,9</b>	<b>91 171 356,0</b>	<b>34,4</b>	<b>12 510 059,0</b>	<b>13,7</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>253 252 787,2</b>	<b>100,0</b>	<b>264 967 711,0</b>	<b>100,0</b>	<b>( 11 714 923,8)</b>	<b>( 4,4)</b>
Cuentas de Orden	19 446 487,9	47,2	151269 236,9	57,1	(31822 749,0)	( 21,0)
<b>PASIVO</b>						
<b>PASIVO CORRIENTE</b>						
Obligaciones Financieras	126 858 036,1	50,1	149 887 859,0	56,6	(23 029 822,9)	( 15,4)
Cuentas por Pagar Comerciales	332 168,5	0,1	409 953,9	0,2	( 77 785,4)	( 19,0)
Otras Cuentas por Pagar	8 945 783,7	3,5	7 134 999,9	2,7	1810 783,8	25,4
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas	7 328,1	0,0	19 203,9	0,0	( 11875,8)	( 61,8)
Provisiones	181654,6	0,1	190 024,9	0,1	( 8 370,3)	( 4,4)
Beneficio a los Empleados	503 068,8	0,2	358 649,2	0,1	144 419,6	40,3
Otros Pasivos	1252 405,9	0,5	2 091838,7	0,8	( 839 432,8)	( 40,1)
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>138 080 445,7</b>	<b>54,5</b>	<b>160 092 529,5</b>	<b>60,4</b>	<b>( 22 012 083,8)</b>	<b>( 13,7)</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>						
Obligaciones Financieras	59 388 996,6	23,5	49 976 760,5	18,9	9 412 236,1	18,8
Otras Cuentas por Pagar	24 614 486,3	9,7	26 995 948,2	10,2	( 2 381461,9)	( 8,8)
Provisiones	31018 188,3	12,2	30 104 685,3	11,4	913 503,0	3,0
Beneficio a los Empleados	166 844,0	0,1	169 696,5	0,1	( 2 852,5)	( 1,7)
Otros Pasivos	8 905 126,8	3,5	6 554 011,9	2,5	2 351114,9	35,9
Ingresos Diferidos (Neto)						
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>124 093 642,0</b>	<b>49,0</b>	<b>113 801 102,4</b>	<b>42,9</b>	<b>10 292 539,6</b>	<b>9,0</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>262 174 087,7</b>	<b>103,5</b>	<b>273 893 631,9</b>	<b>103,5</b>	<b>( 11 719 544,2)</b>	<b>( 4,3)</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>						
Capital	1264 380,8	0,5	1284 380,8	0,5	( 20 000,0)	( 1,6)
Reservas Legales	2 803 676,6	1,1	2 116 759,5	0,8	686 917,1	32,5
Otras Reservas Legales	8 779 618,4	3,5	9 681442,5	3,7	( 901824,1)	( 9,3)
Resultado Acumulados	( 24 231232,2)	( 9,6)	( 23 409 266,9)	( 8,8)	( 821965,3)	3,5
Otras Reservas de Patrimonio	2 462 255,9	1,0	1400 763,2	0,5	1061492,7	75,8
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<b>( 8 921300,5)</b>	<b>( 3,5)</b>	<b>( 8 925 920,9)</b>	<b>( 3,5)</b>	<b>4 620,4</b>	<b>( 0,1)</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>253 252 787,2</b>	<b>100,0</b>	<b>264 967 711,0</b>	<b>100,0</b>	<b>( 11 714 923,8)</b>	<b>( 4,4)</b>
Cuentas de Orden	109 510 787,4	43,2	139 478 623,8	52,6	(29 967 836,4)	( 21,5)



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

“DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ”  
“AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU”



4. En el **Estado de Resultados Integrales** al 30 junio 2016 vs. 30 junio 2015, se expone los principales conceptos:



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

“DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ”  
"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"

Conceptos	(En miles de soles)		Variación
	30.06.2016	30.06.2015	
<b>INGRESOS</b>			
Ventas Netas de Bienes	26 723,4	27 009,6	( 286,2)
Prestación de Servicios	14 544,5	11 119,5	3 425,0
Aportaciones o Ingresos Operacionales - Entidades (Nota)*	5 067 662,2	4 816 354,8	251307,4
Otros Ingresos Operativos	790 252,4	629 746,1	160 506,3
Ingresos Financieros	1841807,4	1348 810,7	492 996,7
Diferencia de cambio (Ganancia)	193 995,6	70 064,6	123 931,0
<b>Total Ingresos</b>	<b>7 934 985,5</b>	<b>6 903 105,3</b>	<b>1031880,2</b>
<b>GASTOS</b>			
Gastos de Administración	5 909 585,7	5 268 958,4	640 627,3
Otros Gastos Operativos	953 169,7	808 262,5	144 907,2
Gastos Financieros	1065 013,3	826 087,7	238 925,6
Diferencia de cambio (Pérdida)	190 797,6	82 753,3	108 044,3
<b>Total Gastos</b>	<b>8 118 566,3</b>	<b>6 986 061,9</b>	<b>1 132 504,4</b>
<b>Ganancia (Pérdida) neta del Ejercicio</b>	<b>( 183 580,8)</b>	<b>( 82 956,6)</b>	<b>( 100 624,2)</b>

**4.1 Ingresos Integrados**, de Otras Entidades fueron de S/ 7 934 985,5 mil, siendo superior en 14,9% a los ingresos reportados al 30 de junio 2015 (S/ 1 031 880,2 mil), los rubros que muestran mayor aumento son Aportaciones o Ingresos Operacionales – Entidades con un incremento de S/ 251 307,4 mil o 5,2% que corresponde a Essalud, este rubro detalla los ingresos por aportaciones al régimen de prestaciones de Salud – Ley N° 26790 y otros regímenes que por ley expresa se asignaron bajo la administración de Essalud, seguido de la Caja de Pensiones Militar Policial, que está compuesto de los rubros de Aportes Decreto Ley N° 19846, estos ingresos provienen de los aportes que realiza el Estado Peruano en su calidad de empleador, Aportes D. Legislativo N° 1133, corresponde a los ingresos recepcionados por la Entidad provenientes de las transferencias de fondos que realiza el Estado Peruano destinados al pago de pensiones al personal inválido o fallecido a consecuencia del terrorismo y narcotráfico.

**4.2 Los costos y gastos integrados**, de Otras Entidades alcanzaron S/ 8 118 566,3 mil, siendo superior en 16,2% (S/ 1 132 504,4 mil) a los registrados al 30 de junio 2015, comprenden principalmente los Gastos de administración que se incrementó 12,2% (S/ 640 627,3 mil) está representado por **Essalud** registra un aumento de S/ 531 639,0 o 11,8%, conformado por Costos de Personal, Costo de medicinas, material médico y otros, Costos de Prestaciones económicas, Costo de oficina, inmuebles e instalaciones, Servicios médicos encargados a terceros, Costo de suministros diversos, Honorarios, viáticos y atenciones oficiales, entre otros; seguido de la **Caja de Pensiones Militar Policial**, que muestra una variación de 15,4% o S/ 98 715,8 mil en relación al mismo período del año anterior comprende principalmente los egresos previsionales que tiene la CPMP por pensiones y compensaciones a los cuales tienen derecho los miembros de las Fuerzas Armadas y Policiales, así como sus beneficiarios.

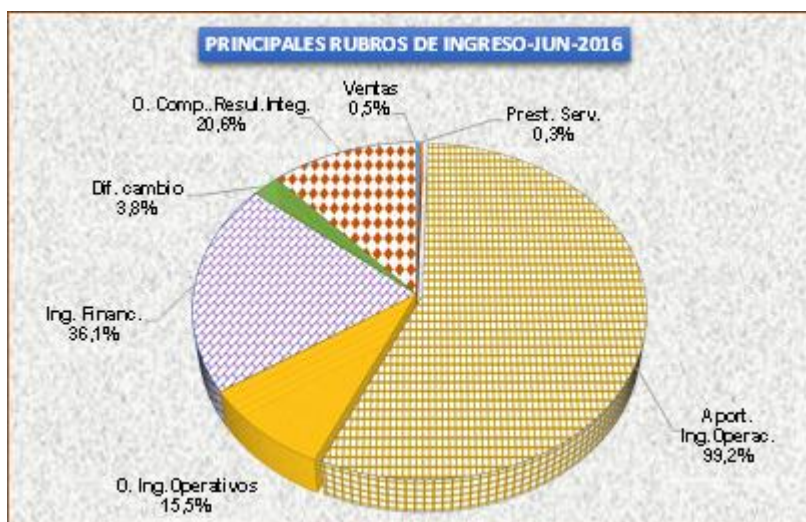


**MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS**  
**DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA**

**“DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ”**  
**“AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU”**

Banco Central de Reserva, que revela una variación de 6,5% o S/ 6 709,2 mil en relación a junio 2015 está integrado por Gastos de personal y obligaciones sociales, Bienes y servicios y Depreciación y Amortización.

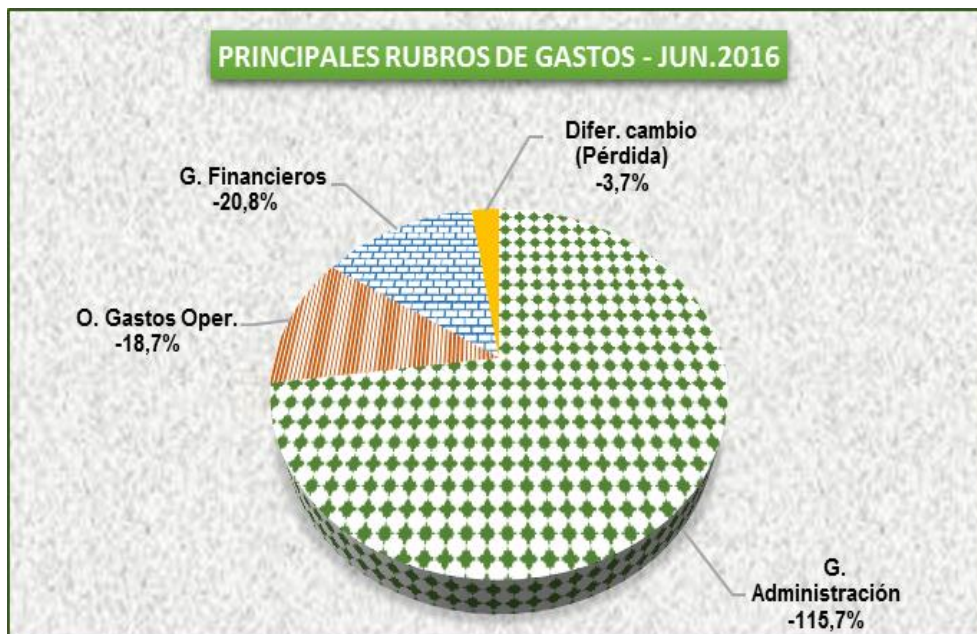
- 4.3 Gastos Financieros**, se incrementó en 28,9% (S/ 238 925,6 mil) las entidades que lo representan son: **Banco Central de Reserva del Perú**, que registra un incremento de 37,7% superior en S/. 243 165,4 mil a junio 2015 durante el período enero-junio 2016 y el año 2015, el Banco Central ha reconocido intereses sobre depósitos en moneda extranjera por S/ 116 millones y S/ 90 millones, respectivamente y se incluyen el rubro “Egresos financieros” del estado de resultados y otros resultados integrales; **Essalud** revela una disminución de 7,1% o S/ 4 242,3 mil está conformado por los rubros Otras Cargas Financieras, Otras cargas financieras intereses APP Infraestructura y Otras cargas financieras intereses APP equipamiento.
- 4.4 Los resultados netos**, al Primer Semestre 2016, registra un resultado negativo de S/. 183 580,8 mil superior con relación a junio 2015, debido principalmente a la Caja de Pensiones Militar Policial que muestra un saldo negativo al 30 de junio 2016 de S/ 818 890,7 mil.





MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

“DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ”  
“AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU”



OTRAS ENTIDADES  
ANÁLISIS DE LA ESTRUCTURA DEL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
(En Miles de Soles)

CONCEPTO	30/06/2016		30/06/2015		Variación	Crecimiento o Decrecimiento
	S/	%	S/	%		
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>						
Ventas Netas de Bienes	26 723,4	0,5	27 009,6	0,6	( 286,2)	( 1,1)
Prestación de Servicios	14 544,5	0,3	11 119,5	0,2	3 425,0	30,8
Aportaciones o Ingresos Operacionales - Entidades (Nota)*	5 067 662,2	99,2	4 816 354,8	99,2	251 307,4	5,2
<b>TOTAL DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>5 108 930,1</b>	<b>100,0</b>	<b>4 854 483,9</b>	<b>100,0</b>	<b>254 446,2</b>	<b>5,2</b>
Costo de Ventas						
<b>GANANCIA (O PERDIDA) BRUTA</b>	<b>5 108 930,1</b>	<b>100,0</b>	<b>4 854 483,9</b>	<b>100,0</b>	<b>254 446,2</b>	<b>5,2</b>
Gastos de Ventas y Distribución						
Gastos de Administración	( 5 909 585,7)	( 115,7)	( 5 268 958,4)	( 108,5)	( 640 627,3)	12,2
Ganancias (Pérdidas) de la baja en Activ. Financieros medidos al Costo Amort.						
Otros Ingresos Operativos	790 252,4	15,5	629 746,1	13,0	160 506,3	25,5
Otros Gastos Operativos	( 953 169,7)	( 18,7)	( 808 262,5)	( 16,6)	( 144 907,2)	17,9
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) OPERATIVA</b>	<b>( 963 572,9)</b>	<b>( 18,9)</b>	<b>( 592 990,9)</b>	<b>( 12,2)</b>	<b>( 370 582,0)</b>	<b>62,5</b>
Ingresos Financieros	1 841 807,4	36,1	1 348 810,7	27,8	492 996,7	36,6
Diferencia de cambio (Ganancia)	193 995,6	3,8	70 064,6	1,4	123 931,0	176,9
Gastos Financieros	( 1 065 013,3)	( 20,8)	( 826 087,7)	( 17,0)	( 238 925,6)	28,9
Diferencia de cambio (Pérdida)	( 190 797,6)	( 3,7)	( 82 753,3)	( 1,7)	( 108 044,3)	130,6
Particip. En los Result. Netos de Asoc. Y Negoc. Conj. Contab. Por el Met. De Part.						
G.(P.) Surg. De la Df. Del Val. Lib. Ant. Y el Val. Jus. De Act. F. Rec. Med. A Val. Raz.						
<b>RESULTADO ANTES DEL IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b>	<b>( 183 580,8)</b>	<b>( 3,6)</b>	<b>( 82 956,6)</b>	<b>( 1,7)</b>	<b>( 100 624,2)</b>	<b>121,3</b>
Gasto por Impuesto a las Ganancias		0,0		0,0	0,0	
<b>GANANCIA (PERDIDA) NETA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>( 183 580,8)</b>	<b>( 3,6)</b>	<b>( 82 956,6)</b>	<b>( 1,7)</b>	<b>( 100 624,2)</b>	<b>121,3</b>
Ganan. (Pérd.) Neta de Imp. A las Gananc. Procedente de Operaciones Discont.		0,0		0,0	0,0	
<b>GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>( 183 580,8)</b>	<b>( 3,6)</b>	<b>( 82 956,6)</b>	<b>( 1,7)</b>	<b>( 100 624,2)</b>	<b>121,3</b>
<b>COMPONENTE DE OTRO RESULTADO INTEGRAL:</b>						
Variación Neta de Activos No Corriente o Grupos de Activos para la Venta						
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL ANTES DE IMPUESTOS</b>						
<b>IMPUESTO A LAS GANANCIAS RELACIONADO CON COMPONENTES</b>						
Otros Componentes de Resultado Integral	1 052 771,4	20,6	116 766,8	2,4	936 004,6	801,6
<b>SUMA DE COMPONENTES DE OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>	<b>1 052 771,4</b>	<b>20,6</b>	<b>116 766,8</b>	<b>2,4</b>	<b>936 004,6</b>	<b>801,6</b>
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO, NETO DE IMPUESTOS</b>	<b>1 052 771,4</b>	<b>20,6</b>	<b>116 766,8</b>	<b>2,4</b>	<b>936 004,6</b>	<b>801,6</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO, NETO DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>869 190,6</b>	<b>17,0</b>	<b>33 810,2</b>	<b>0,7</b>	<b>835 380,4</b>	<b>2 470,8</b>



**MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS**  
**DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA**

**"DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ"**  
**"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"**

#### **IV. Indicadores Financieros**

Al 30.06.2016 y 30.06.2015, la situación económico financiero de Otras Entidades es la siguiente:

**Análisis de liquidez**, evalúa la disponibilidad de la entidad para pagar sus deudas u obligaciones de corto plazo, utilizando los fondos disponibles.

Al cierre de junio 2016, este índice nos muestra que hay un S/ 1,08% disponible para cancelar cada nuevo sol en compromisos de corto plazo.

**Prueba ácida**, constituye un indicador mucho más exigente para medir la liquidez de la entidad, ya que los activos corrientes se les deduce los menos líquidos, como por ejemplo los inventarios y los gastos pagados por anticipado.

Al cierre de junio 2016, revela que por cada nuevo sol de deuda a corto plazo, la entidad cuenta con S/ 1,08 de activos líquidos para asumir deudas contraídas con un período de exigibilidad menor a un año.

**Solvencia** es la capacidad de la entidad para atender el pago de todas sus deudas y compromisos especialmente aquellas de largo plazo.

Al cierre de junio 2016, el índice de endeudamiento es negativo, esto significa que los pasivos del grupo de Otras Entidades superan en 29,4 veces el patrimonio que tienen, debido a la situación deficitaria de la Caja de Pensiones Militar Policial.

#### **Conclusiones:**

- 1. El presupuesto institucional del ingreso (PIM)** al segundo trimestre de 2016 ascendió a S/. 12 163 683,9 mil (en 2015 fue de S/ 11 497 146,3 mil), monto mayor en S/. 666 537,6 mil o 5,8% respecto a su similar periodo de 2015.
- 2. El presupuesto institucional de gastos (PIM)** al I Semestre del 2016 ascendió a S/. 12 160 042,6 mil, mayor en S/. 673 648,4 mil o 5,9% de variación con respecto a similar periodo del año anterior.
- 3. El resultado del Uso de Fondos** al I Semestre del 2016, hubo un déficit en cuenta corriente de S/. 41 803,7 mil (en el 2015 hubo un ahorro en cuenta corriente de S/. 220 957,8 mil). El financiamiento alcanzó a S/ 611 276,4 mil lo cual determinó un positivo resultado de ejecución presupuestaria, (en el 2015 el financiamiento alcanzó al S/ 328 825 mil) lo que permitió un resultado de ejecución presupuestaria positivo de S/. 497 275,9 mil.
- 4.** Al 30 de junio de 2016 se observó una centralización presupuestaria en el departamento de Lima habiéndose concentrado **el presupuesto de Otras Entidades** por S/. 4 617 229,0 mil o 73,7% del monto total (en el 2015 fue de S/. 3 919 336,3 mil),
- 5.** En la **situación financiera y patrimonial** de Otras Entidades se observa que los **activos** al cierre del 30 de junio 2016 ascendieron a S/ 253 252 787,2 mil, siendo superior en 6,8% a los registrados al 30 de junio 2015 (S/ 237 190 852,7 mil), debido a que los activos del Banco Central de Reserva del Perú (S/ 235 735 539,2 mil ), y Seguro





**MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS**  
**DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA**

**"DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ"**  
**"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"**

Social del Salud (S/ 11 803 936,4 mil) representaron el 97,8% del grupo de Otras Entidades.

6. **Los Pasivos de Otras Entidades**, al 30 de junio 2016 registró un incremento de S/ 12 559 378,7 mil o 5,0% en relación al 30 de junio 2015.
7. **El Patrimonio de Otras Entidades**, al 30 de junio 2016 fue negativo en S/.8 921 300,5 mil, inferior en 28,2% o S/ 3 502 555,8 mil en relación al Patrimonio negativo revelado al 30 de junio 2015, la mayoría de este patrimonio negativo corresponde a la Caja de Pensiones Militar Policial, que esta conformado por los rubros Excedente de Revaluación, Acciones liberadas (reservas), Resultados no realizados, y Resultados Acumulados que comprenden las cuentas que representan la acumulación de los resultados desfavorables obtenidos en cada ejercicio.
8. **El Estado de Resultados Integrales** al Primer Semestre 2016 indica que los Ingresos Integrados de Otras Entidades fueron de S/ 7 934 985,5 mil, siendo superior en 14,9% a los ingresos reportados al 30 de junio 2015 (S/ 1 031 880,2 mil), los rubros que muestran mayor aumento son Aportaciones o Ingresos Operacionales – Entidades con un incremento de S/ 251 307,4 mil o 5,2% que corresponde a Essalud, este rubro detalla los ingresos por aportaciones al régimen de prestaciones de Salud – Ley N° 26790 y otros regímenes que por ley expresa se asignaron bajo la administración de Essalud.
9. **Los costos y gastos integrados**, de Otras Entidades alcanzaron S/ 8 118 566,3 mil, siendo superior en 16,2% (S/ 1 132 504,4 mil) a los registrados al 30 de junio 2015, comprenden principalmente los Gastos de administración que se incrementó 12,2% (S/ 640 627,3 mil) está representado por **Essalud** registra un aumento de S/ 531 639,0 o 11,8%, conformado por Costos de Personal, Costo de medicinas, material médico y otros, Costos de Prestaciones económicas, Costo de oficina, inmuebles e instalaciones, Servicios médicos encargados a terceros, etc.
10. **Los resultados netos**, al Primer Semestre 2016, registra un resultado negativo de S/. 183 580,8 mil superior con relación a junio 2015, debido principalmente a la Caja de Pensiones Militar Policial que muestra un saldo negativo al 30 de junio 2016 de S/ 818 890,7 mil.



**MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA**

**"DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ"  
"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"**

**Informe de Análisis Presupuestario y Financiero al  
II Trimestre del 2016  
de Entidades de Tratamiento Empresarial - ETES**

**I. Marco Institucional**

Para la elaboración de este análisis se ha considerado a 4 entidades que presentaron información presupuestaria y financiera: Comité de Administración de la Zona Franca de Tacna – Zofratacna, Zona Especial de Desarrollo de Ilo, Zona Especial de Desarrollo de Paita y Zona Especial de Desarrollo de Matarani.

**II. Análisis del Presupuesto y Ejecución**

1. Mediante D.S. N°358-2015-EF, se aprobó el presupuesto del ejercicio anual 2016 a las entidades de tratamiento empresarial – ETES: Zofra Tacna, Zed Ilo, Zed Paita y Zed Matarani

MARCO LEGAL, PROGRAMACION Y EJECUCION DE INGRESOS Y GASTOS									
AL 30 de junio de 2016									
(En miles de soles)									
FUENTE DE FINANCIAMIENTO	INGRESOS				FUENTE DE FINANCIAMIENTO	GASTOS			
	PIA	PIM	EJECUCION	ARTICIP.%		PIA	PIM	EJECUCION	ARTICIP.%
<b>RECURSOS DIRECT. RECAU</b>	<b>34 520,9</b>	<b>40 043,1</b>	<b>39 462,6</b>	<b>89,8</b>	<b>RECURSOS DIRECT. RECAU</b>	<b>34 520,9</b>	<b>40 043,1</b>	<b>15 325,0</b>	<b>92,0</b>
Ingresos Corrientes	34 181,8	34 181,8	15 533,3	35,4	Gastos Corrientes	21 229,8	25 699,6	9 797,8	58,8
Ingresos de Capital	339,1	339,1	185,4	0,4	Gastos de Capital	13 291,1	14 343,5	5 527,2	33,2
Financiamiento - Saldo de Balance		5 522,2	23 743,9	54,0					
<b>DONACIONES Y TRANSFERI</b>	<b>3 467,4</b>	<b>3 874,8</b>	<b>4 518,1</b>	<b>10,2</b>	<b>DONACIONES Y TRANSFERI</b>	<b>3 467,4</b>	<b>3 874,8</b>	<b>1 329,5</b>	<b>8,0</b>
Transferencias					Transferencias				
Ingresos Corrientes	85,0	85,0	57,5	0,1	Gastos Corrientes	3 394,2	3 801,6	1 289,4	7,7
Transferencias	3 382,4	3 382,4	1 662,8	3,8	Gastos de Capital	73,2	73,2	40,1	0,1
Financiamiento - Saldo de Balance		407,4	2 797,8	6,3					
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>37 988,3</b>	<b>43 917,9</b>	<b>43 980,7</b>	<b>100,0</b>	<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>37 988,3</b>	<b>43 917,9</b>	<b>16 654,5</b>	<b>100,0</b>

2. Los ingresos y gastos programados de las ETES muestran en el presente semestre 2016, que incrementaron en S/ 5 929,6 mil o 13,5% con respecto al PIA; en tanto al 30 de junio del 2015, fue de S/ 420,1 mil o 1,2%, la variación es debido a mayores fondos provenientes de ejercicios anteriores.
3. El total de ejecución de ingresos presenta un avance de 100,1% superior en S/ 62,8 mil respecto al presupuesto modificado, y el gasto tuvo un avance del 37,9% o S/ 27 263,4 mil en relación al PIM, en comparación a su similar del año anterior S/ 20 941,9 mil o 58,1%.



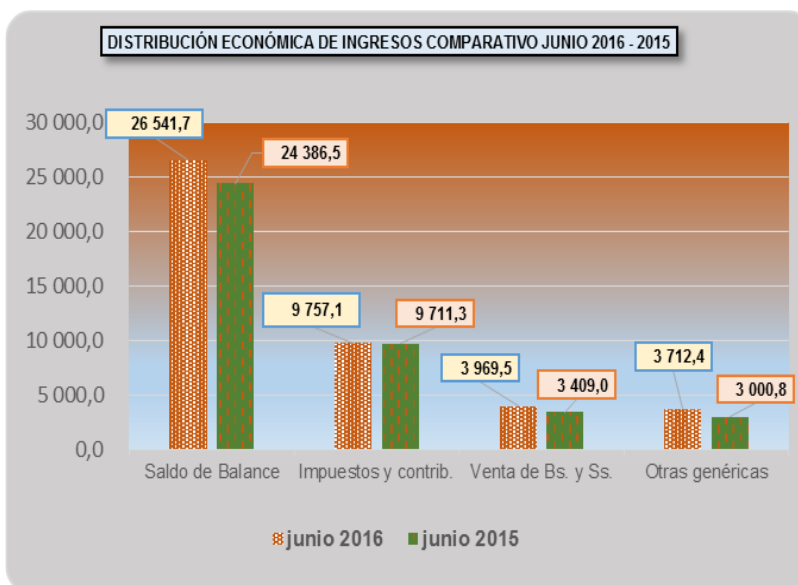
**MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS**  
**DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA**

**"DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ"**  
**"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"**

ENTIDADES DE TRATAMIENTO EMPRESARIAL CON PRESUPUESTO Y EJECUCIÓN AL 30 DE JUNIO DE 2016						
(En miles de soles)						
ENTIDADES	INGRESOS			GASTOS		
	PIM	EJECUCIÓN	AVANCE %	PIM	EJECUCIÓN	AVANCE %
Zofra Tacna	34 248,1	29 510,3	86,2	34 248,1	13 109,2	38,3
Céticos Ilo	3 075,0	10 918,0	355,1	3 075,0	1 597,3	51,9
Céticos Paita	4 389,4	1 988,2	45,3	4389,4	1 158,0	26,4
Céticos Matarani	2 205,4	1 564,2	70,9	2 205,4	790,0	35,8
<b>TOTALES</b>	<b>43 917,9</b>	<b>43 980,7</b>	<b>100,1</b>	<b>43 917,9</b>	<b>16 654,5</b>	<b>37,9</b>

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE INGRESOS COMPARATIVA					
Al 30 de junio de 2016 - 2015					
(En miles de soles)					
INGRESOS	EJECUCIÓN				VARIAC. %
	2016	%	2015	%	
<b>RECURSOS DIRECTAM. REC.</b>	<b>39 462,6</b>	<b>89,7</b>	<b>36 842,6</b>	<b>91,0</b>	<b>7,1</b>
Ingresos Corrientes	15 533,3	35,3	14 307,6	35,3	8,6
Ingresos de Capital	185,4	0,4	171,8	0,4	7,9
Transferencias	0,0	0,0	205,2	0,5	( 100,0)
Financiamiento -Saldo de Balance	<b>23 743,9</b>	<b>54,0</b>	<b>22 158,0</b>	<b>54,7</b>	<b>7,2</b>
<b>DONAC. Y TRANSFERENCIAS</b>	<b>4 518,1</b>	<b>10,3</b>	<b>3 665,0</b>	<b>9,0</b>	<b>23,3</b>
<b>Transferencias</b>	<b>4 518,1</b>	<b>10,3</b>	<b>3 665,0</b>	<b>9,0</b>	<b>23,3</b>
Ingresos Corrientes	57,5	0,1	410,6	1,0	( 86,0)
Transferencias	1 662,8	3,8	1 025,9	2,5	62,1
Financiamiento -Saldo de Balance	2 797,8	6,4	2 228,5	5,5	25,5
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>43 980,7</b>	<b>100,0</b>	<b>40 507,6</b>	<b>100,0</b>	<b>8,6</b>

4. La ejecución de los ingresos de I Semestre del año 2016, de las ETES con respecto al Semestre del ejercicio anterior se incrementó en 8,6%. Los Ingresos Corrientes de la Fuente de Recursos Directamente Recaudados se incrementaron en 8,6% con respecto al primer semestre del año 2015. Así como el Financiamiento se incrementó con respecto al primer semestre del 2015, en 7,2% por los saldos de balance, esta variación se detalla a continuación:



- **Zona Franca de Tacna,** la ejecución presupuestal total de ingresos al segundo trimestre del 2016 es de S/ 29 510,3 mil y en el mismo periodo 2015 fue de S/ 27 797,4 mil, se observa que en este año hay un incremento de 6,1%, por los Impuestos y contribuciones obligatorias con un leve aumento de 0,5%, producto de una mayor recaudación por incremento del tipo de cambio, seguido por Venta de Bienes y Servicios



**MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS**  
**DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA**

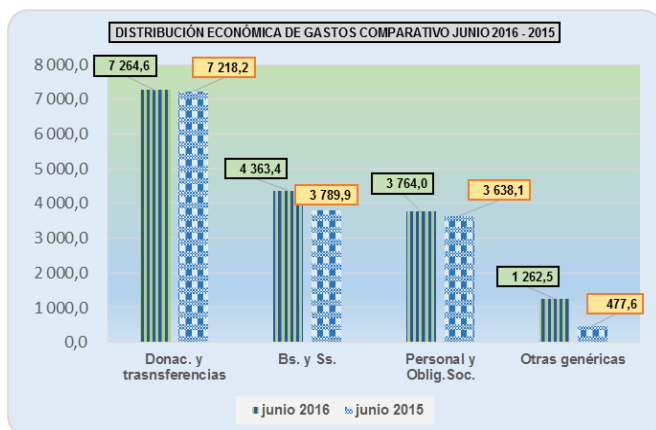
**"DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ"**  
**"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"**

Otros Derechos, con un incremento en un 16,1% debido a la actualización del TUPAC y el incremento en algunos servicios básicos.

- **Zona Especial de Desarrollo Paita**, la ejecución presupuestal de ingresos al I Semestre del año 2016 asciende S/ 1 988,2 mil y el mismo periodo del 2015 fue de S/ 1 830, 6 mil mostrando un incremento de 8,6%, debido a que el Presupuesto de Ingresos para el II Trimestre del 2016 por la fuente de financiamiento Recursos Directamente Recaudados fue por la cantidad de S/ 642,3 mil, sin embargo los ingresos ha sido de S/ 680,9 mil, este aumento del 6,0% se debe al incremento de los servicios prestados; en el rubro de Rentas de la Propiedad se presupuestó S/ 3,5 mil y se obtuvieron S/ 2,4 mil, la disminución del 31,0% se debe a la disminución de la tasa de interés en la entidad bancaria.
  - **Zona Especial de Desarrollo de Ilo**, la ejecución de los ingresos al I Semestre del 2016 alcanzó a la suma S/10 918,0 mil y que comparado con el mismo periodo del ejercicio del 2015, fue de S/ 10 228,7 mil, se observa que hay un incremento de 6,7% de los cuales S/ 9 429,6 mil correspondiendo a Saldos de Balance de ejercicios anteriores.
  - **Zona Especial de Desarrollo Matarani**, la ejecución presupuestal total de ingresos al segundo trimestre del 2016 es de S/ 1 564,2 mil y en el mismo periodo 2015 fue de S/ 650,9 mil se observa que en este año hay un incremento de S/ 913,3mil o 140,3%, que corresponde entre otros a Saldos de Balance de ejercicios anteriores que asciende a S/ 740,6 mil.
5. Con respecto a la ejecución de los gastos de las - ETES al I Semestre del ejercicio del 2016, esta fue de S/ 16 654,5 mil, que comparado con el ejercicio anterior al I semestre presentó el importe de S/ 15 123,8 mil, mostró un incremento del 10,1%, debido a un incremento en Bienes y Servicios. En lo que respecta a la Fuente de Financiamiento de Recursos Directamente Recaudados este rubro muestra una ejecución de S/ 15 325,0 mil que comparado con el I Semestre del ejercicio anterior que asciende a S/ 13 744,5 mil muestra un incremento del 11,5%. El **Gasto Corriente** en el presente ejercicio fiscal refleja una ejecución de S/ 9 797,8 mil, con respecto al I Semestre del 2015 que asciende a S/ 8 290,6 mil, refleja un incremento del orden del 18,2%, por Bienes y Servicio y Otros. Con respecto al **Gasto de Capital**, durante el I Semestre del ejercicio del 2016 se ejecutó la

**CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE GASTOS COMPARATIVA**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2016 - 2015**  
 (En miles de soles)

GASTOS	EJECUCIÓN				VARIAC. %
	2016	%	2015	%	
RECURSOS DIREC. REC.	15 325,0	92,0	13 744,5	90,9	11,5
GASTOS CORRIENTES	9 797,8	58,8	8 290,6	54,8	18,2
GASTOS DE CAPITAL	5 527,2	33,2	5 453,9	36,1	1,3
DONAC. Y TRANSFEREN.	1 329,5	8,0	1 379,3	9,1	( 3,6)
TRANSFERENCIAS	1 329,5	0,0	1 379,3	0,0	( 3,6)
GASTOS CORRIENTES	1 289,3	7,7	1 363,5	9,0	( 5,4)
GASTOS DE CAPITAL	40,2	0,2	15,8	0,1	154,4
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>16 654,5</b>	<b>100,0</b>	<b>15 123,8</b>	<b>100,0</b>	<b>10,1</b>





**MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS**  
**DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA**

**"DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ"**  
**"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"**

suma de S/ 5 527,2 mil que comparado con el ejercicio anterior que es de S/ 5 453,9 mil, que equivale a un incremento en 1,3%.

Con respecto a la Fuente de Financiamiento **Donaciones y Transferencias**, ejecuto en el presente ejercicio fiscal S/ 1 329,5 mil con relación a su homóloga del año anterior que asciende a S/ 1 379,3 mil, refleja una disminución en 3,6%, debido a que las transferencias orientadas al Gastos Corriente se redujeron en S/ 74,2 mil o 5,4%.

- Con respecto al I Semestre del 2015, el Ahorro y Desahorro en Cuenta Corriente disminuyó en 1,8%, debido a que se ha incrementado los gastos en las partidas de Pensiones y otros Gastos.

El Resultado Económico al I Semestre del 2016 disminuyó en 21,3% respecto al I Semestre del ejercicio del 2015.

El Resultado de Ejecución presupuestaria se incrementó en 7,7% , debido a que en el I Semestre muestra un incremento en el rubro de Saldo de Balance de S/ 2 155,2 mil o 8,8%, respecto a su similar del año anterior.

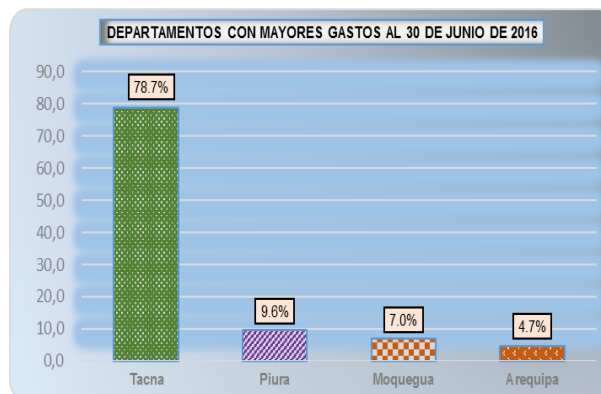
**ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS COMPARATIVO 2016 - 2015**  
 (En miles de soles)

CONCEPTO	EJECUCION		VARIACION %
	30.06.2016	30.06.2015	
Ingresos Corrientes y Transferencias	17 253,6	15 949,3	8,2
Gastos Corrientes y Transferencias	( 11 087,2)	( 9 669,9)	14,7
<b>AHORRO Y DESAHORRO CTA. CTE.</b>	<b>6 166,4</b>	<b>6 279,4</b>	<b>( 1,8)</b>
Ingresos de capital y transferencias	185,4	171,8	7,9
Gasto de Capital	( 5 567,3)	( 5 453,9)	2,1
<b>RESULTADO ECONOMICO</b>	<b>784,5</b>	<b>997,3</b>	<b>( 21,3)</b>
<b>FINANCIAMIENTO NETO</b>	<b>26 541,7</b>	<b>24 386,5</b>	<b>8,8</b>
Saldo de Balance	26 541,7	24 386,5	8,8
<b>RESULTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA</b>	<b>27 326,2</b>	<b>25 383,8</b>	<b>7,7</b>

- Respecto a la ejecución funcional del gasto de las Entidades de Tratamiento Empresarial - ETES para el I Semestre del ejercicio fiscal 2016 alcanzó la suma de S/ 16 654,5 mil, orientada al rubro de Servicios Económicos con una participación del 100% en la actividad de comercio.
- El presupuesto ejecutado de gastos se encuentra distribuido en cuatro departamentos del país, manteniendo mayor participación presupuestal en el Departamento de Tacna con mayor gasto de 78,7% como se refleja en la entidad del Comité de Administración Zotac.

