



**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 TERCER TRIMESTRE 2016**

**COMPRENDE:**

**EMPRESAS DEL ESTADO**

**OTRAS ENTIDADES**

**ENTIDADES DE TRATAMIENTO EMPRESARIAL**

**ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS**



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 TERCER TRIMESTRE 2016

### Indice

|   | Página    |
|---|-----------|
| <b>DIRECTORIO</b>   | 3         |
| <b>PRESENTACIÓN</b>   | 4         |
| <b>EMPRESAS DEL ESTADO</b>  | 7         |
| I. Marco Institucional  | 7         |
| II. Análisis del presupuesto y ejecución  | 7         |
| III. Análisis Financiero  | 15        |
| IV. Indicadores financieros   | 20        |
| <b>OTRAS ENTIDADES</b>  | <b>22</b> |
| I. Marco Institucional  | 22        |
| II. Análisis del presupuesto y ejecución  | 22        |
| III. Análisis Financiero  | 28        |
| IV. Indicadores financieros   | 33        |
| <b>ENTIDADES DE TRATAMIENTO EMPRESARIAL – ETES</b>  | <b>36</b> |
| I. Marco Institucional  | 36        |
| II. Análisis del presupuesto y ejecución  | 36        |
| III. Análisis Financiero  | 41        |
| IV. Indicadores financieros   | 42        |
| <b>ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS</b>   | <b>45</b> |
| I. Marco Institucional  | 45        |
| II. Análisis del presupuesto y ejecución  | 45        |
| III. Análisis Financiero  | 53        |
| IV. Indicadores financieros   | 59        |
| - Resumen del Informe macroeconómico al III Trimestre de 2016                               | 61        |
| <b>ANEXOS:</b>  |           |
| 1. Reporte de Entidades Empresariales migradas al Tercer Trimestre 2016                     | 65        |
| 2. Estados Presupuestarios y Financieros de Empresas del Estado, Otras Entidades, ETES, OPD | 68        |



**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**

### **Profesionales:**

**Mag. CPCC. Artemio Guerrero Fernández**

**CPC. María R. Espinoza Rupay**

**CPC. Antonio Ponze Puppo**

**CPC. Ricardo Liceta Paez**

**CPC. Ana Dominguez Ñaña**

**CPC. María Moncada Mendoza**

**CPC. Carmen Quezada Trujillo**

**Diciembre 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 III Trimestre del 2016**, que incorpora a las Empresas del Estado, Otras Entidades, Entidades de Tratamiento Empresarial, Organismos Públicos Descentralizados y otros informes de interés.

En la elaboración del análisis se compara la información presupuestaria y financiera al 30 de setiembre de 2016 con su similar del 30 de setiembre 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 ha 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 períodos 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 normas internacionales de contabilidad 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. 81º 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-EF/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”**

**NIVEL DE CUMPLIMIENTO**

El Marco Institucional de las Entidades Empresariales al Tercer Trimestre de 2016 fue de 197 entidades, de las cuales cumplieron con presentar información contable 145, quedando en situación de omisas 52 que equivale a 26.4% del indicado universo.

**NIVEL DE CUMPLIMIENTO AL III TRIMESTRE DEL 2016**

| ENTIDADES                          | UNIVERSO   | %            | PRESENTARO         | %            | OMISAS Y       | %            |
|------------------------------------|------------|--------------|--------------------|--------------|----------------|--------------|
|                                    |            |              | N Y SE<br>MIGRARON |              | NO<br>MIGRADAS |              |
| Empresas Operativas                | 119        | 60,4         | 97                 | 66,9         | 22             | 42,3         |
| Empresas No Operativas             | 20         | 10,2         | 5                  | 3,4          | 15             | 29,0         |
| Empresas en Proceso de Liquidación | 25         | 12,7         | 11                 | 7,6          | 14             | 26,8         |
| Otras Entidades                    | 6          | 3,0          | 6                  | 4,1          | 0              | 0,0          |
| ETES                               | 4          | 2,0          | 4                  | 2,8          | 0              | 0,0          |
| OPD de Gobiernos Locales           | 23         | 11,7         | 22                 | 15,3         | 1              | 1,9          |
| <b>TOTAL ENTIDADES</b>             | <b>197</b> | <b>100,0</b> | <b>145</b>         | <b>100,0</b> | <b>52</b>      | <b>100,0</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”**

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

**I. Marco Institucional**

Las empresas del Estado para el año 2016 son un total de 164 (en el 2015 fueron de 170), de las cuales 119 son operativas, 25 empresa en proceso de liquidación y 20 no operativas.

Para la elaboración de este análisis se ha considerado al 74.5% es decir a 98 empresas de un universo de 119 obligadas a presentar información presupuestaria y 21 empresas que no presentaron información presupuestaria.

En este tercer trimestre no se ha incorporado a la Empresa Municipal Fronteriza de Agua Potable y Alcantarillado de Tumbes – EMFAPA TUMBES. Según lo manifestado por el Alcalde de la Municipalidad Provincial de Tumbes desde el año 2005 fue liquidada y entró en un proceso concursal que terminó en la “concesión” de los servicios de Agua Potable y Alcantarillado que lo manejó Pro Inversión y el Ministerio de Vivienda, Construcción y Saneamiento y a partir del año 2005 se encuentra en un operador privado denominado Empresa Aguas de Tumbes - ATUSA.

**II. Análisis del Presupuesto y Ejecución**

1. Las empresas del Estado conformantes del análisis están reguladas por el Fondo Nacional de Financiamiento de la Actividad Empresarial del Estado – FONAFE, y la Dirección General de Presupuesto Público – DGPP según corresponda, así como de las empresas que por disposiciones especiales realizan su propia regulación presupuestaria.
2. Las empresas del Estado presentan a setiembre 2016 el presupuesto programado y la ejecución de ingresos y gastos como sigue:



**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”**

**PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DE INGRESOS Y GASTOS**

AL 30 de setiembre de 2016

(En miles de soles)

| FUENTE DE FINANCIAMIENTO              | INGRESOS            |                     |             | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                    | GASTOS              |                     |             |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------|---|---------------------|---------------------|-------------|
|                                       | PIM                 | EJECUCIÓN           | AVANCE %    |   | PIM                 | EJECUCIÓN           | AVANCE %    |
| <b>RECURSOS DIRECT. RECAUDADOS</b>    | <b>38 320 991,9</b> | <b>25 380 565,2</b> | <b>66,2</b> | <b>RECURSOS DIRECT. RECAUDADOS</b>          | <b>35 200 661,1</b> | <b>21 963 244,0</b> | <b>62,4</b> |
| Ingresos Corrientes                   | 37 186 135,0        | 25 036 776,7        | 67,3        | Gastos Corrientes                           | 23 456 584,6        | 17 183 766,9        | 73,3        |
| Ingresos de Capital                   | 378 952,7           | 189 522,9           | 50,0        | Gastos de Capital                           | 4 065 510,4         | 1 781 676,4         | 43,8        |
| Transferencias                        | 18 764,0            |                     | 0,0         | Servicios de la Deuda                       | 7 678 566,1         | 2 997 800,7         | 39,0        |
| Financiamiento - Saldo de Balance     | 737 140,2           | 154 265,6           | 20,9        |   |                     |                     |             |
| <b>REC.POR OPERAC.OFIC.DE CRÉDITO</b> | <b>12 600 219,9</b> | <b>7 634 977,3</b>  | <b>60,6</b> | <b>REC.POR OPERAC.OFIC.DE CRÉDITO</b>       | <b>12 367 077,1</b> | <b>7 107 666,0</b>  | <b>57,5</b> |
| Endeudamiento Externo                 | 5 565 625,0         | 2 378 125,3         | 42,7        | Endeudam. Externo (Cte.,Capit. y Ser.Deuda) | 5 372 398,6         | 2 298 640,7         | 42,8        |
| Endeudamiento Interno                 | 7 034 594,9         | 5 256 852,0         | 74,7        | Endeudam. Interno (Cte.,Capit. y Ser.Deuda) | 6 994 678,5         | 4 809 025,3         | 68,8        |
| <b>DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>    | <b>1 393 313,1</b>  | <b>968 252,0</b>    | <b>69,5</b> | <b>DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>          | <b>1 149 637,4</b>  | <b>963 504,7</b>    | <b>83,8</b> |
| Donaciones                            | 11 682,8            | 10 947,2            | 93,7        | Donaciones                                  | 11 682,8            | 4 394,3             | 37,6        |
| Transferencias                        | 1 381 630,3         | 957 304,8           | 69,3        | Transferencias                              | 1 137 954,6         | 958 110,4           | 84,3        |
| <b>RECURSOS DETERMINADOS</b>          | <b>374,2</b>        | <b>198,0</b>        | <b>52,9</b> | <b>RECURSOS DETERMINADOS</b>                | <b>374,1</b>        | <b>39,5</b>         |             |
| Financiamiento - Saldo de Balance     | 374,2               | 198,0               | 52,9        | Gastos de Capital                           | 374,1               | 39,5                | 10,6        |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>                 | <b>52 314 899,1</b> | <b>33 983 992,5</b> | <b>65,0</b> | <b>TOTAL GASTOS</b>                         | <b>48 717 749,7</b> | <b>30 034 454,2</b> | <b>61,6</b> |

Los Ingresos, muestran un avance de ejecución de 65,0% o S/ 18 330 906,6 mil con respecto al presupuesto institucional modificado – PIM; y los gastos, revelan un avance de ejecución de 61,6% o S/ 18 683 295,5 mil en relación a la programación. Los ingresos son mayores que los gastos en 3,4%, reflejado principalmente en los ingresos corrientes. Las empresas con mayor relevancia en los ingresos y gastos al tercer trimestre 2016 son:

**EMPRESAS CON MAYOR RELEVANCIA EN LA PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DE INGRESOS Y GASTOS**

Al 30 de setiembre de 2016

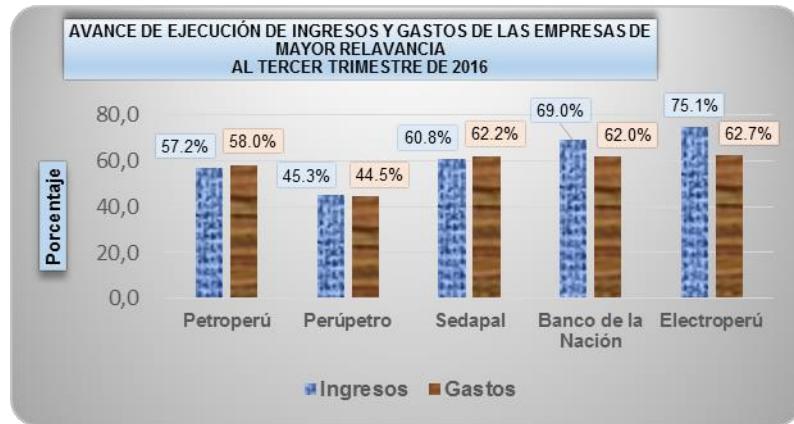
(En miles de soles)

| EMPRESAS           | INGRESOS            |                     |             | GASTOS              |                     |             |
|--------------------|---------------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------------|-------------|
|                    | PIM                 | EJECUCIÓN           | AVANCE %    | PIM                 | EJECUCIÓN           | AVANCE %    |
| Petroperú          | 25 718 000,4        | 14 700 603,9        | 57,2        | 25 718 000,4        | 14 904 169,5        | 58,0        |
| Perúpetro          | 4 465 473,4         | 2 021 755,6         | 45,3        | 4 465 473,4         | 1 985 438,9         | 44,5        |
| Sedapal            | 2 635 093,1         | 1 602 245,7         | 60,8        | 2 185 917,1         | 1 359 218,1         | 62,2        |
| Banco de la Nación | 2 484 036,3         | 1 713 595,4         | 69,0        | 1 579 846,8         | 979 022,4           | 62,0        |
| Electroperú        | 1 593 917,0         | 1 196 694,1         | 75,1        | 1 102 842,0         | 691 733,8           | 62,7        |
| Resto de Empresas  | 15 418 378,9        | 12 749 097,8        | 82,7        | 13 665 670,0        | 10 114 871,5        | 74,0        |
| <b>TOTAL</b>       | <b>52 314 899,1</b> | <b>33 983 992,5</b> | <b>65,0</b> | <b>48 717 749,7</b> | <b>30 034 454,2</b> | <b>61,6</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”



3. La clasificación económica del Ingresos al tercer trimestre de 2016, muestra un total de ejecución de S/ 33 983 992,5 mil que al comparar con el mismo trimestre del año anterior se observa una disminución en 3,2%, incidiendo en el financiamiento especialmente en el endeudamiento interno.

| CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE INGRESOS |                     |              |                     |              | VARIAC.%       |  |
|-------------------------------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|----------------|--|
| Al 30 de setiembre de 2016 - 2015   |                     |              |                     |              |                |  |
| (En miles de soles)                 |                     |              |                     |              |                |  |
| INGRESOS                            | EJECUCIÓN           |              |                     |              | VARIAC.%       |  |
|                                     | 30.09.2016          | %            | 30.09.2015          | %            |                |  |
| <b>INGRESOS CORRIENTES</b>          | <b>25 104 999,7</b> | <b>73,9</b>  | <b>24 550 548,5</b> | <b>70,0</b>  | <b>2,3</b>     |  |
| Venta de bienes y serv.             | 17 781 069,6        | 52,3         | 18 095 656,7        | 51,6         | ( 1,7)         |  |
| Otros ingresos                      | 7 323 930,1         | 21,6         | 6 454 891,8         | 18,4         | 13,5           |  |
| <b>INGRESOS DE CAPITAL</b>          | <b>189 522,9</b>    | <b>0,6</b>   | <b>127 553,1</b>    | <b>0,4</b>   | <b>48,6</b>    |  |
| Venta de activos no financieros     | 123 481,0           | 0,4          | 46 922,6            | 0,1          | 163,2          |  |
| Venta de activos financieros        | 66 041,9            | 0,2          | 80 630,5            | 0,2          | ( 18,1)        |  |
| <b>TRANSFERENCIAS</b>               | <b>710 207,2</b>    | <b>2,1</b>   | <b>1 489 239,3</b>  | <b>4,2</b>   | <b>( 52,3)</b> |  |
| Donaciones y Transferencias         | 710 207,2           | 2,1          | 1 489 239,3         | 4,2          | ( 52,3)        |  |
| <b>FINANCIAMIENTO</b>               | <b>7 979 262,7</b>  | <b>23,5</b>  | <b>8 928 149,4</b>  | <b>25,4</b>  | <b>( 10,6)</b> |  |
| Endeudamiento                       | 7 413 406,5         | 21,8         | 7 684 410,2         | 21,9         | ( 3,5)         |  |
| Saldo de Balance                    | 565 856,2           | 1,6          | 1 243 739,2         | 3,5          | ( 54,5)        |  |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>               | <b>33 983 992,5</b> | <b>100,0</b> | <b>35 095 490,3</b> | <b>100,0</b> | <b>( 3,2)</b>  |  |

En el presente trimestre la genérica de mayor relevancia son los **Ingresos Corrientes**, alcanza el 73,9% del total ingreso ejecutado, que al compararlo con el trimestre del año precedente se obtiene un incremento de 2,3%, incidiendo en el rubro **otros ingresos**, que obtiene S/ 7 323 930,1 mil, importe mayor en 13,5% con respecto al mismo período, sin embargo el mayor volumen de ingresos es en la **venta de bienes y servicios**, que al compararlo con el período precedente hay una disminución de 1,7%, por operaciones realizadas por Petroperú, que alcanzó en el presente trimestre el importe de S/ 8 027 724,4 mil, observándose una disminución con respecto al III trimestre 2015 de 6,0%; como consecuencia de los precios promedio ponderado de ventas en el mercado interno (incluyendo el FEPC) y externo fueron menores en 43,6 S//B (-17%) Y EN 52,9

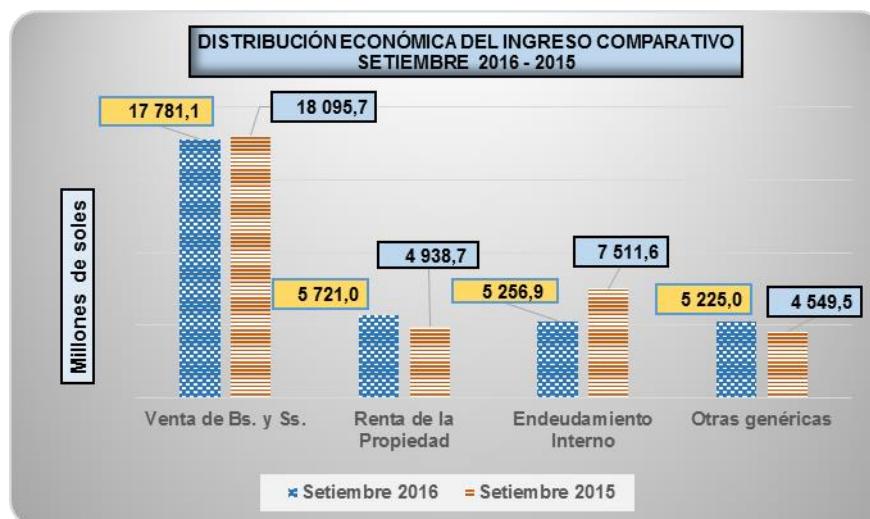


MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

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

s/b (-32%) respectivamente; debido al inferior nivel de los precios internacionales de crudo y productos.

Segundo del **Financiamiento**, en cuanto a volumen de ingresos, muestra una ejecución de S/ 7 979 262,7 mil o 23,5% de participación, que al relacionarlo con el tercer trimestre del año anterior se observa una disminución de 10,6%, destacando principalmente la empresa Petroperú, con S/ 6 626 635,1 mil, distribuido en endeudamiento externo e interno, destacando este último con S/ 4 343 297,0 mil debido a la emisión de bonos por un monto de 1 500 MMUS\$ para el PMRT.



4. La clasificación económica del Gastos al 30 de setiembre 2016 presenta un total de ejecución de S/ 30 034 454,2 mil, que al compararlo con el mismo período del año anterior se observa una disminución del 4,4%, apreciándose menores gastos en servicio de la deuda, donaciones y transferencias y pensiones y otras prestaciones sociales.

**CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE GASTOS**  
Al 30 de setiembre de 2016 - 2015  
(En miles de soles)

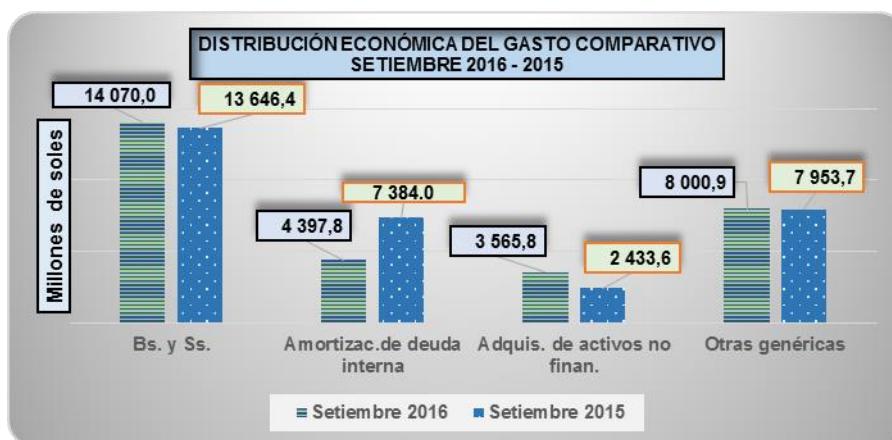
| GASTOS                           | EJECUCIÓN           |              |                     |              | VARIAC.<br>%   |
|----------------------------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|----------------|
|                                  | 30.09.2016          | %            | 30.09.2015          | %            |                |
| <b>GASTOS CORRIENTES</b>         | <b>20 649 136,5</b> | <b>68,8</b>  | <b>20 682 765,5</b> | <b>65,8</b>  | <b>( 0,2)</b>  |
| Personal y Oblig.Soc.            | 2 640 660,9         | 8,8          | 2 532 420,2         | 8,1          | 4,3            |
| Pens.y otras Prest.sociales      | 203 685,1           | 0,7          | 241 394,5           | 0,8          | ( 15,6)        |
| Bienes y Servicios               | 14 069 990,6        | 46,8         | 13 646 445,5        | 43,4         | 3,1            |
| Donaciones y Transferen.         | 2 333 070,2         | 7,8          | 3 320 406,8         | 10,6         | ( 29,7)        |
| Otros gastos                     | 1 401 729,7         | 4,7          | 942 098,5           | 3,0          | 48,8           |
| <b>GASTOS DE CAPITAL</b>         | <b>4 001 495,1</b>  | <b>13,3</b>  | <b>2 528 185,1</b>  | <b>8,0</b>   | <b>58,3</b>    |
| Otros gastos                     | 27 497,2            | 0,1          | 14 424,8            | 0,0          | 90,6           |
| Adquisición de activ. no financ. | 3 565 776,9         | 11,9         | 2 433 647,7         | 7,7          | 46,5           |
| Adquisición de activ.financ.     | 408 221,0           | 1,4          | 80 112,6            | 0,3          | 409,6          |
| <b>SERVICIO DE LA DEUDA</b>      | <b>5 383 822,6</b>  | <b>17,9</b>  | <b>8 206 701,5</b>  | <b>26,1</b>  | <b>( 34,4)</b> |
| Servicio de la deuda pública     | 5 383 822,6         | 17,9         | 8 206 701,5         | 26,1         | ( 34,4)        |
| <b>TOTAL GASTOS</b>              | <b>30 034 454,2</b> | <b>100,0</b> | <b>31 417 652,1</b> | <b>100,0</b> | <b>( 4,4)</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”

Sin embargo, el rubro de mayor relevancia es **bienes y servicios**, con S/ 14 069 990,6 mil, el cual presenta un incremento del 3,1% con relación al mismo período del año precedente destacando las empresas: Sedapal en 17,1%, Electroperú en 81,0% e Hidrandina en 8,0%, cabe indicar que Petroperú es la empresa con mayor representación en el gasto mostrando al tercer trimestre 2016 una disminución 10,2% o S/ 492 041,0 mil con respecto al mismo del período del 2015, como consecuencia de los inferiores precios de compra de crudo y productos, no obstante los mayores volúmenes vendidos. Seguido del rubro **amortización de la deuda interna**, con S/. 4 397 831,9 mil menor en 9,5% con respecto al mismo período del año precedente destacando principalmente por la empresa Petroperú que refleja una ejecución de S/ 1 949 375,0 mil menor en 57,9% con respecto al trimestre del año precedente. **Adquisición de activos no financieros**, con S/ 3 565 776,9 mil fue incrementado en 46,5% en relación al tercer trimestre del año precedente, siendo representado por la empresa Petroperú con S/ 2 607 631,3 mil la cual tuvo mayor ejecución en el proyecto Modernización de Refinería Talara (PMRT) debido principalmente a la priorización de las actividades del EPC a cargo de Técnicas Reunidas (TR).