**DISTRIBUCION GEOGRAFICA DEL GASTO**  
 (En miles de soles)

Departamento	Ejecución Junio 2015	Ejecución Junio 2016	Incremento o Disminución
Tacna	13 109,2	12 204,0	7,4
Piura	1597,3	1328,5	20,2
Moquegua	158,0	528,0	119,3
Arequipa	790,0	1063,3	( 25,7)
<b>TOTAL</b>	<b>16 654,5</b>	<b>15 123,8</b>	<b>10,1</b>





**MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS**  
**DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA**

**"DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ"**  
**"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"**

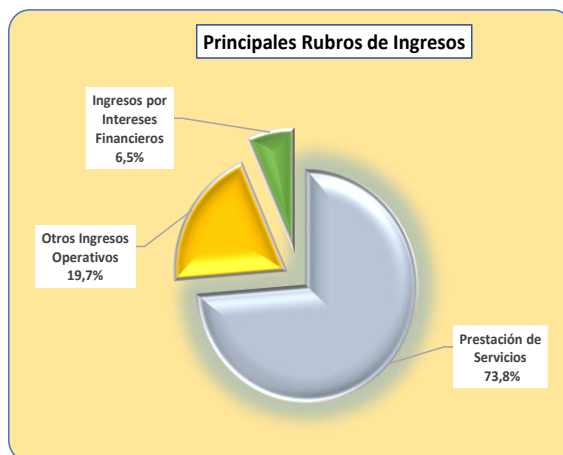
**III. Análisis Financiero**

1. La **situación financiera y patrimonial** al 30 de junio del 2016 de los activos de las Entidades de Tratamiento Empresarial – ETES ascendieron a S/ 137 934,1 mil, siendo superior en 3,7% (S/. 4 973.3 miles de soles) a los registrados al 30 de junio de 2015, destacando el rubro de Efectivo y Equivalente de Efectivo con S/. 3 460,5 miles de soles o 10,9% y el rubro de Propiedad, Planta y Equipo con S/. 3 294,8 mil o 3,7% con respecto al primer semestre del 2015; de otro lado, en el rubro de Otras Cuentas por Cobrar se muestra una disminución de S/. 1 336,6 mil de soles o 27,6%, asimismo, en el concepto de Propiedades de Inversión presenta una disminución de S/. 23,6 mil o 0,4% y en Activos Intangibles S/. 177,5 miles de soles o 41,3% en relación al primer semestre del 2015; en el Pasivo, revela un incremento de S/. 832,5 miles de soles o 13,5%, sobresaliendo el rubro de Otras Cuentas por Pagar con S/. 552,5 miles de soles o 16,5% y el concepto de Cuentas por Pagar Comerciales con S/. 256,2 miles de soles o 43,2%; sin embargo, el rubro de Provisiones registra una disminución de S/. 14,6 miles de soles o 1,2%, así como el concepto de Beneficios a los Empleados con S/. 6,7 miles de soles u 0,8%; y en el Patrimonio muestra un aumento de S/. 4 140,8 mil o 3,3% en relación al primer semestre del 2015.

**SITUACIÓN FINANCIERA AL PRIMER SEMESTRE 2016 - 2015 - PRINCIPALES RUBROS**  
(En Miles de Soles)

CONCEPTOS	30.06.2016	30.06.2015	Dif.	Var. %	CONCEPTOS	30.06.2016	30.06.2015	Dif.	Var. %
<b>ACTIVO</b>					<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>				
Efectivo y Equivalentes	35 244,6	31 784,1	3 460,5	10,9	Ctas.por Pagar Comerciales	848,7	592,5	256,2	43,2
Ctas.por Cob.Comerciales	354,8	352,5	2,3	0,7	Otras Ctas.por Pagar	3 893,1	3 340,6	552,5	16,5
Otras Ctas.por Cobrar	3 508,0	4 844,6	(1 336,6)	(27,6)	Provisiones	1 235,2	1 249,8	(14,6)	(1,2)
Inventarios	233,4	142,6	90,8	63,7	Benef.a los Empleados	835,9	842,6	(6,7)	(0,8)
Gastos Pagados por Antic	574,7	207,9	366,8	176,4	Otros rubros del Pasivo	206,7	161,6	45,1	27,9
Propiedades de Inversión	5 749,5	5 773,1	(23,6)	(0,4)	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>7 019,6</b>	<b>6 187,1</b>	<b>832,5</b>	<b>13,5</b>
Propiedad, Planta y Equipo	9 1586,3	8 829,15	3 294,8	3,7	Capital	150 945,9	150 945,0	0,9	0,0
Activos Intangibles	252,4	429,9	(177,5)	(41,3)	Capital Adicional	7 175,5	7 175,5	0,0	0,0
Otros rubros del Activo	430,4	1 134,6	(704,2)	(62,1)	Resultados Acumulados	(33 399,3)	(37 542,5)	4 143,2	(11,0)
					Otras Reservas Patrimonio	6 192,4	6 195,7	(3,3)	(0,1)
					<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>130 914,5</b>	<b>126 773,7</b>	<b>4 140,8</b>	<b>3,3</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>137 934,1</b>	<b>132 960,8</b>	<b>4 973,3</b>	<b>3,7</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PAT</b>	<b>137 934,1</b>	<b>132 960,8</b>	<b>4 973,3</b>	<b>3,7</b>

2. El **Estado de Resultados Integrales** al primer semestre 2016 demuestra que los ingresos integrados de las ETES alcanzaron a S/. 16 754,1 miles de soles siendo superior en 6,9% (S/. 1'088,0 miles de soles) a los ingresos reportados al 31-06-2015, el rubro que muestra mayor crecimiento es **Otros Ingresos Operativos** que aumentó en 74,9% (S/. 1 415,8 miles de soles), representado principalmente por el:



- a. **Comité de Administración de la Zona Franca y Zona Comercial de Tacna – ZOFRATACNA**, con un crecimiento de S/. 233,1 mil o 23,8% en relación al primer semestre del 2015, que comprende el acogimiento a los incentivos

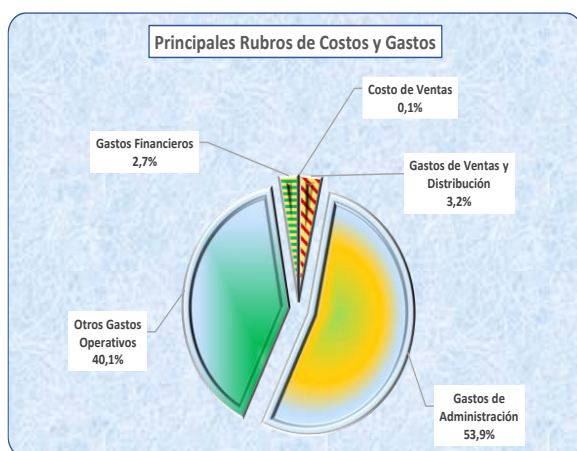


**MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA**

**"DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ"  
"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"**

- tributarios, cesión en uso, suscripción de servicio de TIC, ejecución de garantías, recuperación de deuda castigada (módulos), entre los principales.
- b. Asimismo, la **Zona Especial de Desarrollo Ilo – ZED ILO**, se incrementó en S/. 959,7 miles de soles o 17,772,2% con respecto al primer semestre 2015, debido a la reclasificación de la transferencia de ZOFRATACNA y al incremento de la ejecución de garantías durante el primer semestre de 2016.
  - c. **Zona Especial de Desarrollo Paita – ZED PAITA**, presenta un incremento de S/. 220,2 miles de soles o 31,5% en relación al primer semestre del 2015, en razón al aumento de la captación del arancel de Zofratacna, y a la ejecución de garantías de algunos usuarios así como al arrendamiento de 10 hectáreas a Odebrecht Latinvest, incluso en los últimos meses del 2015 se adicionó 01 hectárea.
  - d. **Zona Especial de Desarrollo Matarani – ZED MATARANI**, muestra un aumento de S/. 2,7 miles de soles o 1,3% respecto al primer semestre del 2015, que comprende la transferencia de arancel especial a ZOFRATACNA 2,0%, D.S. 005-2007-MINCETUR del 15-04-2007.

**2.1 Costo de Ventas y otros Gastos Operativos** alcanzaron a S/. 18 016,1 miles de soles, siendo superior en 5,0% (S/. 856,7 miles de soles) a los registrados al segundo trimestre del 2015,



destacando la **Zona Franca y Zona Comercial de Tacna – ZOFRATACNA** con S/. 84,5 miles de soles o 1,2% en relación al primer semestre del 2015, representados por las transferencias de la recaudación del arancel especial distribuidas según D.S. 021-2003-MINCETUR (norma a la que hace referencia la Ley 27688 y Ley 27825 a efectos de determinar los porcentajes de distribución) y además otros gastos

de gestión producidas.

#### **IV. Indicadores financieros:**

**Liquidez**, es el coeficiente que revela la capacidad que tiene la empresa para atender sus obligaciones a corto plazo. Por cada S/. 1.00 de obligaciones, la empresa tiene S/. 5,7 en valores que se convertirían en dinero a corto plazo.

**Prueba Acida**, se calcula como la relación entre los activos corrientes de mayor grado de convertibilidad en efectivo y las obligaciones de corto plazo, correspondiendo S/. 5,7.

**Rotación de Existencias**, determinan el número de veces que rotan los inventarios durante el año, en este caso corresponde 0,1.

**Razón de Endeudamiento Total**, se constituye en un indicador o medida de riesgo financiero de la empresa, y depende de la política financiera que aplica la empresa, en este caso le corresponde 0,1.



**MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA**

**"DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ"  
"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"**

**Grado de intensidad en capital**, mide el porcentaje del activo total que ha sido invertido en bienes de capital. El valor de este indicador dependerá en gran medida de la naturaleza de la actividad productiva que desempeñe la empresa, en este caso le corresponde 0,7.

### **Conclusiones**

1. Para el análisis de ETES se ha considerado a Comité de Administración de la Zona Franca de Tacna – Zofratacna, Zona Especial de Desarrollo de Ilo, Zona Especial de Desarrollo de Paita y Zona Especial de Desarrollo de Matarani.
2. Los ingresos y gastos programados de las ETES muestran en el presente semestre 2016, que incrementaron en S/ 5 929,6 mil o 13,5% con respecto al PIA; en tanto al 30 de junio del 2015, fue de S/ 420,1 mil o 1,2%, la variación es debido a mayores fondos provenientes de ejercicios anteriores.
3. El total de ejecución de ingresos presenta un avance de 100,1% superior en S/ 62,8 mil respecto al presupuesto modificado, y el gasto tuvo un avance del 37,9% o S/ 27 263,4 mil en relación al PIM, en comparación a su similar del año anterior S/ 20 941,9 mil o 58,1%.
4. Con respecto a la ejecución de los gastos de las - ETES al I Semestre del ejercicio del 2016, esta fue de S/ 16 654,5 mil, que comparado con el ejercicio anterior al I semestre presentó el importe de S/ 15 123,8 mil, mostró un incremento del 10,1%, debido a un incremento en Bienes y Servicios.
5. Con respecto al I Semestre del 2015, el Ahorro y Desahorro en Cuenta Corriente disminuyó en 1,8%, debido a que se ha incrementado los gastos en las partidas de Pensiones y otros gastos. El Resultado Económico al I Semestre del 2016 disminuyó en 21,3% respecto al I Semestre del ejercicio del 2015 y el Resultado de Ejecución presupuestaria se incrementó en 7,7%, debido a que en el I Semestre muestra un incremento en el rubro de Saldo de Balance de S/ 2 155,2 mil o 8,8%, respecto a su similar del año anterior.
6. El presupuesto de las ETES esta orientada al rubro de Servicios Económicos con una participación del 100% en la actividad de comercio.
7. El presupuesto se encuentra distribuido en cuatro departamentos del país, manteniendo mayor participación presupuestal en el Departamento de Tacna con mayor gasto de 78,7% representado por la Zotac.
8. La **situación financiera y patrimonial** al 30 de junio del 2016 de los activos de las Entidades de Tratamiento Empresarial – ETES ascendieron a S/ 137 934,1 mil, siendo superior en 3,7% (S/. 4 973.3 miles de soles) a los registrados al 30 de junio de 2015
9. El **Estado de Resultados Integrales** al primer semestre 2016 demuestra que los ingresos integrados de las ETES alcanzaron a S/. 16 754,1 miles de soles siendo superior en 6,9% (S/. 1'088,0 miles de soles) a los ingresos reportados al 30 de junio de 2015





**MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA**

**"DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ"  
"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"**

## **Informe de Análisis Presupuestario y Financiero al II Trimestre del 2016 de los Organismos Públicos Descentralizados**

### **I. Marco Institucional**

Los Organismos Públicos Descentralizados son personas jurídicas de derecho público que ejerce competencias sectoriales inherentes a los Gobiernos Locales, con los grados de autonomía que le confiere la Ley, este grupo comprende a 24 entidades.

Al 30 de junio 2016 fueron 20 organismos públicos descentralizados migrados en comparación al 30 de junio del 2015 que fueron 23 entidades. En el año 2016 se ha incorporado la entidad Terrapuerto Municipal Libertadores de America ubicado en la ciudad de Huamanga – Ayacucho.

Las entidades omisas al 30 de junio 2016 fueron: Servicio de Administración de Inmuebles Municipales de Trujillo, Servicio de Limpieza Pública del Cusco, Servicio de Gestión Ambiental de Trujillo, Servicio de Administración Tributaria de Tarapoto. No se integró estas 4 OPD por inconsistencias en sus rendiciones de cuentas.

### **II. Análisis del Presupuesto y Ejecución**

1. Al segundo trimestre 2016 se aprecia en los OPD un aumento en el **marco presupuestal** (PIM) con relación al marco inicial (PIA) de S/ 44 754,1 mil o 6,3%, (en el 2015 fue de S/ 42 879,6 o 5,6%).

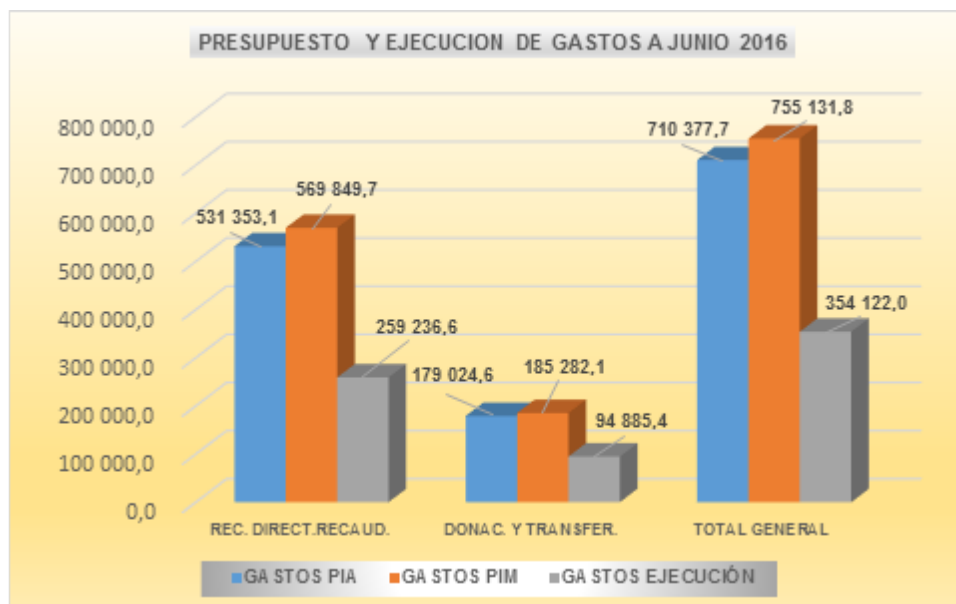
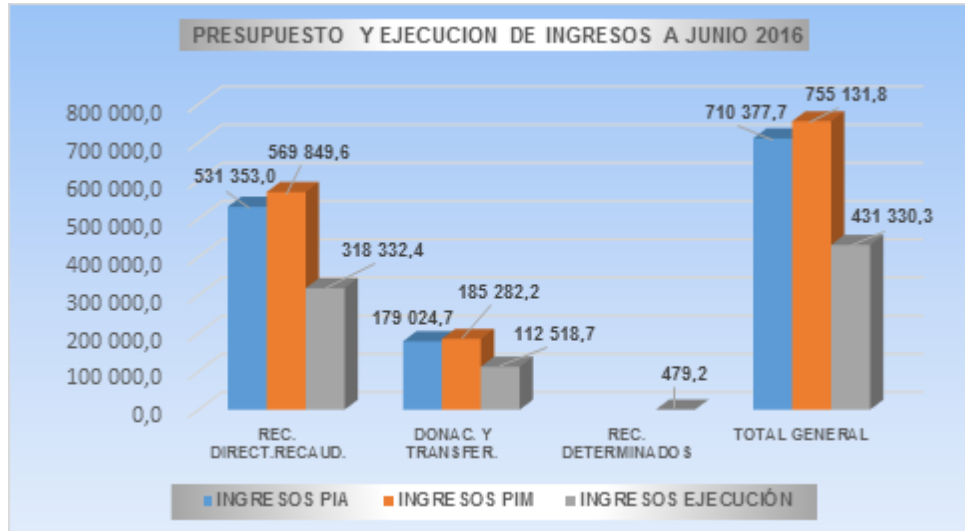
**MARCO LEGAL Y EJECUCIÓN DE DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS**  
(En miles de soles)

FTE. DE FTO./ TIPO DE INGRESO	INGRESOS			FTE. FTO/CATEG. DE GASTO	GASTOS		
	PIA	PIM	EJECUC.		PIA	PIM	EJECUC.
<b>REC. DIRECT. RECAUDADOS</b>				<b>REC. DIRECT. RECAUDADOS</b>			
Ingresos Corrientes y Capital	531 353,0	534 531,8	258 646,2	Gastos Corrientes	516 055,3	551 140,2	252 712,6
Financiamiento - Saldos de Balance		35 317,8	59 686,2	Gastos de Capital	15 247,6	18 659,3	6 501,4
				Servicio de la Deuda	50,2	50,2	22,6
<b>TOTAL REC. DIRECT. RECAUD.</b>	<b>531 353,0</b>	<b>569 849,6</b>	<b>318 332,4</b>	<b>TOTAL REC. DIRECT. RECAUD.</b>	<b>531 353,1</b>	<b>569 849,7</b>	<b>259 236,6</b>
<b>DONAC. Y TRANSFER.</b>				<b>DONAC. Y TRANSFER.</b>			
Ingresos Corrientes			1493,9				
Transferencias	179 024,7	180 515,8	98 072,0	Gastos Corrientes	20 054,3	24 481,8	7 911,9
Financiamiento - Saldos de Balance		4 766,4	12 952,8	Gastos de Capital	158 970,3	160 800,3	86 973,5
<b>TOTAL DONAC. Y TRANSFER.</b>	<b>179 024,7</b>	<b>185 282,2</b>	<b>112 518,7</b>	<b>TOTAL DONAC. Y TRANSFER.</b>	<b>179 024,6</b>	<b>185 282,1</b>	<b>94 885,4</b>
<b>RECURSOS DETERMINADOS</b>							
Financiamiento - Saldo de Balance			479,2				
<b>TOTAL REC. DETERMINADOS</b>			<b>479,2</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>710 377,7</b>	<b>755 131,8</b>	<b>431 330,3</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>710 377,7</b>	<b>755 131,8</b>	<b>354 122,0</b>



**MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS**  
**DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA**

**"DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ"**  
**"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"**



- El total de **Ejecución de Ingresos** fue de S/ 431 330,3 mil y en el semestre del 2015 fue de S/ 423 463,8 mil

El total de **Ejecución de Gastos** muestra un avance de S/ 354 122 mil o 46,9% de avance con relación al marco presupuestal (PIM) y en el semestre del 2015 fue de S/ 354 122 mil.

- Con respecto al **presupuesto modificado de ingresos**, los Ingresos Corrientes y Capital programados (PIA) en la fuente **Recursos Directamente Recaudados** representa el 74,8% del Total General PIA y el 25,2% para la fuente de **Donaciones y Transferencias**, asignado para los OPD Municipales; sin embargo para el semestre del 2015 tuvo un comportamiento por la fuente de financiamiento de **Recursos Directamente Recaudados** el 72% del Total General PIA y el 28% para la fuente de **Donaciones y Transferencias**.



**MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS**  
**DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA**

**"DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ"**  
**"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"**

**PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE INGRESOS**

(En miles de soles)

FTE. DE FTO.	PIA	MODIFIC.	PIM	ESTRUCT.%
REC. DIRECT. RECAUDADOS				
Ingresos Corrientes y Capital	531353,0	3 178,8	534 531,8	70,8
Financiamiento - Saldos de Balance		35 317,8	35 317,8	4,7
TOTAL REC. DIRECT. RECAUD.	531353,0	38 496,6	569 849,6	75,5
DONAC. Y TRANSFER.				
Transferencias	179 024,7	1491,1	180 515,8	23,9
Financiamiento - Saldos de Balance		4 766,4	4 766,4	0,6
TOTAL DONAC. Y TRANSFER.	179 024,7	6 257,5	185 282,2	24,5
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>710 377,7</b>	<b>44 754,1</b>	<b>755 131,8</b>	<b>100,0</b>

Las entidades que tienen las mayores asignaciones presupuestarias (PIA) por toda fuente fueron el **Sistema Metropolitano de la Solidaridad – SISOL** con S/ 199 459,5 mil, el **Fondo Metropolitano de Inversiones – INVERMET** con S/ 176 128,3 mil y el **Instituto Metropolitano Protransportes de Lima** con S/

88 099,8 mil; a diferencia del semestre del 2015 dichas entidades tuvieron los siguientes niveles de asignaciones para el **Sistema Metropolitano de la Solidaridad** el importe de S/ 193 587,2 mil, el **Fondo Metropolitano de Inversiones** con S/ 205 728,9 mil, **Instituto Metropolitano Protransportes de Lima** con S/ 70 333,1 mil.

Las entidades que realizaron las mayores ampliaciones presupuestarias al primer semestre 2016 fueron el **Instituto Metropolitano Protransportes de Lima** que incrementó su presupuesto en S/ 15 876,8 mil, el **Servicio de Parques Lima** con un aumento en su presupuesto de S/ 11 750,2 mil y el **Servicio de Administración Tributaria de Lima** que amplió su presupuesto en S/ 7 594,3 mil. En la fuente **Donaciones y Transferencias**, destacan los incrementos en el presupuesto del **Instituto Metropolitano Protransporte de Lima** por S/ 2 798,7 mil y el **Fondo Metropolitano de Inversiones** por S/ 1 100,6 mil. En tanto que en el semestre del 2015 los mayores créditos suplementarios se dieron en las entidades siguientes: el **Servicio de Parques Lima** con S/ 21 136,7 mil, el **Instituto Metropolitano Protransporte de Lima** por S/ 13 303,9 mil y el **Servicio de Administración Tributaria de Lima** que amplió en S/ 3 570,3 mil.

Los Créditos Suplementarios a nivel de toda fuente representaron un incremento de S/ 44 754,1 mil o 6,3% superior al presupuesto inicial.

Las entidades principales que tuvieron un mayor total de presupuesto (PIM), fueron las siguientes:

El **Sistema Metropolitano de la Solidaridad** con un total de S/ 199 459,5 mil, **Fondo Metropolitano de Inversiones** con S/ 177 228,9 mil y el **Instituto Metropolitano Protransporte de Lima** por S/ 106 775,3 mil.

- Con respecto al **presupuesto modificado de gastos** de los Organismos Públicos Descentralizados - Municipalidades al segundo trimestre de 2016 alcanzó al monto de S/ 755 131,8 mil, del cual el 76,1% corresponde a **Gastos Corrientes**, el 23,8% a **Gastos de Capital** y el 0,1% a **Servicios de la Deuda**.



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

“DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ”  
“AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU”

PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE GASTOS

(En miles de soles)

CATEGORIAS	PIA	CRED. SUPL	PIM	ESTRUCT.%
Gastos Corrientes	536 109,6	37 736,0	575 622,1	76,1
Gastos de Capital	174 217,9	7 018,1	179 459,5	23,8
Servicio de la Deuda	50,2		50,2	0,1
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>710 377,7</b>	<b>44 754,1</b>	<b>755 131,8</b>	<b>100,0</b>

Los **Gastos Corrientes** a nivel de entidades correspondieron principalmente al **Sistema Metropolitano de la Solidaridad** con S/ 196 439,2 mil, seguido por el **Instituto Metropolitano Protransporte de Lima** con S/ 104 134,5 mil, y el **Servicio de Administración Tributaria de Lima** con S/ 94 016,5 mil; en tanto que en los **Gastos de Capital** los mayores montos en el presupuesto modificado corresponden al **Fondo Metropolitano de Inversiones** con S/ 161 089,2 mil, **Servicios de Parques de Lima** con S/ 8 933,8 mil y el **Sistema Metropolitano de la Solidaridad** con S/ 3 020,2 mil. En tanto que en el semestre 2015 las OPD que más sobresalieron fueron: **Servicio de Parques Lima** con S/ 21 136,7 mil, el **Instituto Metropolitano Protransporte de Lima** por S/ 13 303,9 mil y el **Servicio de Administración Tributaria de Lima** con S/ 3 570,3 mil.

5. La **ejecución de ingresos** al primer semestre 2016 ascendió a S/ 431 330,3 mil, en comparación con la ejecución del mismo periodo del 2015 que ascendió a S/ 423 463,8 mil, mostró un aumento de S/ 7 866,5 mil o 1,9% de variación. Los **ingresos corrientes** se incrementaron de / 16 748,9 mil o 6,9% de variación respecto al similar periodo del 2015; las **transferencias** muestran un aumento de S/ 16 400,1 mil o 20,1% con respecto al periodo 2015. Las entidades más representativas en la ejecución de ingresos, son: **Sistema Metropolitano de la Solidaridad**, durante el primer semestre 2016 los ingresos institucionales ascendieron a S/ 109 638,1 mil, mostrando principalmente en el grupo genérico **ingresos corrientes** – Venta de Bienes y Servicios y Derechos Administrativos el importe de S/ 106 940,4 mil o 97,5%, en relación a la ejecución total del ejercicio y con respecto al similar periodo 2015 fue de S/ 423 463,8 mil.

CLASIFICACION ECONOMICA DE INGRESOS

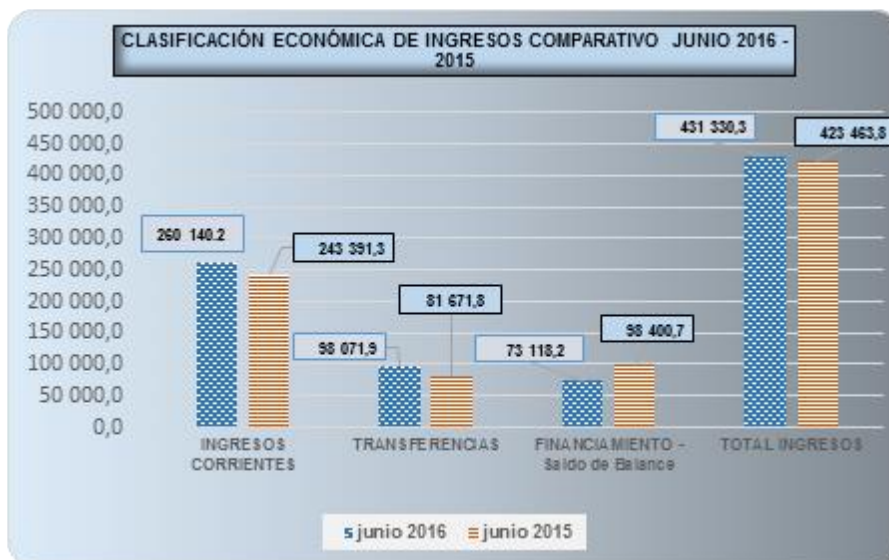
(En miles de soles)

CONCEPTO	EJECUCIÓN INGRESOS		VARIACION	%
	30.06.2016	30.06.2015		
INGRESOS CORRIENTES	260 140.2	243 391.3	16 748.9	6.9
Impuestos y Contribuc. Obligatorio	10 726.6	12 493.1	( 1766.5)	( 14.1)
Contribuciones Sociales	2.9	4.3	( 1.4)	( 32.6)
Venta de Bienes y Serv. y Derechos Ad.	212 742.0	201644.7	11097.3	5.5
Otros ingresos	36 668.7	29 249.2	7 419.5	25.4
TRANSFERENCIAS	98 071.9	81671.8	16 400.1	20.1
Donaciones y Transferencias	98071.9	81671.8	16 400.1	20.1
FINANCIAMIENTO	73 118.2	98 400.7	( 25282.5)	( 25.7)
Saldos de Balance	73 118.2	98 400.7	( 25282.5)	( 25.7)
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>431330.3</b>	<b>423 463.8</b>	<b>7 866.5</b>	<b>1.9</b>



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

"DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ"  
"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"



**Fondo Metropolitano de Inversiones**, al Primer Semestre 2016 sus ingresos por toda fuente ascendieron a S/ 115 978,3 mil, de los cuales el total de las **donaciones y transferencias** muestra una ejecución de S/ 94 090,3 mil o 81,1% de su ejecución total de ingresos y con respecto al similar periodo 2015 presentó un aumento en 23,6%. **Servicio de Administración Tributaria de Lima**, al I Semestre 2016 ejecutó el importe de S/ 61 327,5 mil, que representa el 14,2% del ingreso total de los OPD y con respecto al similar periodo 2015 disminuyó en 18,6%; por otro lado en la partida de **otros ingresos** muestra la ejecución de S/ 21 636,3 mil y en la partida **transferencias - saldos de balance** S/ 23 280,6 mil; por el semestre del 2015, dichas entidades presentaron niveles de ejecución siguientes: **Sistema Metropolitano de la Solidaridad** tuvo una ejecución de S/ 98 309,2 mil por toda fuente, mostrando principalmente en los **ingresos corrientes** por Venta de Bienes y Servicios y Derechos Administrativos el importe de S/ 91 584,5 mil o 93,2% de su ejecución. Respecto al **Fondo Metropolitano de Inversiones** la ejecución ascendió a S/ 89 470,6 mil por toda fuente, en **Recursos Directamente Recaudados** la ejecución fue por el importe de S/ 7 637 mil y por **Donaciones y Transferencias** fue por S/ 81 833,6 mil. El **Servicio de Administración Tributaria de Lima**, al I Semestre 2015 ejecutó el importe de S/ 75 365,3 mil, siendo en la fuente de **Transferencias** por Saldos de Balance la más significativa con S/ 38 959 mil o 51,7% de su ejecución.

6. Durante el I Semestre del Ejercicio 2016 la **ejecución del gasto** ascendió a S/ 354 122 mil lo que representa un aumento de 7,3% respecto a similar periodo del año anterior, correspondiendo a la ejecución de **gastos corrientes** por S/ 260 624,6 mil o 73,6% de participación con respecto al gasto total y con un crecimiento de 2,4% de variación con relación al segundo trimestre 2015 y la categoría de **gastos de capital** ejecutó en el presente semestre S/ 93 474,8 mil o 26,4% con respecto al gasto total y con un aumento de 25,6% respecto al mismo trimestre del año anterior.



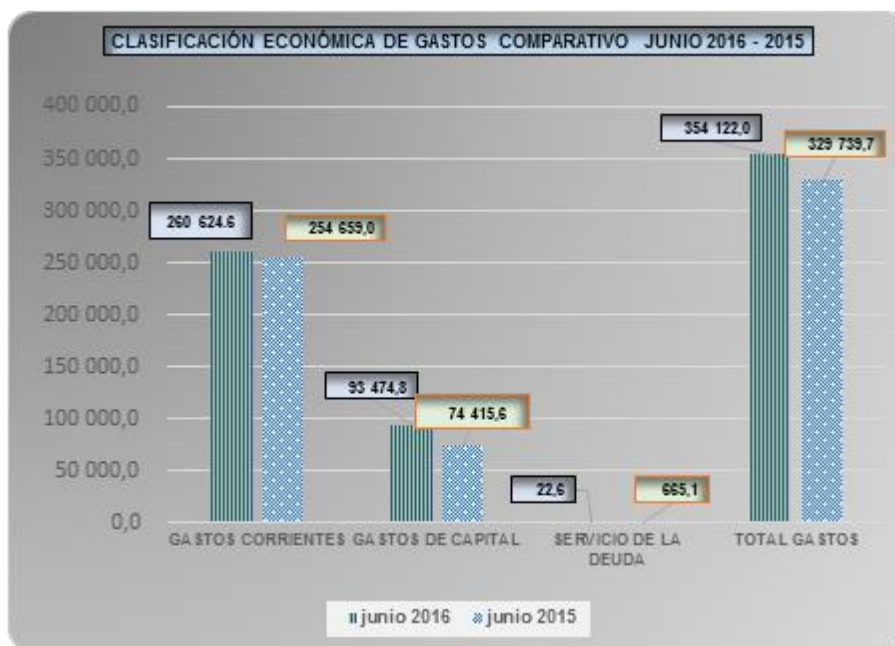
MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

“DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ”  
"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"

CLASIFICACION ECONOMICA DE DE GASTOS

(En miles de soles)

CONCEPTO	EJECUCIÓN DE GASTOS		VARIACION	%
	30.06.2016	30.06.2015		
<b>GASTOS CORRIENTES</b>	260 624,6	254 659,0	5 965,6	2,3
Personal y Obligaciones Sociales	34 159,2	40 543,3	( 6 384,1)	( 15,7)
Pensiones y Otras Prestaciones Sociales	414,8	371,3	43,5	11,7
Bienes y Servicios	219 197,8	211 305,4	7 892,4	3,7
Donaciones y Transferencias	328,8	0,0	328,8	
Otros Gastos	6 524,0	2 439,0	4 085,0	167,5
<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	93 474,8	74 415,6	19 059,2	25,6
Donaciones y Transferencias	86 563,0	70 043,8	16 519,2	23,6
Otros Gastos		9,6	( 9,6)	( 100,0)
Adquisición de Activos No Financieros	6 911,8	4 362,2	2 549,6	58,4
<b>SERVICIO DE LA DEUDA</b>	22,6	665,1	( 642,5)	( 96,6)
Servicio de la Deuda Pública	22,6	665,1	( 642,5)	( 96,6)
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>354 122,0</b>	<b>329 739,7</b>	<b>24 382,3</b>	<b>7,4</b>



Los rubros que conforman los gastos corrientes son: **personal y obligaciones sociales** con S/ 34 159,2 mil o 13,1% de participación respecto al total del gasto corriente y con una disminución de 15,7% respecto al mismo periodo del año anterior; seguido de **pensiones y otras prestaciones sociales** con S/ 414,8 mil o 0,1% con relación al gasto total y 11,7% de variación mayor con relación al segundo trimestre del año anterior, **bienes y servicios** se ejecutó S/ 219 197,8 mil o 61,9 % de participación respecto a la ejecución del gasto corriente y con un monto mayor en 3,7% con respecto al mismo periodo del año anterior, **donaciones y transferencias** con S/ 328,8 mil o 0,1% con respecto al gasto total, **otros gastos** se ejecutó S/ 6 524 mil o 2,5% con respecto al gasto corriente y un aumento en 167,5% con relación al segundo trimestre 2015.



**MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS**  
**DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA**

**"DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ"**  
**"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"**

El **gasto de capital** está conformado por los grupos genéricos: **donaciones y transferencias** con una ejecución de S/ 86 563 mil o 92,6% en relación al total gastos de capital, y **adquisición de activos no financieros** con una ejecución de S/ 6 911,8 mil o 7,4% de participación sobre el total de gastos de capital y representa un monto menor en 58,4% respecto al segundo trimestre 2015.

Las entidades más representativas en la ejecución de gastos está el **Sistema Metropolitano de la Solidaridad**, con una ejecución total de gastos de S/ 103 767,7 mil o 29,3% con relación a la ejecución total y con respecto a similar periodo 2015 creció en 7,3%, principalmente por la ejecución que muestra el rubro **gastos corrientes** ascendió a S/ 100 820,9 mil o 97,2% del total, cuyo grupo genérico con mayor ejecución fue **bienes y servicios** con S/ 100 369,2 mil o 99,5% de participación; mientras que los **gastos de capital** por adquisición de activos no financieros muestran S/ 2 946,8 mil o 2,8% del gasto total. **Fondo Metropolitano de Inversiones**, al Primer Semestre 2016 ejecutó la suma de S/ 92 262,2 mil monto mayor en 20,9% respecto a similar periodo 2015, de los cuales la categoría **transferencias** ejecutó S/ 90 767,9 mil o 98,4% con respecto a gasto total y con relación al similar periodo 2015 aumento en 20,3%. **Servicio de Administración Tributaria de Lima**, ejecutó la suma de S/ 44 389,6 mil monto mayor en 17,1% respecto a similar periodo 2015, siendo el grupo genérico más representativo **bienes y servicios** con S/ 32 917,1 mil que representa el 74,1% con respecto al gasto total.

7. A **nivel funcional** las principales desviaciones en la ejecución se aprecian en las funciones de **Servicios Generales** con S/ 152 884,1 mil que representa el 43,2% de la

**CLASIFICACION FUNCIONAL DEL GASTO**  
 (En miles de soles)

FUNCIONES	2016		2015		Variación %	
	PIM	EJECUC.	PIM	EJECUC.	PIM	EJECUC.
<b>Servicios Generales</b>						
Planeamiento, G. y Reserva de Co	313 491,4	152 884,1	354 688,5	130 046,7	( 11,6)	17,6
<b>Servicios Sociales</b>						
Salud	221 149,6	113 590,4	216 614,6	107 857,5	2,1	5,3
<b>Servicios Economicos</b>						
Transporte	109 569,0	44 368,0	84 983,9	33 181,6	28,9	33,7
<b>Otras Funciones</b>						
	110 921,8	43 279,5	149 418,3	58 654,0	( 25,8)	( 26,2)
<b>TOTAL GASTO</b>	<b>755 131,8</b>	<b>354 122,0</b>	<b>805 705,3</b>	<b>329 739,8</b>	<b>( 6,3)</b>	<b>7,4</b>

estructura y con respecto a similar periodo del año anterior aumento en 17,6%. **Servicios Sociales** con S/ 266 474,5 mil o 75,2% de estructura respecto a la ejecución total y con relación al similar periodo 2015 muestra un aumento de

8,7%.

**Servicios Económicos** con S/ 44 368 mil o 12,5% en relación al total gasto.



**MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS**  
**DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA**

**“DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ”**  
**“AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU”**



El Presupuesto Institucional Modificado (PIM) al Primer Semestre 2016 presenta una disminución de S/ 50 573,5 mil o 6,3% con relación al mismo periodo del año 2015, la función de **Planeamiento, Gestión y Reservas de Contingencias** muestra una disminución de su presupuesto de S/ 41 197,1 mil o 11,6% en comparación al Primer Semestre 2015, sin embargo, la función de **Salud** muestra un aumento de S/ 4 535,3 mil o 2,1 en comparación con el mismo periodo del año 2015, la función de **Transporte** presenta un aumento de S/ 24 585,1 mil o 28,9% comparativamente con el primer semestre 2015.

La Ejecución del Gasto al Primer Semestre 2016 muestra un aumento de S/. 24 382,2 mil o 7,4% en relación al mismo periodo 2015, la función de **Planeamiento, Gestión y Reservas de Contingencias** muestra un aumento en la ejecución de S/ 22 837,4 mil o 17,6% a comparación al primer semestre 2015, **Salud** presenta un aumento en su ejecución de S/ 5 732,9 mil o 5,3% respecto al similar periodo 2015, la función de **Transporte** muestra un aumento en su ejecución de gasto por S/ 11 186,4 mil o 33,7% en relación al primer semestre 2015.

En la función **Planeamiento, Gestión y Reserva de Contingencia** durante el I Semestre 2016, destaca la ejecución del Fondo Metropolitano de Inversiones, con una ejecución de S/ 92 262,2 mil, esta función participa con el 26% de estructura del gasto total y con un avance de cumplimiento del 52,1% respecto a su presupuesto modificado (PIM). En lo que es **Salud**, al primer semestre del ejercicio 2016 destaca el Sistema Metropolitano de la Solidaridad, que tuvo una ejecución de S/ 103 767,7 mil, participa con el 29,3% de estructura del gasto total y con un cumplimiento del 52% en relación a su presupuesto modificado (PIM). La función **Transporte**; representa un gasto ejecutado en esta función de S/ 44 368 mil o 12,5% de participación en relación al total del gasto. La entidad más representativa es el Instituto Metropolitano Protransporte de Lima con una ejecución de S/ 43 081 mil y con un avance de 40,3% con respecto a su presupuesto modificado (PIM).