5. Las empresas del Estado al tercer trimestre del año 2016 presenta un **superávit económico** de S/ 1 156 448,1 mil, menor en 59,0 punto porcentuales con respecto al mismo trimestre del año 2015, la indicada reducción en el resultado económico se explica principalmente por el incremento en el gasto de capital producido en Petroperú debido a los desembolsos relacionados al PMRT, los cuales han aumentado en concordancia con el avance del proyecto; y en el Fonafe, en la adquisición de activos financieros. De otro lado, presenta una disminución en los ingresos de capital de 21,7% relacionado con el tercer trimestre del año precedente.

En cuanto al financiamiento neto de las empresas del Estado tuvo un resultado positivo, incrementándose en 226,2% con respecto al tercer trimestre de 2015, reflejado principalmente en el endeudamiento interno en 399,6% como consecuencia de las operaciones realizadas por Petroperú.

Producto de la relación de ingresos y gastos se obtiene un **Resultado de ejecución presupuestaria** de S/ 3 949 538,3 mil, que respecto al tercer trimestre de 2015 se

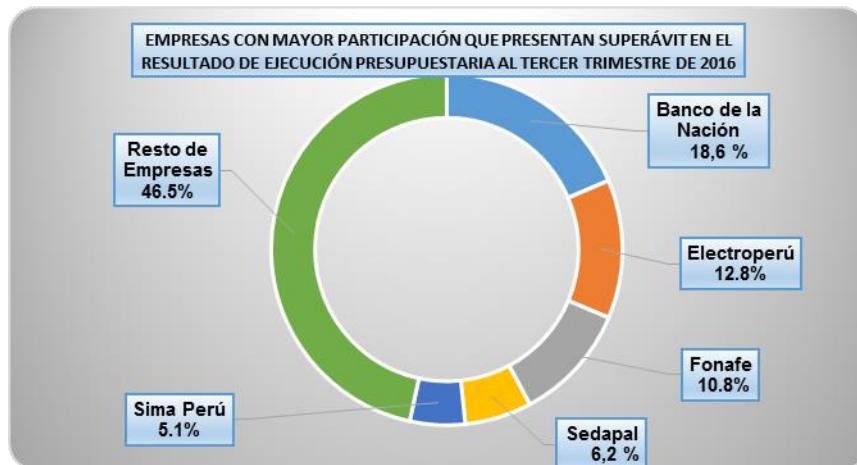


MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

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

observa un incremento de 7,4%.

| CONCEPTO                                     | EJECUCIÓN          |                    | VARIACIÓN %    |
|--|--------------------|--------------------|----------------|
|  | 30.09.2016         | 30.09.2015         |                |
| Ingresos Corrientes y Transferencias         | 25 700 251,5       | 25 778 667,1       | ( 0,3)         |
| Gastos Corrientes y Transferencias           | ( 20 649 136,6)    | ( 20 682 765,5)    | ( 0,2)         |
| <b>AHORRO Y DESAHORRO CTA. CTE.</b>          | <b>5 051 114,9</b> | <b>5 095 901,6</b> | <b>( 0,9)</b>  |
| Ingresos de capital y transferencias         | 304 478,4          | 388 673,9          | ( 21,7)        |
| Gasto de Capital                             | ( 4 001 495,1)     | ( 2 528 185,2)     | 58,3           |
| Servicio de la deuda                         | ( 197 650,1)       | ( 134 902,7)       | 46,5           |
| <b>RESULTADO ECONÓMICO</b>                   | <b>1 156 448,1</b> | <b>2 821 487,6</b> | <b>( 59,0)</b> |
| <b>FINANCIAMIENTO NETO</b>                   | <b>2 793 090,2</b> | <b>856 350,5</b>   | <b>226,2</b>   |
| Saldo Neto de endeudamiento externo          | 1 589 784,6        | ( 514 982,5)       | ( 408,7)       |
| Saldo Neto de endeudamiento interno          | 637 449,4          | 127 593,8          | 399,6          |
| Saldo de Balance                             | 565 856,2          | 1 243 739,2        | ( 54,5)        |
| <b>RESULTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA</b> | <b>3 949 538,3</b> | <b>3 677 838,1</b> | <b>7,4</b>     |



6. Al tercer trimestre de 2016, a nivel de la **Clasificación funcional del gasto**, se ejecutaron S/ 30 034 454,2 mil mostrando un nivel de cumplimiento de 61,6% en relación con el presupuesto programado de S/ 48 717 749,7 mil. La función que tiene mayores gastos es **Servicios Económicos**: con el 88,7% y 88,5% de participación sobre el total del gasto ejecutado y presupuestado respectivamente, el mismo que se encuentra representado principalmente por los rubros: **Industria**, destaca la empresa Petroperú con S/ 14 904 169,5 mil; **Energía**, la empresa con mayor gasto en esta función es Perúpetro, con S/ 1 985 438,9 mil y **Comercio**, revela el mayor gasto en esta función Cofide con S/ 450 335,1 mil. seguido de la función **Servicios Sociales**: con el 6,5% y 6,7% sobre el total del gasto ejecutado y programado respectivamente, sobresaliendo el rubro Saneamiento mediante la empresa Sedapal con S/ 1 359 218,1 mil y la función **Servicios Generales**: representado por el rubro Planeamiento, Gestión y Reserva de Contingencias con el 4,8% sobre el total del gasto tanto en la ejecución



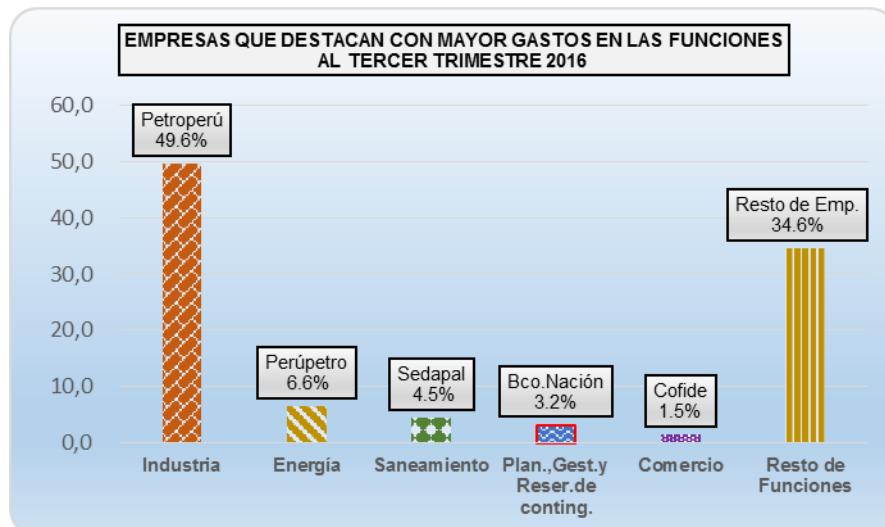
MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

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

como en la programación, mostrando el mayor gasto el Banco de la Nación con S/ 979 022,4 mil.

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL DEL GASTO  
AL TERCER TRIMESTRE DE 2016  
(En miles de soles)

| FUNCIÓN              | PIM                 | EJECUCIÓN           | PARTICIP.%   | AVANCE %    |
|----------------------|---------------------|---------------------|--------------|-------------|
| Servicios Económicos | 43 114 509,2        | 26 629 306,9        | 88,7         | 61,8        |
| Servicios Sociales   | 3 288 190,9         | 1 950 664,7         | 6,5          | 59,3        |
| Servicios Generales  | 2 315 049,6         | 1 454 482,6         | 4,8          | 62,8        |
| <b>TOTAL</b>         | <b>48 717 749,7</b> | <b>30 034 454,2</b> | <b>100,0</b> | <b>61,6</b> |



7. Al tercer trimestre de 2016, el mayor **gasto departamental** se realizó en las empresas dedicadas a la prestación de servicios (agua potable y alcantarillado, electricidad, transportes), a la industria (hidrocarburos) y a la actividad financiera (Banco de la Nación y Cajas Municipales) representado por seis departamentos con el 85,2% en la ejecución y con el 87,9% en la programación sobre el total del gasto, los departamentos con mayores gastos son los siguientes:



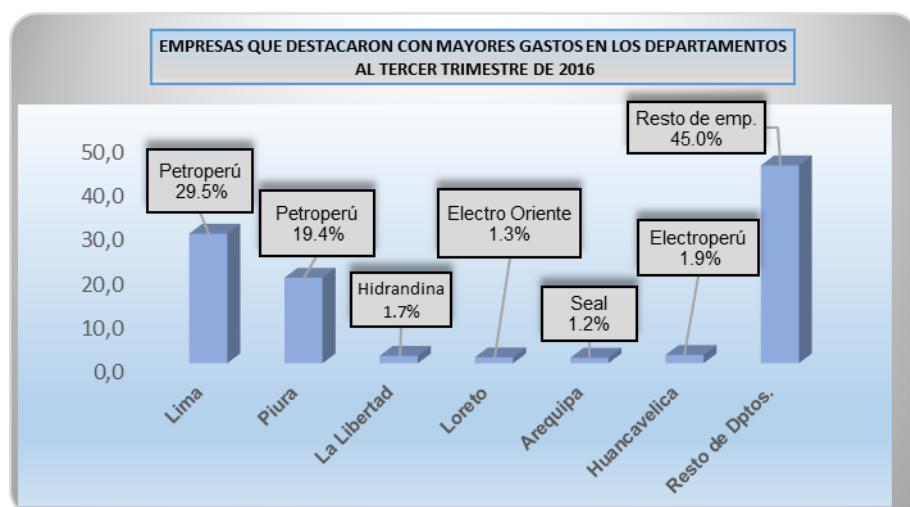
MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

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

DISTRIBUCIÓN GEOGRÁFICA DEL GASTO  
AL 30 DE SETIEMBRE DE 2016  
(En miles de soles)

| DEPARTAMENTO    | PIM                 | EJECUCIÓN           | PARTICIP. %  | AVANCE %    |
|-----------------|---------------------|---------------------|--------------|-------------|
| Lima            | 27 921 761,7        | 15 953 197,7        | 53,1         | 57,1        |
| Piura           | 10 504 170,4        | 6 794 066,8         | 22,6         | 64,7        |
| La Libertad     | 1 152 288,5         | 822 822,7           | 2,7          | 71,4        |
| Loreto          | 1 165 922,7         | 739 952,9           | 2,5          | 63,5        |
| Arequipa        | 1 030 442,4         | 693 926,6           | 2,3          | 67,3        |
| Huancavelica    | 1 008 375,7         | 611 194,0           | 2,0          | 60,6        |
| Resto de Dptos. | 5 934 788,2         | 4 419 293,5         | 14,8         | 74,5        |
| <b>TOTAL</b>    | <b>48 717 749,6</b> | <b>30 034 454,2</b> | <b>100,0</b> | <b>61,6</b> |

- a. **Lima:** centraliza la mayor parte del gasto, presentando al tercer trimestre 2016 una ejecución de S/ 15 953 197,7 mil o 53,1% y un presupuesto programado de S/ 27 921 761,7 mil o 57,3% de participación del total del gasto, alcanzando un nivel de cumplimiento de 57,1%, destacando Petroperú, con una ejecución de S/ 8 848 010,0 mil, Perúpetro, con S/. 1 984 330,8 mil y Sedapal, con S/ 1 359 218,1 mil.
- b. **Piura:** es el segundo departamento con mayores gastos alcanzando un gasto ejecutado de S/ 6 794 066,8 mil que representa el 64,7% de avance con respecto a la programación de S/ 10 504 170,4 mil, se encuentra representado por las empresas: Petroperú, con S/ 5 830 971,1 mil, Electronoreste, con S/ 428 789,1 mil y CMAC Sullana, con S/ 351 456,7 mil, en el gasto ejecutado.





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

- Los saldos de situación financiera y patrimonial de las empresas del Estado, comprende a 113 empresas del Estado, lo cual comprende a: 97 empresas operativas distribuidas en doce (12) sectores económicos, así como a 11 empresas en liquidación y 5 empresas no operativas, los saldos integrados de estas empresas se resumen en el siguiente cuadro:

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

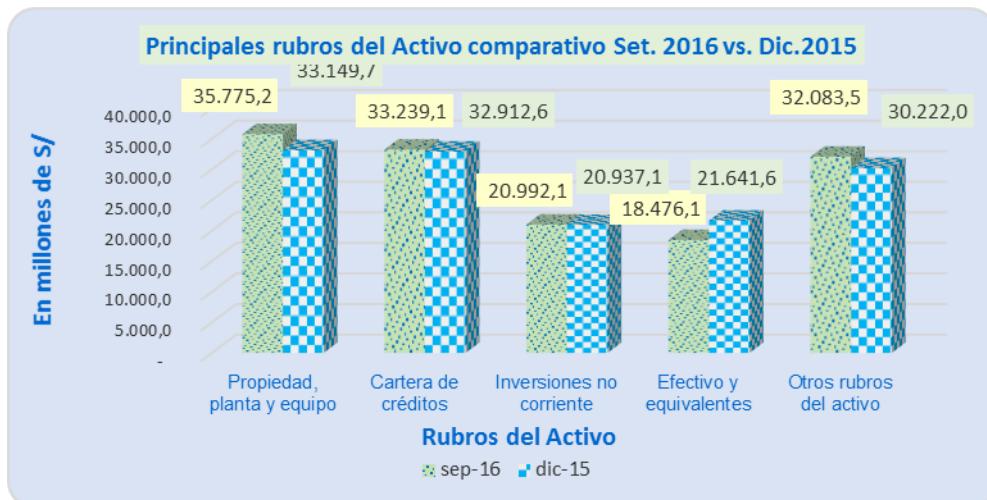
| CONCEPTOS                           | 30.09.2016           |              | 31.12.2015           |              | VARIAC.           | CREC. O<br>DECREC. |
|-------------------------------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|-------------------|--------------------|
|                                     | S/.                  | %            | S/.                  | %            |                   |                    |
| Efectivo y Equivalentes             | 18 476 117,5         | 13,1         | 21 641 633,5         | 15,6         | (3 165 516,0)     | (14,6)             |
| Inversiones Financieras Corrientes  | 15 073 132,7         | 10,7         | 13 905 156,8         | 10,0         | 1167 975,9        | 8,4                |
| Cartera de Crédito (neto)           | 33 239 096,2         | 23,6         | 32 912 551,5         | 23,7         | 326 544,7         | 1,0                |
| Cuentas por Cobrar Comerciales      | 2 200 225,7          | 1,6          | 2 683 713,3          | 1,9          | (483 487,6)       | (18,0)             |
| Otras Cuentas por Cobrar            | 3 869 428,8          | 2,8          | 3 296 312,7          | 2,4          | 573 116,1         | 17,4               |
| Inventarios                         | 2 592 028,6          | 1,8          | 2 262 988,2          | 1,6          | 329 040,4         | 14,5               |
| Inversiones no corriente (neto)     | 20 992 060,9         | 14,9         | 20 937 043,7         | 15,1         | 55 017,2          | 0,3                |
| Propiedades, planta y equipo (neto) | 35 775 206,5         | 25,5         | 33 149 691,9         | 23,9         | 2 625 514,6       | 7,9                |
| Otros rubros del activo             | 8 348 745,1          | 5,9          | 8 073 938,4          | 5,8          | 274 806,7         | 3,4                |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                 | <b>140 566 042,0</b> | <b>100,0</b> | <b>138 863 030,0</b> | <b>100,0</b> | <b>1703 012,0</b> | <b>1,2</b>         |

- Los activos integrados de las Empresas del Estado al cierre del mes de setiembre de 2016 ascendieron a S/. 140 566 042,0 mil, siendo superior en 1,2% (S/ 1 703 012,0 mil) a los registrados al 31 de diciembre de 2015 los que fueron motivados por mayores saldos del rubro **propiedad, planta y equipo** que creció en 7,9% (S/. 2 625 514,6 mil), en especial por las obras en curso de la empresa **Petroperu** (Proyecto de Modernización de la Refinería de Talara - PMRT), en el caso de **Sedapal** hubo incremento en el rubro debido al ajuste contable de la depreciación de los activos fijos como plantas, pozos, reservorios, presas y otros, extornando el exceso ya que las tasas financieras son menores a las tributarias; y en el caso de **Electrocentro** los activos fijos se incrementaron debido a la activación de obras transferidas y aportes del MEM, obras del FONCODES y obras ejecutadas por propia inversión. En el caso de las **inversiones financieras** corrientes muestran un crecimiento de 8,4% (S/.1 167 975,9 mil) respecto a lo registrado en diciembre de 2015, lo cual es explicado por las mayores inversiones negociables a corto plazo de la empresa **COFIDE**. En el caso del rubro efectivo y equivalentes muestra una disminución de 14,6% (S/. 3 165 516,0 mil) respecto a diciembre de 2015, lo cual es explicado por el **Banco de la Nación** debido a la reducción del disponible, principalmente por la reducción de la cuenta especial en el BCRP.



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 PASIVO Y PATRIMONIO  
(En miles de soles)

| CONCEPTOS                          | 30.09.2016           |              | 31.12.2015           |              | VARIAC.             | CREC. O DECREC. |
|------------------------------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|---------------------|-----------------|
|                                    | S/.                  | %            | S/.                  | %            |                     |                 |
| <b>PASIVO</b>                      |                      |              |                      |              |                     |                 |
| Obligaciones con el Público        | 38 585 800,9         | 27,5         | 41 086 189,5         | 29,6         | (2 500 388,6)       | ( 6,1)          |
| Adeudos y Obligaciones financieras | 18 693 933,4         | 13,3         | 16 869 444,1         | 12,1         | 1 824 489,3         | 10,8            |
| Otras Cuentas por Pagar            | 5 514 517,5          | 3,9          | 5 560 479,9          | 4,0          | ( 45 962,4)         | ( 0,8)          |
| Cuentas por Pagar Comerciales      | 2 839 581,4          | 2,0          | 2 135 681,4          | 1,5          | 703 900,0           | 33,0            |
| Provisiones                        | 2 212 798,5          | 1,6          | 2 282 581,1          | 1,6          | ( 69 782,6)         | ( 3,1)          |
| Ingresos diferidos (neto)          | 2 551 071,4          | 1,8          | 2 576 393,9          | 1,9          | ( 25 322,5)         | ( 1,0)          |
| Otros Rubros del Pasivo            | 13 981 768,6         | 9,9          | 14 471 773,9         | 10,4         | ( 490 005,3)        | ( 3,4)          |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                | <b>84 379 471,7</b>  | <b>60,0</b>  | <b>84 982 543,8</b>  | <b>61,2</b>  | <b>( 603 072,1)</b> | <b>( 0,7)</b>   |
| <b>PATRIMONIO</b>                  |                      |              |                      |              |                     |                 |
| Capital                            | 35 626 516,0         | 25,3         | 34 134 122,3         | 24,6         | 1 492 393,7         | 4,4             |
| Capital Adicional                  | 10 426 120,3         | 7,4          | 10 811 824,8         | 7,8          | ( 385 704,5)        | ( 3,6)          |
| Otros Rubros del Patrimonio        | 10 133 934,0         | 7,2          | 8 934 539,1          | 6,4          | 1 199 394,9         | 13,4            |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>            | <b>56 186 570,3</b>  | <b>40,0</b>  | <b>53 880 486,2</b>  | <b>38,8</b>  | <b>2 306 084,1</b>  | <b>4,3</b>      |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIM.</b>      | <b>140 566 042,0</b> | <b>100,0</b> | <b>138 863 030,0</b> | <b>100,0</b> | <b>1 703 012,0</b>  | <b>1,2</b>      |

2. **Los pasivos integrados** de las empresas del Estado a setiembre de 2016 ascendieron a S/. 84 379 471,7 mil, inferior en 0,7% (S/. 603 072,1 mil) a los registrados a diciembre de 2015, a nivel de rubros, los conceptos que tuvieron mayor disminución fueron **obligaciones con el público** que disminuyó en 6,1% o S/ 2 500 388,6 mil, explicado por el **Banco de la Nación** debido a la reducción de las obligaciones a la vista con personas naturales y jurídicas sin fines de lucro, así como por la reducción de las obligaciones con el público, destacando al sector privado no financiero. Sin embargo el rubro de **adeudos y obligaciones financieras** presenta un crecimiento de 10,8% (S/ 1 824 489,3 mil) explicado por **COFIDE** debido al incremento del saldo de valores títulos y otras obligaciones de largo plazo. En el caso de **cuentas por pagar comerciales** se revela un crecimiento de 33,0% (S/ 703 900,0 mil), motivado por la empresa **Petroperú** por mayores saldos en el rubro, debido al incremento del financiamiento con proveedores extranjeros de crudo y productos (Diesel 2 ULS, Alcohol Carburante,



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”

HOGBS y Nafta Craqueada) y por las facturas pendientes de pago a Técnicas Reunidas como contratista del Proyecto de Modernización de la Refinería de Talara - PMRT.

3. **El patrimonio integrado** de las empresas del Estado a setiembre de 2016 ascendió a S/ 56 186 570,3 mil, superior en 4,3% (S/ 2 306 084,1 mil) a los registrados a diciembre de 2015, a nivel de rubros, los conceptos que tuvieron mayor crecimiento fueron capital que creció en 4,4% (S/ 1 492 393,7 mil), los cuales son explicados principalmente por la empresa **Petroperú** debido a la capitalización de los resultados acumulados y las transferencias efectuadas por el MEM para cubrir los gastos de remediación ambiental, En el caso de **COFIDE** hubo mayor aporte de capital debido al incremento de la participación en la Corporación Andina de Fomento – CAF. En el caso de **otros rubros del patrimonio** tuvo un aumento de 13,4% (S/ 1 199 394,9 mil) con respecto a diciembre de 2015.



4. En las empresas del Estado, los principales rubros de gestión y resultados a setiembre de 2016 son los siguientes:

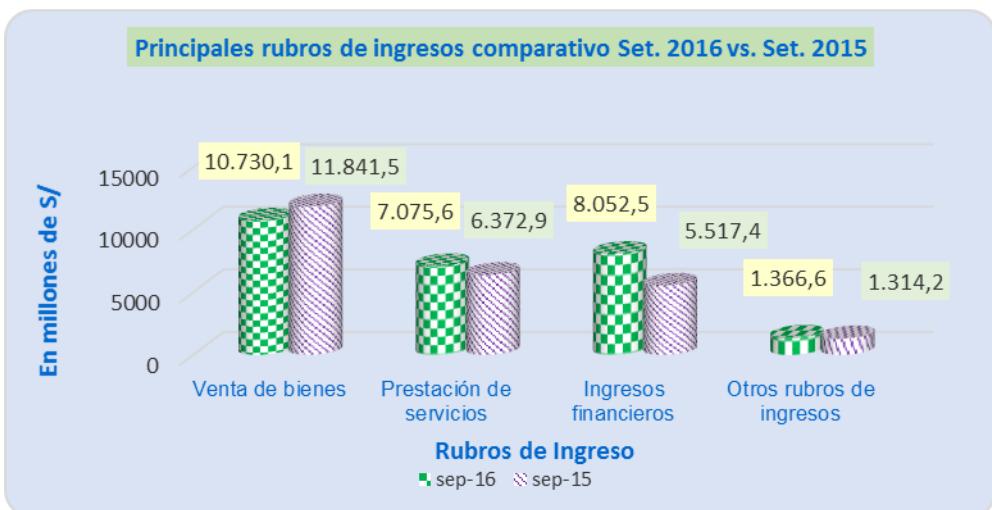
- 4.1 Al cierre del mes de setiembre de 2016, **los ingresos integrados** de las empresas del Estado alcanzaron a S/ 27 194 825 mil, siendo superior en 8,6% (S/. 2 148 800,3 mil) a los ingresos reportados al 30 de setiembre de 2015, los rubros que muestran mayor crecimiento fueron los **ingresos por intereses y financieros** que en conjunto creció en 45,9% (S/ 2 535 101,8 mil), influenciado por la empresa **Petroperú**, por mayores ingresos financieros producto de la ganancia del diferencial cambiario, en el caso del **Banco de la Nación** los ingresos por intereses se incrementaron en 15% debido a los mayores intereses por créditos soberanos y tarjetas de crédito, asimismo se incrementaron las inversiones disponibles para la venta, destacando los valores y títulos representativos de deuda, asimismo destaca la **CMAC Arequipa** con crecimiento



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”

en ingresos por intereses en 14,4% respecto a su mismo periodo anterior. Sin embargo el rubro **Venta de Bienes** disminuyó en 9,4% (S/ 1 111 374,4 mil), explicado por las empresas **Petroperú** y **Perupetro** debido a menores importes facturados por la disminución del precio de los hidrocarburos en el mercado internacional con respecto al año anterior, no obstante que hubo mayores volúmenes vendidos de crudo y productos derivados. En el caso de la **Prestación de Servicios** hubo un incremento de 11,0% (S/ 702 642,2 mil), con respecto a setiembre de 2015, explicado principalmente por la empresa **Electroperú** debido al incremento de sus ventas en 39,9% respecto al mismo periodo del año anterior, principalmente por mayores ventas a clientes finales y empresas distribuidoras, lo cual compensaron la menor colocación de energía en el mercado Spot – COES.



**4.2 Los costos y gastos integrados** (incluidos impuestos y otros resultados integrales) de las empresas del Estado al cierre del mes de setiembre de 2016 alcanzaron a S/ 24 290 520,6 mil, siendo superior en 9,5% (S/ 2 097 771,6 mil) a los registrados al cierre de setiembre de 2015, los mayores gastos se relacionan con el incremento de **gastos por intereses y financieros** que creció en 106,5% (S/ 2 236 086,6 mil), lo cual es explicado por la empresa **Petroperú** con mayores gastos financieros debido al registro contable de los gastos por diferencial cambiario (no obstante de haber una ganancia neta por diferencia de cambio), la empresa **Sedapal** presenta un incremento de gastos financieros por S/ 82 584,4 mil, debido a que se efectuaron el pago de intereses tributarios a la SUNAT derivados de la fiscalización del impuesto a la Renta del ejercicio 2011 y el impuesto general a las ventas, y por devolución de la facturación a usuarios por efecto de la aplicación de tarifas en el ejercicio 2015. No obstante los **costos de ventas** presentan una disminución de 2,1% (S/ 289 711,3 mil) respecto al mismo periodo del año anterior, este comportamiento es explicado por las empresas Petroperú y Perúpetro, por los menores precios promedios ponderados de compra en el mercado interno y externo, debido al inferior nivel de los precios internacionales del petróleo crudo y productos derivados con respecto a lo registrado en el año anterior. Los **gastos de administración** revelan un



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”

incremento de 8,5% (S/ 294 070,4 mil), tendencia que es explicado por la empresa **Petroperú** debido a la mayor provisión de contingencias debido a las multas derivadas de los procesos administrativos por eventos en el Oleoducto Nor Peruano calificados como probables, pago de multas e interés por tributos a la municipalidad provincial de Talara; en el caso de la **CMAC Huancayo** revela mayores gastos de administración por el incremento de gastos de personal y servicios recibidos de terceros.



4.3 **Los resultados** al cierre del mes de setiembre de 2016, registran una ganancia neta de S/ 2 904 304,4 mil, superior en 1,8% (S/ 51 028,7 mil) a lo reportado al cierre de setiembre de 2015, **a nivel sectorial**, las empresas que revelan mayores ganancias en este periodo son las que están comprendidos en el **sector electricidad** con S/ 832 160,9 mil de ganancias al cierre de setiembre de 2016 debido a las mayores utilidades reportadas de las empresas generadoras de energía, en especial la empresa **Electroperú** con utilidades por S/. 318 826,2 mil, producto de mayores ventas a empresas distribuidoras y clientes finales; en el caso del **sector Hidrocarburos**, la empresa **Petroperú** revela utilidades por S/ 387 573,7 mil, debido al incremento del volumen vendido tanto en el mercado interno como externo, menores gastos por Impuesto General a las Ventas – IGV no recuperado por ventas exoneradas en la Selva y no pago de pensionistas del D.L 20530 que a partir del año 2016 lo asume la Oficina de Normalización Previsional; finalmente en el **sector financiero** destaca el **Banco de la Nación** que revela utilidades a setiembre de 2016 por S/ 688 499,2 mil, debido al aumento de la cartera de créditos directos y al aumento de los ingresos financieros, destacando los servicios de cobranza, cobro de tributos, entre otros.



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

**Liquidez**, en ambos periodos (setiembre de 2016 y diciembre de 2015) supera la unidad, por lo que a las empresas del Estado están preparados para hacer frente sus obligaciones de corto plazo, a setiembre de 2016 revela S/ 1,25 soles de activos de respaldo por cada S/. 1 sol de obligaciones (S/ 1,29 soles a diciembre de 2015), las partidas de activos que más crecieron a setiembre de 2016 con respecto a diciembre 2015 fueron Otras cuentas por cobrar, inventarios, inversiones financieras corrientes y propiedades, planta y equipo.

**Prueba acida**, para los periodos a setiembre de 2016 y diciembre de 2015 nos muestra que por cada S/ 1 sol de obligaciones corrientes, las empresas del estado disponen de S/ 1,20 soles de activos disponibles, realizables y exigibles, en tanto que para diciembre de 2015, este ratio nos mostraba 1,24 de disponible, realizables y exigibles por cada sol de obligaciones corrientes; es importante señalar que al cierre de setiembre de 2016 las inversiones financieras corrientes y las otras cuentas por cobrar son las que más aumentaron.

**Solvencia**, revela que al cierre de setiembre de 2016 las empresas del Estado por cada S/ 1 de patrimonio, tenían S/ 1.50 soles de deuda, este mismo ratio aplicado para el cierre de 2015 muestra que por cada S/ 1 sol de patrimonio se tenía S/ 1.58 soles de deuda, 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 que en conjunto explican el 67,9% de los pasivos a setiembre de 2016 y 68,2% de los pasivos a diciembre de 2015.

**Capital de trabajo**, ascendieron a S/ 11 999 306,3 mil, en tanto que este ratio para diciembre de 2015 fue de S/ 14 043 093,1 mil, los rubros que influyeron para alcanzar un capital de trabajo adecuado a setiembre de 2016 fueron por el lado de los activos corrientes menores saldos de cuentas por cobrar comerciales y efectivo y equivalentes al efectivo, en tanto que por el pasivo corriente hubo incremento de los adeudos y obligaciones financieras a corto plazo y cuentas por pagar comerciales.

**Rentabilidad de los Ingresos Ordinarios (Ventas)**, al cierre del mes de setiembre de 2016, la rentabilidad de los ingresos ordinarios (o ventas) registró un margen de 12,96%, esto significa que por cada sol de ventas se ha obtenido una utilidad de 0,129 céntimos. Este mismo ratio aplicado a setiembre de 2015 nos muestra que la rentabilidad de los ingresos operativo (o ventas) fue de 12,8%, los rubros de mayor influencia en los resultados por el lado de los ingresos han sido venta de bienes, presentación de servicios e ingresos por intereses (empresas financieras), en tanto que por el lado del gasto han sido costos de ventas, gastos de administración y gastos por intereses (empresas financieras).



**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 DE ESTADOS FINANCIEROS DE EMPRESAS DEL ESTADO**

**ANALISIS DE LA ESTRUCTURA DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

(En miles de soles)

| CONCEPTOS                           | 30.09.2016           |              | 31.12.2015           |              | VARIAC.             | CREC. O DECREC. |
|-------------------------------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|---------------------|-----------------|
|                                     | S/.                  | %            | S/.                  | %            |                     |                 |
| Efectivo y Equivalentes             | 18 476 117,5         | 13,1         | 21 641 633,5         | 15,6         | (3 165 516,0)       | ( 14,6)         |
| Inversiones Financieras Corrientes  | 15 073 132,7         | 10,7         | 13 905 156,8         | 10,0         | 1 167 975,9         | 8,4             |
| Cartera de Crédito (neto)           | 33 239 096,2         | 23,6         | 32 912 551,5         | 23,7         | 326 544,7           | 1,0             |
| Cuentas por Cobrar Comerciales      | 2 200 225,7          | 1,6          | 2 683 713,3          | 1,9          | ( 483 487,6)        | ( 18,0)         |
| Otras Cuentas por Cobrar            | 3 869 428,8          | 2,8          | 3 296 312,7          | 2,4          | 573 116,1           | 17,4            |
| Inventorys                          | 2 592 028,6          | 1,8          | 2 262 988,2          | 1,6          | 329 040,4           | 14,5            |
| Inversiones no corriente (neto)     | 20 992 060,9         | 14,9         | 20 937 043,7         | 15,1         | 55 017,2            | 0,3             |
| Propiedades, planta y equipo (neto) | 35 775 206,5         | 25,5         | 33 149 691,9         | 23,9         | 2 625 514,6         | 7,9             |
| Otros rubros del activo             | 8 348 745,1          | 5,9          | 8 073 938,4          | 5,8          | 274 806,7           | 3,4             |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                 | <b>140 566 042,0</b> | <b>100,0</b> | <b>138 863 030,0</b> | <b>100,0</b> | <b>1 703 012,0</b>  | <b>1,2</b>      |
| <b>PASIVO</b>                       |                      |              |                      |              |                     |                 |
| Obligaciones con el Pùblico         | 38 585 800,9         | 27,5         | 41 086 189,5         | 29,6         | (2 500 388,6)       | ( 6,1)          |
| Adeudos y Obligaciones financieras  | 18 693 933,4         | 13,3         | 16 869 444,1         | 12,1         | 1 824 489,3         | 10,8            |
| Otras Cuentas por Pagar             | 5 514 517,5          | 3,9          | 5 560 479,9          | 4,0          | ( 45 962,4)         | ( 0,8)          |
| Cuentas por Pagar Comerciales       | 2 839 581,4          | 2,0          | 2 135 681,4          | 1,5          | 703 900,0           | 33,0            |
| Provisiones                         | 2 212 798,5          | 1,6          | 2 282 581,1          | 1,6          | ( 69 782,6)         | ( 3,1)          |
| Ingresos diferidos (neto)           | 2 551 071,4          | 1,8          | 2 576 393,9          | 1,9          | ( 25 322,5)         | ( 1,0)          |
| Otros Rubros del Pasivo             | 13 981 768,6         | 9,9          | 14 471 773,9         | 10,4         | ( 490 005,3)        | ( 3,4)          |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                 | <b>84 379 471,7</b>  | <b>60,0</b>  | <b>84 982 543,8</b>  | <b>61,2</b>  | <b>( 603 072,1)</b> | <b>( 0,7)</b>   |
| <b>PATRIMONIO</b>                   |                      |              |                      |              |                     |                 |
| Capital                             | 35 626 516,0         | 25,3         | 34 134 122,3         | 24,6         | 1 492 393,7         | 4,4             |
| Capital Adicional                   | 10 426 120,3         | 7,4          | 10 811 824,8         | 7,8          | ( 385 704,5)        | ( 3,6)          |
| Otros Rubros del Patrimonio         | 10 133 934,0         | 7,2          | 8 934 539,1          | 6,4          | 1 199 394,9         | 13,4            |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>             | <b>56 186 570,3</b>  | <b>40,0</b>  | <b>53 880 486,2</b>  | <b>38,8</b>  | <b>2 306 084,1</b>  | <b>4,3</b>      |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIM.</b>       | <b>140 566 042,0</b> | <b>100,0</b> | <b>138 863 030,0</b> | <b>100,0</b> | <b>1 703 012,0</b>  | <b>1,2</b>      |

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

(En miles de soles)

| CONCEPTOS                           | 30.09.2016          |              | 30.09.2015          |              | VARIAC.            | CREC. O DECREC |
|-------------------------------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|--------------------|----------------|
|                                     | S/.                 | %            | S/.                 | %            |                    |                |
| Venta de Bienes                     | 10 730 147,9        | 39,5         | 11 841 519,3        | 47,3         | (1 111 371,4)      | ( 9,4)         |
| Prestación de Servicios             | 7 075 591,0         | 26,0         | 6 372 948,8         | 25,4         | 702 642,2          | 11,0           |
| Ingresos por Intereses /financieros | 8 052 525,2         | 29,6         | 5 517 423,4         | 22,0         | 2 535 101,8        | 45,9           |
| Otros Ingresos Operativos           | 526 393,1           | 1,9          | 456 631,4           | 1,8          | 69 761,7           | 15,3           |
| Otros Rubros de Ingresos            | 810 167,8           | 3,0          | 857 501,8           | 3,4          | ( 47 334,0)        | ( 5,5)         |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>               | <b>27 194 825,0</b> | <b>100,0</b> | <b>25 046 024,7</b> | <b>100,0</b> | <b>2 148 800,3</b> | <b>8,6</b>     |
| Costo de Ventas                     | 13 539 793,4        | 55,7         | 13 829 504,7        | 62,3         | ( 289 711,3)       | ( 2,1)         |
| Gastos de Administración            | 3 753 518,3         | 15,5         | 3 459 447,9         | 15,6         | 294 070,4          | 8,5            |
| Gastos de Venta y Distribución      | 910 708,8           | 3,7          | 849 094,4           | 3,8          | 616 14,4           | 7,3            |
| Gastos por Intereses / financieros  | 4 336 391,4         | 17,9         | 2 100 304,8         | 9,5          | 2 236 086,6        | 106,5          |
| Gastos por Impuesto                 | 890 512,2           | 3,7          | 793 157,3           | 3,6          | 97 354,9           | 12,3           |
| Otros rubros de Gastos              | 859 596,5           | 3,5          | 1 161 239,9         | 5,2          | ( 301 643,4)       | ( 26,0)        |
| <b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>        | <b>24 290 520,6</b> | <b>100,0</b> | <b>22 192 749,0</b> | <b>100,0</b> | <b>2 097 771,6</b> | <b>9,5</b>     |
| <b>GANANCIA NETA DEL EJERCICIO</b>  | <b>2 904 304,4</b>  | <b>100,0</b> | <b>2 853 275,7</b>  | <b>100,0</b> | <b>51 028,7</b>    | <b>1,8</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”