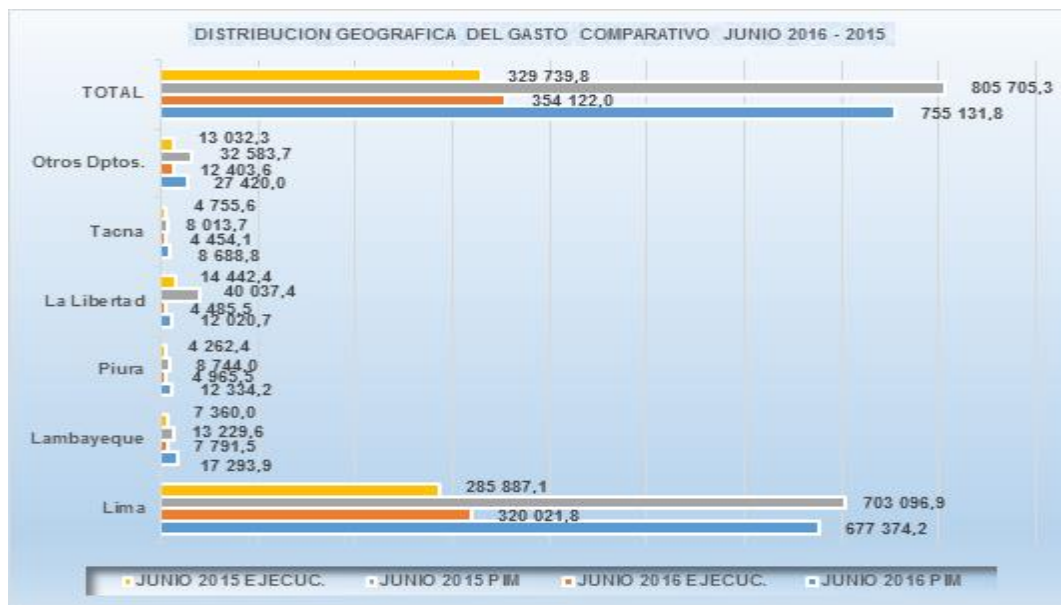
**MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS**  
**DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA**

**"DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ"**  
**"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"**

8. Se observa una mayor concentración del presupuesto de los OPD en el departamento de **Lima**, mostrando un mayor gasto en 90,4% del gasto nacional comparativamente con otras entidades y con respecto a similar periodo del año anterior aumento en 11,9%; en la ejecución del gasto del departamento de **Lambayeque** se aprecia un aumento de S/ 431,5 mil o 5,9% en comparación al periodo 2015; sin embargo el departamento de **La Libertad** presenta una disminución en su ejecución de S/ 9 956,9 mil o 68,9% con respecto a similar periodo del año anterior.

**DISTRIBUCION DEL GASTO POR DEPARTAMENTO**  
 (En miles soles)

DPTOS	I SEMESTRE 2016		PART. %	I SEMESTRE 2015		PART. %
	PIM	EJECUC.		PIM	EJECUC.	
Lima	677 374,2	320 021,8	90,4	703 096,9	285 887,1	86,7
Lambayeque	17 293,9	7 791,5	2,2	13 229,6	7 360,0	2,2
Piura	12 334,2	4 965,5	1,4	8 744,0	4 262,4	1,3
La Libertad	12 020,7	4 485,5	1,3	40 037,4	14 442,4	4,4
Tacna	8 688,8	4 454,1	1,3	8 013,7	4 755,6	1,4
Otros Dptos.	27 420,0	12 403,6	3,4	32 583,7	13 032,3	4,0
<b>TOTAL</b>	<b>755 131,8</b>	<b>354 122,0</b>	<b>100,0</b>	<b>805 705,3</b>	<b>329 739,8</b>	<b>100,0</b>



**III. Análisis financiero**

1. Los **activos** de los Organismos Públicos Descentralizados – OPDS al cierre del 30 de junio de 2016 disminuyeron en S/ 767 174,5 mil, siendo menor en 5,3% a los registrados al 30 de junio 2015 que fueron de (S/ 810 058,7 mil) conformado principalmente por los siguientes rubros:
- 1.1 **Efectivo y equivalente de efectivo** al 30 de junio 2016 representa una disminución de S/. 89 282,3 mil o 43,9% en relación a junio 2015; representando el 14,9% de los activos a junio 2016, está conformado por el **Fondo Metropolitano de Inversiones** con una disminución de S/ 17 031,4 mil o 36,0% debido principalmente a la variación de depósitos por encargo recibidos de la MML utilizados para pagos a contratistas y consultores así como fondos devueltos



**MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS**  
**DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA**

**"DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ"**  
**"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"**

por obras no ejecutadas; seguido de **Sat Lima**, con una disminución de S/ 19 324,8 mil o 45,7% con relación a junio 2015, debido a los Depósitos de ahorro que han disminuido y los Fondos sujetos a restricción; **Protransporte** muestra una disminución de S/ 44 308,2 mil o 73,8% respecto al 30 de junio 2015, la variación se debe principalmente a los **Fondos Sujetos a Restricción** de los fideicomisos – COSAC I, Fideicomiso – Cofide, Cuentas de Ahorro en Instituciones Financieras y Cuentas Corrientes en Instituciones Financieras.

- 1.2 Los **Inventarios** al 30 de junio 2016 alcanzaron S/ 65 322,5 mil, siendo menor en 0,8% (S/. 503,4 mil) a lo registrado al 30 de junio 2015 (S/ 65 825,9 mil), y es el 8,5% de los activos, corresponde principalmente al **Hospital Municipal Los Olivos** que refleja una disminución S/ 948,9 mil o 36,9% con relación a junio 2015; Sin embargo **Invermet**, muestra un incremento de S/ 131,7 o 0,2% debido a que se mantiene pendiente de transferencia definitiva de 2 obras en proceso judicial, entre otros.
- 1.3 **Otras Cuentas por Cobrar** al 30 de junio 2016 registró una disminución de S/ 15 701,0 mil o 40,1% que representa el 3,1% de los activos a junio 2016, principalmente por el **Fondo Metropolitano de Inversiones**, con una disminución de S/ 15 574,7 mil o 50,4% del rubro Impuestos de Alcabala, pendiente de transferir documentariamente por parte de la MML, que corresponde a la menor recaudación obtenida; **Sistema Metropolitano de la Solidaridad**, que muestra una disminución de S/ 491,5 o 30,3% debido a recuperos de salud por subsidios y depósitos otorgados en garantía; sin embargo **Sat Lima** muestra un incremento de S/ 388,9 mil o 11,3% que representan a saldos por cobrar al personal SAT, los depósitos en garantía que corresponde a alquileres de otros establecimientos de recaudación aperturados, el crédito de EPS y la recuperación de subsidios pendientes al 30 junio 2016.
- 1.4 Los **Gastos Pagados por Anticipado** al 30 de junio 2016 muestran una disminución de S/ 163,5 mil o 1,7% respecto al periodo 2015, representado por **Serpar**, que muestra una disminución de S/ 126,1 mil o 1,8% que corresponden a las Cargas Diferidas que comprende los seguros adquiridos en la Cía. Mapfre seguros por adelantado de multiriesgos, accidentes, vehículos y otros; **Fondo Metropolitano de Inversiones**, muestra una disminución de S/ 83,8 mil o 4,6% comprende los compromisos con proveedores de bienes y servicios al 2do. Trimestre, asimismo comprende el registro de multas a contratistas.
- 1.5 Los **Activos Biológicos**, al 30 de junio 2016 registró una disminución de S/ 9 995,8 mil o 80,2% en relación al 30 de junio 2015 ; representado por el 0,3% de los activos a junio 2016, que corresponde al **Patronato del Parque de las Leyendas**, debido a menor inclusión de ejemplares para el inventario patrimonial de la colección botánica.
- 1.6 El rubro **Propiedad, Planta y Equipo**, al 30 de junio 2016 ascendió en S/ 435 907,7 mil, siendo superior en 17,5% a lo registrado al 30 de junio 2015 (S/ 370 971,0 mil) que corresponde principalmente a **Serpar**, con un aumento de S/ 75 280,7 mil o 36,9%.



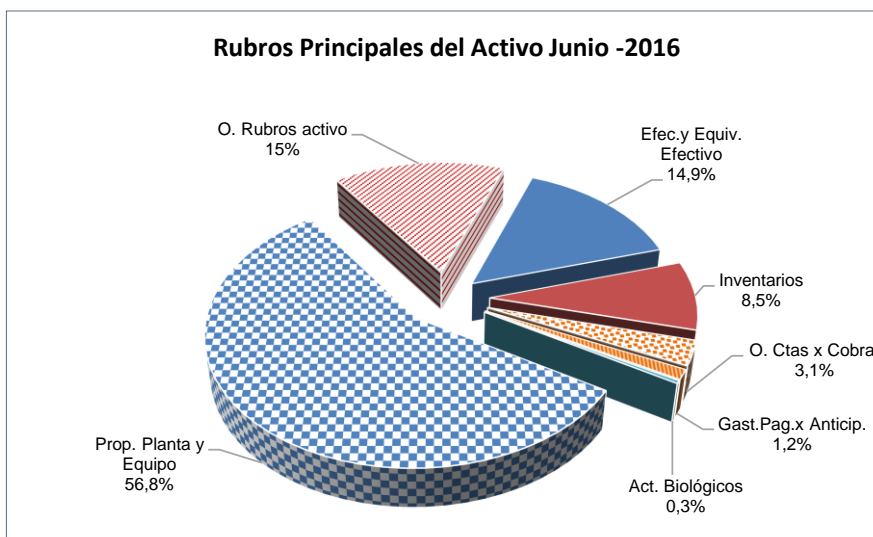
MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

“DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ”  
"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"

ESTRUCTURA Y EVOLUCIÓN DE LOS ACTIVOS

(En miles de nuevos soles)

CONCEPTO	30.06.2016		30.06.2015		VARIACIÓN	CREC. O DECREC.
	S/	%	S/	%		
<b>ACTIVO</b>						
Efectivo y Equivalente al Efectivo	114 166,7	14,9	203 449,0	25,1	( 89 282,3)	( 43,9)
Inventarios	65 322,5	8,5	65 825,9	8,1	( 503,4)	( 0,8)
Otras Cuentas por Cobrar	23 497,0	3,1	39 198,0	4,8	( 15 701,0)	( 40,1)
Gastos pagados por anticipado	9 466,1	1,2	9 629,6	1,2	( 163,5)	( 1,7)
Activos Biológicos	2 462,8	0,3	12 458,6	1,5	( 9 995,8)	( 80,2)
Propiedad, Planta y Equipo	435 907,7	56,8	370 971,0	45,8	64 936,7	17,5
Otros rubros del activo	116 351,7	15,2	108 526,6	13,4	7 825,1	7,2
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>767 174,5</b>	<b>100,0</b>	<b>810 058,7</b>	<b>100,0</b>	<b>( 42 884,2)</b>	<b>( 5,3)</b>



2. Los **pasivos** de los Organismos Públicos Descentralizados al 30 de junio 2016 registró una disminución de S/ 103 694,2 mil o 41,0% en relación al 30 de junio 2015. Los rubros más resaltantes son los siguientes:

**2.1 Cuentas por Pagar Comerciales**, al 30 de junio 2016 alcanzaron S/ 12 272,1 mil siendo menor en 42,1% (S/ 8 925,7 mil) a lo registrado al 30 de junio 2015 que fueron de (S/ 21 197,8 mil), está representado por el Sistema Metropolitano de la Solidaridad con una variación negativa de S/ 3 905,4 mil o 54,1% debido a que han pagado con mayor rapidez, los asociantes, proveedores y locadores; Protransporte muestra una disminución de S/ 1 139,6 mil o 38,3% debido a pagos de facturas, boletas y otros; Patronato del Parque de las Leyendas, al 30 de junio 2016 muestra una disminución de S/ 1 233,5 mil o 49,0% con relación a junio 2015 debido al cumplimiento de pago por la compra de alimentos de animales, incluyendo el pago de servicios públicos; Sin embargo Sat Lima muestra un incremento de S/ 670,3 o 21,9% con relación a junio 2015.

**2.2 Otras Cuentas por Pagar**, al 30 de junio 2016 refleja una disminución de S/ 81 486,5 mil o 62,7% en relación a junio 2015; representa el 6,3% del total pasivo, las entidades que lo representan son: **Fondo Metropolitano de Inversiones** que



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

“DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ”  
"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"

muestra una disminución de S/ 43 446,1 mil o 66,1% que corresponde al incremento del Impuesto a la Renta de 5ta. Categoría, por remuneraciones al personal bajo el régimen D.Leg. 728, el Impuesto al Alcabala, encargos MML que corresponde a los fondos recibidos por encargo para la ejecución del programa de inversiones; **Protransporte**, a junio 2016 muestra una disminución de S/ 39 303,2 mil o 90,6% con relación a junio 2015, principalmente por el pago del Servicio comprensión y despacho - PGN Gasnorte, pagos de Impuesto, contribuciones, pago a EsSalud, ONP y otros; **Serpar** refleja una disminución de S/ 282,8 mil o 10,5% corresponde a saldos pendientes de pago por Renta de Cuarta y Quinta categoría por los descuentos efectuados a los trabajadores, remuneraciones por pagar, gratificaciones, vacaciones, pensiones y otros.

- 2.3 Las **Provisiones**, al 30 de junio 2016 muestra una disminución de S/ 3 079,4 mil o 4,4% siendo el 8,6% del total pasivo, está representado por **Sistema Metropolitano de la Solidaridad** con una disminución de S/ 4 021,3 mil o 93,2% debido a las provisiones por litigios, pago de beneficios laborales, civiles; **Protransporte** refleja una disminución de S/ 586,2 mil o 45,8% por pago de sentencias judiciales y laudos arbitrales; Sin embargo el **Fondo Metropolitano de Inversiones** muestra un incremento de S/. 1 207,2 mil o 2,0% que corresponde a procesos judiciales con sentencia en cumplimiento de mandato judicial.
- 2.4 Los **Beneficios a los Empleados**, al 30 de junio 2016 muestra una disminución de S/ 2 402,5 mil u 11,0% con relación a junio 2015, representado por **Protransportes** con una disminución S/ 785,5 o 32,4% que corresponde pagos de remuneraciones, beneficios sociales de los trabajadores y otros; **Sisol** muestra una variación de S/ 1 142,1 mil o 44,3% por pago de vacaciones, saldos de tributos por pagar a EsSalud, ONP, SCTR y AFP; Sin embargo **Serpar** refleja un incremento de S/ 754,4 mil con relación a junio 2015 por pago remuneraciones y pensiones por pagar, conformada por deudas a los trabajadores pertenecientes al D.L. 276 y D.L. 20530, entre otros.

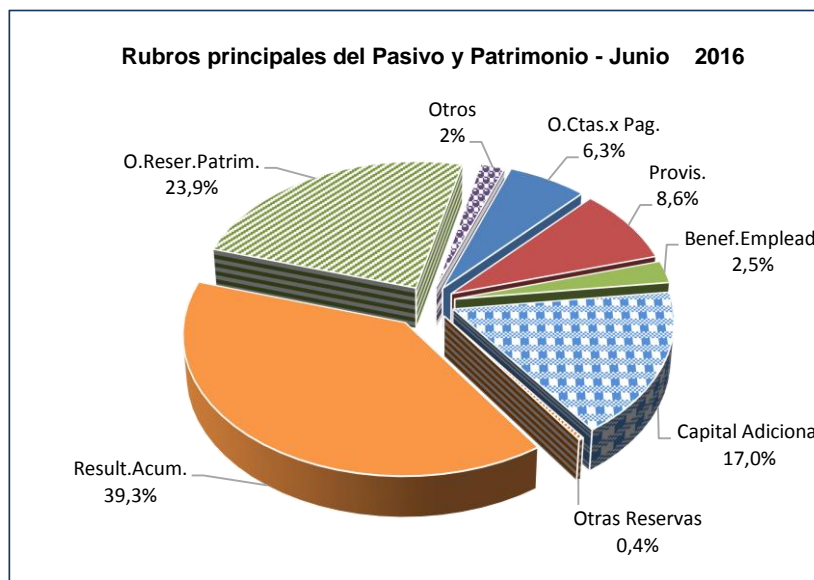
ESTRUCTURA Y EVOLUCIÓN DEL PASIVO Y PATRIMONIO  
(En miles de nuevos soles)

CONCEPTO	30.06.2016		30.06.2015		VARIACIÓN	CREC. O DECREC.
	S/	%	S/	%		
<b>PASIVO</b>						
Cuentas por Pagar Comerciales	12 272,1	1,6	21 197,8	2,6	( 8 925,7)	( 42,1)
Otras Cuentas por Pagar	48 557,8	6,3	130 044,3	16,1	( 81 486,5)	( 62,7)
Provisiones	66 140,6	8,6	69 220,0	8,5	( 3 079,4)	( 4,4)
Beneficios a los Empleados	19 535,6	2,5	21 938,1	2,7	( 2 402,5)	( 11,0)
Ingresos Diferidos (Neto)	2 627,9	0,3	10 428,0	1,3	( 7 800,1)	( 74,8)
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>149 134,0</b>	<b>19,4</b>	<b>252 828,2</b>	<b>31,2</b>	<b>( 103 694,2)</b>	<b>( 41,0)</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>				0,0		
Capital Adicional	130 481,4	17,0	149 027,9	18,4	( 18 546,5)	( 12,4)
Otras Reservas	2 710,8	0,4	2 710,8	0,3	0,0	0,0
Resultados Acumulados	301 613,9	39,3	255 995,8	31,6	45 618,1	17,8
Otras Reservas del Patrimonio	183 234,4	23,9	149 496,0	18,5	33 738,4	22,6
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>618 040,5</b>	<b>80,6</b>	<b>557 230,5</b>	<b>68,8</b>	<b>60 810,0</b>	<b>10,9</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>767 174,5</b>	<b>100,0</b>	<b>810 058,7</b>	<b>100,0</b>	<b>( 42 884,2)</b>	<b>( 5,3)</b>



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

"DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ"  
"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"



3. **El Patrimonio** de los Organismos Públicos Descentralizados al 30 de junio 2016 registra S/ 618 040,5 mil, siendo superior en 10,9% (S/ 60 810,0 mil) en relación al patrimonio que revela al 30 de junio 2015.

3.1 **Resultados acumulados** que muestra un aumento de S/ 45 618,1 mil o 17,8% representado por el **Fondo Metropolitano de Inversiones** refleja un incremento de S/ 58 739,9 mil o 3 695,3% la variación al 2do. Trimestre 2016 en relación al año anterior corresponde al incremento del resultado positivo obtenido; asimismo el efecto más significativo es el efecto de la tasación registrado inicialmente en el Excedente de Revaluación; **Patronato del Parque de las Leyendas** que refleja un aumento de S/. 2 831,3 mil o 3,2% con relación a junio 2015, como resultado de la aplicación de acertadas políticas de racionalización y disciplina de gasto e inversiones realizadas en instrumentos financieros; **Sisol** muestra un incremento de S/ 2 067,5 mil o 7,9% importe que proviene del resultado del ejercicio a junio 2015.

3.2 **Otras Reservas del Patrimonio**, refleja un incremento al 30 de junio 2016 con relación a junio 2015 de S/ 33 738,4 mil o 22,6% corresponde principalmente a **Serpar** con un aumento de S/ 79 323,8 mil o 79,1% con relación a junio 2015 se da fundamentalmente por efectos de la revaluación de terrenos e infraestructura; entre otros.

4. **El Estado de Resultados Integrales** al Primer Semestre 2016 indica **lo siguiente:**

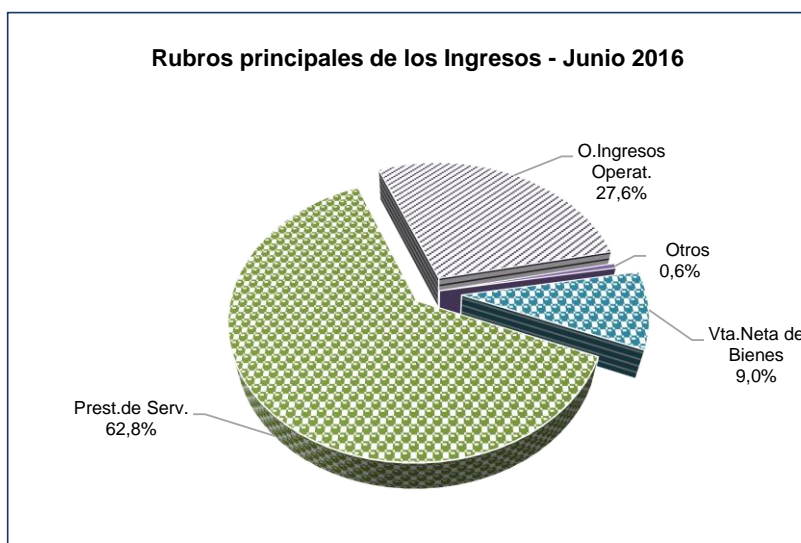


MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

“DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ”  
"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"

ESTRUCTURA Y EVOLUCIÓN DEL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
(En miles de nuevos soles)

CONCEPTO	30.06.2016		30.06.2015		VARIAC.	CREC. O DECREC.
	S/	%	S/	%		
<b>INGRESOS</b>						
Venta Netas de Bienes	31 571,6	9,0	28 473,0	6,1	3 098,6	10,9
Prestación de Servicios	220 200,0	62,8	340 882,9	73,1	( 120 682,9)	( 35,4)
Otros Ingresos Operativos	96 942,2	27,6	95 549,7	20,5	1 392,5	1,5
Ingresos Financieros	901,0	0,3	1 175,4	0,3	( 274,4)	( 23,3)
Diferencia de Cambio (Ganancias)	1 023,0	0,3	350,6	0,1	672,4	191,8
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>350 637,8</b>	<b>100,0</b>	<b>466 431,6</b>	<b>100,0</b>	<b>( 115 793,8)</b>	<b>( 24,8)</b>
<b>GASTOS</b>						
Costo de Ventas	48 444,1	13,9	192 307,0	41,0	( 143 862,9)	( 74,8)
Gastos de Ventas y Distribución	63 040,2	18,1	48 695,8	10,4	14 344,4	29,5
Gastos de Administración	147 761,5	42,3	145 186,7	31,0	2 574,8	1,8
Otros Gastos Operativos	88 154,3	25,3	82 024,8	17,5	6 129,5	7,5
Gastos Financieros	170,5	0,0	268,8	0,1	( 98,3)	( 36,6)
Diferencia de Cambio (Pérdidas)	1 425,1	0,4	279,2	0,1	1 145,9	410,4
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>348 995,7</b>	<b>100,0</b>	<b>468 762,3</b>	<b>100,0</b>	<b>( 119 766,6)</b>	<b>( 25,5)</b>
<b>GANANCIA (Pérdida) neta del Ejercicio</b>	<b>1 642,1</b>	<b>100,0</b>	<b>( 2 330,7)</b>	<b>100,0</b>	<b>3 972,8</b>	<b>( 170,5)</b>



- 4.1 Al 30 de junio 2016, los **Ingresos integrados** de los Organismos Públicos Descentralizados alcanzaron S/ 350 637,8 mil, siendo menor en 24,8% o S/ 115 793,8 mil a los ingresos a Junio 2015.
- 4.2 Los rubros que muestran menor ingreso son **Prestación de Servicios** con una disminución de S/. 120 682,9 mil o 35,4% con relación a Junio 2015 que corresponde a **Protransporte**, con una disminución de S/ 131 975,4 mil o 78,21% debido a recomendación de Auditoría, quienes observaron que la entidad contabilizaba el 100% de los ingresos provenientes de las concesiones de servicios de transporte urbano de pasajeros, esta política trasgredía la normatividad contable NIC SP 9, a partir del Junio 2016 solo está manteniendo ingresos propios mas no de todo el Fideicomiso; **Serpar** muestra una disminución de S/ 1 619,7 mil o 8,28% debido al menor ingreso sobre las valorizaciones por

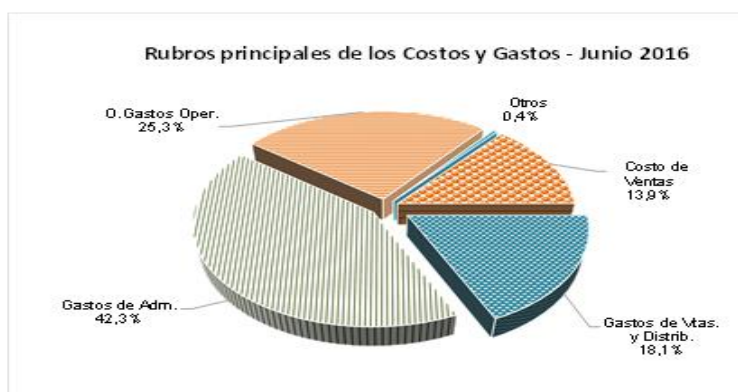


**MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS**  
**DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA**

**"DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ"**  
**"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"**

aportes que son obligatorias habiendo sido el plazo 15 días y no han cumplido, exigiendo su pago mediante cobranza coactiva.

4.3 Los **costos y gastos integrados** de Organismos Públicos Descentralizados alcanzaron S/ 348 995,7 mil siendo menor en 25,5% (S/ 119 766,6 mil) a los registrados al 30 de junio 2015, comprenden principalmente los **Costo de Ventas**



con una disminución de S/ 143 862,9 mil o 74,8% está representado por **Protransporte** que registra una disminución de S/ 138 028,6 mil o 78,1% por recomendación de la Auditoría Externa en aplicación a la NICSP 9; **Patronato del Parque de las Leyendas** con una disminución de S/ 806,6 mil o 11,2% con relación a

junio 2015, debido al rubro de servicios prestados por terceros, gastos de personal CAS, han dejado de laborar por término de contrato y las políticas de reordenamiento por la actual administración.

#### **IV. Indicadores Financieros**

Al 30 junio 2016 y 30 junio 2015, la situación económico financiero de Organismos Públicos Descentralizados es la siguiente:

**Análisis de liquidez**, al cierre de junio 2016, este índice nos muestra que hay 1,75% de disponibilidad para cancelar por cada nuevo sol.

**Prueba ácida**, al cierre de junio 2016, revela que por cada sol de deuda a corto plazo, la entidad cuenta con S/.1,25 de activos líquidos para asumir deudas contraídas en un periodo menor a un año.

**Solvencia**, a junio 2016, el índice de endeudamiento es positivo 0,24% esto significa que por cada nuevo sol, hay disponibilidad.

#### **Conclusiones**

1. Al segundo trimestre 2016 se aprecia en los OPD un aumento en el **marco presupuestal** (PIM) con relación al marco inicial (PIA) de S/ 44 754,1 mil o 6,3%, (en el 2015 fue de S/ 42 879,6 o 5,6%).
2. El total de **Ejecución de Ingresos** fue de S/ 431 330,3 mil y en el semestre del 2015 fue de S/ 423 463,8 mil. El total de **Ejecución de Gastos** muestra un avance de S/ 354 122 mil o 46,9% de avance con relación al marco presupuestal (PIM) y en el semestre del 2015 fue de S/ 354 122 mil.



**MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS**  
**DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA**

**"DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ"**  
**"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"**

3. Se observa una mayor concentración del presupuesto de los OPD en el departamento de **Lima**, mostrando un mayor gasto en 90,4% del gasto nacional comparativamente con otras entidades y con respecto a similar periodo del año anterior aumento en 11,9%;
4. Los **activos** de los Organismos Públicos Descentralizados – OPDS al cierre del 30 de junio de 2016 disminuyeron en S/ 767 174,5 mil, siendo menor en 5,3% a los registrados al 30 de junio 2015 que fueron de (S/ 810 058,7 mil)
5. Los **pasivos** de los Organismos Públicos Descentralizados al 30 de junio 2016 registró una disminución de S/ 103 694,2 mil o 41,0% en relación al 30 de junio 2015
6. **El Patrimonio** de los Organismos Públicos Descentralizados al 30 de junio 2016 registra S/ 618 040,5 mil, siendo superior en 10,9% (S/ 60 810,0 mil) en relación al patrimonio que revela al 30 de junio 2015
7. Al 30 de junio 2016, los **Ingresos integrados** de los Organismos Públicos Descentralizados alcanzaron S/ 350 637,8 mil, siendo menor en 24,8% o S/ 115 793,8 mil a los ingresos a Junio 2015.
8. Los **costos y gastos integrados** de Organismos Públicos Descentralizados alcanzaron S/ 348 995,7 mil siendo menor en 25,5% (S/ 119 766,6 mil) a los registrados al 30 de junio 2015





**MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA**

**“DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ”  
“AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU”**

**Informe de Análisis Financiero al II Trimestre del 2016 de los Comité de Administración de los Fondos de Asistencia y Estímulo – CAFAE**

**I. Marco Institucional**

El CAFAE es un ente ajeno al aparato estatal, con personería especial y distinta, no está sujeto a las limitaciones presupuestarias contenidas en la Ley de Presupuesto del Sector Público. Los incentivos provenientes del CAFAE comprende a todo servidor del régimen del Decreto Legislativo N° 276 que ocupa una plaza en la Entidad. En el año 2016 se incorpora el Cafae del SENCICO.

	Al 30 de Junio de 2016			Al 31 de Diciembre de 2015		
	CAFAE	TOTAL	PRESENTARON	OMISOS	TOTAL	PRESENTARON
<b>INSTITUCIONES PÚBLICAS</b>	<b>14</b>	<b>10</b>	<b>4</b>	<b>13</b>	<b>12</b>	<b>1</b>
<b>GOBIERNO CENTRAL</b>	<b>20</b>	<b>19</b>	<b>1</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	
<b>UNIVERSIDADES PUBLICAS</b>	<b>35</b>	<b>22</b>	<b>13</b>	<b>35</b>	<b>31</b>	<b>4</b>
<b>GOBIERNOS REGIONALES</b>	<b>26</b>	<b>16</b>	<b>10</b>	<b>26</b>	<b>22</b>	<b>4</b>
<b>Total</b>	<b>95</b>	<b>67</b>	<b>28</b>	<b>94</b>	<b>85</b>	<b>9</b>

**CAFAES QUE PRESENTARON RENDICIONES DE CUENTAS AL PRIMER SEMESTRE DEL EJERCICIO 2016**

N°	Código Sicon	GOBIERNO CENTRAL	N°	Código Sicon	UNIVERSIDADES PUBLICAS
1	8005	MINISTERIO DEL INTERIOR			... sigue
2	8009	MINISTERIO DE VIVIENDA, CONSTRUCCION Y SANEAMIENTO			
3	8011	MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	35	8219	UNIVERSIDAD NACIONAL JORGE BASADRE GROHMAN
4	8021	MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES	36	8220	UNIV. NAC. JOSE FAUSTINO SANCHEZ CARRION
5	8022	MINISTERIO DE LA PRODUCCION	37	8221	UNIVERSIDAD NACIONAL MICAELA BASTIDAS DE APURIMAC
6	8023	MINISTERIO DE COMERCIO EXTERIOR Y TURISMO	38	8237	UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA DE LA SELVA
7	8030	MINISTERIO DE CULTURA	39	8239	UNIVERSIDAD NACIONAL DE PIURA
8	8039	MINISTERIO DE LA MUJER Y POBLACIONES VULNERABLES	40	8240	UNIVERSIDAD NACIONAL DE TUMBES
9	8042	MINISTERIO PUBLICO	41	8247	UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO
10	8057	MINISTERIO DE JUSTICIA	42	8257	UNIVERSIDAD NACIONAL SAN AGUSTIN DE AREQUIPA
11	8077	MINISTERIO DE TRANSPORTES Y COMUNICACIONES	43	8258	UNIVERSIDAD NACIONAL DE INGENIERIA
12	8128	MINISTERIO DE AGRICULTURA	44	8259	UNIVERSIDAD NACIONAL SAN LUIS GONZAGA DE ICA
13	8148	MINISTERIO DE SALUD	45	8260	UNIVERSIDAD NACIONAL SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
14	8157	MINISTERIO DE ENERGIA Y MINAS	46	8261	UNIVERSIDAD NACIONAL DEL CENTRO DEL PERU
15	8165	MINISTERIO DE DEFENSA	47	8263	UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA PERUANA
16	8176	MINISTERIO DE TRABAJO Y PROMOCION DEL EMPLEO	48	8266	UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN MARTIN
17	8180	PRESIDENCIA DE CONSEJO DE MINISTROS	49	8267	UNIVERSIDAD NACIONAL DE HUANCVELICA
18	8273	PODER JUDICIAL	50	8262	UNIVERSIDAD NACIONAL DE LA MOLINA
19	8274	MINISTERIO DEL AMBIENTE	51	8264	UNIVERSIDAD NACIONAL DANIEL ALCIDES CARRION
<b>INSTITUCIONES PUBLICAS DESCENTRALIZADAS</b>			<b>GOBIERNOS REGIONALES DE DEPARTAMENTO</b>		
20	8006	SERVICIO NACIONAL DE METEOROLOGIA E HIDROLOGIA	52	8064	GOBIERNO REGIONAL DE LA PROV. CONSTITUC. CALLAO
21	8010	INSTITUTO NACIONAL DE SALUD	53	8075	GOBIERNO REGIONAL DEL DEPARTAMENTO DE LIMA
22	8013	INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO	54	8091	GOBIERNO REGIONAL DE ICA
23	8025	DESPACHO PRESIDENCIAL	55	8118	GOBIERNO REGIONAL DE TUMBES
24	8029	INSTITUTO NACIONAL DE ESTADISTICA E INFORMATICA	56	8125	GOBIERNO REGIONAL DE UCAYALI
25	8121	INSTITUTO NACIONAL DE DEFENSA CIVIL - INDECI	57	8130	GOBIERNO REGIONAL DE AREQUIPA
26	8150	INSTITUTO PERUANO DE DEPORTE	58	8133	GOBIERNO REGIONAL DE SAN MARTIN
27	8184	INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEADES NEOPLASICAS	59	8134	GOBIERNO REGIONAL DE AYACUCHO
28	8276	INSTITUO DE GESTION DE SERVICIOS DE SALUD	60	8137	GOBIERNO REGIONAL DE LAMBAYEQUE
29	8277	OFICINA NACIONAL DE GOBIERNO INTERIOR - ONAGI	61	8138	GOBIERNO REGIONAL DE HUANUCO
<b>UNIVERSIDADES NACIONALES</b>			62	8139	GOBIERNO REGIONAL DE CUSCO
30	8073	UNIVERSIDAD NACIONAL DE CAJAMARCA	63	8141	GOBIERNO REGIONAL DE JUNIN
31	8123	UNIVERSIDAD DE UCAYALI	64	8142	GOBIERNO REGIONAL DE APURIMAC
32	8215	UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ALTIPLANO	65	8159	GOBIERNO REGIONAL DE PIURA
33	8216	UNIVERSIDAD NACIONAL DEL SANTA	66	8200	GOBIERNO REGIONAL DE ANCASH
34	8218	UNIVERSIDAD NACIONAL FEDERICO VILLARREAL	67	8222	PROGRAMA DE GOB. REGIONAL DE LIMA METROPOLITANA



**MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA**

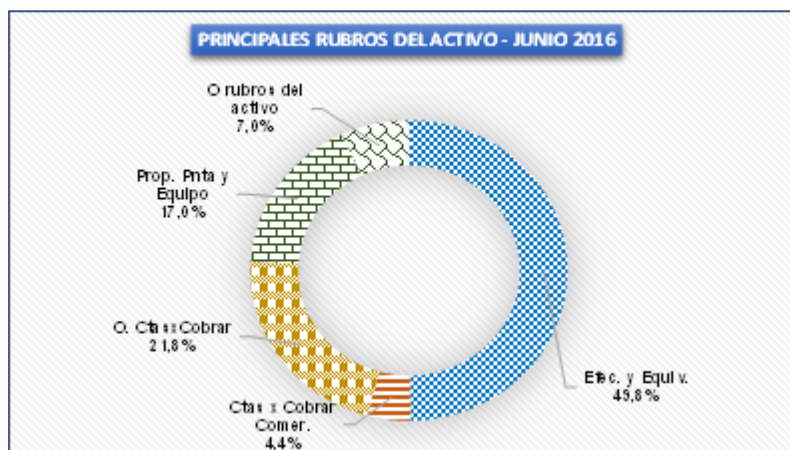
**"DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ"  
"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"**

**II. Análisis Financiero**

**(En miles de soles)**

Conceptos	30.06.2016	31.12.2016	Variac.	Conceptos	30.06.2016	31.12.2016	Variac.
<b>ACTIVO</b>				<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
Efectivo y Equivalentes	36 503.4	29 785.4	22.6	Cuentas por Pagar Comerciales	1 471.4	2 765.3	( 46.8)
Cuentas por Cobrar Comerciales	3 240.6	3 875.1	( 16.4)	Otras Cuentas por Pagar	13 338.1	12 268.2	8.7
Otras Cuentas por Cobrar (neto)	15 934.0	13 153.6	21.1	Otros Rubros del Pasivo	1 678.3	1 393.0	20.5
Propiedad, Planta y Equipo (neto)	12 473.3	11 332.9	10.1	<b>Total Pasivo</b>	<b>16 487.8</b>	<b>16 426.5</b>	<b>.4</b>
Otros rubros del activo	5 099.9	5 145.2	( 0.9)	Capital	10 103.4	9 738.6	3.7
				Capital Adicional	886.5	877.2	1.1
				Otros Rubros del Patrimonio	45 773.5	36 249.9	26.3
				<b>Total Patrimonio</b>	<b>56 763.4</b>	<b>46 865.7</b>	<b>21.1</b>
<b>Total Activo</b>	<b>73 251.2</b>	<b>63 292.2</b>	<b>15.7</b>	<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>	<b>73 251.2</b>	<b>63 292.2</b>	<b>15.7</b>

1. **Los activos integrados de los CAFAE**, al cierre del mes de junio de 2016, ascendieron a S/ 73 251,2 mil, superior en 15,7% ó S/ 9 959,0 mil a los registrados al 31 de diciembre de 2015, los que fueron motivados por los mayores saldos en los rubros Efectivo y Equivalentes que creció en 22,6% ó S/ 6 718,0 mil respecto a diciembre de 2015, Cuentas por Cobrar Comerciales que disminuyo en 16,4% ( S/ 634,5 mil), no obstante estas disminuciones fueron contrarrestadas por el incremento en los rubros Otras Cuentas por Cobrar con S/ 2 780,4 mil ó 21,1% de crecimiento, y Propiedades, Planta y Equipo con S/ 1 140,4 mil o 10,1% de crecimiento respecto a diciembre de 2015.