## Informe de Análisis Presupuestario y Financiero al III 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. Marco legal, Programación y ejecución del presupuesto de ingresos y gastos
  - 1.1 El Presupuesto institucional modificado (PIM) de ingresos consolidado al tercer trimestre de 2016 de Otras Entidades ascendió a S/ 12 163 683,9 mil, correspondiendo a la fuente recursos directamente recaudados la suma de S/ 11 064 843,8 mil o 90,9% de participación con relación al monto total y a donaciones y transferencias S/ 1 098 840,1 mil o 9,1%, la previsión de los ingresos corriente asciende a S/ 11 057 143,6 mil de participación con respecto al presupuesto total, siendo las entidades con mayor asignación presupuestaria las siguientes:
    - a. **EsSalud**, mediante Acuerdo de Directorio FONAFE, aprueba el presupuesto institucional modificado al tercer trimestre 2016 de ingresos corrientes por la suma de S/ 10 026 873,1 mil o 82,4% de estructura con relación al monto total, cuyos conceptos de recaudación que financian dicha asignación son: Contribuciones Sociales por S/ 9 750 335,9 mil o 80,2%, Otros ingresos con S/ 251 682,8 mil o 2,1%, Ventas de Servicios con S/ 17 154,2 mil o 0,1%.
    - b. **CPMP**, su presupuesto institucional modificado al tercer trimestre del 2016, asciende a S/ 1 731 980,5 mil o 14,2% de estructura con relación al total, de los cuales S/ 633 140,4 mil correspondiente al (PIA) con una participación del 5,7% del total presupuestado y que corresponden a la fuente recursos directamente recaudados, cuyos conceptos de recaudación está compuesto por las aportaciones de los miembros de las fuerzas armadas y policiales al fondo de pensiones, así como a los ingresos generados por sus inversiones en actividades financieras e inmobiliarias; mientras que la fuente donaciones y transferencias asciende a S/ 1 098 840,1 mil o 63,4% del total presupuestado por la entidad, que provienen de los recursos transferidos por los Ministerio de Defensa e Interior, cuyo detalle a nivel de categorías y grupos genéricos se detallan a continuación:



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

#### PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PIM) DE INGRESOS

#### AL TERCER TRIMESTRE 2016 POR ENTIDAD

(En miles de soles)

| ENTIDAADES         | PIA                 | ESTRUCT.<br>% | PIM                 | ESTRUCT.<br>% |
|--------------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| ESSALUD            | 10 026 873.1        | 90.6          | 10 026 873.1        | 82.4          |
| CPMP               | 633 140.4           | 5.8           | 1 731 980.5         | 14.2          |
| BCR                | 400 619.5           | 3.6           | 400 619.5           | 3.3           |
| FONDO LEY N° 27677 | 4 210.8             | 0.0           | 4 210.8             | 0.1           |
| <b>TOTAL</b>       | <b>11 064 843.8</b> | <b>100</b>    | <b>12 163 683.9</b> | <b>100</b>    |

### OTRAS ENTIDADES

#### PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PIM) DE INGRESOS

#### AL III TRIMESTRE 2016

(En miles de soles)

| CATEGORIAS                        | PIA                 | ESTRUCT.<br>% | PIM                 | ESTRUCT.<br>% |
|-----------------------------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| <b>INGRESOS CORRIENTES</b>        | <b>11 057 143.6</b> | <b>99.9</b>   | <b>11 057 143.6</b> | <b>90.9</b>   |
| Contribuciones Sociales           | 9 750 335.9         | 88.1          | 9 750 335.9         | 80.2          |
| Venta de Bienes                   | 125 607.0           | 1.1           | 125 607.0           | 1.0           |
| Venta de Servicios                | 17 154.2            | 0.2           | 17 154.2            | 0.1           |
| Rentas de la Propiedad            | 175 416.7           | 1.6           | 175 416.7           | 1.4           |
| Ingresos Diversos                 | 988 629.8           | 8.9           | 988 629.8           | 8.1           |
| <b>INGRESOS DE CAPITAL</b>        | <b>2 099.6</b>      | <b>0.0</b>    | <b>2 099.6</b>      | <b>0.0</b>    |
| Venta de Activos no Financieros   | 2 099.6             | 0.0           | 2 099.6             | 0.0           |
| <b>TRANSFERENCIAS</b>             | <b>0.0</b>          | <b>0.0</b>    | <b>0.0</b>          | <b>0.0</b>    |
| <b>FINANCIAMIENTO</b>             | <b>5 600.6</b>      | <b>0.1</b>    | <b>5 600.6</b>      | <b>0.0</b>    |
| Saldos de Balance                 | 5 600.6             | 0.1           | 5 600.6             | 0.0           |
| <b>Total Rec. Direct. Recaud.</b> | <b>11 064 843.8</b> | <b>100.0</b>  | <b>11 064 843.8</b> | <b>90.9</b>   |
| <b>TRANSFERENCIAS</b>             |                     |               | <b>1 098 840.1</b>  | <b>0.0</b>    |
| <b>FINANCIAMIENTO</b>             |                     |               | <b>1 098 840.1</b>  | <b>0.0</b>    |
| Saldos de Balance                 |                     |               | 1 098 840.1         | 9.1           |
| <b>Total Donac. y Transf.</b>     | <b>0.0</b>          | <b>0.0</b>    | <b>1 098 840.1</b>  | <b>9.1</b>    |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>11 064 843.8</b> | <b>100</b>    | <b>12 163 683.9</b> | <b>100</b>    |

- 1.2 El **presupuesto institucional modificado (PIM) de gastos** al tercer trimestre del 2016 ascendió a S/ 12 160 042,6 mil, con un aumento de 9,1% respecto al Presupuesto Inicial dichos recursos fueron orientados al gasto corriente por S/ 10 336 928,4 mil, con una participación del 85% respecto al monto total, cuyos grupos genéricos con mayor asignación presupuestal fueron: personal y obligaciones sociales con S/ 4 667 755,2 mil o 38,4% del total, bienes y servicios con S/ 4 003 143,5 mil o 32,9%, pensiones y otras prestaciones con S/ 848 606,6 mil o 7,0% del total, otros gastos con S/ 658 831,1 mil o 5,4% de



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”

participación, donaciones y transferencias con S/ 158 592,0 mil o 1,3% del total y los gastos de capital ascendieron a S/ 724 274,1 mil con una participación de 5,9% con respecto al monto total, siendo las entidades con mayor asignación presupuestal las siguientes:

- a. **EsSALUD**, cuenta con previsión presupuestal al tercer trimestre la suma de S/ 10 026 873,2 mil o 82,4% de participación con respecto al monto total, de los cuales S/ 9 567 945,5 Mil o 95,4% fueron orientados a cubrir gastos corrientes, cuyo grupo genérico con mayor asignación presupuestal es personal y obligaciones sociales con S/ 4 469 202,3 mil o 44,6% para el pago de remuneraciones entre otros, seguido de bienes y servicios con S/ 3 830 447,6 mil o 38,2% que comprende compra de bienes, tarifas de servicios públicos, honorarios profesionales, mantenimiento y reparación, servicios de vigilancia y limpieza, publicidad y publicaciones y otros gastos por S/ 619 741,0 mil o 6,2% orientados a cubrir el pago de subsidio por lactancia, maternidad, sepelio y luto e incapacidad temporal y otros subsidios y por último la previsión de las transferencias a la ONP por S/ 158 592,0 mil en aplicación del D.U. N° 067-98, destinadas al pago de pensiones del D.L. N° 18846 y los gastos de capital que ascendieron a S/ 458 927,7 mil o 4,6% con respecto a la asignación total, desagregado en inversión real, bienes de capital no ligados a proyectos de inversión e inversión financiera.
- b. **CPMP**, el presupuesto institucional modificado al tercer trimestre del ejercicio 2016 para la caja de pensiones militar – policial asciende a S/ 1 731 980,5 mil, de los cuales para gasto corriente asciende la suma de S/ 1 482 184,1 mil o 85,6% de la asignación total, cuyo grupo genérico con mayor asignación presupuestal es pensiones y otras prestaciones sociales con S/ 1 457 484,0 mil o 98,3% del gasto corriente, y para gastos de capital se previó la suma de S/ 249 796,4 mil o 14,4% con respecto al presupuesto total, que comprende la adquisición de activos no financieros (activos fijos) y de activos financieros, básicamente instrumentos financieros de vencimiento corriente que servirían para cubrir parte del déficit previsional.

2. **Programación y ejecución del presupuesto de ingresos** por fuente de financiamiento

Al tercer trimestre del 2016, el presupuesto institucional de apertura de ingresos presenta un leve incremento en 9,1% logrando un total de programación de ingresos de S/ 12 163 683,9 mil, con un avance de ejecución de ingresos de 75,5% o S/ 9 180 360,4 mil.

PROGRAMACION Y EJECUCION DE INGRESOS POR FUENTE AL TERCER TRIMESTRE 2016

(En miles de soles)

| FUENTES DE FINANCIAMIENTO        | PIA                 | PIM                 | EJECUCION          | PARTIC. %    | AVANCE %    |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------|-------------|
| Recursos Directamente Recaudados | 11 064 843.8        | 11 064 843.8        | 8 820 556.3        | 96.1         | 79.7        |
| Donaciones y Transferencias      | 0.0                 | 1 098 840.1         | 359 804.1          | 3.9          | 32.7        |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>11 064 843.8</b> | <b>12 163 683.9</b> | <b>9 180 360.4</b> | <b>100.0</b> | <b>75.5</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”

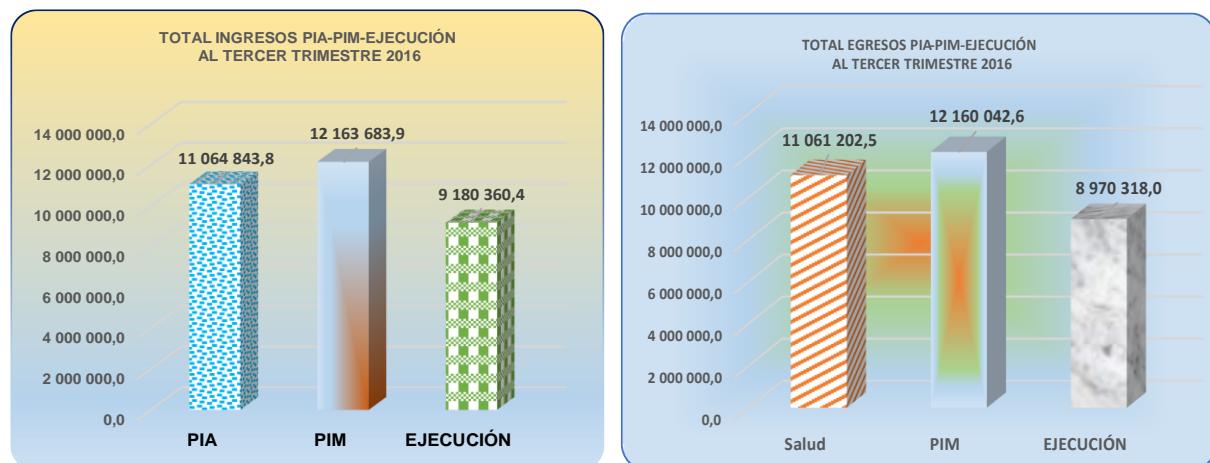
3. **Programación y ejecución de gastos por categoría y toda fuente de financiamiento.** Al tercer trimestre del 2016 a nivel de Otras Entidades, el presupuesto de apertura de gastos se incrementó en 9,0% alcanzando un total de programación modificada de gastos de S/ 12 160 042,6 mil, teniendo un avance de ejecución del 73,8% o S/ 8 970 318,0 mil.

**PROGRAMACION Y EJECUCION DE GASTOS POR CATEGORIA Y TODA FUENTE DE FINANCIAMIENTO**

**AL TERCER TRIMESTRE DE 2016**

**(En miles de soles)**

| CATEGORIAS        | PIA                 | PIM                 | EJECUCION          | PARTIC. %    | AVANCE %    |
|-------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------|-------------|
| Gastos Corrientes | 10 336 928.4        | 11 435 768.5        | 8 170 642.7        | 91.1         | 71.4        |
| Gastos de Capital | 724 274.1           | 724 274.1           | 799 675.3          | 8.9          | 110.4       |
| <b>TOTAL</b>      | <b>11 061 202.5</b> | <b>12 160 042.6</b> | <b>8 970 318.0</b> | <b>100.0</b> | <b>73.8</b> |



4. **Resultado del uso de fondos**

Otras entidades conformadas por EsSalud, Caja de Pensiones Militar Policial, Fondo Revolvente administrado por el Banco de Materiales, Fonavi, Fondo Ley N° 27677 y el Banco Central de Reserva del Perú, registraron en el tercer trimestre del año 2016 un déficit económico de S/ 149 761,7 mil, menor en S/ 271 580,7 mil o 64,5% respecto al tercer trimestre de 2015, dicha reducción en su resultado económico es explicado principalmente por el mayor gasto de capital en el tercer trimestre del ejercicio 2016.

En cuanto al financiamiento neto fue positivo creció en S/ 249 253,6 mil o 225,5% respecto al tercer trimestre del año 2015 se debió a saldos de balance. El resultado de ejecución de tercer trimestre de 2016 disminuyó en S/ 321 850,5 mil o 60,5% en comparación al tercer trimestre de 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”

ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS

(En Miles de Soles)

| CONCEPTO                                     | 31.09.2016       | 31.09.2015       | VARIACION           | %              |
|--|------------------|------------------|---------------------|----------------|
| Ingresos Corrientes y Transferencias         | 8 079 420.7      | 7 670 245.8      | 409 174.9           | ( 5.3)         |
| Gastos Corrientes y Transferencias           | ( 8 170 642.7)   | ( 751 656.8)     | ( 7 418 985.9)      | 987.0          |
| <b>AHORRO O DESAHORRO CTA. CTE</b>           | ( 91 222.0)      | ( 153 685.0)     | ( 62 463.0)         | 40.6           |
| Ingresos de Capital, Donac. y Transferencias | 741 135.6        | 651 303.1        | 89 832.5            | 13.8           |
| Gastos de Capital                            | ( 799 675.3)     | ( 383 645.8)     | ( 416 029.5)        | 108.4          |
| Servicio de la Deuda                         |                  |                  |                     |                |
| <b>RESULTADO ECONOMICO</b>                   | ( 149 761.7)     | 421 342.4        | ( 271 580.7)        | ( 64.5)        |
| <b>FINANCIAMIENTO NETO</b>                   | 359 804.1        | 110 550.5        | 249 253.6           | 225.5          |
| Saldo Neto de Endeudamiento Externo          |                  |                  |                     |                |
| Saldo de Endeudamiento Interno               |                  |                  |                     |                |
| Saldo de Balance                             | 359 804.1        | 110 550.5        | 249 253.6           | 225.5          |
| <b>RESULTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA</b> | <b>210 042.4</b> | <b>531 892.9</b> | <b>( 321 850.5)</b> | <b>( 60.5)</b> |

5. A nivel **funcional** las principales variaciones en la ejecución frente a lo programado se aprecia en las funciones de Servicios Sociales con una ejecución de S/ 8 766 414,6 mil, que representa un avance de lo programado en el presupuesto modificado de 74,7%, que incluye las funciones de: Salud, comprendiendo a EsSalud con una ejecución de S/ 7 234 998,7 mil con un avance de lo programado de 72,2%.

Protección Social, presenta una ejecución de S/ 524,0 mil y un avance de lo programado de 70,7%, correspondiendo esta función a Caja de Pensiones Militar – Policial.

CLASIFICACION FUNCIONAL DEL GASTO

(En Miles de Soles)

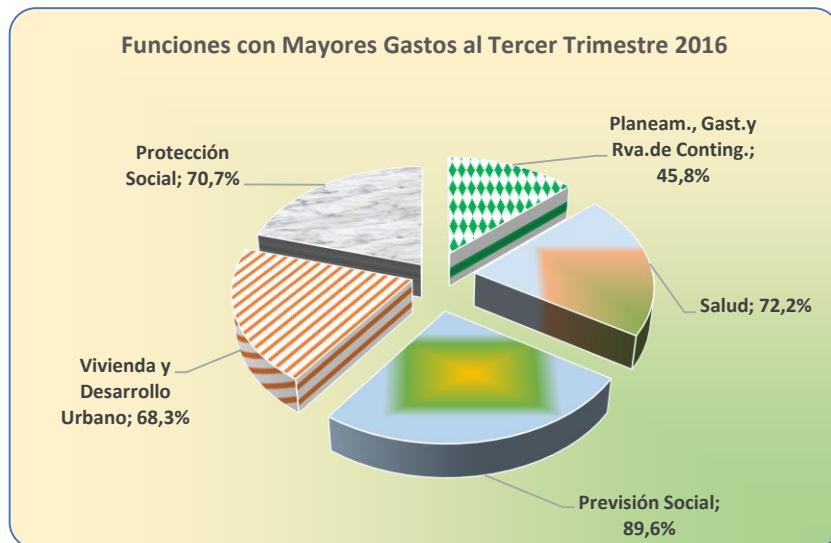
| CONCEPTO  | PIM                 | EJECUCION          | VARIACION          | AVANCE%     |
|---|---------------------|--------------------|--------------------|-------------|
| <b>SERVICIOS GENERALES</b>                      | 400 619.5           | 183 514.4          | 217 105.1          | 45.8        |
| 03. Planeamiento, Gestión y Reserva de Conting. | 400 619.5           | 183 514.4          | 217 105.1          | 45.8        |
| <b>SERVICIOS SOCIALES</b>                       | 11 758 853.6        | 8 786 414.6        | 2 972 439.0        | 74.7        |
| 20. Salud                                       | 10 026 873.1        | 7 234 998.7        | 2 791 874.4        | 72.2        |
| 23. Protección Social                           | 741.1               | 524.0              | 217.1              | 70.7        |
| 24. Previsión Social                            | 1 731 239.4         | 1 550 891.9        | 180 347.5          | 89.6        |
| <b>SERVICIOS ECONÓMICOS</b>                     | 569.5               | 389.1              | 180.4              | 68.3        |
| 19. Vivienda y Desarrollo Urbano                | 569.5               | 389.1              | 180.4              | 68.3        |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>12 160 042.6</b> | <b>8 970 318.1</b> | <b>3 189 724.5</b> | <b>73.8</b> |

Prevención Social, con una ejecución de S/ 1 550 891,9 mil con un avance de cumplimiento presupuestal de 89,6%, correspondiendo íntegramente a la Caja de Pensiones Militar – Policial. Servicios Generales, según la función de Planeamiento, Gestión y Reserva de Contingencia, muestra una ejecución de S/ 183 514,4 mil con un avance de lo programado de 45,8%, siendo el Banco Central de Reserva del Perú, que conforma íntegramente esta función. Servicios Económicos, con S/ 389,1 mil con un avance de acuerdo a lo programado en el presupuesto modificado de 68,3%, en la función de Vivienda y Desarrollo Urbano, correspondiendo al Fondo Ley N° 27677.



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. El presupuesto ejecutado de gastos distribuido geográficamente a nivel de departamentos del país, muestra una alta concentración del Gasto en el departamento de Lima, que ostenta el mayor gasto con 78,3% del gasto nacional de otras entidades. Los departamentos que tuvieron mayor ejecución fueron:
- Lima;** presentó gastos por S/ 6 425 147,6 mil o 71,6% de estructura con respecto al gasto total ejecutado, con un avance en lo programado de 74,1%. Las entidades que tuvieron mayor incidencia en el departamento fueron: **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/ 4 691 943,0 mil de participación en el departamento, **Caja de Pensiones Militar Policial**, obtuvo un gasto de S/ 1 551 415,9 mil o 17,3% de participación en el departamento, **Banco Central de Reserva del Perú**, ejecuto S/ 183 514,4 mil o 2,0% de participación en el departamento, y Fondo Ley N° 27677 ejecuto S/ 389,1 mil.
  - Arequipa;** alcanzo gastos que ascendieron a S/ 396 848,9 mil o 4,4% del gasto total, el nivel de avance respecto al marco de presupuesto anual modificado fue de 76,1%; en este departamento destaca **EsSalud**, donde sus gastos fueron S/ 396 478,7 mil en el departamento y el **Banco Central de Reserva del Perú**, que ejecuto la cantidad de S/ 183 514,4 mil a nivel departamento.
  - Lambayeque;** la concentración de gastos en este departamento asciende a S/ 293 426,8 mil o 3,3% y con un cumplimiento de 71,7% respecto a su presupuesto institucional modificado (PIM); siendo EsSalud, la única entidad que ejecuto en este departamento.
  - La Libertad;** al cierre del tercer trimestre se efectuaron gastos por S/ 289 010,6 mil o 3,2% de participación y de 73,3% de cumplimiento respecto a su presupuesto modificado (PIM). En este departamento se encuentra considerado **EsSalud**, con un gasto de S/ 288 625,2 mil a nivel de departamento y **Banco Central de Reserva del Perú**, cuyo gasto fue de S/ 183 514,4 mil a nivel de departamento.



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

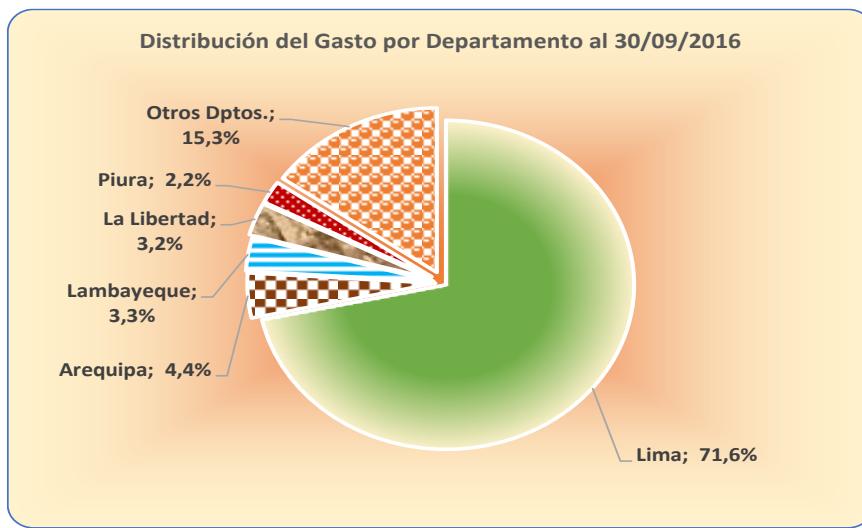
“DECENIO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL PERÚ”  
“AÑO DE LA CONSOLIDACIÓN DEL MAR DE GRAU”

- e. **Piura;** en este departamento se ejecutó gastos por S/ 196 403,7 mil o 2,2% respecto a la ejecución total y con un cumplimiento de 77,6% en relación al (PIM), está representado por EsSalud, con una ejecución de 196 016,9 mil a nivel de departamento y finalmente Banco Central de Reserva del Perú, que revela gastos de S/ 183 514,4 mil.

**DISTRIBUCION DEL GASTO POR DEPARTAMENTO**

(En Miles de Soles)

| DEPARTAMENTOS | PIM                 | EJECUCION          | PARTIC. %  | AVANCE %    |
|---------------|---------------------|--------------------|------------|-------------|
| Lima          | 8 675 313.0         | 6 425 147.6        | 71.6       | 74.1        |
| Arequipa      | 521 547.2           | 396 848.9          | 4.4        | 76.1        |
| Lambayeque    | 409 416.0           | 293 426.8          | 3.3        | 71.7        |
| La Libertad   | 394 169.5           | 289 010.6          | 3.2        | 73.3        |
| Piura         | 253 012.0           | 196 403.7          | 2.2        | 77.6        |
| Otros Dptos.  | 1 906 584.9         | 1 369 480.5        | 15.3       | 71.8        |
| <b>TOTAL</b>  | <b>12 160 042.6</b> | <b>8 970 318.1</b> | <b>100</b> | <b>73.8</b> |



### III. Análisis financiero

Al III trimestre 2016, se integraron las 06 entidades que conforman Otras Entidades, a diferencia del año 2015 se integraron solamente 05 entidades, no se integró el Fondo Nacional de Vivienda – Fonavi en Liquidación, por estar omisa en el registro mensual período 2015.

1. **Los activos** de Otras Entidades al III Trimestre 2016, ascendieron S/ 265 298 181,3 mil, registrando una variación positiva de S/ 15 156 537,5 mil siendo superior en 6,1% en relación al año 2015, destacando los activos del Banco Central de Reserva del Perú – BCR con S/ 247 982 836,0 mil, Essalud con S/ 11 919 908,5 mil, la Caja de Pensiones Militar Policial S/ 1 642 692,2 mil y Otros Fondos con S/ 3 752 744,6 mil, que ésta conformado por el Fondo Revolvente Administrado por el Banco de Materiales, Fondo Ley Nº 27677 y el Fondo Nacional de Vivienda – Fonavi en Liquidación.



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”

- 1.1 El Activo Corriente de Otras Entidades al 30 de setiembre del 2016, registra una disminución de S/ 7 426 785,8 mil o 4,3% respecto al periodo 2015.

| CONCEPTO                           | 30/09/2016           |              | 31/12/2015           |              | Variación             | Crecim. o Decrecim. |
|------------------------------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|-----------------------|---------------------|
|                                    | S/                   | %            | S/                   | %            |                       |                     |
| <b>Activo Corriente</b>            |                      |              |                      |              |                       |                     |
| Efectivo y Equivalente al Efectivo | 66 775 166,7         | 25,2         | 73 105 639,9         | 42,1         | ( 6 330 473,2)        | ( 8,7)              |
| Inversiones Financieras            | 78 493 650,4         | 29,6         | 82 588 570,9         | 47,5         | ( 4 094 920,5)        | ( 5,0)              |
| Ctas por Cobrar Comerciales (Neto) | 1 523 393,2          | 0,6          | 1 285 783,9          | 0,7          | 237 609,3             | 18,5                |
| O. Ctas por Cobrar (Neto)          | 11 256 159,9         | 4,2          | 9 298 406,3          | 5,4          | 1 957 753,6           | 21,1                |
| Ctas por Cobr. Ent. Relac.         | 2 073,9              | 0,0          | 2 073,9              | 0,0          | 0,0                   | 0,0                 |
| Inventarios (Neto)                 | 535 249,2            | 0,2          | 451 606,5            | 0,3          | 83 642,7              | 18,5                |
| Activos no Ctes mantenidos para V. | 13 594,8             | 0,0          | 14 201,6             | 0,0          | ( 606,8)              | ( 4,3)              |
| Otros Activos                      | 7 770 281,1          | 2,9          | 7 050 072,0          | 4,1          | 720 209,1             | 10,2                |
| <b>Total Activo Corriente</b>      | <b>166 369 569,2</b> | <b>62,7</b>  | <b>173 796 355,0</b> | <b>4,1</b>   | <b>( 7 426 785,8)</b> | <b>( 4,3)</b>       |
| <b>Total Activo</b>                | <b>265 298 181,5</b> | <b>100,0</b> | <b>264 967 711,0</b> | <b>100,0</b> | <b>330 470,5</b>      | <b>0,2</b>          |

- a. Los rubros que destacaron fueron: **Efectivo y Equivalente al Efectivo**, que muestra una disminución de S/ 6 330 473,2 mil o 8,7% en relación al 2015, representado por el Banco Central de Reserva del Perú, y por Essalud registra un incremento de S/ 32 861,9 mil o 1,4 respecto al periodo anterior.
- b. El rubro **Inversiones Financieras**, revela una disminución de S/ 4 094 920,5 mil o 5% respecto al periodo 2015, destaca en este rubro el Banco Central de Reserva del Perú, y La Caja de Pensiones Militar Policial.
- c. **Otras Cuentas por Cobrar**, refleja un incremento de S/ 1 957 753,6 mil o 21,1% en relación al periodo setiembre 2015, ésta representado por el Banco Central de Reserva del Perú, la Caja Pensiones Militar Policial, y Otros Fondos en relación al año anterior.
- d. **El rubro Otros Activos**, muestra un incremento de S/ 720 209,1 mil o 12,1% respecto al periodo anterior, destaca en este rubro el Banco Central de Reserva del Perú y Otros Fondos.
- 1.2 El Activo no Corriente al 30 de setiembre de 2016, muestra un incremento de S/ 7 757 256,3 mil con una variación positiva de 8,5%, en relación al año anterior.

| Concepto                           | 30/09/2016           |              | 31/12/2015           |              | Variación          | Crecim. Decrecim. |
|------------------------------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|--------------------|-------------------|
|                                    | S/                   | %            | S/                   | %            |                    |                   |
| <b>Activo No Corriente</b>         |                      |              |                      |              |                    |                   |
| Cuentas por Cobrar Comerciales     | 2 195 286,2          | 0,8          | 2 259 183,2          | 0,9          | ( 63 897,0)        | ( 2,8)            |
| Otras Cuentas por Cobrar           | 21 413 866,3         | 8,1          | 24 767 846,1         | 9,3          | ( 3 353 979,8)     | ( 13,5)           |
| Inversiones Mobiliarias (Neto)     | 62 315 680,3         | 23,5         | 53 769 679,4         | 20,3         | 8 546 000,9        | 15,9              |
| Propiedades de Inversión           | 485 622,2            | 0,2          | 486 675,2            | 0,2          | ( 1 053,0)         | ( 0,2)            |
| Propiedades Planta y Equipo (Neto) | 5 851 648,1          | 2,2          | 5 779 391,7          | 2,2          | 72 256,4           | 1,3               |
| Activos Intangibles (Neto)         | 11 849,3             | 0,0          | 11 602,9             | 0,0          | 246,4              | 2,1               |
| Otros Activos (Neto)               | 6 654 659,9          | 2,5          | 4 096 977,5          | 1,5          | 2 557 682,4        | 62,4              |
| <b>Tot. Activo No Corriente</b>    | <b>98 928 612,3</b>  | <b>37,3</b>  | <b>91 171 356,0</b>  | <b>34,4</b>  | <b>7 757 256,3</b> | <b>8,5</b>        |
| <b>Total Activo</b>                | <b>265 298 181,5</b> | <b>100,0</b> | <b>264 967 711,0</b> | <b>100,0</b> | <b>330 470,5</b>   | <b>0,1</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”

- a. Los rubros que destacan son: **Inversiones mobiliarias** que muestran una variación positiva de S/ 8 546 000,9 mil o 15,9% en relación al año anterior, está representado por el Banco Central de Reserva del Perú, Essalud y la Caja de Pensiones Militar Policial
  - b. **El rubro Otras Cuentas por Cobrar**, presenta una disminución de S/ 3 353 979,8 mil o 16,3% respecto al año anterior, está representado por el Banco Central de Reserva del Perú.
  - c. **Otros Activos**, refleja un incremento de S/ 2 557 682,4 mil o 62,4% en relación al año anterior, lo integra el Banco Central de Reserva del Perú y Otros Fondos.
  - d. **Propiedades, Planta y Equipo**, este rubro muestra un aumento de S/ 72 256,4 mil o 1,3% respecto al período 2015, sobresalen el Banco Central de Reserva y Essalud.
2. Los pasivos de Otras Entidades al III Trimestre 2016, presentó una disminución respecto al año anterior de S/ 271 678 639,0 mil registrando una variación negativa de S/ 2 214 993 mil o 0,8% en relación al año 2015, está conformado por los pasivos del Banco Central de Reserva del Perú – BCRP son S/ 234 689 084,9 mil, Seguro Social de Salud – Essalud con S/ 1 956 474,4 mil, La Caja de Pensiones Militar Policial con S/ 31 849 188,2 mil , y Otros Fondos con S/ 3 183 891,5 mil.
- 2.1 El Pasivo Corriente de Otras Entidades al 30 de setiembre 2016, refleja una disminución de S/ 21 447 654,2 mil o 13,3% en relación al mismo período 2015.

| Concepto                         | 30/09/2016           |              | 31/12/2015           |              | Variación              | Crecim.o<br>Decrecim. |
|----------------------------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|------------------------|-----------------------|
|                                  | S/                   | %            | S/                   | %            |                        |                       |
| <b>Pasivo Corriente</b>          |                      |              |                      |              |                        |                       |
| Obligaciones Financieras         | 127 551 828,2        | 48,1         | 149 887 859,0        | 56,6         | ( 22 336 030,8)        | ( 14,9)               |
| Cuentas por Pagar Comerciales    | 325 547,5            | 0,1          | 409 953,9            | 0,2          | ( 84 406,4)            | ( 20,6)               |
| Otras Cuentas por Pagar          | 10 800 412,3         | 4,1          | 7 134 999,9          | 2,7          | 3 665 412,4            | 51,4                  |
| Ctas x Pagar a Ent. Relacionadas | 3 757,0              | 0,0          | 19 204,0             | 0,0          | ( 15 447,0)            | ( 80,4)               |
| Provisiones                      | 144 056,6            | 0,1          | 190 024,9            | 0,1          | ( 45 968,3)            | ( 24,2)               |
| Pasivos mantenidos para la venta | 0,1                  | 0,0          | 0,0                  | 0,0          | 0,1                    |                       |
| Beneficio a los Empleados        | 454 653,5            | 0,2          | 358 649,2            | 0,1          | 96 004,3               | 26,8                  |
| Otros Pasivos                    | 1 094 882,6          | 0,4          | 2 091 838,7          | 0,8          | ( 996 956,1)           | ( 47,7)               |
| <b>Tot. Pasivo Corriente</b>     | <b>140 375 137,8</b> | <b>52,9</b>  | <b>160 092 529,6</b> | <b>60,4</b>  | <b>( 19 717 391,8)</b> | <b>( 12,3)</b>        |
| <b>Tot. Pasivo y Patrimonio</b>  | <b>265 298 181,5</b> | <b>100,0</b> | <b>264 967 711,0</b> | <b>100,0</b> | <b>330 470,5</b>       | <b>0,1</b>            |

- a. El Pasivo no Corriente de Otras Entidades al 30 de setiembre del 2016 muestra un aumento de S/ 17 502 398,8 mil o 15,4 % en relación al año 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”

| Concepto                          | 30/09/2016           |              | 31/12/2015           |              | Variación           | Crecim.o<br>Decrecim. |
|-----------------------------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|---------------------|-----------------------|
|                                   | S/                   | %            | S/                   | %            |                     |                       |
| <b>Pasivo No Corriente</b>        |                      |              |                      |              |                     |                       |
| Obligaciones Financieras          | 67 781 729,2         | 25,5         | 49 976 760,5         | 18,9         | 17 804 968,7        | 35,6                  |
| Otras Ctas. por Pagar Comerciales | 25,9                 | 0,0          |                      | 0,0          | 25,9                |                       |
| Otras Cuentas por Pagar           | 22 911 841,9         | 8,6          | 26 995 948,2         | 10,2         | ( 4 084 106,3)      | ( 15,1)               |
| Provisiones                       | 31 326 611,3         | 11,8         | 30 104 685,3         | 11,4         | 1 221 926,0         | 4,1                   |
| Beneficio a los Empleados         | 163 955,0            | 0,1          | 169 696,5            | 0,1          | ( 5 741,5)          | ( 3,4)                |
| Otros Pasivos                     | 9 119 337,9          | 3,4          | 6 554 011,9          | 2,5          | 2 565 326,0         | 39,1                  |
| <b>Tot.Pasivo No Corriente</b>    | <b>131 303 501,2</b> | <b>49,5</b>  | <b>113 801 102,4</b> | <b>42,9</b>  | <b>17 502 398,8</b> | <b>15,4</b>           |
| <b>Tot. Pasivo y Patrimonio</b>   | <b>265 298 181,5</b> | <b>100,0</b> | <b>264 967 711,0</b> | <b>100,0</b> | <b>330 470,5</b>    | <b>0,1</b>            |

3. Al 30 de setiembre 2016, el **Patrimonio** de Otras Entidades fue negativo en S/ 6 380 457,5 mil, inferior en 28,5% o S/ 2 545 463,5 mil en relación al año anterior las Entidades que lo representan son: La El Banco Central de Reserva del Perú con S/ 13 293 751,1 mil, muestra un incremento de S/ 5 864 084,3 mil o 78,9% respecto al año anterior, Essalud con el rubro capital con S/ 9 963 434,5 mil que refleja un incremento de S/ 546 450,6 mil, o 5,8%, La Caja de Pensiones Militar Policial registra un decrecimiento de S/ 30 206 496,0 mil respecto al año anterior muestra una disminución de S/ 1 195 157,7 mil o 4,1% en relación al año anterior, Otros Fondos, registra S/ 568 853,2 mil en el presente período tiene una variación positiva de S/ 26 727,9 mil o 4,9% respectivamente.

| Concepto                         | 30/09/2016            |               | 31/12/2015            |               | Variación          | Crecim.o<br>Decrecim. |
|----------------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|--------------------|-----------------------|
|                                  | S/                    | %             | S/                    | %             |                    |                       |
| <b>Patrimonio</b>                |                       |               |                       |               |                    |                       |
| Capital                          | 1 264 380,8           | 0,5           | 1 284 380,8           | 0,5           | ( 20 000,0)        | ( 1,6)                |
| Capital Adicional                |                       | 0,0           |                       | 0,0           |                    |                       |
| Reservas Legales                 | 2 803 676,6           | 1,1           | 2 116 759,4           | 0,8           | 686 917,2          | 32,5                  |
| Otras Reservas Legales           | 11 565 392,0          | 4,4           | 9 681 442,5           | 3,7           | 1 883 949,5        | 19,5                  |
| Resultado Acumulados             | ( 24 557 964,8)       | ( 9,3)        | ( 23 409 266,9)       | ( 8,8)        | ( 1 148 697,9)     | 4,9                   |
| Otras Reservas de Patrimonio     | 2 544 057,9           | 1,0           | 1 400 763,2           | 0,5           | 1 143 294,7        | 81,6                  |
| <b>Total Patrimonio</b>          | <b>( 6 380 457,5)</b> | <b>( 2,4)</b> | <b>( 8 925 921,0)</b> | <b>( 3,4)</b> | <b>2 545 463,5</b> | <b>( 28,5)</b>        |
| <b>Total Pasivo y Patrimonio</b> | <b>265 298 181,5</b>  | <b>100,0</b>  | <b>264 967 711,0</b>  | <b>100,0</b>  | <b>330 470,5</b>   | <b>0,1</b>            |

4. Al 30 de setiembre 2016, los **Ingresos** de Otras Entidades alcanzaron a S/ 11 840 093,3 mil, siendo superior en 11,3% a los ingresos registrados al 30 de setiembre 2015, los Gastos alcanzaron a S/ 12 108 831,4 mil o 15,0% respecto al año anterior. Los rubros más significativos y que muestran mayor aumento fueron:

Los rubros más significativos y que muestran mayor aumento fueron:

- a. **Aportaciones o Ingresos Operacionales**, esta cuenta con relación al año anterior muestran un mayor saldo ascendente a S/ 465 497,7 mil o 6,4%, sobresaliendo en este rubro Essalud que registra un incremento de S/ 415 533,2 mil o 6,0%, La Caja de Pensiones Militar Policial muestra un aumento de S/ 49 964,5 mil o 13,7% respecto al 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”

| Conceptos                             | (En Miles de Soles)    |                        | Crecimiento<br>Decrecimiento | Variación            |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------------|----------------------|
|                                       | 30.09.2016             | 30.09.2015             |                              |                      |
| Ventas Netas                          | 39 632,9               | 43 268,4               | ( 8,4                        | ( 3 635,5            |
| Prestación de Servicios               | 22 585,2               | 16 024,7               | 40,9                         | 6 560,5              |
| Aportaciones e Ing. Operac.           | 7 727 007,5            | 7 261 509,8            | 6,4                          | 465 497,7            |
| O. Ingresos Operativos                | 1259 859,4             | 1007 846,4             | 25,0                         | 252 013,0            |
| Ingresos Financieros                  | 2 561 701,7            | 2 208 929,1            | 16,0                         | 352 772,6            |
| Diferencia de cambio (Ganancia)       | 229 306,6              | 100 204,6              | 128,8                        | 129 102,0            |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>                 | <b>11840 093,3</b>     | <b>10 637 783,0</b>    | <b>11,3</b>                  | <b>1202 310,3</b>    |
| Gastos de Administración              | ( 8 917 660,1)         | ( 8 051 320,0)         | 10,8                         | ( 866 340,1)         |
| Otros Gastos Operativos               | ( 1287 838,9)          | ( 1083 360,8)          | 18,9                         | ( 204 478,1)         |
| Gastos Financieros                    | ( 1688 298,1)          | ( 1235 579,7)          | 36,6                         | ( 452 718,4)         |
| Diferencia de cambio (Pérdida)        | ( 215 034,3)           | ( 156 200,6)           | 37,7                         | ( 58 833,7)          |
| <b>TOTAL GASTOS</b>                   | <b>( 12 108 831,4)</b> | <b>( 10 526 461,1)</b> | <b>15,0</b>                  | <b>( 1582 370,3)</b> |
| Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio | ( 268 738,1)           | 111321,9               | ( 341,4)                     | ( 380 060,0)         |

- b. **Aportaciones o Ingresos Operacionales**, esta cuenta con relación al año anterior muestran un mayor saldo ascendente a S/ 465 497,7 mil o 6,4%, sobresaliendo en este rubro Essalud que registra un incremento de S/ 415 533,2 mil o 6,0%, La Caja de Pensiones Militar Policial muestra un aumento de S/ 49 964,5 mil o 13,7% respecto al año anterior.
- c. La Cuenta **Otros Ingreso Operativos**, con relación al año anterior muestra un aumento de S/ 252 013,0 mil o 25,0%, está conformado por Essalud que refleja un incremento de S/ 112 075,2 mil o 36,6%, La Caja de Pensiones Militar Policial presenta un aumento de S/ 139 867,6 mil o 20,2%, el Banco Central de Reserva del Perú registra una disminución de S/ 762,7 mil o 12,3% respecto al período anterior, Otros Fondos muestra un aumento de S/ 833,1 mil o 18,4%.
- d. **Ingresos Financieros**, este rubro presenta un incremento de S/ 352 772,6 mil o 16,0% respecto al año anterior, destacando Essalud que registra un aumento de S/ 155 432,9 mil o 109,2%, La Caja de Pensiones Militar Policial muestra un crecimiento de S/ 4 052,5 mil o 32,5%, el Banco Central de Reserva del Perú que presenta un incremento de S/ 191 574,9 mil o 9,5%, Otros Fondos, registra un aumento de S/ 1 712,3 mil o 5,1% en relación al período 2015.
- e. El rubro **Gastos de Administración**, registra un crecimiento de S/ 866 340,1 mil o 10,8% con relación al año anterior, las entidades que lo representan son: Essalud que registra un crecimiento de S/ 721 372,3 mil o 10,4%, La Caja de Pensiones Militar Policial con un incremento de S/ 145 376,9 mil o 14,9%, seguido del Banco Central de Reserva del Perú, que muestra un incremento de S/. 5 953,7 mil o 3,8% respecto al período 2015.
- f. **Otros Gastos Operativos**, esta cuenta muestra un aumento de S/ 204 478,1 mil o 18,9% con relación al año anterior, las entidades que destacaron son: Essalud que muestra un incremento de S/. 747,2 mil 73,0%, La Caja de Pensiones Militar Policial con un incremento de S/ 209 903,7 mil o 21,0% y el Banco Central de Reserva del Perú que registra una disminución de S/ 5 028,9 mil o 6,8% respecto al año 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”

- g. **Gastos Financieros**, presenta un aumento de S/ 452 718,4 mil o 36,6% de variación con respecto al año anterior, las entidades que destacan en este rubro son: Essalud que muestra un menor gasto de S/ 21 094,5 mil o 22,3% respecto al año anterior, La Caja de Pensiones Militar Policial muestra un incremento de S/. 30,3 mil o 33,8%, y El Banco Central de Reserva del Perú registra un aumento de S/. 473 803,7 mil o 41,5% con relación al año anterior.