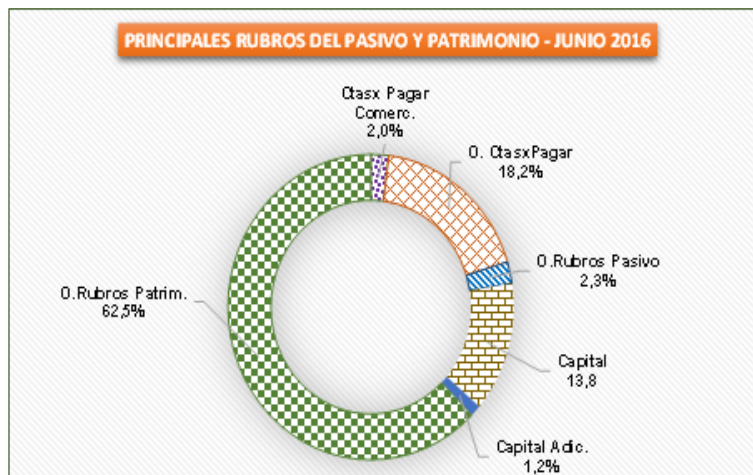


2. **Los Pasivos Integrados de los CAFAE**, a junio de 2016 ascendieron a S/ 16 487,8 mil, superior en 0,4% o S/ 61,3 mil a los registrados en diciembre de 2015, a nivel de rubros, el concepto que tuvo mayor disminución fue Cuentas por Pagar Comerciales en 46,8% o S/ 1 293,9 mil, no obstante que se incrementaron las Otras Cuentas por Pagar en S/ 1 069,9 mil o 8,7% superior a diciembre de 2015.



**MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS**  
**DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA**

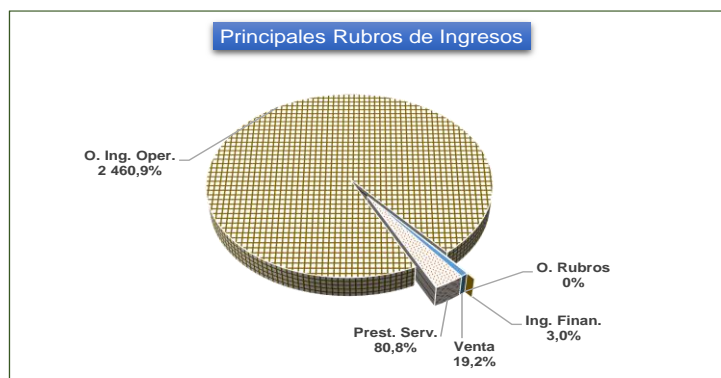
**"DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ"**  
**"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"**



3. El **Patrimonio** Integrado de los CAFAE, a junio de 2016, ascendió a S/ 56 763,4 mil, superior en 21,1% o S/ 9 897,7 mil, a los registrados a diciembre de 2015, Capital muestra un crecimiento en 3,7% o S/ 346,8 mil, Capital Adicional tuvo un aumento de 1,1% o S/ 9,3 mil y Otros Rubros del Patrimonio registro un aumento de 26,3% o S/ 9526,3 mil con respecto a diciembre de 2015.

4. **Estado de Resultados Integrales**

4.1 Al cierre del mes de junio de 2016, los **Ingresos Integrados de los CAFAE**, alcanzaron a S/ 471 607,4 mil, siendo inferior en 10,7% o S/ 56 682,3 mil, a los ingresos reportados al 30 de junio de 2015, los rubros que muestran mayor decrecimiento fueron los venta neta de bienes que en conjunto disminuyó en 29,2% o S/ 14 56,3 mil. Asimismo, en cuanto a prestación de servicios revela una disminución de S/ 4 587,5 mil o 23,6%.



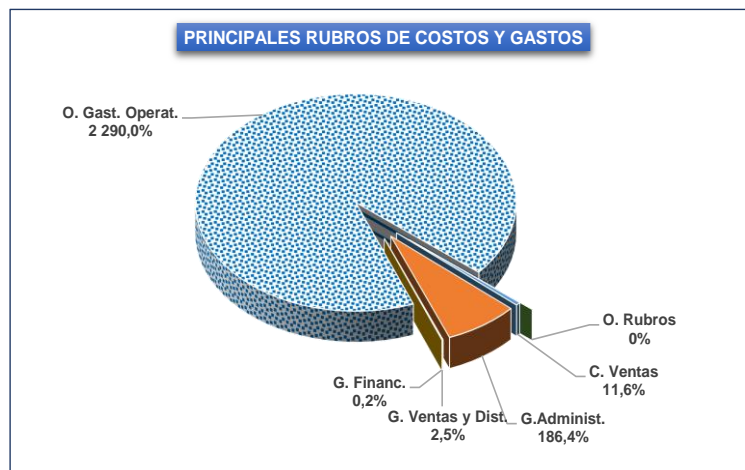
4.2 **Los costos y gastos integrados de los CAFAE** al cierre del mes de junio de 2016 alcanzaron a S/ 458 147,5 mil, menor en 10,8% o S/ 55 581,1 mil, a los registrados en junio de 2015, en el rubro costos de ventas que en conjunto disminuyo en 8,6% o S/ 201,6 mil, en relación a junio de 2015, Gastos de Administración tuvo una disminución de 37,3% o 20 397,8 mil. Asimismo, se



**MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA**

**"DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ"  
"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"**

observa disminución en cuanto a otros gastos operativos en 7,5% o S/ 34 294,8 mil, respecto a junio de 2015.



4.3 **Los resultados netos de los CAFAE**, al cierre del mes de junio de 2016, registran una ganancia de S/ 13 459,9 mil inferior en 7,6% a lo reportado al cierre de junio de 2015.

### III. Indicadores Financieros

**La liquidez general** en ambos periodos (junio de 2016 y diciembre de 2015) supera la unidad, por lo que a los CAFAE les permite hacer frente a sus obligaciones de corto plazo, en los dos periodos revela S/ 3,95 soles de activos de respaldo por cada S/ 1 sol de obligaciones, las partidas de activos que más crecieron a junio de 2016 con respecto a diciembre de 2015 fueron Otras Cuentas por Cobrar, Cuentas por Cobrar Comerciales, Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas e Inventarios.

**Prueba Acida** para los periodos a junio de 2016 y diciembre 2015 nos muestra que por cada S/ 1 sol de obligaciones corrientes, los CAFAE disponen de S/ 3,89 soles de activos disponibles, realizables y exigibles para hacer frente a sus obligaciones contraídas con periodo de exigibilidad menor a un año.

**Solvencia**, este indicador revela que al cierre de junio de 2016, los CAFAE por cada S/ 1 de patrimonio, tenían S/ 3,83 soles de deuda, este mismo ratio aplicado para el cierre de 2015 muestra por cada S/ 1 sol de patrimonio se tenía S/ 3,08 soles de deuda.

A junio de 2016 el **capital de trabajo** de los CAFAE ascendieron a S/ 43 137,2 mil en tanto que este ratio para diciembre de 2015 fue de S/ 33 710,6 mil, los rubros que influyeron para un capital de trabajo a junio de 2016, fueron los activos corrientes menores saldos de cuentas por cobrar comerciales.



**MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS**  
**DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA**

**"DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ"**  
**"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"**

**Conclusiones**

1. En el análisis de los CAFAE, se integraron 67 Cafaes, quedando omisos 28 de los cuales 1 corresponde a Gobierno Central, 4 Instituciones Públicas, 13 Universidades Públicas y 10 Gobiernos Regionales de un universo institucional de 95.
2. **Los activos integrados de los CAFAE**, al cierre del mes de junio de 2016, ascendieron a S/ 73 251,2 mil, superior en 15,7% ó S/ 9 959,0 mil a los registrados al 31 de diciembre de 2015, los que fueron motivados por los mayores saldos en los rubros Efectivo y Equivalentes que creció en 22,6% ó S/ 6 718,0 mil respecto a diciembre de 2015.
3. **Los Pasivos Integrados de los CAFAE**, a junio de 2016 ascendieron a S/ 16 487,8 mil, superior en 0,4% o S/ 61,3 mil a los registrados en diciembre de 2015.
4. El **Patrimonio Integrado** de los CAFAE, a junio de 2016, ascendió a S/ 56 763,4 mil, superior en 21,1% o S/ 9 897,7 mil, a los registrados a diciembre de 2015.
5. Al cierre del mes de junio de 2016, **los Ingresos Integrados de los CAFAE**, alcanzaron a S/ 471 607,4 mil, siendo inferior en 10,7% o S/ 56 682,3 mil, a los ingresos reportados al 30 de junio de 2015.
6. **Los costos y gastos integrados de los CAFAE** al cierre del mes de junio de 2016 alcanzaron a S/ 458 147,5 mil, menor en 10,8% o S/ 55 581,1 mil, a los registrados en junio de 2015.
7. **Los resultados netos de los CAFAE**, al cierre del mes de junio de 2016, registran una ganancia de S/ 13 459,9 mil inferior en 7,6% a lo reportado al cierre de junio de 2015.



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

"DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ"  
"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"

## RESUMEN DEL INFORME MACROECONOMICO AL II TRIMESTRE DE 2016 (Información del BCRP)

### ENTORNO INTERNACIONAL

La economía global ha continuado en los tres últimos meses con una expansión moderada, registrando tasas anualizadas de crecimiento en torno a 3%, claramente por debajo de los ritmos anteriores a la crisis, dentro de este promedio, las economías desarrolladas no muestran signos de recuperación, mientras se empieza a notar cierta mejora en las economías emergentes, especialmente las asiáticas.

El Brexit trajo consigo un aumento sustancial de la volatilidad financiera, común al grueso de activos. Su efecto, sin embargo, fue transitorio y no sistémico, en parte por la respuesta de los Bancos Centrales, lo que retrasó el proceso de normalización de las tasas de interés (en el caso de la FED), o mantuvo la predisposición a reforzar esquemas de estímulos monetarios (BCE, Banco de Inglaterra y Banco de Japón). En particular la respuesta de la FED fue determinante para explicar la resistencia de los mercados emergentes.

En EE.UU. los malos datos del primer y segundo trimestre siguen sin mostrar la recuperación esperada. Esto, sumado a la incertidumbre ligada a las elecciones en la segunda mitad del año y a los riesgos globales (Brexit y otros riesgos en Europa, en tanto que en China más a largo plazo) llevan a reducir las previsiones de crecimiento para 2016-2017 del entorno de 2.5% hacia niveles Cercanos al 2%.

En cuanto a China los temores de una desaceleración brusca de su economía se han disipado, en parte tras registrar un crecimiento del PBI estable del 6,7% en el segundo trimestre del año, si bien hay señales menos optimistas provenientes de la debilidad de la inversión (sobre todo privada). No obstante se mantiene la previsión de una desaceleración del crecimiento hasta de 6,4% en 2016 (desde el 6,9% de 2015) y 5,8% para el año 2017<sup>1</sup>.

### ENTORNO LOCAL

La Economía Peruana al II trimestre de 2016 ha mostrado un mayor dinamismo, respecto a las previsiones realizadas a inicios del año, motivado principalmente por el mayor dinamismo de la actividad minera, comercio, sector financiero y seguros, así como el sector agropecuario por las medidas de prevención adoptadas por el Fenómeno del Niño. El Producto Bruto Interno – PBI al II trimestre 2016 registro un crecimiento de 4,1%, superior en 1,6 puntos porcentuales respecto al crecimiento registrado en el mismo periodo del año anterior (2,5%), explicado por la mayor producción del sector minería (cobre) proveniente de las principales compañías mineras, así como crecimiento en los sectores comercio y agrícola.

Las proyecciones de crecimiento para la economía peruana se mantienen en 3,6% para 2016 y 4,3% para 2017. La mayor producción minera y la ejecución de grandes obras de infraestructura darán soporte a la expansión del PBI en los siguientes trimestres. En conjunto esto dos factores aportarán algo más de 2 puntos porcentuales al crecimiento del PBI en 2016 y 2017. Asimismo las previsiones de los estudios económicos de BBVA Research asumen

<sup>1</sup> Síntesis situación del Perú al tercer trimestre 2016 según BBVA RESEARCH



**MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA**

**"DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ"  
"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"**

que la inversión en minería finalizará su ajuste este año, la confianza empresarial se mantendrá alrededor de los niveles que ha alcanzado recientemente, y el déficit fiscal continuará alrededor de 3,0% del PBI.

La tasa de inflación acumulada al II trimestre 2016 alcanzó a 4,03%, siendo superior al rango meta previsto por el BCRP, es decir entre el 1% y 3%, asimismo fue mayor a la registrada en el mismo periodo del año anterior (3,13%) debido al aumento de los precios de ciertos alimentos, bebidas, esparcimiento y servicios educativos. Con relación al tipo de cambio del dólar estadounidense mantuvo su tendencia al alza, situándose en S/. 3.38 por dólar americano, reflejando una depreciación del sol de 9.12% respecto al mismo periodo del año anterior (S/. 3.10), explicado por el fin de la política monetaria expansiva de la Reserva Federal y a la desaceleración de la economía China<sup>2</sup>.

En cuanto a la política fiscal, a junio de 2016, el déficit fiscal acumulado de los últimos cuatro trimestres ascendió a 3,0% del PBI, debido principalmente, a la caída de los ingresos corrientes del gobierno – por factores cíclicos y por la reducción de las tasas del impuesto a la renta. Déficits fiscales de esta magnitud no se registraban desde inicios de la década pasada.

Las reservas internacionales netas (RIN) promedio al II trimestre 2016 alcanzaron los US\$ 60,486 millones, inferior en US\$ 830,0 millones, registrado en el mismo periodo del año anterior (US\$ 61,316 millones), debido a las intervenciones del BCRP para reducir la volatilidad del tipo de cambio.

Con relación a la balanza comercial, el déficit comercial mostró una mejora en el segundo trimestre debido, principalmente, a una caída (nominal) de las importaciones, en línea con la debilidad de la demanda interna. Las ventas al exterior registraron una contracción porque los mayores volúmenes exportados fueron superados por la caída de los precios. Dada esta evolución, en el segundo trimestre el déficit en la cuenta corriente de la balanza de pagos retrocedió alrededor de tres décimas de punto porcentual<sup>3</sup>.

Finalmente, según la consultora BBVA Research<sup>3</sup> existen riesgos balanceados sobre las previsiones de crecimiento 2016-2017 para el Perú, por un lado eventos que pueden inducir un sesgo a la baja sobre estas previsiones son un menor dinamismo en la economía China y eventuales retrasos en la ejecución de grandes obras de infraestructura. De otro lado las previsiones de crecimiento también pueden desviarse hacia arriba debido a un mayor apetito por riesgo global (lo que se reflejaría en mayores entradas de capitales), un choque positivo sobre la confianza de empresas y familias (ante las expectativas que genera una nueva administración gubernamental), y un mayor dinamismo del sector construcción debido a los crecientes cambios legislativos para las AFPs (lo que podría elevar la inversión en construcción inmobiliaria si la demanda por vivienda se acelera).

---

<sup>2</sup> Informe Macroeconómico al II trimestre 2016 del BCRP

<sup>3</sup> Síntesis situación del Perú al tercer trimestre 2016 según BBVA RESEARCH



**MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA**

**"DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ"  
"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"**

## **PROINVERSION**

### **PROCESO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN PRIVADA EN EMPRESAS Y PROYECTOS DEL ESTADO, COMO EN OBRAS PÚBLICAS DE INFRAESTRUCTURA Y SERVICIOS PÚBLICOS.**

**PROINVERSION** es una agencia reconocida por los inversionistas y por la población como un eficaz aliado estratégico para el desarrollo de inversiones en el Perú.

Promueve, la inversión no dependiente del Estado Peruano a cargo de agentes bajo régimen privado, con el fin de impulsar la competitividad del Perú y su desarrollo sostenible para mejorar el bienestar de la población.

En el primer semestre del año 2016, se ha obtenido una transacción correspondiente a Concesiones, dos transacciones correspondiente a Iniciativas Privadas, con una inversión proyectada de US\$ 2 060 390,8 mil.

Las modalidades que privatización previstas en los dispositivos legales vigentes que tuvieron movimiento y fueron informados por PROINVERSIÓN para el II Trimestre 2016, son las siguientes:

#### **B. CONCESIONES**

Se entiende por concesión al acto administrativo por el cual el Estado otorga a personas jurídicas nacionales o extranjeras la ejecución y explotación de determinadas obras públicas de infraestructura o la prestación de determinados servicios públicos, aprobadas previamente por PROINVERSIÓN, por un plazo establecido, en decir, las Entidades y/o Empresas del Estado ceden el uso de sus activos (operaciones) para que sean operados por terceros, estas no se venden, se mantienen la propiedad del activo; así como la entrega de derechos para brindar un determinado servicio, entrega en la cual el cesionario debe adquirir, edificar o construir los bienes con los que prestará el servicio, los que al final del período de concesión serán transferidos en propiedad al Estado.

**Concesiones Únicas para la Prestación de Servicios Públicos de Telecomunicaciones y Asignación de Tres Bloques de la Banda 698 – 806 MHz a nivel nacional.-** El 26 de mayo de 2016 se adjudicó la Buena Pro para los Bloques B,C y A.

#### **Bloque B**

<b>Postor Precalificado</b>	<b>A</b>	<b>Bi</b>	<b>Puntaje del Postor i O<sub>i</sub> = 100 * (Bi/A)</b>
América Móvil Perú SAC	284 700 00	306 000 001	107.481559887
Entel Perú S.A.	284 700 00	290 206 123	101.934008781
Telefónica del Perú S.A.A.	284 700 00	305 007 700	107.133017211





**MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA**

**"DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ"  
"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"**

Se adjudicó la Buena Pro del Bloque B al Postor American Móvil Perú S.A.C., por haber obtenido el mayor puntaje.



**Bloque C**

Postor Precalificado	A	Bi	Puntaje del Postor i $O_i = 100 * (Bi/A)$
Entel Perú S.A.	284 700 00	290 206 123	101.934008781
Telefónica del Perú S.A.A.	284 700 00	315 007 700	110.645486476

**Bloque A**

Postor Precalificado	A	Bi	Puntaje del Postor i $O_i = 100 * (Bi/A)$
Entel Perú S.A.	284 700 00	290 206 123	101.934008781

Finalmente, se adjudicó la Buena Pro del Bloque A al Postor Entel Perú S.A., por haber obtenido el mayor puntaje.

El monto estimado de inversión estimado es de US\$ 1680 000 000.

**E. INICIATIVAS PRIVADAS**

Proceso de identificación de proyectos de inversión convenientes al interés público, que siendo de interés empresarial también comparten la viabilidad pública entendidos como proyectos socialmente rentables sostenibles y concordantes con las políticas y lineamientos del Estado.



**MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA**

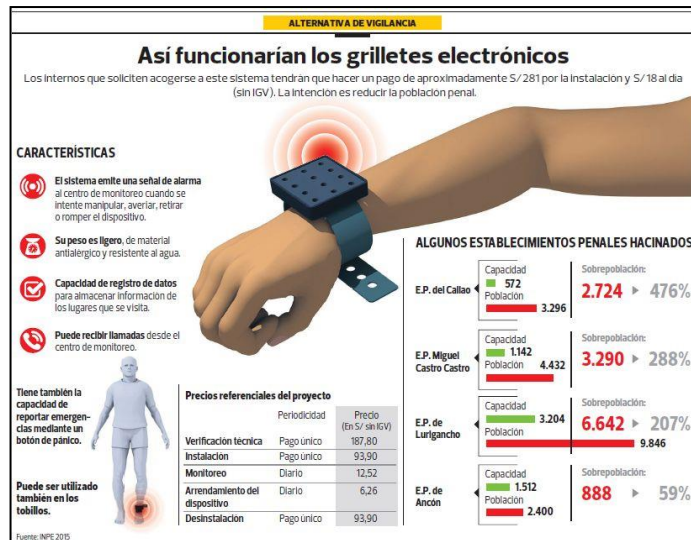
**"DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ"  
"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"**

- ✓ **Vigilancia Electrónica Personal (Grilletes Electrónicos).**- El 19 de enero de 2016, el Consejo Directivo de PROINVERSIÓN acordó aprobar la Adjudicación Directa del Proyecto contenido en la Iniciativa Privada, a favor del Consorcio Global Seguridad, integrado por las empresas Global Circuit Ltda. Global Seguridad del Perú E.I.R.L. e Infopyme Comunicaciones S.L.

El objetivo central del Proyecto es la implementación, operación y mantenimiento del Sistema de Vigilancia Electrónica Personal, de acuerdo con lo establecido por Ley N° 29499, modificada por el Decreto Legislativo N° 1229 y sus Reglamento.

Dicho sistema será implementado en el Distrito Judicial de Lima, y en todos los distritos judiciales en los

que éste se haya desconcentrado o posteriormente se desconcentre, y el Callao, quedando a potestad del Estado de decisión de ampliarlo a otros distritos judiciales del país.



Como objetivo específicos, presenta los siguientes:

- Descongestionar las prisiones y evitar la sobrepoblación penal
- Ahorro de recursos al Estado: (i) no mantener en prisión a los beneficiarios de la VEP, y (ii) dejar de asignar efectivos policiales a los arrestos domiciliarios.
- Permitirá un mejor acceso a los servicios de salud y tratamiento penitenciario de los internos que continúan en prisión.
- Evitar el contagio criminógeno de los procesados primarios que accedan a la VEP
- Contribuir a la reinserción social de los condenados que accedan a la VEP.

El plazo del contrato es de 10 años.

El monto de inversión estimado es de US\$ 9 204 390.00.

- ✓ **Central Hidroeléctrica San Gabán III.**- El 22 de marzo de 2016, el Consejo Directivo de PROINVERSIÓN acordó aprobar la Adjudicación Directa del Proyecto contenido en la Iniciativa Privada, a favor de la empresa Hydro Global Perú SAC.



**MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA**

**"DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ"  
"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"**



El objeto del Proyecto es el diseño, financiamiento, construcción, operación y mantenimiento de una planta de generación hidroeléctrica que incremente el suministro de energía eléctrica en base a fuentes renovables, a fin de satisfacer la creciente demanda de energía eléctrica del país, y contribuir con el fortalecimiento del Sistema Eléctrico Interconectado Nacional (SEIN), al generar electricidad en el sur del país.

El monto referencial de la inversión es US\$ 438 millones incluido IGV (US\$ 371 186 440.68 sin IGV). El plazo es de 30 años contados desde la Puesta en Operación Comercial (POC).

**MODALIDADES DEL PROCESO DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN PRIVADA  
(En Miles de Dólares Americanos US\$)**

Nº	FECHA	PRIVATIZACIÓN DE EMPRESAS Y/O PROYECTOS	SECTOR	TRANS-ACCIONES	INVERSIÓN PROYECTADA
<b>B. CONSESIONES</b>					
1	26.05.16	Concesiones únicas para la prestación de Servicios Públicos de Telecomunicaciones y Asignación de tres bloques de la Banda 698-806 MHz a nivel nacional	Telecomunicaciones	911213,8	1680 000,0
<b>SUB-TOTAL</b>				<b>911 213,8</b>	<b>1 680 000,0</b>
<b>E. INICIATIVAS PRIVADAS</b>					
1	19.01.16	Vigilancia Electrónica Personal (Grilletes Electrónicos)	Penitenciarios		9 204,4
2	22.03.16	Central Hidroeléctrica San Gabán III	Electricidad		371186,4
<b>SUB-TOTAL</b>				<b>911 213,8</b>	<b>380 390,8</b>
<b>TOTAL</b>				<b>911 213,8</b>	<b>2 060 390,8</b>

Fuente: PROINVERSIÓN



**MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS**  
**DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA**

**"DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ"**  
**"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"**

**RESUMEN ESTADÍSTICO DEL PROCESO DE PROMOCIÓN DE A INVERSIÓN PRIVADA**

Se continuó con el proceso de la Inversión Privada al Primer Semestre del 2016, lográndose entre 1991 del 2016, una inversión proyectada de US\$ 44 223,1 MM.

**(En Millones de dólares americanos)**

Años	Venta Acciones y/o Activos	Concesiones	Opción/Transf. Act. Menores O. Ingresos	Capitalizaciones	Iniciativas Privadas	TOTAL	%	Inversión Proyectada
1991	2,6					2,6	0,0	
1992	207,5		1,4			208,9	1,7	706,0
1993	316,7	20,7	6,5			343,9	2,8	589,3
1994	2 579,2		4,7	610,8		3 194,7	25,6	2 050,0
1995	1 089,0	6,6	9,1	120,1		1 224,8	9,8	70,1
1996	2 281,8	344,2	2,7	40,0		2 668,7	21,4	2 695,0
1997	447,1	99,0	8,8	126,4		681,3	5,5	706,2
1998	251,8	35,1	5,2			292,1	2,3	220,6
1999	286,3	10,9	3,1			300,3	2,4	166,6
2000	95,1	209,9	12,3			317,3	2,5	4 004,9
2001	255,5		1,2			256,7	2,1	98,0
2 002	98,4	258,9	0,3			357,6	2,9	80,1
2003	2,3		0,1	5,0		7,4	0,1	118,1
2004	249,3		92,5			341,8	2,7	281,7
2005	39,1	21,1				60,2	0,5	2 370,4
2006	108,4	5,0				113,4	0,9	869,2
2007	484,3	49,2				533,5	4,3	1 068,8
2008	46,3		0,3		0,1	46,7	0,4	3 109,4
2009	0,9	8,6				9,5	0,1	1 467,9
2010	149,5	86,2			19,9	255,6	2,0	2 045,6
2011	7,5	28,6				36,1	0,3	3 695,4
2012	19,8	48,4				68,2	0,5	701,5
2013	12,3	218,4				230,7	1,9	4 540,7
2014	6,2					6,2	0,0	9 979,0
2015								528,2
Jun.2016		911,2				911,2	7,3	2 060,4
<b>TOTAL</b>	<b>9 036,9</b>	<b>1 450,8</b>	<b>148,2</b>	<b>902,3</b>	<b>20,0</b>	<b>12 469,4</b>	<b>100,0</b>	<b>44 223,1</b>
<b>%</b>	<b>72,5</b>	<b>11,6</b>	<b>1,2</b>	<b>7,2</b>	<b>0,2</b>	<b>100,0</b>		

**TRANSFERENCIAS REALIZADAS AL TESORO PÚBLICO**

PROINVERSIÓN al 30 de junio 2016, ha logrado captar recursos por pagos de concesiones del proceso de Promoción de la Inversión Privada de las Empresas y Entidades del Estado por el importe de US\$ 9 228,4 MM. Los mismos que han sido transferidos al Tesoro Público.

EMPRESA/PROYECTO	CONCEPTO	TOTALES	
		S/	US\$
Sector Turístico e Inmobiliario			
Hotel Turistas de Machu Picchu Ruinas	Concesión - Retribución mensual		611,0
Sector Minero - Activos Mineros S.A.C.(Ex Centromin)			
Proyecto Minero Bayobar Salmueras	Pago Contraprestación Inicial-3era. Cuota		61,3
Proyecto Minero Toromocho	Pago de Regalías		6 427,4
Proyecto Minero La Granja	Pago por prorróga del período inicial Semestre Adicional.		2 128,7
<b>TOTAL</b>			<b>9 228,4</b>

Fuente: PROINVERSIÓN

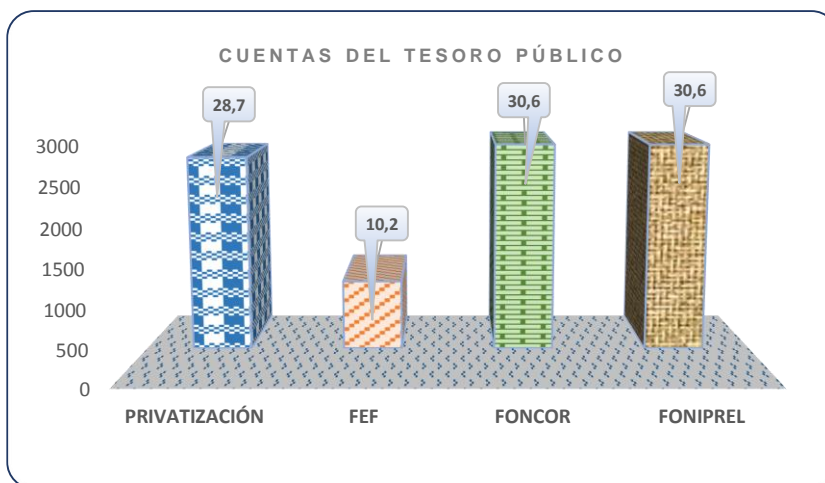


**MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS**  
**DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA**

**"DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ"**  
**"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"**

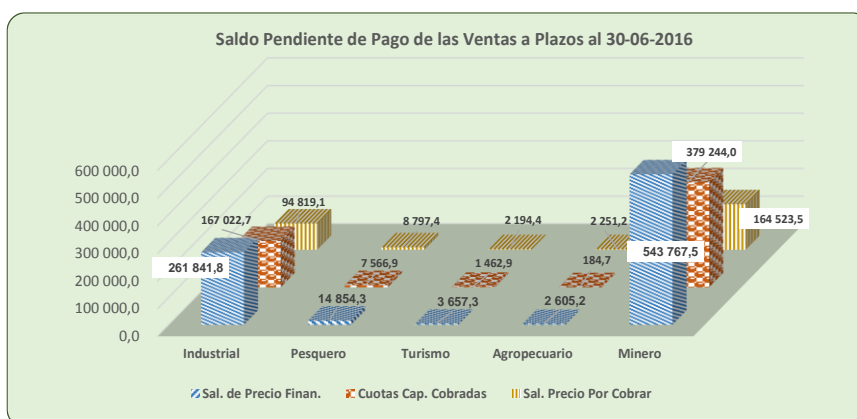
**DISTRIBUCIÓN AL TESORO PÚBLICO POR LOS RECURSOS OBTENIDOS**

Cuentas del Tesoro Público	Importe Nuevos Soles	Importe en Dólares (US\$)	%
PRIVATIZACIÓN		2 645,4	28,7
FEF		940,4	10,2
FONCOR		2 821,3	30,6
FONIPREL		2 821,3	30,6
<b>TOTAL</b>		<b>9 228,4</b>	<b>100,0</b>



**SALDOS PENDIENTES DE PAGOS DE LAS VENTAS A PLAZOS**

Sectores	Saldo de Precio Financiado	Cuotas de Capital Cobradas	Saldo de Precio Por Cobrar
	US\$	US\$	US\$
Industrial	261841,8	167 022,7	94 819,1
Pesquero	14 854,3	7 566,9	8 797,4
Turismo	3 657,3	1462,9	2 194,4
Agropecuario	2 605,2	184,7	2 251,2
Minero	543 767,5	379 244,0	164 523,5
<b>Total</b>	<b>826 726,1</b>	<b>555 481,2</b>	<b>272 585,6</b>





**MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA**

**"DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ"  
"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"**

Tranferencia de Activos y Acciones		Adjudicatario	Saldo Precio Financiado US\$	Cuotas de Capital Cobradas US\$	Saldo Precio por Cobrar US\$	Estado Actual del Proceso de Cobranza		
<b>I.</b>	<b>SECTOR INDUSTRIAL</b>		<b>261 841,8</b>	<b>167 022,7</b>	<b>94 819,1</b>			
	Sider Perú	Sidercorp	140 921,9	83 963,9	56 958,0	Judicial	1/	
	Central Hidroeléctrica Yuncán	ENERSUR S.A.	120 919,9	83 058,8	37 861,1	P. Regular	9/	
<b>II.</b>	<b>SECTOR PESQUERO</b>		<b>14 854,3</b>	<b>7 566,8</b>	<b>8 797,5</b>			
	<b>EPSEP</b>							
	Circuito 1	Casamar S.A.:	618,0	367,0	282,3	Indecopi	4/	
	Circuito 2	Andimar S.A.:	665,0	578,8	86,2	Judicial	4/	
	FPZ-JAEN	Inversiones del Pacifico EIRL	81,2	36,8	44,4	Judicial	4/	
	<b>SAMANCO</b>							
	Complejo Pesquero SAMANCO	Casamar S.A.:	3 327,7	1 449,2	2 135,1	Indecopi	4/	
	<b>PESCA PERÚ</b>							
	Pesca Perú Chancay S.A.	Pesquera Ribauco (Nemesis S.A.)	4 025,7	3 196,8	1 354,6	Indecopi	4/	
	Pesca Perú Tambo de Mora Norte S.A.	Pesquera María Milagros SRL	6 136,7	1 938,2	4 894,9	Indecopi	4/	
<b>III.</b>	<b>SECTOR TURISMO</b>		<b>3 657,3</b>	<b>1 462,9</b>	<b>2 194,4</b>			
	Proy. Turístico Chaco La Puntilla-Lote D	Shamrock del Perú SAC-Carlos Zoe Chuman Ganoza - Rosa Ramirez Melendez	3 657,3	1 462,9	2 194,4	P. Regular	2/	
<b>IV.</b>	<b>SECTOR AGROPECUARIO</b>		<b>2 605,2</b>	<b>184,7</b>	<b>2 251,2</b>			
	<b>CHAVIMOCHIC</b>							
	Lote DB5-II	CEPER Agricola Chav. S.A.	308,0	10,4	128,4	Indecopi	4/	
	Lote 7D-II	CEPER Agricola Chav. S.A	1 589,4		1 589,4	Judicial	4/	
	Lote 10.6 - XI	Neg.Agricola Ganadería Graciela Rubio.	182,4	161,4	20,9	Judicial	4/	
	Lote 10.7-XI	Augusto Marquina Pisconte	226,4		226,4	Judicial	4/	
	Lote 10.5 - III	Vallejo Huaman José	220,2	12,9	207,3	Judicial	4/	
	Lote 10.7-IX	Agricola Pelicano S.A.	78,8		78,8	Judicial	4/	
<b>V.</b>	<b>SECTOR MINERO</b>		<b>250,0</b>	<b>250,0</b>	<b>0,0</b>			
	Remanentes del Proyecto Bayo Salmuera	Americas Potash Perú S.A.	250,0	250,0		Regular	5/	
		<b>TOTAL (A)</b>	<b>283 208,6</b>	<b>176 487,1</b>	<b>108 062,2</b>			
<b>VI.</b>	<b>SECTOR MINERO</b>	<b>Ingresos condicionados a solicitud de prorrógas u opciones de transferencias, pago de regalías según producción, pago de regalías mínimas, pago de aportes sociales.</b>						
	Proyecto Las Bambas	Minera La Bambas S.A.:	19 675,8	11 275,8	8 400,0	Regular	6/	
	Proyecto Toromocho	Minera Chinalco Perú S.A.	48 160,4	29 860,4	18 300,0	Regular	7/	
	Proyecto La Granja	Río Tinto Minera Perú Limitada	120 600,0	38 000,0	82 600,0	Regular	3/	
	Proyecto Alto Chicama	Minera Barrick Misquichilca S.A.	277 169,8	237 169,8	40 000,0	Regular	10/	
	Proyecto Bayobar Fosfatos	Cia Minera Miski Mayo S.A.	74 625,1	60 517,6	14 107,5	Regular	11/	
	Proyecto Bayobar Yeso	Juan Pablo Quay SAC	712,1	568,1	144,0	Regular	11/	
	Proyecto Bayobar Calcáreos	Cemestos Pacasmayo S.A.A.	1 430,1	818,1	612,0	Regular	11/	
	Proyecto Bayobar Diatomitas	Fosfatos del Pacifico S.A.	1 144,2	784,2	360,0	Regular	11/	
		<b>TOTAL (B)</b>	<b>543 517,5</b>	<b>378 994,0</b>	<b>164 523,5</b>			
		<b>TOTAL (A + B)</b>	<b>826 726,1</b>	<b>555 481,1</b>	<b>272 585,7</b>			

1/ Incluye el pago de US\$ 18 758 813,16 correspondiente a la ejecución de la prenda de acciones realizada el 03.03.2008.

PROINVERSIÓN procedió con la ejecución de todas las garantías existentes de la empresa SIDERCORP. El proceso se encuentra en la etapa de ejecución de sentencia, se han ejecutado los embargos ordenados por el Juzgado sin resultado positivo; motivo por el cual, se solicita al Juzgado requiera a ACERCO S.A. y a SIDERCORP S.A. para que señalen bienes libres de gravamen, bajo apercibimiento de declararse su disolución y liquidación ante su incumplimiento por resolución N° 49 se declaró la disolución y liquidación de las empresas ejecutadas y por resolución N° 52 se declaró consentida la mencionada resolución N° 49.



**MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA**

**"DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ"  
"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"**

Actualmente, el Juzgado ha dispuesto se remita copias certificadas de los actuados a la comisión de procedimientos concursales del INDECOPI. Esta última resolución se encuentra pendiente de notificación.

- 2/. Cancelación de saldo del 60% a la firma del Acta de Culminación de Obras, según se señala en los Contratos respectivos.
- 3/. Otros compromisos asumidos detallados en el Addendum N° 3 y el Addendum N° 5 al Contrato de transferencia.
- 4/. Procesos supervisados por COFIDE
- 5/. Contrato de Transferencia del 16.05.2014
- 6/. Los pagos mínimos realizados por el período 2013 – 2015 de acuerdo al Contrato: En enero 2016 se da inicio a operaciones comerciales por producción. La distribución de las regalías pagadas en el período enero/mayo 2016 pendientes de distribución en espera de opinión legal. Regalías aproximadamente por pagar año 2016 US\$ 1.2 M mensual, según AMSAC.
- 7/. Pagos proyectadas año 2016 y 2017. Regalías US\$ 6,0 M semestral y Aportes Sociales Fijos de US\$ 100 000 semestral.
- 8/. Ejecución de garantías producto del proceso judicial contra la empresa ANDIMAR
- 9/. En los pagos realizados por la empresa ENERSUR por concepto de Usufructo no incluye el concepto de pago por IGV.
- 10/. Pagos proyectados años 2016 – 2017: Regalías US\$ 10.0 M semestral.
- 11/. Pagos proyectados años 2016 – 2017 – 2018

■ Se realizaron pagos en el período evaluado.



**MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA**

**"DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ"  
"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"**

## **ANEXOS**

### **RELACION DE ENTIDADES EMPRESARIALES MIGRADAS AL PRIMER SEMESTRE 2016**

**ESTADOS PRESUPUESTARIOS Y FINANCIEROS DE:**

**EMPRESAS DEL ESTADO**

**OTRAS ENTIDADES**

**ENTIDADES DE TRATAMIENTO EMPRESARIAL**

**ORGANISMOS PUBLICOS DESCENTRALIZADOS**

**CAFAE**





MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

"DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ"  
"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"

RELACION DE ENTIDADES EMPRESARIALES MIGRADAS AL  
PRIMER SEMESTRE 2016

EMPRESAS DEL ESTADO, OTRAS ENTIDADES, ETES, OPD Y CFAES MIGRADOS AL PRIMER SEMESTRE DEL 2016						
EMPRESAS FINANCIERAS			CANTIDAD		MIGRADAS	
SECTOR FINANCIERO			N° MIGRADO	N° OMISOS	PRESUPUESTO FINANCIERO	
1	2325	BANCO DE LA NACION	BN	1	Migrado	
2	2341	CORPORACION FINANCIERA DE DESARROLLO S.A.	COFIDE	1	Migrado	Migrado
3	2652	BANCO AGROPECUARIO	AGROBANCO	1	Migrado	Migrado
4	2339	CAJA MUNICIPAL DE CREDITO POPULAR DE LIMA	CAJA LIMA	1	Migrado	Migrado
5	2335	CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DE TACNA	CMAC TACNA	1	Migrado	Migrado
6	2330	CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DE HUANCAYO	CMAC HUANCAYO	1	Migrado	Migrado
7	2327	CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DE PIURA	CMAC PIURA	1	Migrado	Migrado
8	2334	CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DE SULLANA	CMAC SULLANA	1	Migrado	Migrado
9	2337	CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DE CUSCO S.A.	CMAC CUSCO	1	Migrado	Migrado
10	2331	CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DE ICA	CMAC ICA	1	Migrado	Migrado
11	2326	CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DE PAITA	CMAC PAITA	1	Migrado	Migrado
12	2336	CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DE TRUJILLO	CMAC TRUJILLO	1	Migrado	Migrado
13	2328	CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DEL SANTA	CMAC SANTA	1	Migrado	Migrado
14	2621	FONDO MI VIVIENDA	FMV	1	Migrado	Migrado
15	2332	CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DE MAYNAS	CMAC MAYNAS	1	Migrado	Migrado
16	2329	CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DE AREQUIPA	CMAC AREQUIPA	1	Migrado	Migrado
<b>EMPRESAS NO FINANCIERAS</b>						
<b>SECTOR SANEAMIENTO</b>						
17	2368	SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE AYACUCHO S.A.	SEDA AYACUCHO S.A.	1	Migrado	Migrado
18	2373	EMP. MUNIC. DE SERV. AGUA POT. Y ALCANT. DE ICA SA	EMAPICA SA	1	Migrado	Migrado
19	2366	EMP. MUNIC. DE SERV. AGUA POT. Y ALCANT. DE PISCO SA	EMAPISCO SA	1	Migrado	Migrado
20	2347	EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN MARTIN S.A.	EMAPASAN MARTIN S.A.	1	Migrado	Migrado
21	2350	EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE AMAZONAS S.R.L.	EMUSAP S.R.L.	1	Migrado	Migrado
22	2365	ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE ILO S.A.	EPS ILO S.A.	1	Migrado	Migrado
23	2370	ENT. PRESTADORA DE SERV. DE SANEAMIENTO CHAVIN SA	EPS CHAVIN SA	1	Migrado	Migrado
24	2348	EMP. MUNIC. DE SERV. AGUA POT. Y ALCANT. DE CORONEL PORTILLO SA	EMAPACOP SA	1	Migrado	Migrado
25	2386	SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL SANTA, CASMA Y HUARMEY S.A.	SEDA CHIMBOTE S.A.	1	Migrado	Migrado
26	2358	EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA Y ALCANTARILLADO DE TAMBOPATA S.R.L.	EMAPT S.R.L.	1	Migrado	Migrado
27	2349	EMP. MUNIC. DE SERV. DE ABAST. DE AGUA POT. Y ALCANT. DE ABANCAY SAC	EPS EMUSAP ABANCAY	1	Migrado	Migrado
28	2351	EMP. MUNIC. DE SERV. AGUA POT. Y ALCANT. DE CALCA SRL	EMSAPA CALCA SRL	1	Migrado	Migrado
29	2367	ENT. PRESTADORA DE SERV. DE SANEAMIENTO DE SIERRA CENTRAL SRL	EPS SIERRA CENTRAL SRL	1	Omiso	Omiso
30	2371	ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE MOYOBAMBA S.R.L.	EPS MOYOBAMBA S.R.L.	1	Migrado	Migrado
31	2354	EMP. MUNIC. DE SERV. AGUA POT. Y ALCANT. DE PASCO SA	EMAPAPASCO SA	1	Migrado	Migrado
32	2363	EMP. PRESTADORA DE SERV. DE SANEAMIENTO JAEN-PERU SRL	EPS MARAÑON SRL	1	Migrado	Migrado
33	2369	ENT. PRESTADORA DE SERV. DE SANEAMIENTO MUNIC. DE CHANKA SCRL	EPS EMSAP CHANKA SC	1	Migrado	Migrado
34	2344	EMP. MUN. DE AGUA POT. Y ALCANT. DE CAÑETE S.A.	EMAPA CAÑETE S.A.	1	Migrado	Migrado
35	2353	EMP. MUN. DE AGUA POT. Y ALCANT. HUARAL S.A.	EMAPA HUARAL S.A.	1	Migrado	Migrado
36	2377	EMP. PREST. DE SERV. SANEAM. MUN. DE UTCUBAMBA S.R.L.	EPSSMUSRL	1	Migrado	Migrado
37	2359	EMP. MUN. PREST. DE SERV. DE SANEAM. PROV. ALTO ANDINA S.A.	EMPPSAPAL S.A.	1	Migrado	Migrado
38	2357	EMP. MUN. DE AGUA POT. Y ALCANT. DE QUILLABAMBA S.R.L.	EMAQ. SRLTDA	1	Migrado	Migrado
39	2366	ENT. PREST. DE SERV. DE SANEAMIENTO MOQUEGUA S.R.L.	EPS MOQUEGUA	1	Migrado	Migrado
40	2376	SERV. MUN. DE AGUA POTAB. Y ALCANT. DE CHINCHA S.A.	SEMOPACH S.A.	1	Migrado	Migrado
41	2540	EMP. MUNIC. DE AGUA POT. Y ALCANT. CHANCAY S.A.C.	EMAPACHANCAY S.A.C.	1	Migrado	Migrado
42	2723	SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO RIOJA S.R.L.	SEDAPAR	1	Migrado	Migrado
43	2355	EMP. MUN. DE AGUA POT. Y ALCANT. DE PATIVILCA S.A.	EMAPAT S.S	1	Migrado	Migrado
44	2345	EMP. MUN. DE AGUA POT. Y ALCANT. V IRGEN DE GUADALUPE DEL SUR S.A	EMAPAMGSSA	1	omiso	Omiso
45	2375	ENT. PREST. DE SERV. DE SANEAM. SELVA CENTRAL S.A.	EPS SELVA CENTRAL	1	Migrado	Migrado
46	2527	EMP. MUN. DE AGUA POT. Y ALCANT. DE SALAS S.R.L.	EMAPA S.R.L.	1	Omiso	Omiso
47	2352	EMP. MUN. DE AGUA POT. Y ALCANT. DE HUACHO S.A.	EPS EMAPA HUACHO	1	Migrado	Migrado
48	2534	EMP. MUNIC. DE SERV. DE AGUA POT. YAULI-LA OROYA S.R.L.	EMSAPA YAULI-OROYA	1	Omiso	Omiso
49	2374	EMP. PREST. DE SERV. DE SANEAM. NOR PUNO S.A.	EPS NORPUNO S.A.	1	Omiso	Omiso
50	2526	EMP. PREST. DE SERV. DE SANEAM. DE AGUA DEL ALTIPLANO S.R.L.	EPS A. ALTIPLANO SRL.	1	Omiso	Omiso
51	2346	EMP. DE SERV. MUN. DE AGUA POT. Y ALCANT. BARRANCA S.A.	SEMAPA BARRANCA	1	Migrado	Migrado
52	2632	EMP. PREST. DE SERV. DE SANEAMIENTO JUCUSBAMBA S.C.R.L.	SRL.	1	Omiso	Omiso
53	2383	SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LIMA S.A.	SEDAPAL S.A.	1	Migrado	Migrado
54	2382	SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LA LIBERTAD S.A.	SEDALIB S.A.	1	Migrado	Migrado
55	2384	SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE AREQUIPA	SEDAPAR S.A.	1	Migrado	Migrado
56	2381	ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIO DE SANEAMIENTO GRAU S.A.	EPS GRAU S.A.	1	Migrado	Migrado
57	2379	ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE	IEPS SEDALORETO S.A.	1	Migrado	Migrado
58	2362	EMPRESA MUNICIPAL DE SANEAMIENTO BÁSICO DE PUNO S.A.	EMSAPUNO S.A.	1	Migrado	Migrado
59	2380	ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO TACNA S.A.	EPS TACNA S.A.	1	Migrado	Migrado
60	2388	SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO MUNICIPAL DE HUANCAYO S.A.	SEDAMHUANCAYO S.A.	1	Migrado	Migrado
61	2385	EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE CAJAMARCA S.A.	EPS SEDACAJ S.A.	1	Migrado	Migrado
62	2631	EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE BAGUA S.R.L.	EMAPAB S.R.L.	1	Migrado	Migrado
63	2372	ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIO DE SANEAMIENTO MUNICIPAL MANTARO S.A.	EPS MUNICIPAL MANTARO	1	Migrado	Migrado
64	2360	EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE HUÁNUCO S.A.	SEDA HUÁNUCO S.A.	1	Migrado	Migrado
65	2364	ENTIDAD MUNICIPAL PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DEL CUSCO S.A.	EPS SEDACUSCO S.A.	1	Migrado	Migrado
66	2389	EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO HUANCAYELICA SAC	EMAPA HUANCAYELICA	1	Migrado	Migrado
67	2378	ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE LAMBAYEQUE S.A.	EPSSEL S.A.	1	Omiso	Omiso
68	2390	EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO YUNGUYO S.R.LTDA.	EMAPA YUNGUYO S.R.LT	1	Migrado	Migrado
69	2387	ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO JULIACA S.A.	EPS SEDAJULIACA S.A.	1	Omiso	Omiso
<b>SECTOR SERVICIOS</b>						
70	2455	EMPRESA DE SERVICIO DE LIMPIEZA MUNICIPAL PUBLICA DEL CALLAO	ESLIMP CALLAO	1	Migrado	Migrado
71	2463	FONDO MUNICIPAL DE INVERSIONES CALLAO S.A.	FINVER CALLAO	1	Migrado	Migrado
72	2452	EMPRESA MUNICIPAL ADM. PEAJE DE LIMA - EMAPE S.A.	EMAPE S.A.	1	Migrado	Migrado
73	2461	EMP. MUNICIPAL DE SERV. MULTIPLES S.A. - EMSEM-HUANCAYO S.A.	EMSEM-HUANCAYO S.A.	1	Migrado	Migrado
74	2453	EMPRESA MUNICIPAL DE FESTEJOS Y ACTIVIDADES RECREACIONALES Y TURISTICAS DEL CUSCO	EMUFEC S.A.	1	Migrado	Migrado
75	2465	SERVICIOS INTEGRADOS DE LIMPIEZA S.A.	SILSA	1	Migrado	Migrado
76	2458	EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS MULTIPLES "EL TAMBO" S.A.	EMSEM S.A. "EL TAMBO"	1	omiso	omiso
77	2646	EMP. MUNIC. DE SANTIAGO DE SURCO S.A. - EMUSS S.A.	EMUSS S.A.	1	Migrado	Migrado
78	2447	EMPRESA DE SEGURIDAD, VIGILANCIA Y CONTROL S.A.C.	ESVCSAC	1	Migrado	Migrado
<b>SECTOR DEFENSA</b>						
79	2439	SERVICIOS INDUSTRIALES DE LA MARINA S.A.-SIMA-PERU	SIMA PERU S.A.	1	Migrado	Migrado
80	2440	SERVICIOS INDUSTRIALES DE LA MARINA S.R.L.-IQUITOS- SIMA IQUITOS SRL	SIMA IQUITOS SRL	1	Migrado	Migrado
81	2785	FABRICA DE ARMAS Y MUNICIONES DEL EJERCITO SAC. - FAME SAC	FAME SAC	1	Migrado	Migrado
<b>SECTOR INMOBILIARIO</b>						
82	2444	EMPRESA MUNICIPAL URBANIZADORA Y CONSTRUCTORA S.A.C.-EMUCSAC TUMBES	EMUCSAC TUMBES	1	Migrado	Migrado
83	2442	EMPRESA MUNICIPAL INMOBILIARIA DE LIMA S.A. - EMILIMA S.A.	EMILIMA S.A.	1	Migrado	Migrado
84	2443	EMPRESA MUNICIPAL INMOBILIARIA S.A. - EMISAC TUMBES	EMISAC TUMBES S.A.	1	omiso	omiso
<b>SECTOR COMERCIO</b>						
85	2411	EMPRESA MUNICIPAL DE MERCADOS S.A.	EMMSA	1	Migrado	Migrado
86	2412	EMPRESA MUNICIPAL MERCADOS DEL PUEBLO S.A.	EMMEPSA	1	Migrado	Migrado
87	2413	EMPRESA NACIONAL DE LA COCA S.A.	ENACO S.A.	1	Migrado	Migrado



**MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS**  
**DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA**

**"DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ"**  
**"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"**

EMPRESAS DEL ESTADO, OTRAS ENTIDADES, ETES, OPD Y CAFAS MIGRADAS AL PRIMER SEMESTRE							
SECTOR COMUNICACIONES				CANTIDAD		MIGRADAS	
				N° MIGRADO	N° OMISOS	PRESUPUESTO	FINANCIERO
88	2436	EMPRESA PERUANA DE SERVICIOS EDITORIALES S.A.	EDITORIA PERU S.A.	1		Migrado	Migrado
89	2437	EMPRESA SERVICIOS POSTALES DEL PERU S.A.	SERPOST S.A.	1		Migrado	Migrado
90	2636	CIA. NOR ANDINA DE TELECOMUNICACIONES S.A.	RTV. NORTE	1		Migrado	Migrado
<b>SECTOR MINERA</b>							
91	2430	ACTIVOS MINEROS S.A.C.	AMSAC	1		Migrado	Migrado
<b>SECTOR TRANSPORTES</b>							
92	2418	CORPORACION PERUANA DE AEROP. Y AVIACION COMERCIAL S.A.	CORPAC S.A.	1		Migrado	Migrado
93	2426	EMPRESA NACIONAL DE PUERTOS S.A.	ENAPU S.A.	1		Migrado	Migrado
94	2539	EMPRESA MUNIC. DE TRANSP. TURISTICO MACHUPICCHU S.A.	TRAMUSA	1		Migrado	Migrado
95	2224	EMPRESA MUNIC. DE TRANSP. CANDARAVE S.A.	EMJTRAC S.A.		1	omiso	omiso
96	2612	EMPRESA MUNIC. ADM. DEL TERM. TERREST. DE MOLLENDO S.A.	EMATTMO S.A.	1		Migrado	Migrado
<b>SECTOR ELECTRICIDAD</b>							
97	2391	ELECTRICIDAD DEL PERU S.A.	ELECTROPERU S.A.	1		Migrado	Migrado
98	2407	EMP.REG.DE SERV.PUB.ELECT.DEL SUR ESTE S.A.A.	ELECTRO SUR ESTE S.A.	1		Migrado	Migrado
99	2406	EMP.REG.SERV.PUB.ELECT.ORIENTE S.A.	ELECTRO ORIENTE S.A.	1		Migrado	Migrado
100	2408	EMP.REG.SERV.PUB.ELECT.DEL SUR S.A.	ELECTROSUR S.A.	1		Migrado	Migrado
101	2393	EMP.DE GENERACION ELECT.DE AREQUIPA S.A.	EGASA	1		Migrado	Migrado
102	2409	SOCIEDAD ELÉCTRICA DEL SUR OESTE S.A.	SEAL	1		Migrado	Migrado
103	2396	EMPRESA DE GENERAC.ELECT.MACHUPICCHU S.A.	EGEMSA	1		Migrado	Migrado
104	2397	EMP.DE GENER.ELÉCTRICA SAN GABÁN S.A.	SAN GABAN S.A.	1		Migrado	Migrado
105	2395	EMP.DE GENERAC.ELÉCTRICA DEL SUR S.A.	EGESUR	1		Migrado	Migrado
106	2392	EMP. CONSEJONARIA DE ELECT. DE UCAYALI S.A.	ELECTRO UCAYALI S.A.	1		Migrado	Migrado
107	2528	EMP.DE ADMINIS.DE INFRAESTRUC.ELÉCTRICA S.A.	ADINELSA	1		Migrado	Migrado
108	2541	EMPRESA DE SERVICIO PUBLICO DE ELECT.PUNO S.A.A.	ELECTRO PUNO S.A.A.	1		Migrado	Migrado
109	2405	EMP.REG.SERV.PUB.ELECT.DEL CENTRO S.A.	ELECTROCENTRO	1		Migrado	Migrado
110	2402	EMP.REG.SERV.PUB.ELECT.DEL NORTE MEDIO S.A.	HIDRANDINA	1		Migrado	Migrado
111	2404	EMP.REG.SERV.PUB.ELECT.DEL NORTE S.A.	ELECTRONORTE	1		Migrado	Migrado
112	2403	EMP.REG.SERV.PUB.ELECT.DEL NOR OESTE S.A.	ENOSA	1		Migrado	Migrado
113	2401	EMP.MUNICIP.DE SERV.ELECT.DE UTCUBAMBA S.A.	EMSEU S.A.C.	1		Migrado	Migrado
114	2542	EMPRESA DE SERV.ELECT.MUNICIPALES S.A.	EMSEMSA PARAMONGA		1	omiso	omiso
115	2611	EMPRESA MUNIC.DE SERV.ELECT.TOCACHE S.A.	ELECTRO TOCACHE S.A.	1		Migrado	Migrado
<b>SECTOR HIDROCARBUROS</b>							
116	2432	PERU PETRO S.A.	PERU PETRO S.A.	1		Migrado	Migrado
117	2433	PETROLEOS DEL PERU S.A.	PETROPERU	1		Migrado	Migrado
118	2431	EMPRESA PETROLERA UNIPETRO ABC S.A.C.	UNIPETRO ABC SAC	1		Migrado	Migrado
<b>SECTOR OTROS</b>							
119	2620	FONDO NAC. DE FINANC. DE LA ACTIV. EMPRES. DEL ESTADO	FONAFE	1		Migrado	Migrado
<b>TOTAL EMPRESAS OPERATIVAS</b>				<b>106</b>	<b>13</b>		
<b>EMPRESAS EN LIQUIDACION</b>							
1	2492	EMPRESA MUNICIPAL LAREDO S.A.		1			Migrado
2	2427	EMP. MINERA DEL CENTRO DEL PERU S.A.-CENTROMIN PERU	CENTROMIN PERU	1			Migrado
3	2425	EMPRESA NACIONAL DE FERROCARRILES S.A. - ENAFER	ENAFER	1			Migrado
4	2472	BANCO DE LA VIVIENDA DEL PERU	BANVIP	1			Migrado
5	2494	EMPRESA NACIONAL DE EDIFICACIONES - ENACE	ENACE	1			Migrado
6	2398	EMPRESA DE TRANSMISION CENTRO NORTE S.A. - ETECEN	ETECEN	1			Migrado
7	2457	EMP. MUN. DE SERVICIOS INFORMATICOS MIRAFLORES S.A.C	INFLORES - S.A.C.	1			Migrado
8	2438	BANCO DE MATERIALES	BANMAT	1			Migrado
9	2800	FONDO NACIONAL DE PROPIEDAD SOCIAL - FONAPS	FONAPS	1			Migrado
10	2459	EMPRESA MUNICIPAL DE SERV. MULTIPLES DE CALCA S.A.		1			Migrado
11	2629	EMP.MUN. DE MAQUINARIA PESADA Y EQUIPO AYABACA S.A.C.	EMMPEA SAC	1			Migrado
12	2333	CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DE PISCO-CMAC PISCO	CMAC PISCO	1			Migrado
13	2451	EMP. MUNICIPAL ADMINISTRADORA DE BIENES CULTURALES-CUSCO	EMABIC		1	omiso	omiso
14	2454	EMPRESA MUNICIPAL DE LIMPIEZA PUBLICA DEL CUSCO-LIMPUC	LIMPUC		1	omiso	omiso
15	2419	EMP.MUN. ADM. DE TERM.TERRESTRE DE AREQUIPA S.A.-EMATSA	EMATSA	1			Migrado
16	2460	EMP. MUNICIPAL DE SERVICIOS MULTIPLES S.A. - HUARAZ			1	omiso	omiso
17	2650	EMP. MUN. ELECT. Y SERV. MÚLTIPLES COCHAS HUANCHAY S.A.			1	omiso	omiso
18	2462	EMP. MUN. SERVICIOS MÚLTIPLES SR.LTDA.-EMUSEM SRLTDA.	EMUSEM SRLTDA.		1	omiso	omiso
19	2488	EMP. MUNICIPAL DE SERVICIOS PUBLICOS S.A. -EMSEPSA IQUITOS	EMSEPSA IQUITOS		1	omiso	omiso
20	2456	EMP.MUNI. DE SERVICIOS DE MAQUINARIA S.A.HUANCABAMBA	ETIPHSAC		1	omiso	omiso
21	2533	EMP. EST. SERVICIOS MUNICIPAL SANTA ROSA S.A.			1	omiso	omiso
22	2422	EMP. TRANSP. INTERPROVINCIAL PASAJEROS TURISMO HUANCABAMBA			1	omiso	omiso
23	2420	EMP. MUNIC. TERM. TERRESTRE DE PASAJEROS DE TACNA S.A.			1	omiso	omiso
24	2343	EMP.MUNIC.FRONTERIZA DE AGUA POT.Y ALCANT.DE TUMBES S.A.			1	omiso	omiso
25	2450	EMPRESA DIGITAL MUNICIPAL - DIGIMUN	DIGIMUN		1	omiso	omiso
26	2340	CAJA DE AHORRO Y CRÉDITO POPULAR DEL CALLAO			1	omiso	omiso
<b>TOTAL EMPRESAS EN LIQUIDAC.</b>				<b>13</b>	<b>13</b>		
<b>EMPRESAS NO OPERATIVAS</b>							
1	2615	EMP. CONSTRUCTORA MUNIC. LEONCIO PRADO SAC	ECOMUSAC.	1			Migrado
2	2464	EMPRESA DE SERVICIOS DE LA UNI SAC.	SERVUNI SAC.		1	omiso	omiso
3	2610	EMP. MUNIC. SERV. ALCANT. A. POT. SAN. ACOBAMBA	EMSAPA ACOBAMBA S.A.	1			Migrado
4	2484	EMP. DE SERVICIOS MUNIC. DE LIMPIEZA DE LIMA	ESMLL	1			Migrado
5	2518	EMP. MUNIC. DE RECREACION Y TURISMO - TACNA	EMRET S.A.		1	omiso	omiso
6	2423	EMP. MUNIC. SERV. MULTIPLES VIRGEN MERCEDES	EMSERVIMER		1	omiso	omiso
7	2446	EMPRESA CONSTRUCTORA DE LA UNI SAC.	CONSTRUCT UNI SAC.		1	omiso	omiso
8	2634	EMP. DE ACOP. Y TRANSF. LECHE Y SRV. LA MOYITA	LA MOYITA SRL.		1	omiso	omiso
9	2635	EMP. MUNIC. DE TRANSPORTE DE AYAVIRI SRL.	EMJTRA SRL.		1	omiso	omiso
10	2613	EMP.MUNIC. PROD. COMER. Y SERV. REPRODUCTIVOS	EMPROCOMS S.A.		1	omiso	omiso
11	2531	EMP. DE TRANSPORTE MUNICIPAL ARAPA S.A.C.			1	omiso	omiso
12	2421	EMP. MUNICIPAL DE TRANSP. DANIEL A.CARRION S.A.	EMTDC S.A.		1	omiso	omiso
13	2653	EMPRESA MUNICIPAL DE MAQUINARIA PESADA SAC.	EMCASAC		1	omiso	omiso
14	2614	SERVICENTRO MUNICIPAL EL COLLAO S.A.C.	SERMUN S.A.C.		1	omiso	omiso
15	2618	EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS MULTIPLES S.A.C.	EMUSEM SAC. PUNO		1	omiso	omiso
16	2637	EMPRESA MUNICIPAL VISION 2000 SRL.	EMJVI-2000 SRL.		1	omiso	omiso
17	2434	PETROLEOS UNI SERVICIOS Y ASESORIA SAC.	PETRO-UNI SAC.	1			Migrado
18	2619	EMP. MUNIC. HUAROCHIRI SERV. MULTIPLES SAC.			1	omiso	omiso
19	2771	SERVICIO MUNICIPAL DE TRANSPORTE ANTA SAC.			1	omiso	omiso
20	2423	EMP. MUNIC. TRANSP. TERREST. INTERPROV. P.ZEPITA			1	omiso	omiso
<b>TOTAL EMPRESAS NO OPERATIVAS</b>				<b>4</b>	<b>16</b>		
<b>TOTAL EMPRESAS</b>				<b>123</b>	<b>42</b>		



**MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS**  
**DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA**

**"DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ"**  
**"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"**

EMPRESAS DEL ESTADO, OTRAS ENTIDADES, ETES, OPD Y CAFAES MIGRADOS AL PRIMER SEMESTRE								
OTRAS ENTIDADES					CANTIDAD		MIGRADAS	
					N° MIGRADO	N° OMISOS	PRESUPUESTO	FINANCIERO
1	1926	BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERU	BCRP		1		Migrado	Migrado
2	2667	CAJA DE PENSIONES MILITAR POLICIAL	CPMP		1		Migrado	Migrado
3	2543	SEGURO SOCIAL DE SALUD	ESSALUD		1		Migrado	Migrado
4	2788	FONDO LEY 27677	FONDO LEY		1		Migrado	Migrado
5	2736	FONDO REVOLVENTE ADM. POR EL BANMAT - FONDO REVOLVENTE	FONDO REVOLVENTE		1		Migrado	No aplica
6	2714	FONAVI EN LIQUIDACION	FONAVI		1		Migrado	No aplica
<b>TOTAL OTRAS ENTIDADES</b>					<b>6</b>			
ETES								
1	1925	COMITÉ DE ADMINIST. DE LA ZONA FRANCA DE TACNA- ZOFRATACNA	ZOFRATACNA		1		Migrado	Migrado
2	2717	ZED ILO	ZED ILO		1		Migrado	Migrado
3	2716	ZED PAITA	ZED PAITA		1		Migrado	Migrado
4	2715	ZED MATARANI	ZED MATARANI		1		Migrado	Migrado
<b>TOTAL ETES</b>					<b>4</b>			
ORGANISMOS PUBLICOS DESCENTRALIZADOS								
1	2005	SERVICIO DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA DE LIMA	SAT LIMA		1		Migrado	Migrado
2	2006	SERVICIO DE PARQUES DE LIMA	SERPAR		1		Migrado	Migrado
3	2004	INSTITUTO METROPOLITANO DE PLANIFICACION	IMP		1		Migrado	Migrado
4	2002	FONDO METROPOLITANO DE INVERSIONES	INVERMET		1		Migrado	Migrado
5	2607	SERVICIO DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA DE PIURA	SATP		1		Migrado	Migrado
6	2697	SERVICIO DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA DE HUANCAYO	SATH		1		Migrado	Migrado
7	2696	SERVICIO DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA DE CAJAMARCA	SAT CAJAMARCA		1		Migrado	Migrado
8	2699	SISTEMA METROPOLITANO DE LA SOLIDARIDAD	SISOL		1		Migrado	Migrado
9	2702	CENTRO DE GESTIÓN TRIBUTARIA DE CHICLAYO	CGT		1		Migrado	Migrado
10	2705	INSTITUTO METROPOLITANO PROTRANSPORTES DE LIMA	PROTRANSPORTE		1		Migrado	Migrado
11	2710	AUTORIDAD DEL PROYECTO COSTA VERDE	APCV		1		Migrado	Migrado
12	2742	HOSPITAL MUNICIPAL DE LOS OLIVOS	HMO		1		Migrado	Migrado
13	2761	SERVICIO DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA DE HUAMANGA	SAT HUAMANGA		1		Migrado	Migrado
14	1986	PATRONATO PARQUE DE LAS LEYENDAS	PATPAL		1		Migrado	Migrado
15	2823	TRANSPORTES METROPOLITANOS DE TRUJILLO	TMT		1		Migrado	Migrado
16	2668	SERVICIO DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA DE ICA	SAT ICA		1		Migrado	Migrado
17	2743	SERVICIO DE GESTION AMBIENTAL TRUJILLO - SEGAT	SEGAT		1		Migrado	Migrado
18	2003	INSTITUTO CATASTRAL DE LIMA	ICL		1		Migrado	Migrado
19	2601	SERVICIO DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA DE TRUJILLO	SAT TRUJILLO		1		Migrado	Migrado
20	2737	SERVICIO DE LIMPIEZA PUBLICA DEL CUZCO	SLELP CUSCO		1		Migrado	Migrado
21	2726	SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN DE INMUEBLES MUNICIP. DE TRUJILLO	SAIMT		1		Migrado	Migrado
22	2747	SERVICIO DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA DE TARAPOTO	SAT TARAPOTO		1		Migrado	Migrado
23	2704	AUT. MUN.DE PROTECCION HUMEDALES DE LOS PANTANOS DE VILLA	PROHVILLA		1		Migrado	Migrado
24	2942	TERRAPUERTO MUNICIPAL "LIBERTADORES DE AMERICA"				1	OMISO	OMISO
<b>TOTAL OPD</b>					<b>23</b>	<b>1</b>		

CAFAES							MIGRADAS	
INSTITUCIONES PÚBLICAS DESCENTRALIZADAS							FINANCIERO	
1	8080	AGENCIA PERUANA DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL			1			omisa
2	8172	ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN			1			omisa
3	8162	BIBLIOTECA NACIONAL DEL PERÚ			1			omisa
4	8025	DESPACHO PRESIDENCIAL		1				Migrado
5	8121	INSTITUTO NACIONAL DE DEFENSA CIVIL - INDECI		1				Migrado
6	8184	INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES NEOPLÁSICAS-INEN		1				Migrado
7	8029	INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA E INFORMÁTICA		1				Migrado
8	8010	INSTITUTO NACIONAL DE SALUD		1				Migrado
9	8013	INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO		1				Migrado
10	8150	INSTITUTO PERUANO DE DEPORTES		1				Migrado
11	8006	SERVICIO NACIONAL DE METEOROLOGÍA E HIDROLOGÍA-SENAMHI		1				Migrado
12	8276	INSTITUTO DE GESTIÓN DE SERVICIOS DE SALUD-IGSS		1				Migrado
13	8277	OFICINA NACIONAL DE GOBIERNO INTERIOR- ONAGI		1				Migrado
14		SENCICO				1		omiso
<b>TOTAL CAFAE INSTITUCIONES</b>					<b>10</b>	<b>4</b>		
CAFAE - GOBIERNO CENTRAL								
15	8157	CAFAE - MINISTERIO DE ENERGÍAS Y MINAS		1				Migrado
16	8022	CAFAE - MINISTERIO DE LA PRODUCCION		1				Migrado
17	8057	CAFAE - MINISTERIO DE JUSTICIA		1				Migrado
18	8273	CAFAE - PODER JUDICIAL		1				Migrado
19	8009	CAFAE - MINISTERIO DE VIVIENDA, CONSTRUCCION Y SANEAMIENTO		1				Migrado
20	8176	CAFAE - MINISTERIO DE TRABAJO Y PROMOCION DEL EMPLEO		1				Migrado
21	8011	CAFAE - MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS		1				Migrado
22	8021	CAFAE - MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES		1				Migrado
23	8077	CAFAE - MINISTERIO DE TRANSPORTES Y COMUNICACIONES		1				Migrado
24	8180	CAFAE - PRESIDENCIA DE CONSEJO DE MINISTROS		1				Migrado
25	8274	CAFAE - MINISTERIO DEL AMBIENTE		1				Migrado
26	8005	CAFAE - MINISTERIO DEL INTERIOR		1				Migrado
27	8023	CAFAE - MINISTERIO DE COMERCIO EXTERIOR Y TURISMO		1				Migrado
28	8128	CAFAE - MINISTERIO DE AGRICULTURA		1				Migrado
29	8030	CAFAE - MINISTERIO DE CULTURA		1				Migrado
30	8042	CAFAE - MINISTERIO PUBLICO		1				Migrado
31	8165	CAFAE - MINISTERIO DE DEFENSA				1		omiso
32	8161	CAFAE - MINISTERIO DE EDUCACION		1				Migrado
33	8148	CAFAE - MINISTERIO DE SALUD		1				Migrado
34	8039	CAFAE - MINISTERIO DE LA MUJER Y POBLACIONES VULNERABLES		1				Migrado
<b>TOTAL CAFAE GOBIERNO CENTRAL</b>					<b>19</b>	<b>1</b>		
UNIVERSIDADES PÚBLICAS								
35	8038	UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN MARCOS			1	1		omiso
36	8073	UNIVERS.NACIONAL DE CAJAMARCA		1				Migrado
37	8084	UNIVERS.NACIONAL HERMILO VALDIZAN			1			omiso
38	8087	UNIVERS.NACIONAL SAN ANTONIO ABAD DEL CUSCO			1			omiso
39	8099	UNIVERS.NACIONAL PEDRO RUIZ GALLO			1			omiso
40	8123	UNIVERS.NACIONAL DE UCAYALI		1				Migrado
41	8126	UNIVERS.NACIONAL SANTIAGO ANTUNEZ DE MAYOLO			1			omiso
42	8216	UNIVERS.NACIONAL DEL SANTA		1				Migrado
43	8218	UNIVERS.NACIONAL FEDERICO VILLAREAL		1				Migrado
44	8239	UNIVERS.NACIONAL DE PIURA		1				Migrado
45	8221	UNIVERS.NACION. "MICAELA BASTIDAS" DE APURIMAC		1				Migrado
46	8270	UNIVERS.NACIONAL INTERCULTURAL DE LA AMAZONIA				1		omiso
47	8268	UNIVERS.NACIONAL AMAZONICA DE MADRE DE DIOS				1		omiso



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

“DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ”  
"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"

EMPRESAS DEL ESTADO, OTRAS ENTIDADES, ETES, OPD Y CAFAEs MIGRADOS AL PRIMER SEMESTRE					
			CANTIDAD		MIGRADAS
UNIVERSIDADES PÚBLICAS			N° MIGRADO	N° OMISOS	FINANCIERO
48	8269	UNIVERS.NAC.TORIBIO RODRIGUEZ DE MENDOZA DE AMAZ		1	omiso
49	8271	UNIVERS.NACIONAL TECNOLOGICA DEL CONO SUR DE LIMA		1	omiso
50	8275	UNIVERS.NACIONAL JOSE MARIA ARGUEDAS		1	omiso
51	8272	UNIVERS.NACIONAL DE MOQUEGUA		1	omiso
52	8237	UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA DE LA SELVA	1		Migrado
53	8240	UNIVERSIDAD NACIONAL DE TUMBES	1		Migrado
54	8247	UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO	1		Migrado
55	8257	UNIVERSIDAD NACIONAL SAN AGUSTÍN DE AREQUIPA	1		Migrado
56	8258	UNIVERSIDAD NACIONAL DE INGENIERÍA	1		Migrado
57	8259	UNIVERSIDAD NACIONAL SAN LUIS GONZAGA DE ICA	1		Migrado
58	8260	UNIVERSIDAD NAC. SAN CRISTÓBAL DE HUAMANGA	1		Migrado
59	8261	UNIVERSIDAD NACIONAL DEL CENTRO DEL PERÚ	1		Migrado
60	8263	UNIVERSIDAD NACIONAL DE LA AMAZONÍA PERUANA	1		Migrado
61	8266	UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN MARTÍN	1		Migrado
62	8267	UNIVERSIDAD NACIONAL DE HUANCAMELICA	1		Migrado
63	8262	UNIVERSIDAD NACIONAL DE LA MOLINA	1		Migrado
64	8215	UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ALTIPLANO	1		Migrado
65	8220	UNIVERSIDAD NAC. JOSE FAUSTINO SÁNCHEZ CARRIÓN	1		Migrado
66	8264	UNIVERSIDAD NACIONAL DANIEL ALCIDES CARRIÓN	1		Migrado
67	8217	UNIVERSIDAD NACI. DE EDUCACIÓN ENRIQUE GUZMAN Y VALLE		1	OMISO
68	8265	UNIVERSIDAD NACIONAL DEL CALLAO		1	OMISO
69	8219	UNIVERSIDAD NACIONAL JORGE BASADRE GROHMANN	1		Migrado
<b>TOTAL CAFAE UNIVERSIDADES</b>			<b>22</b>	<b>13</b>	
CAFAE GOBIERNOS REGIONALES					
70	8209	CAF AE - GOBIERNO REGIONAL DE AMAZONAS	AMAZONAS	1	omiso
71	8200	CAF AE - GOBIERNO REGIONAL DE ANCASH	ANCASH	1	Migrado
72	8142	CAF AE - GOBIERNO REGIONAL DE APURIMAC	APURIMAC	1	Migrado
73	8130	CAF AE - GOBIERNO REGIONAL DE AREQUIPA	AREQUIPA	1	Migrado
74	8134	CAF AE - GOBIERNO REGIONAL DE AYACUCHO	AYACUCHO	1	Migrado
75	8156	CAF AE - GOBIERNO REGIONAL DE CAJAMARCA	CAJAMARCA	1	omiso
76	8139	CAF AE - GOBIERNO REGIONAL DEL CUZCO	CUSCO	1	Migrado
77	8135	CAF AE - GOBIERNO REGIONAL DE HUANCAMELICA	HUANCAMELICA	1	omiso
78	8138	CAF AE - GOBIERNO REGIONAL DE HUANUCO	HUANUCO	1	Migrado
79	8091	CAF AE - GOBIERNO REGIONAL DE ICA	ICA	1	Migrado
80	8141	CAF AE - GOBIERNO REGIONAL DE JUNIN	JUNIN	1	Migrado
81	8132	CAF AE - GOBIERNO REGIONAL DE LA LIBERTAD	LA LIBERTAD	1	omiso
82	8137	CAF AE - GOBIERNO REGIONAL DE LAMBAYEQUE	LAMBAYEQUE	1	Migrado
83	8167	CAF AE - GOBIERNO REGIONAL DE LORETO	LORETO	1	omiso
84	8119	CAF AE - GOBIERNO REGIONAL DE MADRE DE DIOS	MADRE DE DIOS	1	omiso
85	8148	CAF AE - GOBIERNO REGIONAL DE MOQUEGUA	MOQUEGUA	1	omiso
86	8007	CAF AE - GOBIERNO REGIONAL DE PASCO	PASCO	1	omiso
87	8159	CAF AE - GOBIERNO REGIONAL DE PIURA	PIURA	1	Migrado
88	8140	CAF AE - GOBIERNO REGIONAL DE PUNO	PUNO	1	omiso
89	8136	CAF AE GOBIERNO REGIONAL DE TACNA	TACNA	1	omiso
90	8118	CAF AE GOBIERNO REGIONAL DE TUMBES	TUMBES	1	Migrado
91	8133	CAF AE - GOBIERNO REGIONAL DE SAN MARTIN	SAN MARTIN	1	Migrado
92	8125	CAF AE GOBIERNO REGIONAL DE UCAYALI	UCAYALI	1	Migrado
93	8075	CAF AE GOBIERNO REGIONAL DEL DEPARTAMENTO DE LIMA	LIMA	1	Migrado
94	8064	CAF AE - GOBIERNO REGIONAL DE LA PROV.CONSTITUC. CALLAO	CALLAO	1	Migrado
95	8222	CAF AE - GOBIERNO MUNIC.IPALIDAD ,METROPOLITANA DE LIMA	LIMA	1	Migrado
<b>TOTAL CAFAE GOB. REGIONALES</b>			<b>16</b>	<b>10</b>	
<b>TOTAL GENERAL DE CAFAE</b>			<b>67</b>	<b>28</b>	



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

"DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ"  
"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"

## FORMATOS DE ESTADOS PRESUPUESTARIOS Y FINANCIEROS

Cuadro 1

### EMPRESAS DEL ESTADO PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE INGRESOS

AL 30 DE JUNIO DE 2016

(EN MILES DE SOLES)

CONCEPTOS	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA - PIA	MODIFICACIONES		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM
		CRÉDITOS SUPLEMENTARIOS / INCREMENTOS	REDUCCIONES	
<b>2. RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>				
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>36 596 638,2</b>	<b>20 541,2</b>		<b>36 617 179,4</b>
1.3 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	27 610 818,8	7 889,5		27 618 708,3
1.3.1 VENTA DE BIENES	18 306 155,9			18 306 155,9
1.3.2 DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVAS	1,8			1,8
1.3.3 VENTA DE SERVICIOS	9 304 661,1	7 889,5		9 312 550,6
1.5 OTROS INGRESOS (- 1.5.4)	8 985 819,4	12 651,7		8 998 471,1
1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD	6 745 825,1	7 349,8		6 753 174,9
1.5.2 MULTAS Y SANCIONES NO TRIBUTARIAS	59,7			59,7
1.5.5 INGRESOS DIVERSOS	2 239 934,6	5 301,9		2 245 236,5
<b>INGRESOS DE CAPITAL</b>	<b>286 515,6</b>			<b>286 515,6</b>
1.6 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	125 684,5			125 684,5
1.7 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	160 831,1			160 831,1
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>18 764,0</b>			<b>18 764,0</b>
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	18 764,0			18 764,0
1.4.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES	18 764,0			18 764,0
<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>635 069,8</b>	<b>105 894,2</b>		<b>740 964,0</b>
1.9 SALDOS DE BALANCE	635 069,8	105 894,2		740 964,0
<b>TOTAL RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>	<b>37 536 987,6</b>	<b>126 435,4</b>		<b>37 663 423,0</b>
<b>3. RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO</b>				
<b>ENDEUDAMIENTO EXTERNO</b>	<b>5 560 061,6</b>	<b>8 592,6</b>	<b>( 2 183,4)</b>	<b>5 566 470,8</b>
<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>5 560 061,6</b>	<b>8 592,6</b>	<b>( 2 183,4)</b>	<b>5 566 470,8</b>
1.8.1 ENDEUDAMIENTO EXTERNO	3 324 863,4	2 514,9		3 327 378,3
1.9 SALDOS DE BALANCE	2 235 198,2	6 077,7	( 2 183,4)	2 239 092,5
<b>ENDEUDAMIENTO INTERNO</b>	<b>7 033 950,0</b>			<b>7 033 950,0</b>
<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>7 033 950,0</b>			<b>7 033 950,0</b>
1.8.2 ENDEUDAMIENTO INTERNO	7 033 950,0			7 033 950,0
<b>TOTAL RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO</b>	<b>12 594 011,6</b>	<b>8 592,6</b>	<b>( 2 183,4)</b>	<b>12 600 420,8</b>
<b>4. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>				
<b>DONACIONES</b>		<b>11 682,9</b>		<b>11 682,9</b>
<b>TRANSFERENCIAS</b>		<b>6 714,2</b>		<b>6 714,2</b>
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS (-1.4.1.3 -1.4.2.3)		6 714,2		1 585,9
1.4.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES		1 585,9		1 585,9
1.4.2 DONACIONES DE CAPITAL		5 128,3		
<b>FINANCIAMIENTO</b>		<b>4 968,7</b>		<b>4 968,7</b>
1.9 SALDOS DE BALANCE		4 968,7		4 968,7
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>1 233 117,8</b>	<b>161 196,8</b>		<b>1 394 314,6</b>
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>65 285,3</b>			<b>65 285,3</b>
1.5 OTROS INGRESOS	65 285,3			65 285,3
1.5.5 INGRESOS DIVERSOS	65 285,3			65 285,3
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>723 522,9</b>	<b>65 869,7</b>		<b>789 392,6</b>
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS ( 1.4.1.3 + 1.4.2.3)	723 522,9	65 869,7		789 392,6
1.4.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES	585 000,0	17 010,7		602 010,7
1.4.1.3 DE OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO	585 000,0	17 010,7		602 010,7
1.4.2 DONACIONES DE CAPITAL	138 522,9	48 859,0		187 381,9
1.4.2.3 DE OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO	138 522,9	48 859,0		187 381,9
<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>444 309,6</b>	<b>95 327,1</b>		<b>539 636,7</b>
1.9 SALDOS DE BALANCE	444 309,6	95 327,1		539 636,7
<b>TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>	<b>1 233 117,8</b>	<b>172 879,7</b>		<b>1 405 997,5</b>
<b>5. RECURSOS DETERMINADOS</b>				
<b>CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE ADUA.Y PARTIC.</b>		<b>374,1</b>		<b>374,1</b>
<b>FINANCIAMIENTO</b>		<b>374,1</b>		<b>374,1</b>
1.9 SALDOS DE BALANCE		374,1		374,1
<b>TOTAL RECURSOS DETERMINADOS</b>		<b>374,1</b>		<b>374,1</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>51 364 117,0</b>	<b>308 281,8</b>	<b>( 2 183,4)</b>	<b>51 670 215,4</b>



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

"DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ"  
"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"

Cuadro 2

EMPRESAS DEL ESTADO  
PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE GASTOS  
AL 30 DE JUNIO DE 2016  
(EN MILES DE SOLES)

CONCEPTOS	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA - PIA	MODIFICACIONES			PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM
		CRÉDITOS SUPLEMENTARIOS / INCREMENTOS	REDUCCIONES	ANULACIONES Y HABILITACIONES	
<b>2. RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>					
<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>23 805 123,8</b>	<b>48 854,4</b>	<b>( 881,4)</b>	<b>( 22 045,7)</b>	<b>23 831 051,1</b>
2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	3 765 191,4	4 496,0	( 550,0)	3 148,9	3 772 286,3
2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	347 780,3			( 224,4)	347 555,9
2.3 BIENES Y SERVICIOS	14 090 278,4	37 350,1	( 331,4)	( 22 829,1)	14 104 468,0
2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	3 841 196,4			550,0	3 841 746,4
2.5 OTROS GASTOS	1 760 677,3	7 008,3		( 2 691,1)	1 764 994,5
<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>3 715 383,8</b>	<b>80 537,1</b>	<b>0,0</b>	<b>4 825,7</b>	<b>3 800 746,6</b>
2.5 OTROS GASTOS	11 888,6				11 888,6
2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	3 354 110,3	80 537,1		4 725,7	3 439 373,1
2.7 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	349 384,9			100,0	349 484,9
<b>SERVICIO DE LA DEUDA</b>	<b>7 641 793,1</b>	<b>4 168,7</b>	<b>( 1 233,4)</b>	<b>17 220,0</b>	<b>7 661 948,4</b>
<b>2.8.1 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA</b>	<b>7 435 511,9</b>	<b>4 056,0</b>	<b>0,0</b>	<b>13 964,2</b>	<b>7 453 532,1</b>
2.8.1.1. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA EXTERNA	1 263 476,6	1 564,9			1 265 041,5
2.8.1.2. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA INTERNA	6 172 035,3	2 491,1		13 964,2	6 188 490,6
<b>2.8.2 INTERESES DE LA DEUDA</b>	<b>201 464,3</b>	<b>112,7</b>	<b>( 1 233,4)</b>	<b>3 254,8</b>	<b>203 598,4</b>
2.8.2.1. INTERESES DE LA DEUDA EXTERNA	51 846,4	112,7	( 1 233,4)		50 725,7
2.8.2.2. INTERESES DE LA DEUDA INTERNA	149 617,9			3 254,8	152 872,7
<b>2.8.3 COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA</b>	<b>4 816,9</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>1,0</b>	<b>4 817,9</b>
2.8.3.1. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA EXTERNA	4 816,9				4 816,9
2.8.3.2. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA INTERNA				1,0	1,0
<b>TOTAL RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>	<b>35 162 300,7</b>	<b>133 560,2</b>	<b>( 2 114,8)</b>	<b>0,0</b>	<b>35 293 746,1</b>
<b>3. RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO</b>					
<b>ENDEUDAMIENTO EXTERNO</b>	<b>5 365 403,5</b>	<b>6 409,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>5 371 812,7</b>
<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>810 701,2</b>	<b>331,4</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>811 032,6</b>
2.3 BIENES Y SERVICIOS	810 701,2	331,4			811 032,6
<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>2 869 702,3</b>	<b>6 077,8</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>2 875 780,1</b>
2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	2 869 702,3	6 077,8			2 875 780,1
<b>SERVICIO DE LA DEUDA</b>	<b>1 685 000,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>1 685 000,0</b>
<b>2.8.1 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA</b>	<b>1 685 000,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>1 685 000,0</b>
2.8.1.1. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA EXTERNA	1 685 000,0				1 685 000,0
<b>ENDEUDAMIENTO INTERNO</b>	<b>6 994 269,5</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>6 994 269,5</b>
<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>6 590 170,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>6 590 170,0</b>
2.3 BIENES Y SERVICIOS	6 590 170,0				6 590 170,0
<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>151 222,8</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>151 222,8</b>
2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	146 978,3				146 978,3
2.7 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	4 244,5				4 244,5
<b>SERVICIO DE LA DEUDA</b>	<b>252 876,7</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>252 876,7</b>
<b>2.8.1 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA</b>	<b>238 644,9</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>238 644,9</b>
2.8.1.2. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA INTERNA	238 644,9				238 644,9
<b>2.8.2 INTERESES DE LA DEUDA</b>	<b>14 231,8</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>14 231,8</b>
2.8.2.2. INTERESES DE LA DEUDA INTERNA	14 231,8				14 231,8
<b>TOTAL RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO</b>	<b>12 359 673,0</b>	<b>6 409,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>12 366 082,2</b>
<b>4. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>					
<b>DONACIONES</b>	<b>25 223,1</b>	<b>12 760,7</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>37 983,8</b>
<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>25 223,1</b>	<b>1 585,9</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>26 809,0</b>
2.3 BIENES Y SERVICIOS		1 585,9			1 585,9
2.5 OTROS GASTOS	25 223,1				25 223,1
<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>0,0</b>	<b>11 174,8</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>11 174,8</b>
2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS		11 174,8			11 174,8
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>411 047,8</b>	<b>160 119,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>571 166,8</b>
<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>61 530,8</b>	<b>23 529,8</b>	<b>0,0</b>	<b>( 375,3)</b>	<b>84 685,3</b>
2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES		84,1		101,5	185,6
2.3 BIENES Y SERVICIOS	1 268,8	23 441,9		( 476,5)	24 234,2
2.5 OTROS GASTOS	60 262,0	3,8		( 0,3)	60 265,5
<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>349 517,0</b>	<b>136 589,2</b>	<b>0,0</b>	<b>375,3</b>	<b>486 481,5</b>
2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	349 517,0	136 589,2		375,3	486 481,5
<b>TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>	<b>436 270,9</b>	<b>172 879,7</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>609 150,6</b>
<b>5. RECURSOS DETERMINADOS</b>					
<b>CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE ADUA.Y PARTIC.</b>	<b>0,0</b>	<b>374,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>374,1</b>
<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>0,0</b>	<b>374,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>374,1</b>
2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS		374,1			374,1
<b>TOTAL RECURSOS DETERMINADOS</b>	<b>0,0</b>	<b>374,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>374,1</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>47 958 244,6</b>	<b>313 223,2</b>	<b>( 2 114,8)</b>	<b>0,0</b>	<b>48 269 353,0</b>



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

“DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ”  
"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"

Cuadro 3

EMPRESAS DEL ESTADO  
ESTADO DE EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS  
AL 30 DE JUNIO DE 2016  
(EN MILES DE SOLES)

RECURSOS PÚBLICOS	EJECUCIÓN DE INGRESOS	GASTOS PÚBLICOS	EJECUCIÓN DE GASTOS
<b>2. RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>		<b>2. RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>	
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>16 752 740,8</b>	<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>11 601 128,1</b>
1.1 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES OBLIGATORIAS	515,5	2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	1 735 378,3
1.2 CONTRIBUCIONES SOCIALES		2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	126 077,9
1.3 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	<b>11 674 173,5</b>	2.3 BIENES Y SERVICIOS	7 909 932,1
1.3.1 VENTA DE BIENES	6 657 320,4	2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	1 055 267,1
1.3.2 DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVAS	318,2	2.5 OTROS GASTOS	774 472,7
1.3.3 VENTA DE SERVICIOS	5 016 534,9	<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>1 812 902,2</b>
1.5 OTROS INGRESOS (- 1.5.4)	<b>5 078 051,8</b>	2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD	3 992 300,0	2.5 OTROS GASTOS	8 100,5
1.5.2 MULTAS Y SANCIONES NO TRIBUTARIAS	30,6	2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1 448 817,7
1.5.5 INGRESOS DIVERSOS	1 085 721,2	2.7 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	355 984,0
<b>INGRESOS DE CAPITAL</b>	<b>76 250,0</b>	<b>SERVICIO DE LA DEUDA</b>	<b>1 611 219,7</b>
1.6 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	32 086,5	<b>2.8.1 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA</b>	<b>1 503 411,9</b>
1.7 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	44 163,5	2.8.1.1. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA EXTERNA	67 583,1
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>0,0</b>	2.8.1.2. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA INTERNA	1 435 828,8
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	<b>0,0</b>	<b>2.8.2 INTERESES DE LA DEUDA</b>	<b>104 868,5</b>
1.4.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES		2.8.2.1. INTERESES DE LA DEUDA EXTERNA	25 414,6
1.4.2 DONACIONES DE CAPITAL		2.8.2.2. INTERESES DE LA DEUDA INTERNA	79 453,9
<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>151 378,0</b>	<b>2.8.3 COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA</b>	<b>2 939,3</b>
1.9 SALDOS DE BALANCE	151 378,0	2.8.3.1. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA EXTERNA	2 938,9
<b>TOTAL RECURSOS DIRECT. RECAUDADOS</b>	<b>16 980 368,8</b>	2.8.3.2. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA INTERNA	0,4
<b>3. RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO</b>		<b>TOTAL RECURSOS DIRECT. RECAUDADOS</b>	<b>15 025 250,0</b>
<b>ENDEUDAMIENTO EXTERNO</b>	<b>787 629,5</b>	<b>3. RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO</b>	
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>787 629,5</b>	<b>ENDEUDAMIENTO EXTERNO</b>	<b>788 336,6</b>
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>0,0</b>	<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>775 023,0</b>
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	<b>0,0</b>	2.3 BIENES Y SERVICIOS	775 023,0
1.4.2 DONACIONES DE CAPITAL		<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>13 313,6</b>
<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>787 629,5</b>	2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
1.8.1 ENDEUDAMIENTO EXTERNO	781 378,6	2.5 OTROS GASTOS	
1.9 SALDOS DE BALANCE	6 250,9	2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	13 313,6
<b>ENDEUDAMIENTO INTERNO</b>	<b>2 966 929,1</b>	<b>ENDEUDAMIENTO INTERNO</b>	<b>2 517 435,3</b>
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>0,0</b>	<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>284 500,0</b>
1.5 OTROS INGRESOS	<b>0,0</b>	2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	
1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD		2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>0,0</b>	2.3 BIENES Y SERVICIOS	284 500,0
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	<b>0,0</b>	2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
1.4.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES		2.5 OTROS GASTOS	
<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>2 966 929,1</b>	<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>1 250 475,8</b>
1.8.2 ENDEUDAMIENTO INTERNO	2 966 929,1	2.5 OTROS GASTOS	
1.9 SALDOS DE BALANCE		2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1 248 890,4
<b>TOTAL RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO</b>	<b>3 754 558,6</b>	2.7 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	1 585,4
<b>4. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>		<b>SERVICIO DE LA DEUDA</b>	<b>982 459,5</b>
<b>DONACIONES</b>	<b>5 235,2</b>	<b>2.8.1 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA</b>	<b>977 487,2</b>
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>0,0</b>	2.8.1.1. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA EXTERNA	977 487,2
<b>INGRESOS DE CAPITAL</b>	<b>0,0</b>	<b>2.8.2 INTERESES DE LA DEUDA</b>	<b>4 972,3</b>
1.7 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS		2.8.2.1. INTERESES DE LA DEUDA EXTERNA	4 972,3
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>266,5</b>	<b>TOTAL RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO</b>	<b>3 305 771,9</b>
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS (-1.4.1.3 -1.4.2.3)	<b>266,5</b>	<b>4. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>	
1.4.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES	266,5	<b>DONACIONES</b>	<b>813,3</b>
1.4.2 DONACIONES DE CAPITAL		<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>225,9</b>
1.5 OTROS INGRESOS (1.5.4)	<b>0,0</b>	2.3 BIENES Y SERVICIOS	225,9
1.5.4 TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS DISTINTAS A DONACIONES	<b>0,0</b>	2.5 OTROS GASTOS	
1.5.4.1 TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS CORRIENTES		<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>587,4</b>
1.5.4.2 TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS DE CAPITAL		2.5 OTROS GASTOS	
<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>4 968,7</b>	2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	587,4
1.9 SALDOS DE BALANCE	4 968,7	2.7 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>796 988,3</b>	<b>SERVICIO DE LA DEUDA</b>	<b>0,0</b>
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>39 443,5</b>	<b>2.8.1 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA</b>	<b>0,0</b>
1.5 OTROS INGRESOS	<b>39 443,5</b>	2.8.1.1. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA EXTERNA	
1.5.5 INGRESOS DIVERSOS	39 443,5	2.8.1.2. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA INTERNA	
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>576 797,9</b>	<b>2.8.2 INTERESES DE LA DEUDA</b>	<b>0,0</b>
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS ( 1.4.1.3 + 1.4.2.3)	<b>576 797,9</b>	2.8.2.1. INTERESES DE LA DEUDA EXTERNA	
1.4.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES	494 192,8	2.8.2.2. INTERESES DE LA DEUDA INTERNA	
1.4.1.3 DE OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO	494 192,8	<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>715 969,7</b>
1.4.2 DONACIONES DE CAPITAL	<b>82 605,1</b>	<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>596 448,1</b>
1.4.2.3 DE OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO	82 605,1	2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	151,3
<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>180 746,9</b>	2.3 BIENES Y SERVICIOS	10 008,5
1.9 SALDOS DE BALANCE	180 746,9	2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	549 346,4
<b>TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>	<b>802 223,5</b>	2.5 OTROS GASTOS	36 941,9
<b>5. RECURSOS DETERMINADOS</b>		<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>119 521,6</b>
<b>CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE ADUANAS Y PARTIC.</b>		2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>198,0</b>	2.5 OTROS GASTOS	
1.9 SALDOS DE BALANCE	198,0	2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	119 521,6
<b>TOTAL RECURSOS DETERMINADOS</b>	<b>198,0</b>	<b>SERVICIO DE LA DEUDA</b>	<b>0,0</b>
<b>TOTAL RECURSOS</b>	<b>21 537 348,9</b>	<b>2.8.1 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA</b>	<b>716 783,0</b>
		<b>TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>	<b>716 783,0</b>
		<b>5. RECURSOS DETERMINADOS</b>	
		<b>CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE ADUANAS Y PARTIC.</b>	
		<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>39,4</b>
		2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	39,4
		<b>TOTAL RECURSOS DETERMINADOS</b>	<b>39,4</b>
		<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>19 047 844,3</b>



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

“DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ”  
"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"

Cuadro 4

EMPRESAS DEL ESTADO  
ESTADO DE FUENTES Y USO DE FONDOS  
AL 30 DE JUNIO DE 2016  
(EN MILES DE SOLES)

CONCEPTO	IMPORTE
<b>I. INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>17 286 643,6</b>
Impuestos y Contribuciones Obligatorias	515,5
Venta de Bienes y Servicios y Derechos Administrativos	11 674 173,5
Donaciones y Transferencias	494 459,3
Otros Ingresos	5 117 495,3
<b>II. GASTOS CORRIENTES</b>	<b>( 13 257 325,0)</b>
Personal y Obligaciones Sociales	( 1 735 529,6)
Pensiones y Otras Prestaciones Sociales	( 126 077,9)
Bienes y Servicios	( 8 979 689,4)
Donaciones y Transferencias	( 1 604 613,5)
Otros Gastos	( 811 414,6)
<b>III. AHORRO O DESAHORRO CTA. CTE. (I-II)</b>	<b>4 029 318,6</b>
<b>IV. INGRESOS DE CAPITAL Y TRANSFERENCIAS</b>	<b>158 855,1</b>
Donaciones y Transferencias	82 605,1
Venta de Activos no Financieros	32 086,5
Venta de Activos Financieros	44 163,5
<b>V. GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>( 3 196 840,0)</b>
Otros Gastos	( 8 100,5)
Adquisición de Activos no Financieros	( 2 831 170,1)
Adquisición de Activos Financieros	( 357 569,4)
<b>VI. SERVICIO DE LA DEUDA</b>	<b>( 112 780,1)</b>
Intereses de la Deuda	( 109 840,8)
Comisiones y Otros Gastos de la Deuda	( 2 939,3)
<b>VII. RESULTADO ECONOMICO (III+IV-V+VI)</b>	<b>878 553,6</b>
<b>VIII. FINANCIAMIENTO NETO (A+B+C)</b>	<b>1 610 951,0</b>
<b>A. SALDO NETO DE ENDEUDAMIENTO EXTERNO</b>	<b>713 795,4</b>
Financiamiento	781 378,6
Endeudamiento Externo	781 378,6
Servicio de la Deuda	( 67 583,2)
(-) Amortización de la Deuda Externa	( 67 583,2)
<b>B. SALDO NETO DE ENDEUDAMIENTO INTERNO</b>	<b>553 613,1</b>
Financiamiento	2 966 929,1
Endeudamiento Interno	2 966 929,1
Servicio de la Deuda	( 2 413 316,0)
(-) Amortización de la Deuda Interna	( 2 413 316,0)
<b>C. SALDOS DE BALANCE</b>	<b>343 542,5</b>
<b>RESULTADO DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA (VII+/-VIII)</b>	<b>2 489 504,6</b>

Cuadro 5

EMPRESAS DEL ESTADO  
CLASIFICACIÓN FUNCIONAL DEL GASTO  
AL 30 DE JUNIO DE 2016  
(EN MILES DE SOLES)

FUNCIÓN	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO	EJECUCIÓN	VARIACIONES
<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>1 917 938,7</b>	<b>1 064 267,0</b>	<b>853 671,7</b>
03. Planeamiento, Gestión y Reserva	1 917 938,7	1 064 267,0	853 671,7
<b>SERVICIOS SOCIALES</b>	<b>3 366 792,0</b>	<b>1 350 391,8</b>	<b>2 016 400,2</b>
17. Ambiente	75 288,8	44 096,8	31 192,0
18. Saneamiento	3 279 926,5	1 302 063,3	1 977 863,2
20. Salud	9 023,2	3 116,1	5 907,1
21. Cultura y Deporte	2 553,5	1 115,6	1 437,9
<b>SERVICIOS ECONOMICOS</b>	<b>42 984 622,3</b>	<b>16 633 185,5</b>	<b>26 351 436,8</b>
08. Comercio	4 111 630,8	1 834 118,9	2 277 511,9
09. Turismo	2 185,9	1 003,7	1 182,2
10. Agropecuaria	212 479,4	100 233,8	112 245,6
12. Energía	10 830 573,9	4 542 566,7	6 288 007,2
13. Minería	178 488,8	69 456,8	109 032,0
14. Industria	26 122 064,9	9 146 357,0	16 975 707,9
15. Transporte	510 890,3	188 638,1	322 252,2
16. Comunicaciones	149 648,7	64 548,7	85 100,0
19. Vivienda y Desarrollo Urbano	866 659,6	686 261,8	180 397,8
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>48 269 353,0</b>	<b>19 047 844,3</b>	<b>29 221 508,7</b>

Cuadro 6

EMPRESAS DEL ESTADO  
DISTRIBUCIÓN GEOGRÁFICA DEL GASTO

AL 30 DE JUNIO DE 2016

(EN MILES DE SOLES)

Nº DE ORDEN	Departamentos	Gastos Corrientes		Gastos de Capital		Servicios de la Deuda		TOTAL	
		PIM	Ejecución	PIM	Ejecución	PIM	Ejecución	PIM	Ejecución
1	Amazonas	38 233,1	14 938,3	3 268,0	733,1	39,4		41 540,5	15 671,4
2	Ancash	422 566,8	217 893,2	56 921,2	20 398,5	88 516,5	68 132,1	568 004,5	306 423,8
3	Apurímac	85 510,4	37 711,6	34 417,3	19 300,6			119 927,7	57 012,2
4	Arequipa	884 045,7	399 547,4	191 464,5	44 815,2	9 872,8	29 849,4	1 085 383,0	474 212,0
5	Ayacucho	91 633,3	41 895,3	27 797,4	6 690,5	5 818,7	18 891,9	125 249,4	67 477,7
6	Cajamarca	204 944,6	95 584,8	57 984,8	15 309,6	35 490,5	26 484,7	298 419,9	137 379,1
7	Callao (Prov. Const.)	460 509,9	308 472,9	102 989,6	26 518,0	3 905,0	1 950,3	567 404,5	336 941,2
8	Cusco	633 638,3	306 398,4	233 462,0	63 447,2	14 829,1	25 791,8	881 929,4	395 637,4
9	Huancavelica	912 175,2	312 381,5	126 730,8	49 658,0	2 366,9	5 684,6	1 041 272,9	367 724,1
10	Huánuco	120 254,4	54 771,6	24 186,3	7 682,2	6 618,5	24 275,2	151 059,2	86 729,0
11	Ica	265 759,1	151 327,0	78 486,1	9 453,1	180,0	90,0	344 425,2	160 870,1
12	Junín	525 865,2	262 622,2	111 520,0	35 356,3	29 200,0	85 269,6	666 585,2	383 248,1
13	La Libertad	805 836,5	373 024,5	173 813,0	55 821,7	171 792,9	130 077,4	1 151 442,4	558 923,6
14	Lambayeque	325 964,4	163 749,6	57 815,9	26 096,6	46 315,9	42 932,1	430 096,2	232 778,3
15	Lima	16 942 362,1	7 109 538,0	1 429 702,1	551 248,2	9 041 043,0	1 955 675,9	27 413 107,2	9 616 462,1
16	Loreto	978 296,0	387 564,9	147 801,0	21 689,9	34 785,4	44 713,8	1 160 882,4	453 968,6
17	Madre de Dios	74 897,7	36 958,3	22 320,0	10 379,5			97 217,7	47 337,8
18	Moquegua	103 590,1	53 911,1	71 956,7	5 797,7	118,7	59,7	175 665,5	59 768,5
19	Pasco	68 035,8	33 755,3	49 922,1	11 691,5	33 958,5	28 290,6	151 916,4	73 737,4
20	Plura	6 325 195,7	2 387 206,4	4 129 586,4	2 178 997,8	52 779,4	80 456,1	10 507 561,5	4 646 660,3
21	Puno	336 440,7	153 407,6	57 409,4	11 564,2	5 087,6	2 496,7	398 937,7	167 468,5
22	San Martín	106 145,3	48 615,7	18 041,5	4 447,4	531,4	531,4	124 718,2	53 594,5
23	Tacna	338 008,9	162 180,0	72 903,7	10 104,0	5 983,8	6 802,9	416 896,4	179 086,9
24	Tumbes	110 255,3	48 840,5	14 273,1	5 246,1	9 691,2	14 773,1	134 219,6	68 859,7
25	Ucayali	183 583,5	95 028,9	31 006,9	4 393,1	900,0	450,0	215 490,4	99 872,0
	<b>TOTAL</b>	<b>31 343 748,0</b>	<b>13 257 325,0</b>	<b>7 325 779,8</b>	<b>3 196 840,0</b>	<b>9 599 825,2</b>	<b>2 593 679,3</b>	<b>48 269 353,0</b>	<b>19 047 844,3</b>





**MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS**  
**DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA**

**"DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ"**  
**"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"**

**EMPRESAS DEL ESTADO**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**(En Miles de Nuevos Soles)**

**CUADRO N° 7**  
**al 30 de Junio de 2016 y 30 de Junio de 2015**

CONCEPTO	30.06.2016	30.06.2015	CONCEPTO	30.06.2016	30.06.2015
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Efectivo y Equivalente al Efectivo / Disponible	21433 860,8	17 963 679,9	Obligaciones con el Público	29 161217,8	28 982 298,6
Fondos Interbancarios			Sobregiros Bancarios y Fondos Interbancarios	197,6	8915
Inversiones Financieras-Inversiones Negociables (Neto)	11745 219,9	13 500 979,5	Depósitos de Emp. del Sist. Financ. y Organ.Financ.	938 216,0	512 441,2
Cartera de Créditos	16207 835,1	13 669 354,8	Adeudos y Obligaciones Financieras a Corto Plazo	6 951305,5	3 857 525,3
Cuentas por Cobrar Comerciales (Neto)	2 148 050,3	2 044 869,9	Cuentas por Pagar Comerciales	3 072 385,3	1853 213,5
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	2 534 577,6	2 175 428,9	Otras Cuentas por Pagar	3 686 007,0	3 842 115,0
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas	54 260,2	79 797,9	Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas	661,3	11086,9
Inventarios / Bienes Realiz.Recib.en Pago, Adjud.y Fuera de Uso	2 478 790,9	2 340 966,4	Provisiones	433 995,0	657 497,9
Activos Biológicos			Valores, Títulos y Obligaciones en Circulación	262 135,6	269 534,9
Activos no Corrientes mantenidos para la Venta	57 966,0	44 491,8	Impuestos Corrientes	4 594,4	15 523,8
Impuesto Corrientes	155 984,4	159 996,2	Pasivo por Impuestos a las Ganancias	85 267,8	44 587,5
Activos por Impuestos a las Ganancias	219 290,5	28 596,1	Beneficio a los Empleados	401910,0	434 018,2
Gastos pagados por Anticipado	158 334,8	100 250,4	Otros Pasivos	367 843,5	1060 528,7
Otros Activos	539 674,9	1047 343,2	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>45 375 736,8</b>	<b>41 541 263,0</b>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>57 733 845,4</b>	<b>53 155 755,0</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			Obligaciones con el Público	8 857 517,0	7 593 361,6
Cartera de Créditos (Neto)	15 537 806,0	13 695 741,3	Depósitos de Emp. del Sist. Financ. y Organ.Financ.	62 337,2	43 026,5
Cuentas por Cobrar Comerciales	102 716,4	84 117,8	Adeudos y Obligaciones Financieras a Largo Plazo	9 573 657,1	10 836 120,8
Otras Cuentas por Cobrar	934 429,2	745 706,4	Cuentas por Pagar Comerciales	17 936,4	80 942,6
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas	0,0		Otras Cuentas por Pagar	2 094 693,2	954 972,2
Bienes Realiz.Recib.en Pago, Adjud.y Fuera de Uso	11767,0	5 423,3	Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas	14 038,6	3 963,9
Activos Biológicos	0,0		Pasivo por Impuesto a las Ganancias Diferidos	1854 932,6	1641915,1
Inversiones Inmobiliarias	51902,1	99 957,6	Provisiones	1795 286,6	424 622,0
Propiedades de Inversión	79 036,9	46 976,8	Beneficio a los Empleados	135 056,5	667 407,5
Propiedades Planta y Equipo / Inmuebles, Mobiliario y Equipo (Neto)	35 587 985,3	30 454 918,6	Otros Pasivos	8 814 433,5	4 138 679,0
Activos Intangibles (Neto)	325 797,7	300 924,3	Ingresos Diferidos (Neto)	2 838 178,9	3 855 131,6
Activos por Impuestos a las Ganancias Diferidos	175 764,5	340 410,9	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>36 058 067,6</b>	<b>30 240 142,8</b>
Otros Activos (Neto)	5 801 629,0	5 481 289,7	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>81 433 804,4</b>	<b>71 781 405,8</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>58 608 834,1</b>	<b>51 255 496,7</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>		
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>116 342 679,5</b>	<b>104 411 251,7</b>	Capital	16 590 682,1	16 138 542,2
Cuentas de Orden	185 007 221,4	170 589 934,1	Acciones de Inversión		
			Capital Adicional	7 284 223,2	8 400 534,8
			Reservas Legales y Otras Reservas	1273 265,8	1092 952,8
			Resultados Acumulados	4 852 024,9	1855 883,9
			Otras Reservas del Patrimonio	393 163,8	311476,5
			Sub Total Patrimonio Neto	30 393 359,7	27 799 390,1
			Intereses Minoritarios	4 515 515,4	4 830 455,8
			<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<b>34 908 875,1</b>	<b>32 629 845,9</b>
			<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>116 342 679,5</b>	<b>104 411 251,7</b>
			Cuentas de Orden	185 007 221,4	170 589 934,1



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

“DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ”  
"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"

EMPRESAS DEL ESTADO  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
(En Miles de Nuevos Soles)  
CUADRO N° 8  
Por los años terminados al 30 de junio de 2016 y 30 de junio de 2015

CONCEPTO	30.06.2016	30.06.2015
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
Ventas Netas de Bienes	7 457 834,1	7 836 911,8
Prestación de Servicios	3 785 506,9	3 971 727,2
Ingresos por Intereses	3 016 188,6	2 644 679,0
<b>TOTAL DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>14 259 459,6</b>	<b>14 453 318,0</b>
Costo de Ventas	( 8 101 130,8)	( 8 799 242,2)
Gastos por Intereses	( 730 662,9)	( 582 029,5)
<b>UTILIDAD (O PÉRDIDA) BRUTA</b>	<b>5 427 665,9</b>	<b>5 072 046,3</b>
Gastos de Ventas y Distribución	( 561 344,9)	( 544 013,3)
Gastos de Administración	( 2 533 191,5)	( 2 179 075,8)
Otros Ingresos Operativos	320 721,4	321 097,5
Otros Gastos Operativos	( 527 006,4)	( 827 75,7)
<b>RESULTADO DE OPERACIÓN</b>	<b>2 126 844,5</b>	<b>1 842 339,0</b>
<b>OTROS INGRESOS (GASTOS)</b>		
Ingresos Financieros	2 190 219,7	5 710 14,8
Gastos Financieros	( 2 310 433,5)	( 729 058,5)
Ingresos por Servicios Financieros	429 921,7	395 896,1
Gastos por Servicios Financieros	( 117 224,3)	( 102 601,1)
Resultado por Operaciones Financieras	( 30 381,6)	25 786,9
G.(P.) Surg. De la Dif. Del Val. Lib. Ant. Y el Val. Jus. De Act. F. Rec. Med. A Val. Raz.	( 948,3)	( 4 902,2)
Otros Ingresos	172 451,7	175 700,1
Otros Gastos	( 19 873,1)	( 315 13,8)
<b>RESULTADO ANTES DEL IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b>	<b>2 440 576,8</b>	<b>2 142 661,3</b>
Gasto por impuesto a las Ganancias	( 689 846,7)	( 564 543,9)
<b>GANANCIA (PERDIDA) NETA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>1 750 730,1</b>	<b>1 578 117,4</b>
Ganan. (Pérd.) Neta de Imp. A las Gananc. Procedente de Operaciones Discont.		
<b>GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>1 750 730,1</b>	<b>1 578 117,4</b>
<b>GANANCIA (PERDIDA) NETA ATRIBUIBLE A:</b>	<b>1 069 012,3</b>	<b>1 017 678,5</b>
La Matriz	392 861,0	303 912,1
Intereses Minoritarios	676 151,3	713 766,4
<b>COMPONENTE DE OTRO RESULTADO INTEGRAL:</b>		
Ganancia (Pérdida) Neta por Activos Disponibles para la Venta	386 749,0	( 10 896,7)
Ganancia (Pérdida) de Inversiones en Instrumentos de Patrimonio		( 310,0)
Otros Componentes de Resultado Integral	( 38 949,3)	( 12 196,9)
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>347 799,7</b>	<b>( 133 170,6)</b>
<b>IMPUESTO A LAS GANANCIAS RELACIONADO CON COMPONENTES DE OTRO</b>		
Variación Neta de Activos No Corrientes o grupos de activos para la venta	( 56 567,2)	18 695,0
<b>SUMA DE COMPONENTES DE OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>	<b>( 56 567,2)</b>	<b>18 695,0</b>
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO, NETO DE IMPUESTOS (Financiera)	466,5	( 288,6)
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO</b>	<b>2 042 429,1</b>	<b>1 463 353,2</b>

EMPRESAS DEL ESTADO  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO  
(En Miles de Nuevos Soles)

CUADRO N° 9  
Por los años terminados al 30 de junio de 2016 y 30 de junio de 2015

CONCEPTO	CAPITAL	CAPITAL ADICIONAL	RESERVAS LEGALES Y OTRAS RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	OTRAS RESERVAS DE PATRIMONIO	TOTAL PATRIMONIO NETO ATRIBUIBLE A LA MATRIZ	INTERESES MINORITARIOS	TOTAL
<b>SALDOS AL 1° DE ENERO 2015</b>	15 798 129,5	7 887 624,3	1 108 346,9	1 930 458,4	312 845,6	27 037 404,7	4 595 394,1	31 632 798,8
Ajustes de Ejercicios Anteriores				( 475,2)		( 475,2)		( 475,2)
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio				864 351,0		864 351,0	713 766,4	1 578 117,4
Otro Resultado Integral				1409,4	( 110,9)	298,5		298,5
Dividendos en Efectivo Declarados		19 175,0	8 418,3	( 10 160,1)		( 82 566,8)		( 82 566,8)
Emisión de Acciones	98 222,2		( 12 840,7)	( 83 614,8)		1766,7		1766,7
Reducción de Capital	( 15 989,9)	( 11 663,7)	( 19 129,0)	6 618,1		( 25 773,5)		( 25 773,5)
Incremento (Disminución) por otras aportaciones de los Propietarios						0,0		0,0
Disminución (Incremento) por otras Distribuciones a los Propietarios	16 408,7	54,3	( 94 904,9)	94 904,9		16 463,0		16 463,0
Increment. (Dismin.) por Camb. en la Part. de Subsid. que no impl. Pérd. de Cont.						0,0		0,0
Incremento (Disminuc.) por Transacciones de Acciones de Inversión				42,2		42,2		42,2
Incremento (Disminución) por Transacciones y Otros Cambios	1105,0	564 441,8	103 107,6	( 753 015,3)	( 258,1)	( 84 619,0)	( 478 704,7)	( 563 323,7)
<b>SALDOS AL 30 DE JUNIO DE 2015</b>	<b>15 912 266,5</b>	<b>8 459 631,7</b>	<b>1 092 998,2</b>	<b>1 950 518,6</b>	<b>311 476,6</b>	<b>27 726 891,6</b>	<b>4 830 455,8</b>	<b>32 557 347,4</b>
<b>SALDO AL 1ERO. DE ENERO DE 2016</b>	<b>15 989 181,2</b>	<b>7 125 123,2</b>	<b>1 103 816,4</b>	<b>3 871 545,3</b>	<b>396 721,2</b>	<b>28 486 387,3</b>	<b>4 506 310,2</b>	<b>32 992 697,5</b>
Ajustes de Ejercicios Anteriores				1777,9		1777,9		1777,9
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio				1074 578,8		1074 578,8	676 151,3	1 750 730,1
Otro Resultado Integral					( 4 340,8)	( 4 340,8)		( 4 340,8)
Dividendos en Efectivo Declarados		31 698,8	9 914,0	( 15 198,7)		( 73 585,9)		( 73 585,9)
Emisión de Acciones	88 020,7	15 395,5	( 20 891,3)	( 6104,4)		215 10,5		215 10,5
Reducción de Capital						0,0		0,0
Incremento (Disminución) por otras aportaciones de los Propietarios	515 079,5	( 61 435,9)	50 266,7	( 502 667,0)		1243,3		1243,3
Disminución (Incremento) por otras Distribuciones a los Propietarios	5 000,7			( 5 000,7)		0,0		0,0
Increment. (Dismin.) por Camb. en la Part. de Subsid. que no impl. Pérd. de Cont.				( 231,1)		( 231,1)		( 231,1)
Incremento (Disminución) por Transacciones y Otros Cambios	( 6 600,0)	173 441,6	130 160,0	588 234,8	783,3	886 019,7	( 666 946,1)	219 073,6
<b>SALDOS AL 31 DE JUNIO DE 2016</b>	<b>16 590 682,1</b>	<b>7 284 223,2</b>	<b>1 273 265,8</b>	<b>4 852 024,9</b>	<b>393 163,7</b>	<b>30 393 359,7</b>	<b>4 515 515,4</b>	<b>34 908 875,1</b>