#### IV. Indicadores financieros

Al 30 de setiembre 2016 y 2015, la situación económico financiero de Otras Entidades es la siguiente:

**La liquidez** es la capacidad de un activo para convertirse en dinero, al compararlo con el pasivo corriente revela la capacidad para cumplir con sus obligaciones inmediatas. Al 30 de setiembre 2016, este índice nos muestra que las Entidades cuentan con 1,2% de activos, significa que el activo corriente es mayor que el pasivo corriente, es decir que las entidades cuentan con una cantidad suficiente de recursos líquidos como para pagar todas sus deudas a corto plazo.

**Prueba acida**, constituye un indicador más exigente, al tomar en cuenta únicamente las partidas más líquidas del activo corriente, dejando de lado las menos líquidas. Al 30 de setiembre 2016, muestra que por cada nuevo sol de deuda a corto plazo, la entidad cuenta con S/ 1,2 de activos líquidos para asumir deudas contraídas en un período de exigibilidad menor a un año.

**Capital de trabajo**, este indicador es equivalente a la diferencia entre el Activo Corriente y el Pasivo Corriente, cuanto más amplia es la diferencia, mayor es la disponibilidad monetaria de la entidad para llevar a cabo sus operaciones corrientes, luego de haber cubierto sus deudas de corto plazo. Al 30 de setiembre 2016, se muestra una disponibilidad de S/ 25 994 431,3 mil para llevar a cabo sus operaciones corrientes, luego de haber cubierto sus deudas de corto plazo.

**Ratio de solvencia**, mide la capacidad de una entidad de hacer frente al pago de sus deudas. Al 30 de setiembre del año 2016, el índice de endeudamiento es negativo, el grupo de Otras Entidades no posee la solvencia necesaria para hacer frente a sus pagos a corto plazo, debido a la situación deficitaria de la Caja de Pensiones Militar Policial.



**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 DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE OTRAS ENTIDADES**

**OTRAS ENTIDADES**  
**ANALISIS DE LA ESTRUCTURA DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
(En Miles de Soles)

| CONCEPTO                                       | 30/09/2016            |               | 31/12/2015            |               | Variación              | Crecim.o<br>Decrecim. |
|--|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|------------------------|-----------------------|
|  | S/                    | %             | S/                    | %             |                        |                       |
| <b>ACTIVO</b>                                  |                       |               |                       |               |                        |                       |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                        |                       |               |                       |               |                        |                       |
| Efectivo y Equivalente al Efectivo             | 66 775 166,7          | 25,2          | 73 105 639,9          | 27,6          | ( 6 330 473,2)         | ( 8,7)                |
| Inversiones Financieras                        | 78 493 650,4          | 29,6          | 82 588 570,9          | 31,2          | ( 4 094 920,5)         | ( 5,0)                |
| Cuentas por Cobrar Comerciales (Neto)          | 1523 393,2            | 0,6           | 1285 783,9            | 0,5           | 237 609,3              | 18,5                  |
| Otras Cuentas por Cobrar (Neto)                | 11256 159,9           | 4,2           | 9 298 406,3           | 3,5           | 1957 753,6             | 21,1                  |
| Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas    | 2 073,9               | 0,0           | 2 073,9               | 0,0           | 0,0                    | 0,0                   |
| Inventarios (Neto)                             | 535 249,2             | 0,2           | 451606,5              | 0,2           | 83 642,7               | 18,5                  |
| Activos no Corrientes mantenidos para la Venta | 13 594,8              | 0,0           | 14 2016               | 0,0           | ( 606,8)               | ( 4,3)                |
| Otros Activos                                  | 7 770 281,1           | 2,9           | 7 050 072,0           | 2,7           | 720 209,1              | 10,2                  |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>                  | <b>166 369 569,2</b>  | <b>62,7</b>   | <b>173 796 355,0</b>  | <b>65,7</b>   | <b>( 7 426 785,8)</b>  | <b>( 4,3)</b>         |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                     |                       |               |                       |               |                        |                       |
| Cuentas por Cobrar Comerciales                 | 2 195 286,2           | 0,8           | 2 259 183,2           | 0,9           | ( 63 897,0)            | ( 2,8)                |
| Otras Cuentas por Cobrar                       | 21413 866,3           | 8,1           | 24 767 846,1          | 9,3           | ( 3 353 979,8)         | ( 13,5)               |
| Inversiones Mobiliarias (Neto)                 | 62 315 680,3          | 23,5          | 53 769 679,4          | 20,3          | 8 546 000,9            | 15,9                  |
| Propiedades de Inversión                       | 485 622,2             | 0,2           | 486 675,2             | 0,1           | ( 1053,0)              | ( 0,2)                |
| Propiedades Planta y Equipo (Neto)             | 5 851 648,1           | 2,2           | 5 779 391,7           | 2,1           | 72 256,4               | 1,3                   |
| Activos Intangibles (Neto)                     | 11849,3               | 0,0           | 11602,9               | 0,0           | 246,4                  | 2,1                   |
| Otros Activos (Neto)                           | 6 654 659,9           | 2,5           | 4 096 977,5           | 1,5           | 2 557 682,4            | 62,4                  |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>               | <b>98 928 612,3</b>   | <b>37,3</b>   | <b>91 171 356,0</b>   | <b>34,3</b>   | <b>7 757 256,3</b>     | <b>8,5</b>            |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                            | <b>265 298 181,5</b>  | <b>100,0</b>  | <b>264 967 711,0</b>  | <b>100,0</b>  | <b>330 470,5</b>       | <b>0,1</b>            |
| Cuentas de Orden                               | 96 972 937,6          | 36,6          | 151269 236,9          | 57,1          | ( 54 296 299,3)        | ( 35,9)               |
| <b>PASIVO</b>                                  |                       |               |                       |               |                        |                       |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                        |                       |               |                       |               |                        |                       |
| Obligaciones Financieras                       | 127 551 828,2         | 48,1          | 149 887 859,0         | 56,6          | ( 22 336 030,8)        | ( 14,9)               |
| Cuentas por Pagar Comerciales                  | 325 547,5             | 0,1           | 409 953,9             | 0,2           | ( 84 406,4)            | ( 20,6)               |
| Otras Cuentas por Pagar                        | 10 800 412,3          | 4,1           | 7 134 999,9           | 2,7           | 3 665 412,4            | 51,4                  |
| Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas     | 3 757,0               | 0,0           | 19 204,0              | 0,0           | ( 15 447,0)            | ( 80,4)               |
| Provisiones                                    | 144 056,6             | 0,1           | 190 024,9             | 0,1           | ( 45 968,3)            | ( 24,2)               |
| Pasivos mantenidos para la venta               | 0,1                   | 0,0           | 0,0                   | 0,0           | 0,1                    | 0,1                   |
| Beneficio a los Empleados                      | 454 653,5             | 0,2           | 358 649,2             | 0,1           | 96 004,3               | 26,8                  |
| Otros Pasivos                                  | 1094 882,6            | 0,4           | 2 091 838,7           | 0,8           | ( 996 956,1)           | ( 47,7)               |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>                  | <b>140 375 137,8</b>  | <b>52,9</b>   | <b>160 092 529,6</b>  | <b>60,4</b>   | <b>( 19 717 391,8)</b> | <b>( 12,3)</b>        |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                     |                       |               |                       |               |                        |                       |
| Obligaciones Financieras                       | 67 781 729,2          | 25,5          | 49 976 760,5          | 18,9          | 17 804 968,7           | 35,6                  |
| Otras Cuentas por Pagar Comerciales            | 25,9                  | 0,0           | 0,0                   | 0,0           | 25,9                   | 0,0                   |
| Otras Cuentas por Pagar                        | 22 911 841,9          | 8,6           | 26 995 948,2          | 10,2          | ( 4 084 106,3)         | ( 15,1)               |
| Provisiones                                    | 31326 611,3           | 11,8          | 30 104 685,3          | 11,4          | 1221926,0              | 4,1                   |
| Beneficio a los Empleados                      | 163 955,0             | 0,1           | 169 696,5             | 0,1           | ( 5 741,5)             | ( 3,4)                |
| Otros Pasivos                                  | 9 119 337,9           | 3,4           | 6 554 011,9           | 2,5           | 2 565 326,0            | 39,1                  |
| <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>               | <b>131 303 501,2</b>  | <b>49,5</b>   | <b>113 801 102,4</b>  | <b>42,9</b>   | <b>17 502 398,8</b>    | <b>15,4</b>           |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                            | <b>271 678 639,0</b>  | <b>102,4</b>  | <b>273 893 632,0</b>  | <b>103,4</b>  | <b>( 2 214 993,0)</b>  | <b>( 0,8)</b>         |
| <b>PATRIMONIO NETO</b>                         |                       |               |                       |               |                        |                       |
| Capital  | 1264 380,8            | 0,5           | 1284 380,8            | 0,5           | ( 20 000,0)            | ( 16)                 |
| Capital Adicional                              |                       | 0,0           |                       | 0,0           |                        |                       |
| Reservas Legales                               | 2 803 676,6           | 1,1           | 2 116 759,4           | 0,8           | 686 917,2              | 32,5                  |
| Otras Reservas Legales                         | 11565 392,0           | 4,4           | 9 681 442,5           | 3,7           | 1883 949,5             | 19,5                  |
| Resultado Acumulado                            | ( 24 557 964,8)       | ( 9,3)        | ( 23 409 266,9)       | ( 8,8)        | ( 1148 697,9)          | 4,9                   |
| Otras Reservas de Patrimonio                   | 2 544 057,9           | 1,0           | 1400 763,2            | 0,5           | 1143 294,7             | 81,6                  |
| <b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>                   | <b>( 6 380 457,5)</b> | <b>( 2,4)</b> | <b>( 8 925 921,0)</b> | <b>( 3,4)</b> | <b>2 545 463,5</b>     | <b>( 28,5)</b>        |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>               | <b>265 298 181,5</b>  | <b>100,0</b>  | <b>264 967 711,0</b>  | <b>100,0</b>  | <b>330 470,5</b>       | <b>0,1</b>            |
| Cuentas de Orden                               | 96 972 937,6          | 36,6          | 151269 236,9          | 57,1          | ( 54 296 299,3)        | ( 35,9)               |



**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**  
**ANALISIS DE LA ESTRUCTURA DEL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
(En Miles de Soles)

| CONCEPTO   | 30/09/2016            |                | 30/09/2015          |                | Variación           | Crecimiento o Decrecimiento |
|--|-----------------------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|-----------------------------|
|  | S/                    | %              | S/                  | %              |                     |                             |
| <b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>                                    |                       |                |                     |                |                     |                             |
| Ventas Netas de Bienes   | 39 632,9              | 0,5            | 43 268,4            | 0,6            | ( 3 635,5)          | ( 8,4)                      |
| Prestación de Servicios  | 22 585,2              | 0,3            | 16 024,7            | 0,2            | 6 560,5             | 40,9                        |
| Aportaciones o Ingresos Operacionales - Entidades (Nota)*                    | 7 727 007,5           | 99,2           | 7 261 509,8         | 99,2           | 465 497,7           | 6,4                         |
| <b>TOTAL DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>                           | <b>7 789 225,6</b>    | <b>100,0</b>   | <b>7 320 802,9</b>  | <b>100,0</b>   | 468 422,7           | 6,4                         |
| Costo de Ventas  |                       |                |                     |                |                     |                             |
| <b>GANANCIA (O PERDIDA) BRUTA</b>  | <b>7 789 225,6</b>    | <b>100,0</b>   | <b>7 320 802,9</b>  | <b>100,0</b>   | 468 422,7           | 6,4                         |
| Gastos de Ventas y Distribución  |                       |                |                     |                |                     |                             |
| Gastos de Administración   | ( 8 917 660,1)        | ( 114,5)       | ( 8 051 320,0)      | ( 110,0)       | ( 866 340,1)        | 10,8                        |
| Ganancias (Pérdidas) de la baja en Activ. Financ.                            |                       |                |                     |                |                     |                             |
| Otros Ingresos Operativos  | 1259 859,4            | 16,2           | 1007 846,4          | 13,8           | 252 013,0           | 25,0                        |
| Otros Gastos Operativos  | ( 1287 838,9)         | ( 16,5)        | ( 1083 360,8)       | ( 14,8)        | ( 204 478,1)        | 18,9                        |
| <b>GANANCIA (PÉRDIDA) OPERATIVA</b>  | <b>( 1 156 414,0)</b> | <b>( 14,8)</b> | <b>( 806 031,5)</b> | <b>( 11,0)</b> | <b>( 350 382,5)</b> | <b>43,5</b>                 |
| Ingresos Financieros   | 2 561 701,7           | 32,9           | 2 208 929,1         | 30,2           | 352 772,6           | 16,0                        |
| Diferencia de cambio (Ganancia)  | 229 306,6             | 2,9            | 100 204,6           | 1,4            | 129 102,0           | 128,8                       |
| Gastos Financieros   | ( 1688 298,0)         | ( 217)         | ( 1235 579,7)       | ( 16,9)        | ( 452 784,4)        | 36,6                        |
| Diferencia de cambio (Pérdida)   | ( 2 150 343,3)        | ( 2,8)         | ( 156 200,6)        | ( 2,1)         | ( 58 833,7)         | 37,7                        |
| <b>RESULTADO ANTES DEL IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b>                          | <b>( 268 738,1)</b>   | <b>( 3,5)</b>  | <b>111 321,9</b>    | <b>15</b>      | <b>( 380 060,0)</b> | <b>( 3414)</b>              |
| Gasto por Impuesto a las Ganancias   |                       | 0,0            |                     | 0,0            |                     |                             |
| <b>GANANCIA (PERDIDA) NETA DE OPERACIONES CONTINUAD</b>                      | <b>( 268 738,1)</b>   | <b>( 3,5)</b>  | <b>111 321,9</b>    | <b>15</b>      | <b>( 380 060,0)</b> | <b>( 3414)</b>              |
| Ganan. (Pérd.) Neta de Imp. A las Gananc. Procedente de Operaciones Discont. |                       | 0,0            |                     | 0,0            |                     |                             |
| <b>GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO</b>                                 | <b>( 268 738,1)</b>   | <b>( 3,5)</b>  | <b>111 321,9</b>    | <b>15</b>      | <b>( 380 060,0)</b> | <b>( 3414)</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 COMP</b>                         | <b>1 130 874,1</b>    | <b>14,5</b>    | <b>( 2 447,2)</b>   | <b>( 0,0)</b>  | <b>1 133 321,3</b>  | <b>( 46 310,9)</b>          |
| Otros Componentes de Resultado Integral                                      | 1 130 874,1           | 14,5           | ( 2 447,2)          | ( 0,0)         | 1 133 321,3         | ( 46 310,9)                 |
| <b>SUMA DE COMPONENTES DE OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>                        | <b>1 130 874,1</b>    | <b>14,5</b>    | <b>( 2 447,2)</b>   | <b>( 0,0)</b>  | <b>1 133 321,3</b>  | <b>( 46 310,9)</b>          |
| <b>OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO, NETO DE IMPUESTOS</b>              | <b>1 130 874,1</b>    | <b>14,5</b>    | <b>( 2 447,2)</b>   | <b>( 0,0)</b>  | <b>1 133 321,3</b>  | <b>( 46 310,9)</b>          |
| <b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO, NETO DEL</b>                      | <b>862 136,0</b>      | <b>11,1</b>    | <b>108 874,7</b>    | <b>15</b>      | <b>753 261,3</b>    | <b>691,9</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”**

**Informe de Análisis Presupuestario y Financiero al  
III 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.

**PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DE INGRESOS Y GASTOS**

Al 30 de setiembre de 2016

(En miles de soles)

| FUENTE DE FINANCIAMIENTO | INGRESOS        |                 |              | FUENTE DE FINANCIAMIENTO | GASTOS          |                 |             |
|--------------------------|-----------------|-----------------|--------------|--------------------------|-----------------|-----------------|-------------|
|                          | PIM             | EJECUCIÓN       | AVANCE %     |                          | PIM             | EJECUCIÓN       | AVANCE %    |
| REC.DIRECT.RECAUDADOS    | 40 043.1        | 47 950.9        | 119.7        | REC.DIRECT.RECAUDADOS    | 40 043.1        | 23 391.5        | 58.4        |
| Ingresos Corrientes      | 34 181.7        | 23 930.5        | 70.0         | Gastos Corrientes        | 25 699.7        | 14 888.6        | 57.9        |
| Ingresos de Capital      | 339.1           | 276.5           | 81.5         | Gastos de Capital        | 14 343.4        | 8 502.9         | 59.3        |
| Financiamiento-S.Balance | 5 522.3         | 23 743.9        | 430.0        | DONAC.Y TRANSFERENC.     | 3 874.8         | 2 108.9         | 54.4        |
| DONAC.Y TRANSFERENC.     | 3 874.8         | 5 346.8         | 138.0        | Transferencias           | 3 874.8         | 2 108.9         | 54.4        |
| Transferencias           | 3 874.8         | 5 346.8         | 138.0        |                          |                 |                 |             |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>    | <b>43 917.9</b> | <b>53 297.7</b> | <b>121.4</b> | <b>TOTAL GASTOS</b>      | <b>43 917.9</b> | <b>25 500.4</b> | <b>58.1</b> |

2. Los Ingresos muestran un crecimiento en la ejecución de 121,4% o S/ 9 379,8 mil con respecto al Presupuesto Institucional Modificado – PIM, debido al financiamiento de saldo de balance provenientes de mayores fondos de ejercicios anteriores.
3. Los Gastos revelan un avance de ejecución de 58,1% o S/ 18 417,5 mil en relación a la programación.