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

"DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ"  
"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"

EMPRESAS DEL ESTADO  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
(En Miles de Soles)

CUADRO N°10

Por los años terminados al 30 de junio de 2016 y 30 de junio de 2015

CONCEPTO	30.06.2016	30.06.2015
<b>A. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>Cobranza a (por):</b>		
Venta de Bienes y Prestaciones de Servicios	10 654 664,8	10 969 717,9
Regalias, Cuotas, Comisiones, Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	1003 461,3	1451411,5
Intereses y Rendimientos Recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)	82 265,8	49 991,9
Reembolso de Impuestos a las Ganancias	14 642,7	
Dividendos Recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)	414,4	12 707,5
Resultado neto del ejercicio y Ajustes (Financieras)	1233 218,7	116 130,2
Incremento neto (Disminución) en Activos (Financiera)	1 120 250,9	( 882 903,3)
Otras Entradas de Efectivo Relativos a la Actividad de Operación	393 637,7	449 080,6
<b>Pagos a (por):</b>		
Proveedores de Bienes y Servicios	( 6 656 134,3)	( 7 993 512,0)
Cuenta de los Empleados	( 1061409,0)	( 980 569,8)
Impuestos a las Ganancias	( 707 001,4)	( 510 783,3)
Intereses y Rendimientos (no incluidos en la Actividad de Financiación)	( 30 550,7)	( 17 847,9)
Resultado neto y Ajustes al Resultado (Financiera)	9 480,7	( 158 653,5)
Incremento neto (Disminución) en Pasivos	46 002,2	306 262,3
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad de Operación	( 803 863,9)	( 1582 205,7)
<b>AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECT. Y EQUIV. PROVENIENTES DE ACTIVIDAD DE OPERACIÓN</b>	<b>5 299 079,9</b>	<b>2 228 826,4</b>
<b>B. ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
<b>Cobranza a (por):</b>		
Reembolso de Adelanto de Préstamos y Préstamos Concedidos a Terceros	396,8	235,5
Venta de Instrumentos Financieros de Patrimonio o Deuda de Otras Entidades	391689,9	124 926,5
Venta de Propiedades Planta y Equipo	14 840,2	4 844,0
Venta de Otros Activos de Largo Plazo		6,6
Intereses y Rendimientos Recibidos	9 929,1	12 427,9
Entradas de Instrumentos de Deuda Mantenidos hasta el Vencimiento	7 754,6	317,7
Otros Cobros de Efectivo Relativos a la Actividad de Inversión	145 446,7	79 430,7
<b>Pagos a (por):</b>		
Anticipos y Préstamos Concedidos a Terceros	( 2 160,4)	
Compra de Instrumentos Financieros de Patrimonio o Deuda de Otras Entidades	( 114 526,4)	( 208 557,9)
Compra de Participaciones en Negocios Conjuntos, Netos del Efectivo Adquirido	( 8,1)	
Compra de Propiedad de Inversión	( 553,3)	( 1725,1)
Compra de Propiedades, Planta y Equipo	( 587 514,4)	( 777 625,5)
Desembolso por obras en curso de Propiedades, Planta y Equipo	( 2 096 276,9)	( 617 522,0)
Compra de Activos Intangibles	( 14 195,4)	( 13 869,7)
Compra de Otros Activos de Largo Plazo	( 26,2)	
Salidas de Instrumentos de deuda mantenidos hasta el Vencimiento	( 578 919,1)	( 8 450,0)
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad de Inversión	( 182 938,9)	( 94 837,7)
<b>AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECT. Y EQUIV. DE EFECT. PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE INVERSIÓN</b>	<b>( 3 007 061,8)</b>	<b>( 1 500 399,0)</b>
<b>C. ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
<b>Cobranza a (por):</b>		
Obtención de Préstamos a Corto Plazo	3 341 157,3	6 415 790,7
Obtención de Préstamos de Largo Plazo	136 630,1	126 019,6
Emisión de Acciones y Otros Instrumentos de Patrimonio	63 549,9	59 447,1
Otros Cobros de Efectivo Relativos a la Actividad de Financiación	1631339,9	115 528,6
<b>Pagos a (por):</b>		
Amortización o pago de Préstamos a Corto Plazo	( 2 513 241,2)	( 6 492 857,6)
Amortización o pago de Préstamos a Largo Plazo	( 105 250,7)	( 164 540,2)
Préstamos de Entidades Relacionadas		( 9,7)
Pasivos por Arrendamiento Financiero	( 32,5)	
Adquisición de Otras Participaciones en el Patrimonio	( 1214,8)	
Intereses y Rendimientos	( 823,3)	( 36 357,6)
Dividendos	( 747 174,8)	( 799 615,9)
Impuesto a las Ganancias		( 64,8)
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad de Financiación	( 3 092 451,3)	( 2 907 380,0)
<b>AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECT. Y EQUIV. DE EFECT. PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE FINANCIACIÓN</b>	<b>( 1 287 511,4)</b>	<b>( 3 684 039,8)</b>
<b>AUMENTO (DISMIN.) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO (A+B+C)</b>	<b>1 004 506,7</b>	<b>( 2 955 612,4)</b>
Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio sobre el efectivo y Equiv. Al Efectivo	16 675,0	136 578,8
<b>Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>1 021 181,7</b>	<b>( 2 819 033,6)</b>
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	20 412 679,1	20 783 610,3
<b>SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO</b>	<b>21 433 860,8</b>	<b>17 964 576,7</b>



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

“DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ”  
"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"

OTRAS ENTIDADES							
MARCO LEGAL DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS							
I SEMESTRE EJERCICIO 2016							
(En Miles de Soles)							
INGRESOS				GASTOS			
PIA	MODIFIC.	PIM		PIA	MODIFIC.	PIM	CUADRO N° 11
REC. DIRECT. RECAUDADOS	11 064 843,8	0,0	11 064 843,8	REC. DIRECT. RECAUDADOS	11 061 202,5	0,0	11 061 202,5
INGRESOS CORRIENTES	11 057 143,6	0,0	11 057 143,6	GASTOS CORRIENTES	10 336 928,4	0,0	10 336 928,4
CONTRIBUCIONES SOCIALES	9 750 335,9	0,0	9 750 335,9	PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	4 667 755,2	0,0	4 667 755,2
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	142 761,2	0,0	142 761,2	PENSIONES Y OTRAS PRESTAC.	848 606,6	0,0	848 606,6
OTROS INGRESOS	1164 046,5	0,0	1164 046,5	BIENES Y SERVICIOS	4 003 143,5	0,0	4 003 143,5
INGRESOS DE CAPITAL	2 099,6	0,0	2 099,6	DONACIONES Y TRANSFERENC.	158 592,0	0,0	158 592,0
VENTA DE ACTIVOS FINANCIERO	2 099,6	0,0	2 099,6	OTROS GASTOS	658 831,1	0,0	658 831,1
FINANCIAMIENTO	5 600,6	0,0	5 600,6	GASTOS DE CAPITAL	724 274,1	0,0	724 274,1
SALDOS DE BALANCE	5 600,6	0,0	5 600,6	ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANAN	366 543,2	0,0	366 543,2
				ADQUISIC. DE ACTIVOS FINANAN.	357 730,9	0,0	357 730,9
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		1 098 840,1	1 098 840,1	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		1 098 840,1	1 098 840,1
TRANSFERENCIAS	0,0	0,0	0,0	TRANSFERENCIAS		1 098 840,1	1 098 840,1
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0,0	0,0	0,0	GASTOS CORRIENTES		1 098 840,1	1 098 840,1
FINANCIAMIENTO		1 098 840,1	1 098 840,1	PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES		1 098 840,1	1 098 840,1
SALDOS DE BALANCE		1 098 840,1	1 098 840,1				
TOTAL INGRESOS	11 064 843,8	1 098 840,1	12 163 683,9	TOTAL GASTOS	11 061 202,5	1 098 840,1	12 160 042,6

OTRAS ENTIDADES							
ESTADO DE PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DE INGRESOS Y GASTOS							
I SEMESTRE 2016							
(En Miles de Soles)							
INGRESOS				GASTOS			
PIM	EJECUCIÓN	VARIACIÓN		PIM	EJECUCIÓN	VARIACIÓN	CUADRO N° 12
REC. DIRECT. RECAUDADOS	11 064 843,8	5 780 090,9	52,2	REC. DIRECT. RECAUDADOS	11 061 202,5	5 754 720,5	52,0
INGRESOS CORRIENTES	11 057 143,6	5 291 477,4	47,9	GASTOS CORRIENTES	10 336 928,4	4 825 988,4	46,7
CONTRIBUCIONES SOCIALES	9 750 335,9	4 722 313,4	48,4	PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	4 667 755,2	2 195 668,6	47,0
VENTA DE BIENES Y SERV. Y DE	142 761,2	15 600,1	10,9	PENSIONES Y OBLIGAC. SOCIALES	848 606,6	414 481,0	48,8
OTROS INGRESOS	1164 046,5	553 563,9	47,6	BIENES Y SERVICIOS	4 003 143,5	1836 981,2	45,9
INGRESOS DE CAPITAL	2 099,6	488 613,5	23 271,7	DONACIONES Y TRANSFER.	158 592,0	67 476,4	42,5
VENTA DE ACTIVOS FINANAN.	2 099,6	1049,8	50,0	OTROS GASTOS	658 831,1	311 381,2	47,3
venta de activos financieros	0,0	487 563,7	0,0				
FINANCIAMIENTO	5 600,6	0,0	0,0	GASTOS DE CAPITAL	724 274,1	928 732,1	128,2
SALDOS DE BALANCE	5 600,6	0,0	0,0	ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANAN	366 543,2	208 250,3	56,8
DONACIONES Y TRANSFERENC	1 098 840,1	611 276,4	55,6	ADQUISIC. DE ACTIVOS FINANAN.	357 730,9	720 481,8	201,4
TRANSFERENCIAS	0,0	0,0	0,0	DONACIONES Y TRANSFER	1 098 840,1	507 292,7	46,2
FINANCIAMIENTO	1 098 840,1	611 276,4	55,6	TRANSFERENCIAS	1 098 840,1	507 292,7	46,2
SALDOS DE BALANCE	1 098 840,1	611 276,4	55,6	GASTOS CORRIENTES	1 098 840,1	507 292,7	46,2
				PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES	1 098 840,1	507 292,7	46,2
TOTAL INGRESOS	12 163 683,9	6 391 367,3	52,5	TOTAL GASTOS	12 160 042,6	6 262 013,2	51,5

OTRAS ENTIDADES											
CLASIFICACION ECONOMICA DE INGRESOS Y GASTOS											
I SEMESTRE EJERCICIO 2016											
(En Miles de Soles)											
INGRESOS					GASTOS						
INGRESOS	EJECUCION		EJECUCION		VARIACION	GASTOS	EJECUCION		EJECUCION		VARIACION
	2016	%	2015	%			2016	%	2015	%	
INGRESOS CORRIENTES	5 291 477,4	82,8	5 078 139,0	87,0	4,2	GASTOS CORRIENTES	5 333 281,1	85,2	4 857 181,1	90,9	9,8
CONTRIBUCIONES SOCIALES	4 722 313,4	73,9				PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	2 195 668,6	35,1	2 028 993,5	38,0	8,2
VENTA BIENES Y SERV. Y DER.ADM.	15 600,1	0,2	4 548 720,3	77,9	( 99,7)	PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES	821 773,7	14,7	837 275,3	15,7	10,1
OTROS INGRESOS	553 563,9	8,7	529 418,7	9,1	4,6	BIENES Y SERVICIOS	1 836 981,2	29,3	1 621 032,7	30,3	13,3
INGRESOS DE CAPITAL	488 613,5		431 978,8	7,4	13,1	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	67 476,4	1,1	70 641,3	1,3	( 4,5)
VENTA ACTIVOS NO FINANCIEROS	1 049,8		1 049,8	0,0	0,0	OTROS GASTOS	311 381,2	5,0	299 238,3	5,6	4,1
VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	487 563,7		430 929,0	7,4	13,1	GASTOS DE CAPITAL	928 732,1	14,8	484 485,7	9,1	91,7
TRANSFERENCIAS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS					
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	OTROS GASTOS					
OTROS INGRESOS						ADQ. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	208 250,3	3,2	46 834,4	0,8	344,7
FINANCIAMIENTO	611 276,4	9,6	328 825,0	5,6	85,9	ADQ. DE ACTIVOS FINANCIEROS	720 481,8	11,5	437 651,3	8,2	64,6
SALDOS DE BALANCE	611 276,4	9,6	328 825,0	5,6	85,9	SERVICIO DE LA DEUDA					
						SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA					
TOTAL INGRESOS	6 391 367,3	100,0	5 838 942,8	100,0	9,5	TOTAL GASTOS	6 262 013,2	100,0	5 341 666,8	100,0	17,2



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

"DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ"  
"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"

OTRAS ENTIDADES ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS I SEMESTRE EJERCICIO 2016 (En Miles de Soles)	
CUADRO N° 14	
PARTIDAS / GRUPO GENERICO	IMPORTE
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>5 291 477,4</b>
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES OBLIGATORIAS	
CONTRIBUCIONES SOCIALES	4 722 313,4
VENTA DE BIENES Y SERV. Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	15 600,1
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0,0
OTROS INGRESOS	553 563,9
<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>( 5 333 281,1)</b>
PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	( 2 195 668,6)
PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	( 921 773,7)
BIENES Y SERVICIOS	( 183 698,12)
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	( 67 476,4)
OTROS GASTOS	( 311 381,2)
<b>AHORRO O DESAHORRO CTA. CTE. (I+II)</b>	<b>( 41 803,7)</b>
<b>INGRESO DE CAPITAL, DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>	<b>488 613,5</b>
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
OTROS INGRESOS	
VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1 049,8
VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	487 563,7
ENDEUDAMIENTO	
<b>GASTO DE CAPITAL</b>	<b>( 928 732,1)</b>
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
OTROS GASTOS	
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	( 208 250,3)
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	( 720 481,8)
<b>SERVICIO DE LA DEUDA</b>	
INTERESES DE LA DEUDA	
COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	
<b>RESULTADO ECONOMICO (III + IV - V - VI)</b>	<b>( 481 922,3)</b>
<b>FINANCIAMIENTO NETO (A+B+C)</b>	<b>611 276,4</b>
<b>A. SALDO NETO DE ENDEUDAMIENTO EXTERNO</b>	
FINANCIAMIENTO	
ENDEUDAMIENTO EXTERNO	
SERVICIO DE LA DEUDA	
(-) AMORTIZACION DE LA DEUDA EXTERNA	
<b>B. SALDO NETO DE ENDEUDAMIENTO INTERNO</b>	
FINANCIAMIENTO	
ENDEUDAMIENTO INTERNO	
SERVICIO DE LA DEUDA	
(-) AMORTIZACION DE LA DEUDA INTERNA	
<b>C. SALDO DE BALANCE</b>	<b>611 276,4</b>
<b>RESULTADO DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA (VII ± VIII)</b>	<b>129 354,1</b>

OTRAS ENTIDADES CLASIFICACIÓN FUNCIONAL DEL GASTO I SEMESTRE EJERCICIO 2016 (En miles de soles)													
FUNCION	2016					2015					VARIACION		
	PIM	%	EJECUCIÓN	%	CUM PLIM.	PIM	%	EJECUCIÓN	%	CUM PLIM.	PIM	EJECUCIÓN	
SERVICIOS GENERALES	400 619,5	3,3	114 086,7	1,8	28,5	477 596,1	4,2	140 283,0	2,6	29,4	( 16,1)	( 18,7)	
PLANEAMIENTO, GESTION Y RESERV. DE CONTIGENCIA	400 619,5	3,3	114 086,7	1,8	28,5	477 596,1	4,2	140 283,0	2,6	29,4	( 16,1)	( 18,7)	
SERVICIOS SOCIALES	11 758 853,7	96,7	6 147 623,8	98,2	52,3	11 008 224,5	95,8	5 201 451,3	97,4	47,2	6,8	18,2	
SALUD	10 026 873,2	82,6	4 744 585,0	75,8	47,3	9 457 610,1	82,3	4 172 048,7	78,1	44,1	6,0	13,7	
PROTECCION SOCIAL	741,1		347,3		46,9	658,4		349,1		53,0	12,6	( 0,5)	
PREVISION SOCIAL	1 731 239,4	14,2	1 402 681,5	22,4	81,0	1 549 956,0	13,5	1 028 753,5	19,3	66,4	11,7	36,3	
SERVICIOS ECONOMICOS	569,5		302,7		53,2	573,7		232,4		40,5	( 0,7)	30,2	
VIVIENDA Y DESARROLLO URBANO	569,5		302,7		53,2	573,7		232,4		40,5	( 0,7)	30,2	
<b>TOTAL</b>	<b>12 160 042,7</b>	<b>100,0</b>	<b>6 262 013,2</b>	<b>100,0</b>	<b>51,5</b>	<b>11 486 394,3</b>	<b>100,0</b>	<b>5 341 666,7</b>	<b>100,0</b>	<b>46,5</b>	<b>5,9</b>	<b>17,2</b>	



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

"DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ"  
"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"

OTRAS ENTIDADES CLASIFICACIÓN GEOGRÁFICA DEL GASTO I SEMESTRE EJERCICIO 2016 (En Miles de Soles)										
DEPARTAMENTOS	2016				2015				CUADRO N° 16 VARIACIÓN	
	PIM	%	EJECUCIÓN	%	PIM	%	EJECUCIÓN	%	%	%
AMAZONAS	41259,8	0,3	18 23,5	0,3	37 117,6	0,3	16 016,4	0,3	11,2	13,2
ANCASH	170 893,5	1,4	76 783,1	1,2	159 490,6	1,4	67 445,2	1,3	6,7	13,8
APURIMAC	53 885,5	0,4	25 120,3	0,4	48 371,4	0,4	24 488,7	0,5	11,4	2,6
AREQUIPA	521526,1	4,3	249 289,4	4,0	481752,5	4,2	211564,9	4,0	8,3	17,8
AYACUCHO	55 020,0	0,5	26 648,4	0,4	50 257,4	0,4	22 640,7	0,4	9,5	17,7
CAJAMARCA	64 597,6	0,5	29 971,2	0,5	59 010,7	0,5	25 731,1	0,5	9,5	16,5
PROV. CONST. DEL CALLAO										
CUSCO	186 492,5	1,5	94 104,0	1,5	171 762,6	1,5	75 392,6	1,4	8,6	24,8
HUANCAVELICA	34 708,6	0,3	14 886,3	0,2	32 093,9	0,3	13 636,7	0,3	8,1	9,2
HUANUCO	93 550,0	0,8	41 292,5	0,7	84 706,2	0,7	39 265,9	0,7	10,4	5,2
ICA	237 417,9	2,0	105 836,3	1,7	218 140,3	1,9	100 025,0	1,9	8,8	5,8
JUNIN	210 272,4	1,7	98 757,1	1,6	194 350,7	1,7	84 042,5	1,6	8,2	17,5
LA LIBERTAD	394 177,6	3,2	188 995,3	3,0	384 744,7	3,3	148 169,2	2,8	2,5	27,6
LAMBAYEQUE	409 416,0	3,4	193 827,3	3,1	396 855,4	3,5	174 820,9	3,3	3,2	10,9
LIMA	8 675 310,0	71,4	4 617 229,0	73,7	8 240 217,2	71,7	3 919 336,3	73,3	5,3	17,8
LORETO	114 698,5	0,9	54 754,8	0,9	106 589,2	0,9	48 985,0	0,9	7,6	11,8
MADRE DE DIOS	29 431,6	0,2	10 950,9	0,2	26 342,9	0,2	10 317,4	0,2	11,7	6,1
MOQUEGUA	72 878,9	0,6	33 282,3	0,5	66 787,5	0,6	29 375,8	0,5	9,1	13,3
PASCO	80 903,6	0,7	33 899,5	0,5	72 400,9	0,6	32 731,1	0,6	11,7	3,6
PIURA	253 012,0	2,1	131 515	2,0	235 935,2	2,1	111 288,8	2,1	7,2	16,2
PUNO	157 625,2	1,3	77 056,2	1,1	145 998,9	1,3	63 502,2	1,2	8,0	21,3
SAN MARTIN	90 635,1	0,7	42 201,4	0,7	79 405,0	0,7	37 778,8	0,7	14,1	11,7
TACNA	104 071,0	0,9	50 172,8	0,8	98 883,8	0,9	42 549,3	0,8	5,2	17,9
TUMBES	40 496,0	0,3	17 133,8	0,3	35 563,1	0,3	16 989,3	0,3	13,9	7,2
UCA YALI	68 460,2	0,6	30 186,3	0,5	59 616,2	0,5	26 573,1	0,5	14,8	13,6
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>12 160 042,6</b>	<b>100,0</b>	<b>6 262 013,2</b>	<b>100,0</b>	<b>11 486 393,9</b>	<b>100,0</b>	<b>5 341 666,9</b>	<b>100,0</b>	<b>5,9</b>	<b>17,2</b>

OTRAS ENTIDADES CLASIFICACION INSTITUCIONAL DEL GASTO I SEMESTRE EJERCICIO 2016 (En Miles de Soles)										
ENTIDADES	2016				2015				CUADRO N° 17 Variación	
	PIM	%	Ejecución	%	PIM	%	Ejecución	%	PIM %	Ejec. %
BCO. CENTRAL DE RESERVA	400 619,5	3,3	114 086,7	1,8	477 596,1	4,2	140 283,0	2,6	( 16,1)	( 18,7)
ESSALUD	10 026 873,2	82,5	4 744 595,0	75,8	9 457 610,1	82,3	4 172 048,7	78,1	6,0	13,7
CAJA DE PENSIONES MILITAR POLICIAL	1 731 980,5	14,3	1 403 028,8	22,4	1 550 614,4	13,5	1 029 102,6	19,3	11,7	36,3
FONDO LEY 27677	569,5	0,0	302,7		573,7	0,0	232,4		( 0,7)	30,2
<b>TOTAL</b>	<b>12 160 042,7</b>	<b>100,0</b>	<b>6 262 013,2</b>	<b>100,0</b>	<b>11 486 394,3</b>	<b>100,0</b>	<b>5 341 666,7</b>	<b>100,0</b>	<b>5,9</b>	<b>17,2</b>



**MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS**  
**DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA**

**"DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ"**  
**"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"**

OTRAS ENTIDADES					
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA					
Al 30 de Junio de 2016 y 31 de diciembre 2015					
(En Miles de Soles)					
Cuadro 18					
CONCEPTO	30/06/2016	31/12/2015	CONCEPTO	30/06/2016	31/12/2015
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Efectivo y Equivalente al Efectivo	57 776 476,8	73 105 639,9	Sobregiros Bancarios		
Inversiones Financieras	71294 760,6	82 588 570,9	Obligaciones Financieras	126 858 036,1	149 887 859,0
Cuentas por Cobrar Comerciales (Neto)	1546 965,5	1285 783,9	Cuentas por Pagar Comerciales	332 168,5	409 953,9
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	10 017 369,6	9 298 406,3	Otras Cuentas por Pagar	8 945 783,7	7 134 999,9
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas	2 073,8	2 073,9	Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas	7 328,1	19 203,9
Inventarios (Neto)	514 966,7	451 606,5	Provisiones	181 654,6	190 024,9
Activos Biológicos			Pasivos mantenidos para la Venta		
Activos no Corrientes mantenidos para la Venta	14 167,7	14 201,6	Pasivos por Impuestos a las Ganancias		
Gastos pagados por Anticipado			Beneficio a los Empleados	503 068,8	358 649,2
Otros Activos	8 404 591,5	7 050 072,0	Otros Pasivos	1252 405,9	2 091 838,7
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>149 571 372,2</b>	<b>173 796 355,0</b>	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>138 080 445,7</b>	<b>160 092 529,5</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
Cuentas por Cobrar Comerciales	2 228 201,2	2 259 133,2	Obligaciones Financieras	59 388 996,6	49 976 760,5
Otras Cuentas por Cobrar	23 645 414,0	24 767 846,1	Cuentas por Pagar Comerciales		
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas			Otras Cuentas por Pagar	24 614 486,3	26 995 948,2
Activos Biológicos			Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas		
Inversiones Mobiliarias (Neto)	64 966 939,6	53 769 679,4	Pasivo por Impuesto a las Ganancias Diferidos		
Propiedades de Inversión	485 622,2	486 675,2	Provisiones	310 181 883,3	30 104 685,3
Propiedades Planta y Equipo (Neto)	5 831 833,9	5 779 391,7	Beneficio a los Empleados	166 844,0	169 696,5
Activos Intangibles (Neto)	10 176,4	11 602,9	Otros Pasivos	8 905 126,8	6 554 011,9
Activos por Impuestos a las Ganancias Diferidos			Ingresos Diferidos (Neto)		
Otros Activos (Neto)	6 513 227,7	4 096 977,5	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>124 093 642,0</b>	<b>113 801 102,4</b>
			<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>262 174 087,7</b>	<b>273 893 631,9</b>
			<b>PATRIMONIO NETO</b>		
			Capital	1264 380,8	1284 380,8
			Acciones de Inversión		
			Capital Adicional		
			Reservas Legales	2 803 676,6	2 116 759,5
			Otras Reservas Legales	8 779 618,4	9 681 442,5
			Resultado Acumulados	(24 231 232,2)	(23 409 266,9)
			Otras Reservas de Patrimonio	2 462 255,9	1 400 763,2
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>103 681 415,0</b>	<b>91 171 356,0</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<b>(8 921 300,5)</b>	<b>(8 925 920,9)</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>253 252 787,2</b>	<b>264 967 711,0</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>253 252 787,2</b>	<b>264 967 711,0</b>
Cuentas de Orden	19 446 487,9	15 126 923,9	Cuentas de Orden	19 446 487,9	15 126 923,9



**MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS**  
**DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA**

**"DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ"**  
**"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"**

**OTRAS ENTIDADES**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
 Por los Periodos terminados al 30 de junio de los años 2016 y 2015  
 (En Miles de Soles)

**Cuadro 19**

CONCEPTO	NOTAS	30.06.2016	30.06.2015
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
Ventas Netas de Bienes		26 723,4	27 009,6
Prestación de Servicios		14 544,5	11 119,5
Aportaciones o Ingresos Operacionales - Entidades (Nota)*		5 067 662,2	4 816 354,8
<b>TOTAL DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>5 108 930,1</b>	<b>4 854 483,9</b>
Costo de Ventas			
<b>GANANCIA (O PERDIDA) BRUTA</b>			
<b>GANANCIA (O PERDIDA) BRUTA</b>		<b>5 108 930,1</b>	<b>4 854 483,9</b>
Gastos de Ventas y Distribución			
Gastos de Administración		( 5 909 585,7)	( 5 268 958,4)
Ganancias (Pérdidas) de la baja en Activ. Financieros medidos al Costo Amort.			
Otros Ingresos Operativos		790 252,4	629 746,1
Otros Gastos Operativos		( 953 169,7)	( 808 262,5)
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) OPERATIVA</b>		<b>( 963 572,9)</b>	<b>( 592 990,9)</b>
Ingresos Financieros		1841807,4	1348 810,7
Diferencia de cambio (Ganancia)		193 995,6	70 064,6
Gastos Financieros		( 1065 013,3)	( 826 087,7)
Diferencia de cambio (Pérdida)		( 190 797,6)	( 82 753,3)
Particip. En los Result. Netos de Asoc. Y Negoc. Conj. Contab. Por el Met. De Part. G.(P.) Surg. De la Dif. Del Val. Lib. Ant. Y el Val. Jus. De Act. F. Rec. Med. A Val. Raz.			
<b>RESULTADO ANTES DEL IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b>		<b>( 183 580,8)</b>	<b>( 82 956,6)</b>
Gasto por Impuesto a las Ganancias			
<b>GANANCIA (PERDIDA) NETA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>		<b>( 183 580,8)</b>	<b>( 82 956,6)</b>
Ganan. (Pérd.) Neta de Imp. A las Gananc. Procedente de Operaciones Discont.			
<b>GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO</b>		<b>( 183 580,8)</b>	<b>( 82 956,6)</b>
<b>COMPONENTE DE OTRO RESULTADO INTEGRAL:</b>			
Variación Neta de Activos No Corriente o Grupos de Activos para la Venta			
Ganancias (Pérdida) de de Inversiones en Instrumentos de Patrimonio al Valor Razonable			
Otros Componentes de Resultado Integral			
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>IMPUESTO A LAS GANANCIAS RELACIONADO CON COMPONENTES</b>			
Variación Neta de Activos No Corriente o Grupos de Activos para la Venta			
Ganancias (Pérdida) de de Inversiones en Instrumentos de Patrimonio al Valor Razonable			
Otros Componentes de Resultado Integral		1052 771,4	116 766,8
<b>SUMA DE COMPONENTES DE OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>		<b>1 052 771,4</b>	<b>116 766,8</b>
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO, NETO DE IMPUESTOS</b>		<b>1052 771,4</b>	<b>116 766,8</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO, NETO DEL IMPUESTO A LA RENT</b>		<b>869 190,6</b>	<b>33 810,2</b>





MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

“DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ”  
"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"

OTRAS ENTIDADES ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO Por los Periodos terminados al 30 de junio 2016 y 30 de junio 2015 (En Miles de Soles)							
Cuadro 20							
CONCEPTO	EMPRESAS DEL ESTADO						
	CAPITAL	CAPITAL ADICIONAL	RESERVAS LEGALES	OTRAS RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	OTROS RESERVAS DE PATRIMONIO	TOTAL PATRIMONIO NETO
<b>SALDOS INICIAL AL 1° DE ENERO 2015</b>	1 284 380,8	9 449,8	1 893 230,2	3 277 516,4	( 24 161 651,6)	1 725 333,6	( 15 971 740,8)
Ajustes de Ejercicios Anteriores							
Cambios en Políticas Contables							
Corrección de errores					150 208,2		150 208,2
Saldo Inicial Reexpresado	1 284 380,8	9 449,8	1 893 230,2	3 277 516,4	( 24 011 443,4)	1 725 333,6	( 15 821 532,6)
<b>Cambios en el Patrimonio</b>							
<b>Resultado Integral</b>							
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio					( 82 956,5)		( 82 956,5)
Otro Resultado Integral						116 766,8	116 766,8
Dividendos en Efectivo Declarados							
Incremento (disminución) por otras Aportaciones de los Propietarios							
Disminución (incremento) por otras Distribuciones a los Propietarios							
Incremento (Disminución) por Cambios en la Participación de Subsidiarias que no implique							
Incremento (Disminución) por Transacciones de Acciones de Cartera				( 14 801,7)	10 459,3	( 2 298,3)	( 6 640,7)
Incremento (Disminución) por Transacciones y Otros Cambios		755,1		3 559 302,3	676 993,9		4 237 051,3
<b>Total de Cambios en Patrimonio</b>		755,1		3 544 500,6	604 496,7	114 468,5	4 264 220,9
<b>SALDOS AL 30 DE JUNIO DE 2015</b>	1 284 380,8	10 204,9	1 893 230,2	6 822 017,0	( 23 406 946,7)	1 839 802,1	( 11 557 311,7)
<b>SALDO AL 1ERO. DE ENERO DE 2016</b>	1 284 380,8	10 204,9	2 116 759,5	9 681 442,5	( 23 409 266,9)	1 400 763,2	( 8 925 920,9)
<b>Ajuste de años anteriores:</b>							
Cambios en Políticas Contables							
Corrección de Errores							
<b>Saldo Inicial Reexpresado</b>	1 284 380,8	10 204,9	1 893 230,2	6 822 016,9	( 23 406 946,7)	1 839 802,1	( 11 557 311,8)
<b>Cambios en Patrimonio:</b>							
<b>Resultado Integral:</b>							
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio					( 183 580,8)		( 183 580,8)
Otro Resultado Integral						1 052 771,4	1 052 771,4
Dividendos en Efectivo Declarados							
Reducción o Amortización de Acciones de Inversión							
Incremento (Disminución) por otras Aportaciones de los Propietarios						13 005,8	13 005,8
Disminución (Incremento) por otras Distribuciones a los Propietarios							
Incremento (Disminución) por Cambios en la Participación de Subsidiarias que no implique							
Incremento (Disminución) por Transacciones de Acciones de Cartera							
Incremento (Disminución) por Transacciones y Otros Cambios	( 20 000,0)		686 917,1	( 901 824,1)	( 638 384,5)	( 4 284,4)	( 877 575,9)
<b>Total de Cambios en Patrimonio</b>	( 20 000,0)	0,0	686 917,1	( 901 824,1)	( 821 965,3)	1 061 492,7	4 620,4
<b>SALDOS AL 30 DE JUNIO 2016</b>	1 264 380,8		2 803 676,6	8 779 618,4	( 24 231 232,2)	2 462 255,9	( 8 921 300,5)



**MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS**  
**DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA**

**"DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ"**  
**"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"**

OTRAS ENTIDADES		
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
Por los Períodos Terminados al 30 de junio de los años 2016 y 2015		
(En Miles de Soles)		
Cuadro 21		
CONCEPTO	30/06/2016	30/06/2015
<b>A. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>Cobranza a (por):</b>		
Venta de Bienes y Prestación de Servicios	4 792 462,1	4 841 628,7
Honorarios y comisiones		
Regalías, cuotas, comisiones, otros ingresos de actividades ordinarias		
Intereses y Rendimientos Recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)	93 813,7	78 134,6
Reembolso de Impuestos a las Ganancias		
Dividendos Recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)		
Otras Entradas de Efectivo Relativas a la Actividad de Operación (Nota)*	304 587,8	8 251 461,2
<b>Pagos a (por):</b>		
Proveedores de Bienes y Servicios	( 2 309 250,8)	( 1 961 413,0)
Cuenta de los Empleados	( 2 402 906,4)	( 2 232 154,3)
Impuesto a las Ganancias	( 8 181,5)	( 8 889,9)
Intereses y Rendimientos (no incluidos en la Actividad de Financiación)		( 4 902,7)
Regalías		
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad de Operación	( 12 090 070,2)	( 1 070 132,4)
<b>FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>( 116 19 545,3)</b>	<b>7 893 732,2</b>
<b>B. ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
<b>Cobranza a (por):</b>		
Reembolso de Adelantos de Préstamos y Préstamos Concedidos a Terceros		
Reembolso Recibido a Préstamos a Entidades Relacionadas		
Venta de Instrumentos Financieros de Patrimonio o Deuda de Otras Entidades	650 807,4	388 807,7
Contratos Derivados (futuro, a término, opciones)		
Venta de Participaciones en Negocios Conjuntos, Neto del Efectivo Desapropiado		
Venta de Propiedades de Inversión	224 724,0	49 734,0
Venta de Propiedades, Planta y Equipo	1073,0	19 065,7
Reembolso de Impuestos a las Ganancias		
Otros Cobros de Efectivo Relativos a la Actividad de Inversión		
<b>Pagos a (por):</b>		
Anticipos y Préstamos Concedidos a Terceros		
Compra de Instrumentos Financieros de Patrimonio o Deuda de Otras Entidades	( 1 332 375,0)	( 426 143,1)
Contratos Derivados (futuro, a término, opciones)		
Compra de Participaciones no Controladoras		
Compra de Propiedades de Inversión	( 146 293,8)	( 118 768,6)
Compra de Propiedades, Planta y Equipo	( 159 104,3)	( 25 491,9)
Desembolsos por obras en curso de Propiedades, Planta y Equipo	( 312 23,6)	
Compra de Activos Intangibles	( 602,2)	( 210)
Impuestos a las Ganancias		
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad Inversión	( 1 670,8)	( 68 660,1)
<b>FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>( 794 665,3)</b>	<b>( 181 477,3)</b>
<b>C. ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
<b>Cobranza a (por):</b>		
Obtención de Préstamos de Corto Plazo		
Obtención de Préstamos de Largo Plazo		
<b>Pagos a (por):</b>		
Amortización o Pago de Préstamos de Corto Plazo		
Impuesto a las Ganancias		
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad de Financiación	( 20 000,0)	
<b>FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>( 20 000,0)</b>	<b>0,0</b>
<b>Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo antes de las Variaciones en las Tasas de Cambio (A + B + C)</b>	<b>( 12 434 210,6)</b>	<b>7 712 254,9</b>
<b>Efectos de las Variaciones en las tasas de cambio sobre el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>		
<b>Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>( 12 434 210,6)</b>	<b>7 712 254,9</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>165 300 502,8</b>	<b>142 078 747,7</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO</b>	<b>152 866 292,2</b>	<b>149 791 002,6</b>



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

"DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ"  
"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"

ENTIDADES DE TRATAMIENTO EMPRESARIAL - ETES				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA				
AL 30 DE JUNIO DE 2016 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2015				
(En Miles de Soles)				
<b>Cuadro 22</b>				
	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2016	31.12.2015
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO CORRIENTE</b>	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	35 244,6	34 378,2	Cuentas por Pagar Comerciales	848,7
Cuentas por Cobrar Comerciales (Neto)	354,8	433,2	Otras Cuentas por Pagar	3 893,1
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	1 788,9	2 308,9	Provisiones	1 140,4
Inventarios (Neto)	233,4	177,1	Pasivos mantenidos para la Venta	
Gastos Pagados por Anticipado	574,7	75,6	Beneficios a los Empleados	13,7
Otros Activos	35,3	30,0	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>6 718,1</b>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>38 231,7</b>	<b>37 403,0</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			Provisiones	94,8
Otras Cuentas por Cobrar	2 104,7	2 104,7	Ingresos Diferidos (Neto)	206,7
Propiedades de Inversión	5 749,5	5 761,3	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>301,5</b>
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)	91 586,3	93 011,4	<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>7 019,6</b>
Activos Intangibles (Neto)	252,4	336,6	<b>PATRIMONIO</b>	
Otros Activos	9,5	9,5	Capital	150 945,9
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>99 702,4</b>	<b>101 223,5</b>	Capital Adicional	7 175,5
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>137 934,1</b>	<b>138 626,5</b>	Resultados Acumulados	(33 399,3)
Cuentas de Orden	38 066,3	34 708,5	Otras Reservas de Patrimonio (*)	6 192,4
			<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>	<b>130 914,5</b>
			<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>137 934,1</b>
			Cuentas de Orden	38 066,3

ENTIDADES DE TRATAMIENTO EMPRESARIAL - ETES			
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES			
Por los períodos terminados al 30 de Junio de los años 2016 y 2015			
(En Miles de Soles)			
<b>Cuadro 23</b>			
	30.06.2016	30.06.2015	
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
Prestación de Servicios	12 352,3	12 941,2	
<b>TOTAL DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>12 352,3</b>	<b>12 941,2</b>	
Costo de Ventas	(19,0)	(1,9)	
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) BRUTA</b>	<b>12 333,3</b>	<b>12 939,3</b>	
Gastos de Ventas y Distribución	(571,2)	(583,7)	
Gastos de Administración	(9 710,0)	(9 386,8)	
Otros Ingresos Operativos	3 306,1	1 890,3	
Otros Gastos Operativos	(7 227,4)	(7 143,7)	
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) OPERATIVA</b>	<b>(1 869,2)</b>	<b>(2 284,6)</b>	
Ingresos Financieros	961,4	675,3	
Diferencia de Cambio (Ganancias)	134,3	159,3	
Gastos Financieros	(299,7)	(5,8)	
Diferencia de Cambio (Pérdidas)	(188,8)	(37,5)	
<b>RESULTADO ANTES DEL IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b>	<b>(1 262,0)</b>	<b>(1 493,3)</b>	
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>			
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>(1 262,0)</b>	<b>(1 493,3)</b>	
<b>COMPONENTES DE OTRO RESULTADO INTEGRAL :</b>			
<b>IMPTO. A LAS GANANCIAS RELAC. CON COMPONENTES DE OTRO RESULT. INTEGRAL</b>			
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO, NETO DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>(1 262,0)</b>	<b>(1 493,3)</b>	



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

“DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ”  
"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"

ENTIDADES DE TRATAMIENTO EMPRESARIAL - ETES								
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO								
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 30 DE JUNIO DE LOS AÑOS 2015 Y 2016								
Cuadro 24								
(EN MILES DE SOLES)								
CONCEPTOS	ENTIDADES DE TRATAMIENTO EMPRESARIAL - ETES							
	CAPITAL	ACCIONES DE INVERSIÓN	CAPITAL ADICIONAL	RESERVAS LEGALES	OTRAS RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	OTRAS RESERVAS DE	TOTAL
<b>SALDOS AL 1° DE ENERO DE 2015</b>	150 945,0		7 175,5			(36 171,1)	6 195,8	128 145,2
Ajuste de años anteriores :								
Cambios en Políticas Contables						124,8		124,8
Corrección de Errores						( 2,8)		( 2,8)
Saldo Inicial Reexpresado	150 945,0		7 175,5			(36 049,1)	6 195,8	128 267,2
Cambios en Patrimonio :								
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio						(1 493,3)		(1 493,3)
Total de Cambios en Patrimonio						(1 493,3)		(1 493,3)
<b>SALDOS AL 30 DE JUNIO DE 2015</b>	150 945,0		7 175,5			(37 542,4)	6 195,8	126 773,9
<b>SALDOS AL 1° DE ENERO DE 2016</b>	150 945,9		7 175,5			(32 088,9)	6 192,4	132 224,9
Ajuste de años anteriores :								
Cambios en Políticas Contables						( 56,4)		( 56,4)
Corrección de Errores						8,0		8,0
Saldo Inicial Reexpresado	150 945,9		7 175,5			(32 137,3)	6 192,4	132 176,5
Cambios en Patrimonio :								
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio						(1 262,0)		(1 262,0)
Total de Cambios en Patrimonio						(1 262,0)		(1 262,0)
<b>SALDOS AL 30 DE JUNIO DE 2016</b>	150 945,9		7 175,5			(33 399,3)	6 192,4	130 914,5

ENTIDADES DE TRATAMIENTO EMPRESARIAL - ETES			
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			
Por los Periodos Terminados al 30 de junio de los años 2016 y 2015			
Cuadro 25			
(EN MILES DE SOLES)			
CONCEPTOS	30.06.2016	30.06.2015	
<b>A. ACTIVIDADES DE OPERACION</b>			
<b>Cobranza a (por):</b>			
Venta de Bienes y Prestación de Servicios	12 471,1	12 336,4	
Intereses y Rendimientos Recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)	601,3	415,1	
Otras Entradas de Efectivo Relativos a la Actividad de Operación (Nota)*	4 025,1	3 354,6	
<b>Pagos a (por)</b>			
Proveedores de Bienes y Servicios	(4 112,9)	(3 746,5)	
Cuenta de los Empleados	(3 306,3)	(3 160,7)	
Impuesto a las Ganancias	(207,3)	(179,6)	
Intereses y Rendimientos (no incluidos en la Actividad de Inversión)	(312,6)	(6,1)	
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad de Operación (Nota)*	(8 284,9)	(8 516,2)	
<b>FLUJO DE EFECT.Y EQUIV.AL EFECT.PROCEDENTE DE (UTILIZEN)ACTIV.DE OPERACION</b>	<b>873,5</b>	<b>497,0</b>	
<b>B. ACTIVIDADES DE INVERSION</b>			
<b>Cobranza a (por):</b>			
Intereses y Rendimientos Recibidos	121,5	63,7	
<b>Pagos a (por)</b>			
Compra de Propiedades, Planta y Equipo	(148,8)	(27,9)	
Compra de Activos Intangibles	(4,2)	(2,5)	
<b>FLUJO DE EFECT.Y EQUIV.AL EFECT.PROCEDENTE DE (UTILIZEN)ACTIV.DE INVERSION</b>	<b>(31,5)</b>	<b>33,3</b>	
<b>C. ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>			
<b>Cobranza a (por):</b>			
Otros Cobros de Efectivo Relativos a la Actividad de Financiación	109,3	291,6	
<b>Pagos a (por)</b>			
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad de Financiación (Nota)*	(84,9)	(156,6)	
<b>FLUJO DE EFECT.Y EQUIV.AL EFECT.PROCEDENTE DE(UTILIZEN)ACTIV.DE FINANCIACION</b>	<b>24,4</b>	<b>135,0</b>	
<b>Aume.(Dism.)Neto de Efect.y Equiv.al Efec.antes de las Var.en las Tasas de Cam.(A+B+C)</b>	<b>866,4</b>	<b>665,3</b>	
<b>Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo</b>	<b>866,4</b>	<b>665,3</b>	
<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>34 378,2</b>	<b>31 118,8</b>	
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO</b>	<b>35 244,6</b>	<b>31 784,1</b>	



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

"DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ"  
"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"

<b>ORGANISMOS PUBLICOS DESCENTRALIZADOS</b>				
<b>PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE INGRESOS</b>				
<b>AL 30 DE JUNIO DE 2016</b>				
<b>(EN MILES DE SOLES)</b>				
				<b>Cuadro 26</b>
CONCEPTOS	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA - PIA	MODIFICACIONES		PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM
		CREDITOS SUPLEMENTARIOS / INCREMENTOS	REDUCCIONES	
<b>2. RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>				
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>531 353,0</b>	<b>3 178,8</b>	<b>0,0</b>	<b>534 531,8</b>
1.1 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES OBLIGATORIAS	24 000,0			24 000,0
1.2 CONTRIBUCIONES SOCIALES	8,6			8,6
1.3 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	<b>423 111,2</b>	<b>445,6</b>	<b>0,0</b>	<b>423 556,8</b>
1.3.1 VENTA DE BIENES	58 944,8			58 944,8
1.3.2 DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVAS	13 457,0			13 457,0
1.3.3 VENTA DE SERVICIOS	350 709,4	445,6		351 155,0
1.5 OTROS INGRESOS (- 1.5.4)	<b>84 233,2</b>	<b>2 733,2</b>	<b>0,0</b>	<b>86 966,4</b>
1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD	3 263,9			3 263,9
1.5.2 MULTAS Y SANCIONES NO TRIBUTARIAS	192,0			192,0
1.5.5 INGRESOS DIVERSOS	80 777,3	2 733,2		83 510,5
<b>INGRESOS DE CAPITAL</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
1.6 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS				0,0
1.7 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS				0,0
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
1.4.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES				0,0
1.4.2 DONACIONES DE CAPITAL				0,0
<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>0,0</b>	<b>35 317,8</b>	<b>0,0</b>	<b>35 317,8</b>
1.9 SALDOS DE BALANCE		35 317,8		35 317,8
<b>TOTAL RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>	<b>531 353,0</b>	<b>38 496,6</b>	<b>0,0</b>	<b>569 849,6</b>
<b>4. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>				
<b>DONACIONES</b>	<b>0,0</b>	<b>159,2</b>	<b>0,0</b>	<b>159,2</b>
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
1.5 OTROS INGRESOS	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD				0,0
<b>INGRESOS DE CAPITAL</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
1.7 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS				0,0
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS (-1.4.1.3 -1.4.2.3)	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
1.4.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES				0,0
1.4.2 DONACIONES DE CAPITAL				0,0
1.5 OTROS INGRESOS	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
1.5.4 TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS DISTINTAS A DONACIONES	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
1.5.4.1 TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS CORRIENTES				0,0
1.5.4.2 TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS DE CAPITAL				0,0
<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>0,0</b>	<b>159,2</b>	<b>0,0</b>	<b>159,2</b>
1.9 SALDOS DE BALANCE		159,2		159,2
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>179 024,7</b>	<b>6 098,3</b>	<b>0,0</b>	<b>185 123,0</b>
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>0,0</b>	<b>1 491,1</b>	<b>0,0</b>	<b>1 491,1</b>
1.5 OTROS INGRESOS	<b>0,0</b>	<b>1 491,1</b>	<b>0,0</b>	<b>1 491,1</b>
1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD		1 491,1		1 491,1
1.5.5 INGRESOS DIVERSOS				0,0
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>179 024,7</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>179 024,7</b>
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS ( 1.4.1.3 + 1.4.2.3)	<b>179 024,7</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>179 024,7</b>
1.4.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES	<b>22 075,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>22 075,2</b>
1.4.1.3 DE OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO	22 075,2			22 075,2
1.4.2 DONACIONES DE CAPITAL	<b>156 949,5</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>156 949,5</b>
1.4.2.3 DE OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO	156 949,5			156 949,5
<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>0,0</b>	<b>4 607,2</b>	<b>0,0</b>	<b>4 607,2</b>
1.9 SALDOS DE BALANCE		4 607,2		4 607,2
<b>TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>	<b>179 024,7</b>	<b>6 257,5</b>	<b>0,0</b>	<b>185 282,2</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>710 377,7</b>	<b>44 754,1</b>	<b>0,0</b>	<b>755 131,8</b>



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

“DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ”  
"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"

<b>ORGANISMOS PUBLICOS DESCENTRALIZADOS</b>					
<b>PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE GASTOS</b>					
<b>AL 30 DE JUNIO DE 2016</b>					
<b>(EN MILES DE SOLES)</b>					
<b>Cuadro 27</b>					
CONCEPTOS	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA - PIA	MODIFICACIONES			PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM
		CRÉDITOS SUPLEMENTARIOS / INCREMENTOS	REDUCCIONES	ANULACIONES Y HABILITACIONES	
<b>2. RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>					
<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>516 055,3</b>	<b>33 280,3</b>	<b>0,0</b>	<b>1 804,6</b>	<b>551 140,2</b>
2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	79 340,4			1 101,4	80 441,8
2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	842,8			246,4	1 089,2
2.3 BIENES Y SERVICIOS	425 727,2	33 094,5		( 907,0)	457 914,7
2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		185,8		328,8	514,6
2.5 OTROS GASTOS	10 144,9			1 035,0	11 179,9
<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>15 247,6</b>	<b>5 216,3</b>	<b>0,0</b>	<b>( 1 804,6)</b>	<b>18 659,3</b>
2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS					0,0
2.5 OTROS GASTOS					0,0
2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	15 247,6	5 216,3		( 1 804,6)	18 659,3
2.7 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS					0,0
<b>SERVICIO DE LA DEUDA</b>	<b>50,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>50,2</b>
<b>2.8.1 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA</b>	<b>49,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>49,0</b>
2.8.1.1. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA EXTERNA					0,0
2.8.1.2. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA INTERNA	49,0				49,0
<b>2.8.2 INTERESES DE LA DEUDA</b>	<b>1,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>1,0</b>
2.8.2.1. INTERESES DE LA DEUDA EXTERNA					0,0
2.8.2.2. INTERESES DE LA DEUDA INTERNA	1,0				1,0
<b>2.8.3 COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA</b>	<b>0,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,2</b>
2.8.3.1. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA EXTERNA					0,0
2.8.3.2. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA INTERNA	0,2				0,2
<b>TOTAL RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>	<b>531 353,1</b>	<b>38 496,6</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>569 849,7</b>
<b>4. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>					
<b>DONACIONES</b>	<b>0,0</b>	<b>159,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>159,2</b>
<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>0,0</b>	<b>159,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>159,2</b>
2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES					0,0
2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES					0,0
2.3 BIENES Y SERVICIOS		159,2			159,2
2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS					0,0
2.5 OTROS GASTOS					0,0
<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS					0,0
2.5 OTROS GASTOS					0,0
2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS					0,0
2.7 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS					0,0
<b>SERVICIO DE LA DEUDA</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>2.8.1 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
2.8.1.1. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA EXTERNA					0,0
2.8.1.2. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA INTERNA					0,0
<b>2.8.2 INTERESES DE LA DEUDA</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
2.8.2.1. INTERESES DE LA DEUDA EXTERNA					0,0
2.8.2.2. INTERESES DE LA DEUDA INTERNA					0,0
<b>2.8.3 COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
2.8.3.1. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA EXTERNA					0,0
2.8.3.2. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA INTERNA					0,0
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>179 024,6</b>	<b>6 098,3</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>185 122,9</b>
<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>20 054,3</b>	<b>4 296,4</b>	<b>0,0</b>	<b>( 28,1)</b>	<b>24 322,6</b>
2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	7 737,8	15,8			7 753,6
2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES					0,0
2.3 BIENES Y SERVICIOS	12 111,7	4 265,3		( 79,4)	16 297,6
2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS					0,0
2.5 OTROS GASTOS	204,8	15,3		51,3	271,4
<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>158 970,3</b>	<b>1 801,9</b>	<b>0,0</b>	<b>28,1</b>	<b>160 800,3</b>
2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	156 919,5				156 919,5
2.5 OTROS GASTOS					0,0
2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	2 050,8	1 801,9		28,1	3 880,8
2.7 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS					0,0
<b>TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>	<b>179 024,6</b>	<b>6 257,5</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>185 282,1</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>710 377,7</b>	<b>44 754,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>755 131,8</b>



**MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS**  
**DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA**

**"DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ"**  
**"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"**

**ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS**  
**ESTADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2016**  
**(EN MILES DE SOLES)**

Cuadro 28

RECURSOS PÚBLICOS	EJECUCIÓN DE INGRESOS	GASTOS PÚBLICOS	EJECUCIÓN DE GASTOS
<b>2. RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>		<b>2. RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>	
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>258 646,2</b>	<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>252 712,6</b>
1.1 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES OBLIGATORIAS	10 726,5	2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	31 548,5
1.2 CONTRIBUCIONES SOCIALES	2,9	2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	414,8
1.3 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	212 742,0	2.3 BIENES Y SERVICIOS	214 142,2
1.3.1 VENTA DE BIENES	20 945,7	2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	328,8
1.3.2 DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVAS	7 117,7	2.5 OTROS GASTOS	6 278,3
1.3.3 VENTA DE SERVICIOS	184 678,6	<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>6 501,4</b>
1.5 OTROS INGRESOS (- 1.5.4)	35 174,8	2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD	2 109,0	2.5 OTROS GASTOS	
1.5.2 MULTAS Y SANCIONES NO TRIBUTARIAS	0,6	2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	6 501,4
1.5.5 INGRESOS DIVERSOS	33 065,2	2.7 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	
<b>INGRESOS DE CAPITAL</b>	<b>0,0</b>	<b>SERVICIO DE LA DEUDA</b>	<b>22,6</b>
1.6 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS		2.8.1 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA	14,3
1.7 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS		2.8.1.1. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA EXTERNA	
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>0,0</b>	2.8.1.2. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA INTERNA	14,3
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0,0	<b>2.8.2 INTERESES DE LA DEUDA</b>	<b>0,1</b>
1.4.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES		2.8.2.1. INTERESES DE LA DEUDA EXTERNA	
1.4.2 DONACIONES DE CAPITAL		2.8.2.2. INTERESES DE LA DEUDA INTERNA	0,1
<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>59 686,2</b>	<b>2.8.3 COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA</b>	<b>8,2</b>
1.9 SALDOS DE BALANCE	59 686,2	2.8.3.1. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA EXTERNA	
<b>TOTAL RECURSOS DIRECT. RECAUDADOS</b>	<b>318 332,4</b>	2.8.3.2. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA INTERNA	8,2
		<b>TOTAL RECURSOS DIRECT. RECAUDADOS</b>	<b>259 236,6</b>
<b>4. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>		<b>4. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>	
<b>DONACIONES</b>	<b>159,2</b>	<b>DONACIONES</b>	
<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>159,2</b>	2.8.2.1. INTERESES DE LA DEUDA EXTERNA	
1.9 SALDOS DE BALANCE	159,2	2.8.2.2. INTERESES DE LA DEUDA INTERNA	
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>112 359,5</b>	<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>94 885,4</b>
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>1 493,9</b>	<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>7 911,9</b>
1.5 OTROS INGRESOS	1 493,9	2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	2 610,7
1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD	2,8	2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	
1.5.5 INGRESOS DIVERSOS	1 491,1	2.3 BIENES Y SERVICIOS	5 055,5
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>98 072,0</b>	2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS ( 1.4.1.3 + 1.4.2.3)	98 072,0	2.5 OTROS GASTOS	245,7
1.4.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES	11 502,9	<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>86 973,5</b>
1.4.1.3 DE OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO	11 502,9	2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	86 563,1
1.4.2 DONACIONES DE CAPITAL	86 569,1	2.5 OTROS GASTOS	
1.4.2.3 DE OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO	86 569,1	2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	410,4
<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>12 793,6</b>	2.7 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	
1.9 SALDOS DE BALANCE	12 793,6	<b>SERVICIO DE LA DEUDA</b>	<b>0,0</b>
<b>TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>	<b>112 518,7</b>	2.8.1 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA	0,0
		2.8.1.1. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA EXTERNA	
		2.8.1.2. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA INTERNA	
		<b>2.8.2 INTERESES DE LA DEUDA</b>	<b>0,0</b>
		2.8.2.1. INTERESES DE LA DEUDA EXTERNA	
		2.8.2.2. INTERESES DE LA DEUDA INTERNA	
		<b>2.8.3 COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA</b>	<b>0,0</b>
		2.8.3.1. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA EXTERNA	
		2.8.3.2. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA INTERNA	
		<b>TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>	<b>94 885,4</b>
<b>5. RECURSOS DETERMINADOS</b>		<b>5. RECURSOS DETERMINADOS</b>	
<b>CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE ADUANAS Y PARTIC</b>	<b>479,2</b>	<b>CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE ADUANAS Y PARTIC.</b>	
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>0,0</b>	<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>0,0</b>
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0,0	2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	
1.4.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0,0	2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	
1.4.1.3 DE OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO		2.3 BIENES Y SERVICIOS	
1.4.2 DONACIONES DE CAPITAL	0,0	2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
1.4.2.3 DE OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO		2.5 OTROS GASTOS	
<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>479,2</b>	<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>0,0</b>
1.9 SALDOS DE BALANCE	479,2	2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
<b>TOTAL RECURSOS DETERMINADOS</b>	<b>479,2</b>	2.5 OTROS GASTOS	
		2.8.3.2. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA INTERNA	
<b>TOTAL RECURSOS DETERMINADOS</b>	<b>479,2</b>	<b>TOTAL RECURSOS DETERMINADOS</b>	<b>0,0</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>431 330,3</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>354 122,0</b>



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

“DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ”  
"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"

ORGANISMOS PUBLICOS DESCENTRALIZADOS  
ESTADO DE FUENTES Y USO DE FONDOS  
AL 30 DE JUNIO DE 2016  
(EN MILES DE SOLES)

Cuadro 29

CONCEPTO	IMPORTE
<b>I. INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>271 643,0</b>
Impuestos y Contribuciones Obligatorias	10 726,5
Contribuciones Sociales	2,9
Venta de Bienes y Servicios y Derechos Administrativos	212 742,0
Donaciones y Transferencias	11 502,9
Otros Ingresos	36 668,7
<b>II. GASTOS CORRIENTES</b>	<b>( 260 624,6)</b>
Personal y Obligaciones Sociales	( 34 159,2)
Pensiones y Otras Prestaciones Sociales	( 414,8)
Bienes y Servicios	( 219 197,8)
Donaciones y Transferencias	( 328,8)
Otros Gastos	( 6 524,0)
<b>III. AHORRO O DESAHORRO CTA. CTE. (I-II)</b>	<b>11 018,4</b>
<b>IV. INGRESOS DE CAPITAL Y TRANSFERENCIAS</b>	<b>86 569,1</b>
Donaciones y Transferencias	86 569,1
<b>V. GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>( 93 474,9)</b>
Donaciones y Transferencias	( 86 563,1)
Otros Gastos	
Adquisición de Activos no Financieros	( 6 911,8)
Adquisición de Activos Financieros	
<b>VI. SERVICIO DE LA DEUDA</b>	<b>( 8,3)</b>
Intereses de la Deuda	( 0,1)
Comisiones y Otros Gastos de la Deuda	( 8,2)
<b>VII. RESULTADO ECONÓMICO (III+IV-V-VI)</b>	<b>4 104,3</b>
<b>VIII. FINANCIAMIENTO NETO (A+B+C)</b>	<b>73 104,0</b>
<b>A. SALDO NETO DE ENDEUDAMIENTO EXTERNO</b>	<b>0,0</b>
Financiamiento	0,0
Endeudamiento Externo	
Servicio de la Deuda	0,0
(-) Amortización de la Deuda Externa	
<b>B. SALDO NETO DE ENDEUDAMIENTO INTERNO</b>	<b>( 14,3)</b>
Financiamiento	( 14,3)
Endeudamiento Interno	( 14,3)
Servicio de la Deuda	( 14,3)
(-) Amortización de la Deuda Interna	( 14,3)
<b>C. SALDOS DE BALANCE</b>	<b>73 118,3</b>
<b>RESULTADO DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA (VII+/-VIII)</b>	<b>77 208,3</b>

ORGANISMOS PUBLICOS DESCENTRALIZADOS  
CLASIFICACION FUNCIONAL DEL GASTO  
AL 30 DE JUNIO DE 2016  
(EN MILES DE SOLES)

Cuadro 30

FUNCIÓN	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM	EJECUCIÓN	VARIACIONES
<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>313 491,4</b>	<b>152 884,1</b>	<b>160 607,3</b>
03. Planeamiento, Gestión y Reserva	313 491,4	152 884,1	160 607,3
<b>SERVICIOS SOCIALES</b>	<b>325 882,2</b>	<b>154 297,1</b>	<b>171 585,1</b>
17. Ambiente	69 759,4	26 051,0	43 708,4
20. Salud	221 149,6	113 590,5	107 559,1
21. Cultura y Deporte	34 282,4	14 340,0	19 942,4
22. Educación	690,8	315,6	375,2
<b>SERVICIOS ECONÓMICOS</b>	<b>115 758,2</b>	<b>46 940,8</b>	<b>68 817,4</b>
09. Turismo	144,3	19,3	125,0
15. Transporte	109 569,0	44 368,0	65 201,0
19. Vivienda y Desarrollo Urbano	6 044,9	2 553,5	3 491,4
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>755 131,8</b>	<b>354 122,0</b>	<b>401 009,8</b>

ORGANISMOS PUBLICOS DESCENTRALIZADOS  
DISTRIBUCIÓN GEOGRÁFICA DEL GASTO  
AL 30 DE JUNIO DE 2016  
(EN MILES DE SOLES)

Cuadro 31

Nº DE ORD	Departamentos	Gastos Corrientes		Gastos de Capital		Servicios de la Deuda		TOTAL	
		PIM	Ejecución	PIM	Ejecución	PIM	Ejecución	PIM	Ejecución
2	Ancash	306,5	306,5	49,6	49,6			356,1	356,1
5	Ayacucho	4 526,4	1 909,9	132,4	42,3			4 658,8	1 952,2
6	Cajamarca	4 303,6	1 658,3	131,5	96,9			4 435,1	1 755,2
8	Cusco	4 064,8	2 127,5	16,7	16,7			4 081,5	2 144,2
11	Ica	5 706,6	2 581,9	107,4	41,6			5 814,0	2 623,5
12	Junín	3 629,1	1 503,8	285,5	8,2			3 914,6	1 512,0
13	La Libertad	11 843,6	4 350,8	177,1	134,7			12 020,7	4 485,5
14	Lambayeque	17 076,3	7 657,9	217,6	133,6			17 293,9	7 791,5
15	Lima	499 269,4	227 315,7	178 054,6	92 683,6	50,2	22,6	677 374,2	320 021,9
20	Piura	12 056,8	4 707,6	277,4	257,9			12 334,2	4 965,5
22	San Martín	2 151,0	800,5					2 151,0	800,5
23	Tacna	8 681,8	4 447,2	7,0	7,0			8 688,8	4 454,2
24	Tumbes	2 006,1	1 256,9	2,8	2,8			2 008,9	1 259,7
	<b>TOTAL</b>	<b>575 622,0</b>	<b>260 624,5</b>	<b>179 459,6</b>	<b>93 474,9</b>	<b>50,2</b>	<b>22,6</b>	<b>755 131,8</b>	<b>354 122,0</b>





MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

"DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ"  
"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"

<b>ORGANISMOS PUBLICOS DESCENTRALIZADOS</b>					
<b>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</b>					
(En Miles de Soles)					
Cuadro 32					
al 30 de Junio de 2016 y 30 Junio 2015					
CONCEPTO	II TRIM.2016	II TRIM.2015	CONCEPTO	II TRIM.2016	II TRIM.2015
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Efectivo y Equivalente al Efectivo / Disponible	114 166,7	203 449,0	Sobregiros Bancarios	382,0	88,7
Cuentas por Cobrar Comerciales (Neto)	19 802,2	15 823,7	Obligaciones Financieras	0,0	673,2
Otras Cuentas por Cobrar	23 137,9	38 845,1	Cuentas por Pagar Comerciales	12 262,1	21 197,8
Inventarios	65 322,5	65 825,9	Otras Cuentas por Pagar	45 725,7	97 511,6
Activos no Corrientes mantenidos para la Venta	4 943,3	4 466,8	Provisiones	64 106,0	66 121,7
Gastos pagados por Anticipado	9 466,1	9 629,6	Beneficios a los Empleados	8 384,2	12 098,4
Otros Activos	1 125,0	7 335,4	Otros pasivos		5,2
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>237 963,7</b>	<b>345 375,5</b>	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>130 860,0</b>	<b>197 696,6</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
Cuentas por Cobrar Comerciales	0,5	0,0	Obligaciones Financieras		14,4
Otras Cuentas por Cobrar	359,1	352,9	Cuentas por Pagar Comerciales	10,0	0,0
Activos Biológicos	2 462,8	12 458,6	Otras Cuentas por Pagar	2 832,1	32 532,6
Inversiones Mobiliarias	44,3	44,3	Provisiones	2 034,5	3 098,3
Propiedades de Inversión	70 748,3	70 148,3	Beneficio a los Empleados	11 151,4	9 839,7
Propiedades Planta y Equipo	435 907,7	370 971,0	Ingresos Diferidos (Neto)	2 246,0	9 646,6
Activos Intangibles (Neto)	8 251,2	8 594,9	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>18 274,0</b>	<b>55 131,6</b>
Otros Activos (Neto)	11 436,9	2 113,2	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>149 134,0</b>	<b>252 828,2</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>529 210,8</b>	<b>464 683,2</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>		
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>767 174,5</b>	<b>810 058,7</b>	Capital Adicional	130 481,4	149 027,9
Cuentas de Orden	5 333 909,5	4 009 109,3	Otras Reservas	2 710,8	2 710,8
			Resultados Acumulados	301 613,9	255 995,8
			Otras Reservas del Patrimonio	183 234,4	149 496,0
			<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<b>618 040,5</b>	<b>557 230,5</b>
			<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>767 174,5</b>	<b>810 058,7</b>
			Cuentas de Orden	5 333 909,5	4 009 109,3

<b>ORGANISMO PUBLICO DESCENTRALIZADO - OPDS</b>		
<b>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</b>		
(En Miles de Soles)		
Cuadro 33		
Por los años terminados al 30 de Junio de 2016 y 2015		
CONCEPTO	2016	2015
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
Ventas Netas de Bienes	31 571,6	28 473,0
Prestación de Servicios	220 200,0	340 882,9
<b>TOTAL DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>251 771,6</b>	<b>369 355,9</b>
Costo de Ventas	( 48 444,1)	( 192 307,0)
<b>UTILIDAD (O PERDIDA) BRUTA</b>	<b>203 327,5</b>	<b>177 048,9</b>
Gastos de Ventas y Distribución	( 63 040,2)	( 48 695,8)
Gastos de Administración	( 147 761,5)	( 145 186,7)
Otros Ingresos Operativos	96 942,2	95 549,7
Otros Gastos Operativos	( 88 154,3)	( 82 024,8)
<b>GANANCIA (PERDIDA) OPERATIVA</b>	<b>1 313,7</b>	<b>( 3 308,7)</b>
Ingresos Financieros	901,0	1 175,4
Diferencia de Cambio (Ganancias)	1 023,0	350,6
Gastos Financieros	( 170,5)	( 268,8)
Diferencia de Cambio (Pérdidas)	( 1 425,1)	( 279,2)
<b>RESULTADO ANTES DEL IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b>	<b>1 642,1</b>	<b>( 2 330,7)</b>
<b>GANANCIA (PERDIDA) NETA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>1 642,1</b>	<b>( 2 330,7)</b>
<b>GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>1 642,1</b>	<b>( 2 330,7)</b>
<b>COMPONENTE DE OTRO RESULTADO INTEGRAL:</b>		
<b>IMPUESTO A LAS GANANCIAS RELACIONADO CON COMPONENTES DE OTRO</b>		
<b>SUMA DE COMPONENTES DE OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>		
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO</b>	<b>1 642,1</b>	<b>( 2 330,7)</b>



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

"DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ"  
"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"

ORGANISMO PUBLICO DESCENTRALIZADO - OPDS								
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO								
(En Miles de Soles)								
Cuadro N° 34								
Por los años terminados al 30 de Junio de 2016 y 2015								
CONCEPTO	CAPITAL	ACCIONES DE INVERSIÓN	CAPITAL ADICIONAL	RESERVAS LEGALES	OTRAS RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	OTRAS RESERVAS DE PATRIMONIO	TOTAL
<b>SALDOS AL 1° DE ENERO DEL 2015</b>			130 107,7		2 710,8	268 333,0	149 495,9	550 647,4
Ajustes de años anteriores								
Cambios en Políticas Contables						37,0		37,0
Corrección de Errores						( 320,3)		( 320,3)
Saldo Inicial Reexpresado			130 107,7		2 710,8	268 049,7	149 495,9	550 364,1
Cambios en Patrimonio:								
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio						( 2 330,7)		( 2 330,7)
Incremento (Disminución) por Transacciones y Otros Cambios						( 4 076,9)		( 4 076,8)
Total de Cambios en Patrimonio						( 6 407,6)		( 6 407,5)
<b>SALDOS AL 30 DE JUNIO DEL 2015</b>			130 107,7	0,0	2 710,8	261 642,1	149 495,9	543 956,6
<b>SALDO AL 1° DE ENERO DEL 2016</b>			130 481,4	0,0	2 710,8	255 419,7	228 540,1	617 152,0
Ajustes de años anteriores								
Cambios en Políticas Contables						1694,1		1694,1
Corrección de Errores						( 1384,7)		( 1384,7)
Saldo Inicial Reexpresado			130 481,4		2 710,8	255 729,1	228 540,1	617 461,4
Cambios en Patrimonio:								0,0
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio						1642,1		1642,1
Incremento (Disminución) por Transacciones y Otros Cambios						44 242,7	( 45 305,7)	( 1063,0)
Total de Cambios en Patrimonio						45 884,8	( 45 305,7)	579,1
<b>SALDOS AL 30 DE JUNIO DEL 2016</b>			130 481,4		2 710,8	301 613,9	183 234,4	618 040,5

ORGANISMO PUBLICO DESCENTRALIZADO - OPDS		
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
(En Miles de Soles)		
Cuadro N° 35		
Por los años terminados al 30 de Junio de 2016 y 2015		
CONCEPTO	30/06/2016	30/06/2015
<b>A. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>Cobranza a (por):</b>		
Venta de Bienes y Prestaciones de Servicios	252 561,7	400 059,5
Regalías, Cuotas, Comisiones, Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	1494,3	102,3
Intereses y Rendimientos Recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)	43,5	476,3
Otras Entradas de Efectivo Relativas a la Actividad de Operación	117 722,2	79 717,1
<b>Pagos a (por):</b>		
Proveedores de Bienes y Servicios	( 278 353,9)	( 359 292,5)
Cuenta de los Empleados	( 42 819,1)	( 5115,5)
Impuesto a las Ganancias	( 244,0)	( 282,2)
Intereses y Rendimientos (no incluidos en la Actividad de Financiación)	( 81,7)	( 81,2)
Regalías		( 320,6)
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad de Operación	( 105 226,9)	( 162 351,8)
<b>AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECT. Y EQUIV. PROVENIENTES DE ACTIVIDAD DE OPERACIÓN</b>	<b>( 54 903,9)</b>	<b>( 93 088,6)</b>
<b>B. ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
<b>Cobranza a (por):</b>		
Intereses y Rendimientos Recibidos	76,9	22,2
<b>Pagos a (por):</b>		
Compra de Propiedades, Planta y Equipo	( 3 777,6)	( 3 347,4)
Compra de Activos Intangibles	( 105,6)	( 109,4)
Compra de Otros Activos de Largo Plazo	( 134,0)	
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad de Inversión	( 63,4)	( 75,1)
<b>AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECT. Y EQUIV. DE EFECT. PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE INVERSIÓN</b>	<b>( 4 003,7)</b>	<b>( 3 509,7)</b>
<b>C. ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
<b>Cobranza a (por):</b>		
Otros Cobros de Efectivo Relativos a la Actividad de Financiación	1602,5	60 921,8
<b>Pagos a (por):</b>		
Amortización o pago de Préstamos a Largo Plazo	( 14,4)	( 641,6)
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad de Financiación	( 6 587,8)	
<b>AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECT. Y EQUIV. DE EFECT. PROVEN. DE ACTIVIDAD FINANCIACIÓN</b>	<b>( 4 999,7)</b>	<b>60 280,2</b>
<b>AUMENTO (DISMIN.) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EJERCICIO (A+B+C)</b>	<b>( 63 907,3)</b>	<b>( 36 318,1)</b>
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	( 63 907,3)	( 36 318,1)
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	178 074,0	239 767,1
<b>SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO</b>	<b>114 166,7</b>	<b>203 449,0</b>



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

“DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ”  
"AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU"

COMITES DE ADMINISTRACION DE LOS FONDOS DE ASISTENCIA Y ESTIMULO  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 30 DE JUNIO DE 2016 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
(En Miles de Soles)

Cuadro 36

CONCEPTO	30.06.2016	31.12.2015	CONCEPTO	30.06.2016	31.12.2015
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Efectivo y Equivalente al Efectivo / Disponible	36 503,4	29 785,4	Sobregiros Bancarios	26,2	43,1
Cuentas por Cobrar Comerciales (Neto)	3 231,6	3 852,7	Obligaciones Financieras	413,4	10,8
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	15 736,2	12 993,9	Cuentas por Pagar Comerciales	1455,1	2 750,5
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas	256,3	171,2	Otras Cuentas por Pagar	12 564,1	12 032,7
Inventarios	771,4	740,4	Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas		178,9
Activos Biológicos		2,2	Provisiones	40,7	149,4
Activos no Corrientes mantenidos para la Venta		2,3	Pasivos mantenidos para la venta	1,3	14
Gastos pagados por Anticipado	989,4	1 126,0	Beneficio a los empleados	0,1	
Otros Activos	263,4	275,7	Otros Pasivos	113,6	72,4
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>57 751,7</b>	<b>48 949,8</b>	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>14 614,5</b>	<b>15 239,2</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
Cuentas por Cobrar Comerciales (Neto)	9,0	22,4	Obligaciones Financieras	136,4	62,5
Otras Cuentas por Cobrar	197,8	159,7	Cuentas por Pagar Comerciales	16,3	14,8
Propiedades de Inversión	2 770,9	2 770,9	Otras Cuentas por Pagar	774,0	235,5
Propiedades Planta y Equipo / Inmueb., Mob. y Equipo (Neto)	12 473,3	11 332,9	Provisiones	0,3	2,1
Activos Intangibles (Neto)	32,8	47,1	Otros Pasivos	4,9	2,2
Otros Activos (Neto)	15,7	9,4	Ingresos Diferidos (Neto)	941,4	870,2
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>15 499,5</b>	<b>14 342,4</b>	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>1 873,3</b>	<b>1 187,3</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>73 251,2</b>	<b>63 292,2</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>16 487,8</b>	<b>16 426,5</b>
Cuentas de Orden	1509,1	1508,7	<b>PATRIMONIO NETO</b>		
			Capital	10 103,4	9 738,6
			Acciones de Inversión	75,7	
			Capital Adicional	886,5	877,2
			Otras Reservas	( 124,2)	121,8
			Resultados Acumulados	41291,7	31597,8
			Otras Reservas de Patrimonio	4 530,3	4 530,3
			<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<b>56 763,4</b>	<b>46 865,7</b>
			<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>73 251,2</b>	<b>63 292,2</b>
			Cuentas de Orden	1509,1	1508,7

COMITES DE ADMINISTRACION DE LOS FONDOS DE ASISTENCIA Y ESTIMULO  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016 Y 2015  
(En Miles de Soles)

Cuadro 37

CONCEPTO	30.06.2016	30.06.2015
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
Ventas Netas de Bienes	3 532,7	4 989,0
Prestación de Servicios	14 861,8	19 449,3
<b>TOTAL DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>18 394,5</b>	<b>24 438,3</b>
Costo de Ventas	( 2 131,7)	( 2 333,3)
<b>GANANCIA ( PERDIDA) BRUTA</b>	<b>16 262,8</b>	<b>22 105,0</b>
Gastos de Ventas y Distribución	( 455,8)	( 687,2)
Gastos de Administración	( 34 287,3)	( 54 685,1)
Ganancias (Pérdidas) de la baja en Activ. Financieros medidos al Costo Amort.		( 477,6)
Otros Ingresos Operativos	452 667,5	503 294,4
Otros Gastos Operativos	( 421 236,1)	( 455 530,9)
<b>GANANCIA (PERDIDA) OPERATIVA</b>	<b>12 951,1</b>	<b>14 018,6</b>
<b>OTROS INGRESOS (GASTOS)</b>		
Ingresos Financieros	544,7	552,5
Diferencia de Cambio (Ganancias)	0,7	4,5
Gastos Financieros	( 28,3)	( 13,4)
Diferencia de Cambio (Pérdidas)	( 8,3)	( 1,1)
<b>RESULTADO ANTES DEL IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b>	<b>13 459,9</b>	<b>14 561,1</b>
<b>GANANCIA (PERDIDA) NETA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>13 459,9</b>	<b>14 561,1</b>
<b>GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>13 459,9</b>	<b>14 561,1</b>