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”

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE INGRESOS COMPARATIVOS

Al 30 de setiembre de 2016 - 2015

(En miles de soles)

| INGRESOS                     | EJECUCIÓN       |              |                 |              |            |
|------------------------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|------------|
|                              | 2016            | %            | 2015            | %            | VARIAC. %  |
| <b>REC.DIRECT.RECAUDADOS</b> | <b>47 950.9</b> |              | <b>45 317.6</b> | <b>44.2</b>  | <b>5.8</b> |
| Ingresos Corrientes          | 23 930.5        | 44.9         | 21855.8         | 43.5         | 9.5        |
| Ingresos de Capital          | 276.5           | 0.5          | 356.0           | 0.7          | (22.3)     |
| Financiamiento -S.Balance    | 23 743.9        | 44.5         | 23 105.8        | 46.0         | 2.8        |
| <b>DONAC.Y TRANSFERENC.</b>  | <b>5 346.8</b>  | <b>10.0</b>  | <b>4 927.8</b>  | <b>9.8</b>   | <b>8.5</b> |
| Transferencias               | 5 346.8         | 10.0         | 4 927.8         | 9.8          | 8.5        |
| Ingresos Corrientes          | 100.4           | 0.2          | 77.4            | 0.2          | 29.7       |
| Transferencias               | 2 448.6         | 4.6          | 2 420.7         | 4.8          | 1.2        |
| Financiamiento -S.Balance    | 2 797.8         | 5.2          | 2 429.7         | 4.8          | 15.2       |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>        | <b>53 297.7</b> | <b>100.0</b> | <b>50 245.4</b> | <b>100.0</b> | <b>6.1</b> |

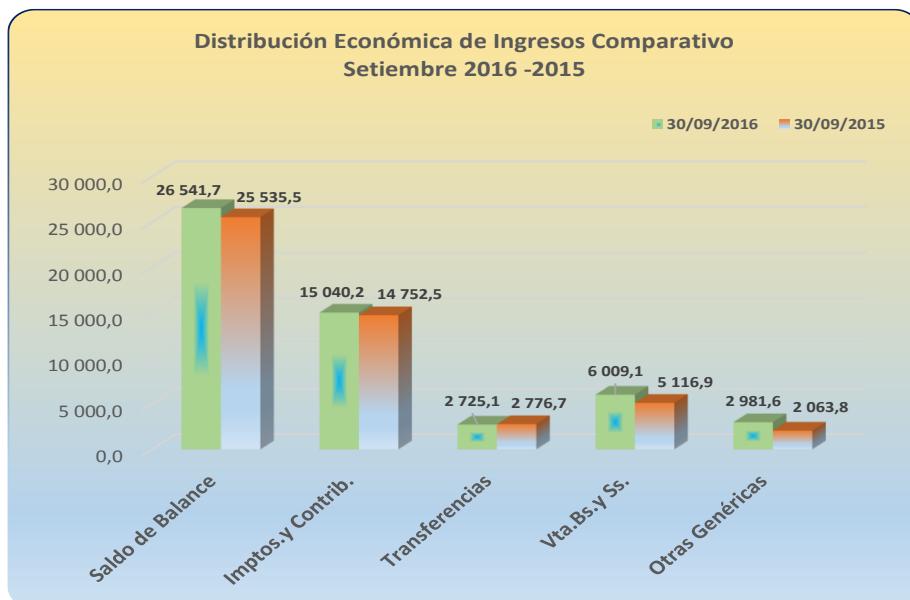
4. La ejecución de los ingresos del III Trimestre del año 2016 de las ETES con respecto al III Trimestre del ejercicio anterior, se incrementó en 6,1%. Los Ingresos Corrientes de la Fuente de Recursos Directamente Recaudados se incrementaron en 9,5% con respecto al III Trimestre del 2015. Asimismo, el Financiamiento aumentó con respecto al III Trimestre del 2015 en 2,8% por los saldos de balance, esta variación se detalla a continuación:
  - a. **Zona Franca de Tacna**, la ejecución presupuestal total de ingresos al tercer trimestre del 2016 es de S/ 36 710,2 mil y en el mismo período 2015 fue de S/ 34 560,7, observándose que en este año hay un incremento de S/ 2 149,5 mil por los impuestos y contribuciones obligatorias con un aumento de 2,0%, producto de una mayor recaudación por incremento del tipo de cambio, seguido por Venta de Bienes y Servicios y Derechos Administrativos con un incremento de 14,7%.
  - b. **Zona Especial de Desarrollo Paita**, la ejecución presupuestal de ingresos al III Trimestre del 2016 asciende a S/ 2 825,9 mil y en el mismo período del 2015, fue de S/ 2 963,1 mil, mostrando una disminución de 4,6%, debido a que en el Presupuesto de Ingresos para el III Trimestre del 2015 en el rubro de saldo de balance de la fuente de financiamiento de Recursos Directamente Recaudados ascendió a la cantidad de S/ 252,2 mil.
  - c. **Zona Especial de Desarrollo de Ilo**, la ejecución de los ingresos al III Trimestre del 2016, alcanzó a la suma de S/ 11 683,4 mil, y comparado con el mismo período del ejercicio del 2015, fue de S/ 11 036,0 mil, observándose que existe un incremento de 5,9%, de los cuales S/ 9 429,6 mil corresponde a Saldos de Balance de ejercicios anteriores.
  - d. **Zona Especial de Desarrollo de Matarani**, la ejecución presupuestal del total de ingresos al III Trimestre del 2016 es de S/ 2 078,2 mil, y en el mismo período del 2015 fue de S/ 1 685,6 mil, apreciándose que hay un crecimiento de S/ 392,6 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”

23,3%, correspondiente a los rubros de Venta de Bienes y Servicios y Derechos Administrativos en la fuente de Ingresos Corrientes de Recursos Directamente Recaudados.



5. Con respecto a la ejecución de los gastos de las ETES al III Trimestre del ejercicio del 2016 fue de S/ 25 500,4 mil, que comparado con el ejercicio anterior al III Trimestre presentó el importe de S/ 23 851,4 mil mostrando un incremento del 6,9%, debido al aumento de Bienes y Servicios. En relación a la Fuente de Financiamiento de Recursos Directamente Recaudados, este rubro muestra una ejecución de S/ 23 391,5 mil, que comparado con el III Trimestre del ejercicio anterior asciende a S/ 21 638,2 mil revelando un crecimiento de 8,1%.

**Gastos Corrientes**, en el presente ejercicio fiscal refleja una ejecución de S/ 14 888,5 mil con respecto al tercer trimestre del 2016 ascendente a S/ 13 157,0 mil reflejando un crecimiento del orden de 13,2%, por Bienes y Servicios y Otros.

Con respecto a **Gastos de Capital**, durante el III Trimestre del ejercicio 2016 se ejecutó la suma de S/ 8 502,9 mil que comparado con el ejercicio anterior de S/ 8 481,2 mil equivale a un aumento de 0,3%.

Con respecto a la Fuente de Financiamiento **Donaciones y Transferencias**, revela una ejecución de S/ 2 108,9 mil que comparado con el ejercicio anterior de S/ 2 213,2 mil presenta una disminución de 4,7%, en razón a que las transferencias orientadas a gastos corrientes se redujeron a 6,4%.



**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”**

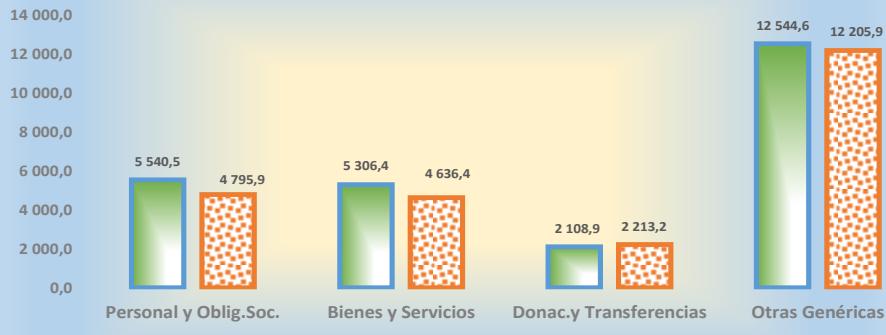
**CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE GASTOS COMPARATIVOS**

**Al 30 de setiembre de 2016 - 2015**

**(En miles de soles)**

| GASTOS                       | EJECUCIÓN       |              |                 |              |               |
|------------------------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|---------------|
|                              | 2016            | %            | 2015            | %            | VARIAC.       |
| <b>REC.DIRECT.RECAUDADOS</b> | <b>23 391.5</b> | <b>91.7</b>  | <b>21 638.2</b> | <b>90.7</b>  | <b>8.1</b>    |
| Gastos Corrientes            | 14 888.6        | 58.4         | 13 157.0        | 55.2         | 13.2          |
| Gastos de Capital            | 8 502.9         | 33.3         | 8 481.2         | 35.6         | 0.3           |
| <b>DONAC.Y TRANSFERENC.</b>  | <b>2 108.9</b>  | <b>8.3</b>   | <b>2 213.2</b>  | <b>9.3</b>   | <b>( 4.7)</b> |
| Transferencias               | 2 108.9         | 8.3          | 2 213.2         | 9.3          | ( 4.7)        |
| Gastos Corrientes            | 2 054.9         | 8.1          | 2 194.9         | 9.2          | ( 6.4)        |
| Gastos de Capital            | 54.0            | 0.2          | 18.4            | 0.1          | 193.5         |
| <b>TOTAL GASTOS</b>          | <b>25 500.4</b> | <b>100.0</b> | <b>23 851.4</b> | <b>100.0</b> | <b>6.9</b>    |

**Distribución Económica de Gastos Comparativo  
Setiembre 2016 -2015**



6. Con respecto al III Trimestre del 2016, el Resultado Económico se incrementó en 46,3% en comparación con el III Trimestre del 2015.

El Resultado de Ejecución Presupuestaria aumentó en 5,3%, debido a que en el III Trimestre del 2016 muestra un crecimiento en el rubro de Saldo de Balance de S/ 1 006,3 mil o 3,9% respecto al III Trimestre del 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”**

**ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS COMPARATIVO 2016 - 2015**

(En miles de soles)

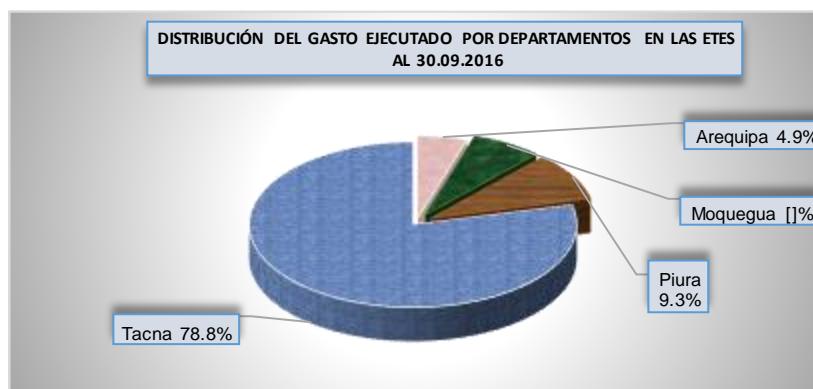
| CONCEPTO                                     | EJECUCIÓN       |                 |             |
|--|-----------------|-----------------|-------------|
|  | 30/09/2016      | 30/09/2015      | VARIAC. %   |
| Ingresos Corrientes y Transferencias         | 26 479.5        | 24 353.9        | 8.7         |
| Gastos Corrientes y Transferencias           | (16 943.5)      | (15 351.8)      | 10.4        |
| <b>AHORRO O DESAHORRO CTA.CTE.</b>           | <b>9 536.0</b>  | <b>9 002.1</b>  | <b>5.9</b>  |
| Ingresos de Capital y Transferencias         | 276.5           | 356.0           | (22.3)      |
| Gastos de Capital                            | (8 556.9)       | (8 499.6)       | 0.7         |
| <b>RESULTADO ECONÓMICO</b>                   | <b>1 255.7</b>  | <b>858.5</b>    | <b>46.3</b> |
| <b>FINANCIAMIENTO NETO</b>                   | <b>26 541.7</b> | <b>25 535.4</b> | <b>3.9</b>  |
| Saldode Balance                              | 26 541.7        | 25 535.4        | 3.9         |
| <b>RESULTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA</b> | <b>27 797.3</b> | <b>26 393.9</b> | <b>5.3</b>  |

7. En relación a la Ejecución Funcional del Gasto de las Entidades de Tratamiento Empresarial – ETES, para el III Trimestre del 2016 alcanzó la suma de S/ 25 500,4 mil, orientada al rubro de Servicios Económicos con una participación del 100,0% en la actividad de Comercio.
8. El presupuesto ejecutado de gastos se encuentra distribuido en cuatro departamentos del país, al tercer trimestre 2016 alcanzó a S/ 25 500,4 mil que al compararlo con el mismo período del año precedente se incrementó en 6,9%. El departamento con mayor participación es TACNA con 78,8% o S/ 20 104,9 mil representado por la entidad Zofratacna.

**DISTRIBUCIÓN GEOGRÁFICA DEL GASTO**

(En miles de soles)

| DEPARTAMENTOS | EJECUCIÓN       |                 | PARTICIP. %  | Incremento o Disminución % |
|---------------|-----------------|-----------------|--------------|----------------------------|
|               | Setiembre 2016  | Setiembre 2015  |              |                            |
| Tacna         | 20 104,9        | 18 802,2        | 78,8         | 6,9                        |
| Piura         | 2 370,9         | 2 196,0         | 9,3          | 8,0                        |
| Moquegua      | 1 773,6         | 1 705,6         | 7,0          | 4,0                        |
| Arequipa      | 1 251,0         | 1 147,7         | 4,9          | 9,0                        |
| <b>TOTAL</b>  | <b>25 500,4</b> | <b>23 851,5</b> | <b>100,0</b> | <b>6,9</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”

### III. Análisis financiero

Los activos de las Entidades de Tratamiento Empresarial – ETES al cierre del 30 de setiembre de 2016 ascendieron a S/. 137 372,4 mil, siendo inferior en 0,9% a los registrados al 31/12/ 2015, destacando el rubro de Efectivo y Equivalente de Efectivo con un crecimiento del 4,5% y el rubro de Propiedad, Planta y Equipo con una disminución del 2,1% con respecto al 31/12/2015; asimismo, en el concepto de Propiedades de Inversión presenta una disminución de 0,3% al 31/12/2015; en el Pasivo, revela un incremento de 10,9%, sobresaliendo el rubro de Cuentas por Pagar Comerciales con 71,3%; y el rubro de Provisiones registra un crecimiento de S/. 1,3%, y en el Patrimonio muestra una disminución de 1,5% en relación al 31/12/2015.

1. En el **Activo corriente**, destaca el rubro de Efectivo y Equivalente al Efectivo conformado por el Comité de Administración de la Zona Franca y Zona Comercial de Tacna – ZOFRATACNA que disminuyó en S/ 75,9 mil debido a que Caja disminuyó en S/ 110 mil; Cuenta corrientes en instituciones financieras disminuyeron en S/ 461,9 mil; sin embargo las siguientes entidades aumentaron los fondos en el rubro de efectivo y equivalente al efectivo: el Centro de Exportación, Transformación, Industria, Comercialización y Servicios de Ilo – ZED ILO, seguido de ZED Matarani y la Zona Especial de Desarrollo Paita- ZED PAITA.
  2. En el **Activo no Corriente**, el concepto de Propiedades, Planta y Equipo, revela una disminución respecto al 31/12/2015 y esta representado por las siguientes entidades que presentaron dicha disminución como ZOFRATACNA; ZED Matarani; ZED Paita; y ZED ILO. El rubro de Propiedades de Inversión, disminuyó levemente por **ZED PAITA**.
  3. En cuanto al **Pasivo Corriente**, sobresale el rubro de Cuentas por Pagar Comerciales, siendo las entidades que destacan ZOFRATACNA que presentan obligaciones con los proveedores en comparación con el ejercicio 2015 en 88.18% y ZED ILO y por otro lado también disminuyó este rubro en las siguientes entidades como ZED PAITA y ZED Matarani que no observó saldo al 30/09/2016.
  4. En el **Pasivo no Corriente**, el rubro de Ingresos Diferidos se vio incrementado por la ZED Matarani.
  5. El **Patrimonio de las ETES** que presentaron menores niveles de patrimonio son: ZOFRATACNA; ZED Matarani; y ZED Ilo; y de otro lado aumentó su patrimonio ZED Paita.
  6. Al tercer trimestre de 2016, el total de **ingresos integrados** de las Entidades de Tratamiento Empresarial – ETES alcanzaron a S/ 25 033,9 mil siendo superior en 5,2% (S/ 1 235,1 mil) a los ingresos reportados al 30.09.2016, el rubro que muestra mayor crecimiento es **Prestación de Servicios** que aumentó en 5,4% (S/ 972,7 mil), representado principalmente por el Comité de Administración de la Zona Franca y Zona Comercial de Tacna – ZOFRATACNA, con un crecimiento de S/ 610,3 mil o 3,9% en relación al tercer trimestre del 2015.
- Asimismo, el rubro de **Otros Ingresos Operativos** muestra un aumento de S/. 280,9 mil o 6,2%, representado por el Comité de Administración de la Zona Franca y Zona

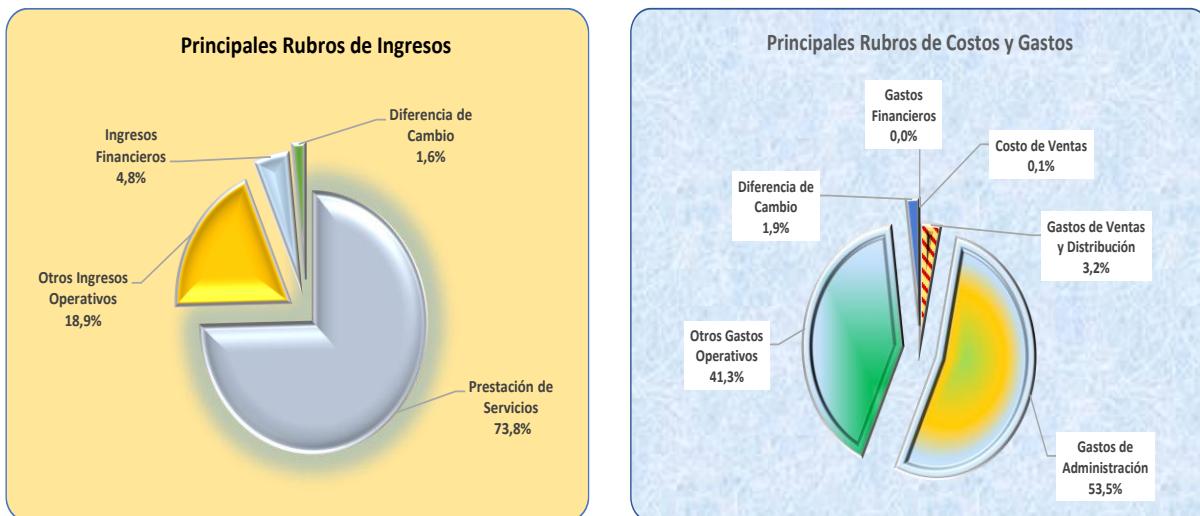


MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

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

Comercial de Tacna – ZOFRATACNA, con un crecimiento de S/ 229,8 mil o 15,0% en relación al tercer trimestre del 2015.

7. **Costo de Ventas y otros Gastos Operativos** de las Entidades de Tratamiento Empresarial – ETES, al tercer trimestre del 2016, alcanzaron a S/ 27 360,3 mil, siendo superior en 5,8% (S/ 1 497,2 mil) a los registrados al tercer trimestre del 2015, destacando el rubro de Otros Gastos Operativos con S/ 435,7 mil o 4,0% en relación al tercer trimestre del 2015; igualmente, el rubro de **Gastos de Administración** revela un crecimiento de S/ 366,9 mil o 17,0%, con respecto al tercer trimestre del 2015, correspondiente a la ZOFRATACNA, ZED PAITA. Asimismo, este mismo rubro muestra un aumento de S/ 284,0 mil o 27,5% para la Zona Especial de Desarrollo Matarani – ZED MATARANI. El rubro de **Costo de Ventas** registra un incremento de S/ 21,0 mil o 375,0% correspondiente a ZED ILO.



#### 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/ 5,6.

**Capital de Trabajo**, indicador que se expresa como un saldo monetario, equivalente a la diferencia entre el Activo Corriente y el Pasivo Corriente, en este caso corresponde la disponibilidad de S/ 31 574,9 mil. Cuanto más amplia es la diferencia, mayor es la disponibilidad monetaria de la empresa para llevar a cabo sus operaciones corrientes, luego de haber cubierto sus deudas a corto plazo.



**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 asciende a 0,7%.

**Rotación de Existencias**, determinan el número de veces que rotan los inventarios durante el año, indicando la velocidad con que estos se renuevan mediante la venta. En este caso corresponde 0,14. Cuanto mayor sea el número de rotaciones, mayor será la eficacia con que se administran los inventarios de la empresa.

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

| CONCEPTO                              | 30/09/2016       |              | 31/12/2015       |              | Variación         | Crecimiento o Decrecimiento |  |  |
|---------------------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|-------------------|-----------------------------|--|--|
|                                       | S/               | %            | S/               | %            |                   |                             |  |  |
| <b>ACTIVO</b>                         |                  |              |                  |              |                   |                             |  |  |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>               |                  |              |                  |              |                   |                             |  |  |
| Efectivo y Equivalente al Efectivo    | 35 913,8         | 26,1         | 34 378,2         | 24,8         | 1 535,6           | 4,5                         |  |  |
| Cuentas por Cobrar Comerciales (Neto) | 349,8            | 0,3          | 433,2            | 0,3          | ( 83,4)           | ( 19,3)                     |  |  |
| Otras Cuentas por Cobrar (Neto)       | 1 404,6          | 1,0          | 2 308,9          | 1,7          | ( 904,3)          | ( 39,2)                     |  |  |
| Inventarios (Neto)                    | 190,4            | 0,1          | 177,1            | 0,1          | 13,3              | 7,5                         |  |  |
| Gastos pagados por Anticipado         | 373,8            | 0,3          | 75,6             | 0,1          | 298,2             | 394,4                       |  |  |
| Otros Activos                         | 41,0             | 0,0          | 30,0             | 0,0          | 11,0              | 36,7                        |  |  |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>         | <b>38 273,4</b>  | <b>27,9</b>  | <b>37 403,0</b>  | <b>27,1</b>  | <b>870,4</b>      | <b>2,3</b>                  |  |  |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>            |                  |              |                  |              |                   |                             |  |  |
| Otras Cuentas por Cobrar              | 2 104,6          | 1,5          | 2 104,6          | 1,5          | 0,0               | 0,0                         |  |  |
| Propiedades de Inversión              | 5 743,6          | 4,2          | 5 761,3          | 4,1          | ( 17,7)           | ( 0,3)                      |  |  |
| Propiedades Planta y Equipo (Neto)    | 91 029,1         | 66,3         | 93 011,4         | 67,0         | ( 1 982,3)        | ( 2,1)                      |  |  |
| Activos Intangibles (Neto)            | 212,2            | 0,2          | 336,6            | 0,1          | ( 124,4)          | ( 37,0)                     |  |  |
| Otros Activos (Neto)                  | 9,5              | 0,0          | 9,5              | ( 0,1)       | 0,0               | 0,0                         |  |  |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>      | <b>99 099,0</b>  | <b>72,1</b>  | <b>101 223,4</b> | <b>72,9</b>  | <b>( 2 124,4)</b> | <b>( 2,1)</b>               |  |  |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                   | <b>137 372,4</b> | <b>100,0</b> | <b>138 626,4</b> | <b>100,0</b> | <b>( 1 254,0)</b> | <b>( 0,9)</b>               |  |  |
| Cuentas de Orden                      | 38 038,5         | 27,7         | 34 708,5         | 25,0         | 3 330,0           | 9,6                         |  |  |
| <b>PASIVO</b>                         |                  |              |                  |              |                   |                             |  |  |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>               |                  |              |                  |              |                   |                             |  |  |
| Cuentas por Pagar Comerciales         | 639,8            | 0,5          | 373,4            | 0,3          | 266,4             | 71,3                        |  |  |
| Otras Cuentas por Pagar               | 4 144,0          | 3,0          | 4 143,2          | 3,0          | 0,8               | 0,0                         |  |  |
| Provisiones                           | 1 140,4          | 0,8          | 1 125,7          | 0,8          | 14,7              | 1,3                         |  |  |
| Pasivo por impuestos a las Ganancias  |                  |              | 13,8             |              |                   |                             |  |  |
| Beneficios a los Empleados            | 774,3            | 0,6          | 442,6            | 0,3          | 331,7             | 74,9                        |  |  |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>         | <b>6 698,5</b>   | <b>4,9</b>   | <b>6 098,7</b>   | <b>4,4</b>   | <b>599,8</b>      | <b>9,8</b>                  |  |  |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>            |                  |              |                  |              |                   |                             |  |  |
| Provisiones                           | 94,8             | 0,1          | 94,8             | 0,1          | 0,0               | 0,0                         |  |  |
| Ingresos Diferidos (Neto)             | 307,9            | 0,2          | 208,0            | 0,2          | 99,9              | 48,0                        |  |  |
| <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>      | <b>402,7</b>     | <b>0,3</b>   | <b>302,8</b>     | <b>0,2</b>   | <b>99,9</b>       | <b>33,0</b>                 |  |  |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                   | <b>7 101,2</b>   | <b>5,2</b>   | <b>6 401,5</b>   | <b>4,6</b>   | <b>699,7</b>      | <b>10,9</b>                 |  |  |
| <b>PATRIMONIO NETO</b>                |                  |              |                  |              |                   |                             |  |  |
| Capital                               | 150 948,0        | 109,9        | 150 945,9        | 108,9        | 2,1               | 0,0                         |  |  |
| Capital Adicional                     | 7 175,5          | 5,2          | 7 175,5          | 5,2          | 0,0               | 0,0                         |  |  |
| Resultado Acumulados                  | ( 34 044,7)      | ( 24,8)      | ( 32 088,9)      | ( 23,1)      | ( 1 955,8)        | 6,1                         |  |  |
| Otras Reservas de Patrimonio          | 6 192,4          | 4,5          | 6 192,4          | 4,5          | 0,0               | 0,0                         |  |  |
| <b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>          | <b>130 271,2</b> | <b>94,8</b>  | <b>132 224,9</b> | <b>95,4</b>  | <b>( 1 953,7)</b> | <b>( 1,5)</b>               |  |  |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>      | <b>137 372,4</b> | <b>100,0</b> | <b>138 626,4</b> | <b>100,0</b> | <b>( 1 254,0)</b> | <b>( 0,9)</b>               |  |  |
| Cuentas de Orden                      | 38 038,5         | 27,7         | 34 708,5         | 25,0         | 3 330,0           | 9,6                         |  |  |



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

| CONCEPTO  | 30/09/2016        |                | 30/09/2015        |                | Variació<br>n | Crecimiento o<br>Decrecimiento |
|---|-------------------|----------------|-------------------|----------------|---------------|--------------------------------|
|   | S/                | %              | S/                | %              |               |                                |
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS                  |                   |                |                   |                |               |                                |
| Prestación de Servicios                             | 18 994,9          | 100,0          | 18 022,2          | 100,0          | 972,7         | 5,4                            |
| <b>TOTAL DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>  | <b>18 994,9</b>   | <b>100,0</b>   | <b>18 022,2</b>   | <b>100,0</b>   | <b>972,7</b>  | <b>5,4</b>                     |
| Costo de Ventas                                     | ( 26,6)           |                | ( 5,6)            | ( 0,0)         | ( 21,0)       | 375,0                          |
| <b>GANANCIA (O PERDIDA) BRUTA</b>                   | <b>18 968,3</b>   | <b>99,9</b>    | <b>18 016,6</b>   | <b>100,0</b>   | <b>951,7</b>  | <b>5,3</b>                     |
| Gastos de Ventas y Distribución                     | ( 877,8)          | ( 4,6)         | ( 859,9)          | ( 4,8)         | ( 17,9)       | 2,1                            |
| Gastos de Administración                            | ( 14 632,8)       | ( 77,0)        | ( 14 073,1)       | ( 78,1)        | ( 559,7)      | 4,0                            |
| Otros Ingresos Operativos                           | 4 815,8           | 25,4           | 4 534,9           | 25,2           | 280,9         | 6,2                            |
| Otros Gastos Operativos                             | ( 11 291,8)       | ( 59,4)        | ( 10 856,8)       | ( 60,2)        | ( 435,0)      | 4,0                            |
| <b>GANANCIA (PÉRDIDA) OPERATIVA</b>                 | <b>( 3 018,3)</b> | <b>( 15,9)</b> | <b>( 3 238,3)</b> | <b>( 18,0)</b> | <b>220,0</b>  | <b>( 6,8)</b>                  |
| Ingresos Financieros                                | 1 223,2           | 6,4            | 1 072,7           | 6,0            | 150,5         | 14,0                           |
| Diferencia de cambio (Ganancia)                     | 418,7             | 2,2            | 169,0             | 0,9            | 249,7         | 147,8                          |
| Gastos Financieros                                  | ( 4,4)            | ( 0,0)         | ( 7,8)            | ( 0,0)         | 3,4           | ( 43,6)                        |
| Diferencia de cambio (Pérdida)                      | ( 526,9)          | ( 2,8)         | ( 59,9)           | ( 0,3)         | ( 467,0)      | 779,6                          |
| <b>RESULTADO ANTES DEL IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b> | <b>( 1 907,7)</b> | <b>( 10,0)</b> | <b>( 2 064,3)</b> | <b>( 11,5)</b> | <b>156,6</b>  | <b>( 7,6)</b>                  |
| <b>GANANCIA(PERDIDA) NETA DE OPERAC. CONTINUAS</b>  | <b>( 1 907,7)</b> | <b>( 10,0)</b> | <b>( 2 064,3)</b> | <b>( 11,5)</b> | <b>156,6</b>  | <b>( 7,6)</b>                  |
| <b>GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO</b>        | <b>( 1 907,7)</b> | <b>( 10,0)</b> | <b>( 2 064,3)</b> | <b>( 11,5)</b> | <b>156,6</b>  | <b>( 7,6)</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”

## Análisis Presupuestario y Financiero al III Trimestre del 2016 de Organismos Públicos Descentralizados

### I. Marco Institucional

Los Organismos Públicos Descentralizados, con personería jurídica de derecho público interno y con autonomía administrativa, económica, presupuestaria y financiera, este grupo comprende 23 entidades.

Al 30 de setiembre 2016 fueron 22 organismos públicos descentralizados migrados en comparación al 30 de setiembre 2015 que fueron 13 entidades. Al Tercer Trimestre se ha excluido a la entidad Servicio de Limpieza Pública del Cusco, por haber sido asumida por la Municipalidad Provincial de Cusco.

La entidad omisa al 30 de setiembre 2016 es el Servicio de Administración Tributaria de Tarapoto.

### II. Análisis del presupuesto y ejecución

- Al tercer trimestre 2016 se aprecia en los OPD un aumento en el **marco presupuestal** (PIM) con relación al marco inicial (PIA) de S/ 56 413,3 mil o 7,6%, (en el 2015 fue de S/ 58 126,9 mil u 8,8%).

#### MARCO LEGAL Y EJECUCIÓN DE DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS

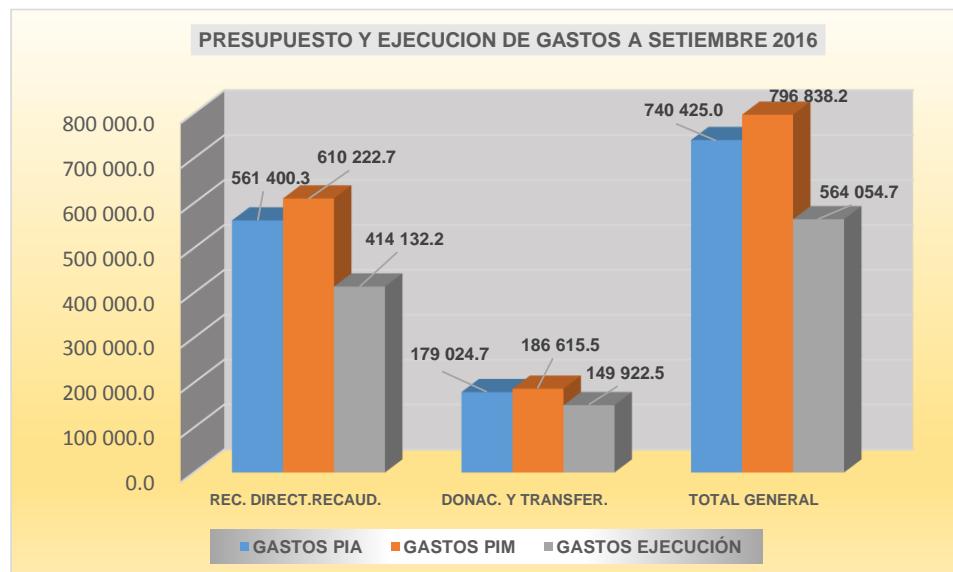
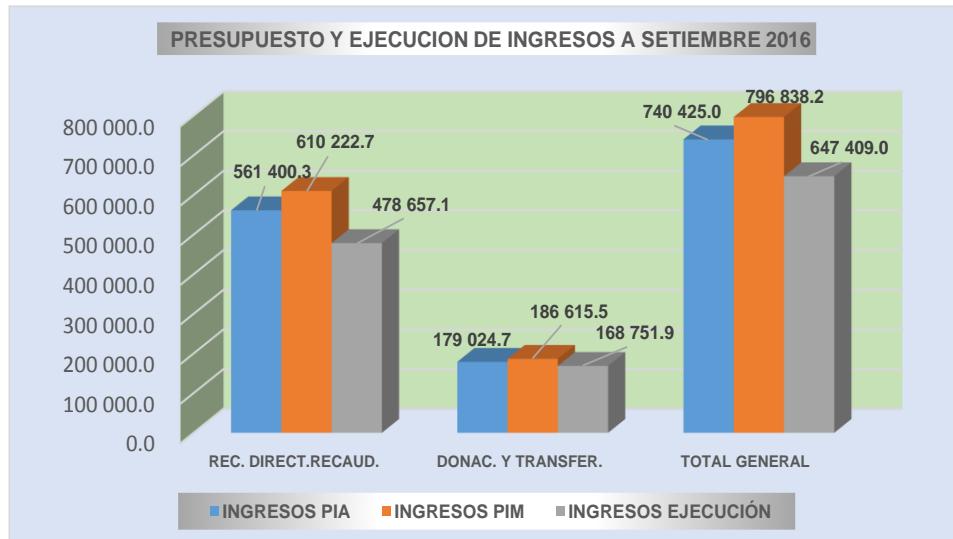
(En miles de soles)

| FTE. DE FTO./ TIPO DE INGRESO        | INGRESOS  |           |           | FTE. FTO/CATEG. DE GASTO   | GASTOS    |           |           |
|--------------------------------------|-----------|-----------|-----------|----------------------------|-----------|-----------|-----------|
|                                      | PIA       | PIM       | EJECUC.   |                            | PIA       | PIM       | EJECUC.   |
| REC. DIRECT. RECAUDADOS              |           |           |           | REC. DIRECT. RECAUDADOS    |           |           |           |
| Ingresos Corrientes y Capital        | 561 400.3 | 564 659.0 | 414 115.4 | Gastos Corrientes          | 545 869.1 | 587 801.2 | 404 705.6 |
| Financiamiento - Saldos de Balance   |           | 45 563.7  | 64 541.7  | Gastos de Capital          | 15 481.0  | 22 371.3  | 9 404.1   |
| TOTAL REC. DIRECT. RECAUD.           | 561 400.3 | 610 222.7 | 478 657.1 | Servicio de la Deuda       | 50.2      | 50.2      | 22.6      |
| DONAC. Y TRANSFER.                   |           |           |           | TOTAL REC. DIRECT. RECAUD. | 561 400.3 | 610 222.7 | 414 132.3 |
| Transferencias                       | 179 024.7 | 179 024.7 | 1491.1    | DONAC. Y TRANSFER.         |           |           |           |
| Ingresos Corrientes - Otros ingresos |           |           |           | Gastos Corrientes          | 20 054.4  | 25 353.3  | 13 994.5  |
| Transferencias de Capital            |           |           |           | Gastos de Capital          | 158 970.3 | 161 262.2 | 135 927.9 |
| Financiamiento - Saldos de Balance   |           | 6 099.7   | 13 901.5  | TOTAL DONAC. Y TRANSFER.   | 179 024.7 | 186 615.5 | 149 922.4 |
| TOTAL DONAC. Y TRANSFER.             | 179 024.7 | 186 615.5 | 168 751.9 | <b>TOTAL GENERAL</b>       | 740 425.0 | 796 838.2 | 564 054.7 |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                 | 740 425.0 | 796 838.2 | 647 409.0 |                            |           |           |           |



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. El total de **Ejecución de Ingresos** fue de S/ 647 409 mil y en el tercer trimestre del 2015 fue de S/ 553 720,3 mil.

El total de **Ejecución de Gastos** muestra un avance de S/ 564 054,7 mil o 70,8% de avance con relación al marco presupuestal (PIM) y en el tercer trimestre del 2015 fue de S/ 475 789,9 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. Con respecto al **presupuesto modificado de ingresos**, los Ingresos Corrientes y Capital programados (PIA) en la fuente **Recursos Directamente Recaudados** representa el 75,8% del Total General PIA **PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE INGRESOS** y el 24,2% para la fuente de **Donaciones y Transferencias**,

asignado para los OPD Municipales; sin embargo para el tercer trimestre del 2015 tuvo un comportamiento por fuente de financiamiento de **Recursos Directamente Recaudados** el 67,8% del Total General PIA y el 32,2% para la fuente de **Donaciones y Transferencias**.

| FTE. DE FTO.                       | PIA              | MODIFIC.        | PIM              | ESTRUCT.%    |
|------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|--------------|
| REC. DIRECT. RECAUDADOS            |                  |                 |                  |              |
| Ingresos Corrientes y Capital      | 561400.3         | 3 258.7         | 564 659.0        | 70.9         |
| Financiamiento - Saldos de Balance |                  | 45 563.7        | 45 563.7         | 5.7          |
| TOTAL REC. DIRECT. RECAUD.         | 561400.3         | 48 822.4        | 610 222.7        | 76.6         |
| DONAC. Y TRANSFER.                 |                  |                 |                  |              |
| Transferencias                     | 179 024.7        | 1491.1          | 180 515.8        | 22.7         |
| Financiamiento - Saldos de Balance |                  | 6 099.8         | 6 099.8          | 0.8          |
| TOTAL DONAC. Y TRANSFER.           | 179 024.7        | 7 590.9         | 186 615.5        | 23.4         |
| <b>TOTAL GENERAL</b>               | <b>740 425.0</b> | <b>56 413.3</b> | <b>796 838.2</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 tercer trimestre 2016 fueron el **Instituto Metropolitano Protransportes de Lima** que incrementó su presupuesto en S/ 18 675,5 mil, el **Servicio de Administración Tributaria de Lima** que amplió su presupuesto en S/ 12 296,3 mil y el **Servicio de Parques Lima** con un aumento en su presupuesto de S/ 12 216,1 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/ 1 964,5 mil. En tanto que, en el tercer trimestre del 2015 los mayores créditos suplementarios se dieron en las entidades siguientes: el **Servicio de Parques Lima** con S/ 24 936,7 mil, el **Instituto Metropolitano Protransporte de Lima** por S/ 22 750,9 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/ 56 413,3 mil o 7,6% superior al presupuesto inicial.

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

El **Sistema Metropolitano de la Solidaridad** con un total de S/ 199 459,5 mil, **Fondo Metropolitano de Inversiones** con S/ 178 912,8 mil y el **Instituto Metropolitano Protransporte de Lima** por S/ 106 775,3 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”

4. Con respecto al **presupuesto modificado de gastos** de los Organismos Públicos

Descentralizados - Municipalidades al tercer trimestre de 2016 alcanzó al monto de S/ 796 838,2 mil, del cual el 76,9% corresponde a **Gastos Corrientes**, el 23% a **Gastos de Capital** y el 0,1% a **Servicios de la Deuda**.

PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE GASTOS

(En miles de soles)

| CATEGORIAS           | PIA              | CRED. SUPL.     | PIM              | ESTRUCT.%    |
|----------------------|------------------|-----------------|------------------|--------------|
| Gastos Corrientes    | 565 923.5        | 46 553.3        | 613 154.5        | 76.8         |
| Gastos de Capital    | 174 451.3        | 9 860.0         | 183 633.5        | 23.0         |
| Servicio de la Deuda | 50.2             |                 | 50.2             | 0.1          |
| <b>TOTAL GENERAL</b> | <b>740 425.0</b> | <b>56 413.3</b> | <b>796 838.2</b> | <b>100.0</b> |

- a. Los **Gastos Corrientes** a nivel de entidades correspondieron principalmente al **Sistema Metropolitano de la Solidaridad** con S/ 195 409,3 mil, seguido por el **Instituto Metropolitano Protransporte de Lima** con S/ 103 881,6 mil, y el **Servicio de Administración Tributaria de Lima** con S/ 98 718,5 mil.
- b. En tanto que en los **Gastos de Capital** los mayores montos en el presupuesto modificado corresponden al **Fondo Metropolitano de Inversiones** con S/ 161 098,7 mil, **Servicios de Parques de Lima** con S/ 8 953,8 mil y el **Sistema Metropolitano de la Solidaridad** con S/ 4 050,1 mil. En tanto que en el tercer trimestre 2015 las OPD que más sobresalieron en Gastos de Capital fueron: **Fondo Metropolitano de Inversiones** con S/ 188 385,6 mil, el **Servicio de Parques de Lima** por S/ 12 097,1 mil y el **Servicio de Administración Tributaria de Cajamarca** con S/ 2 264,7 mil.

5. La **ejecución de ingresos** al tercer trimestre 2016 ascendió a S/ 647 409 mil en comparación con la ejecución del mismo **CLASIFICACION ECONOMICA DE INGRESOS** periodo del 2015 que ascendió a S/ 553 720,2 mil, mostrando un aumento de S/ 93 688,8 mil o 16,9% de variación.

Los **ingresos corrientes** se incrementaron de S/ 117 017,8 mil o 39,2% de variación respecto al similar periodo del 2015; las **transferencias** muestran una disminución de S/ 182,1 mil o 0,1% con respecto al periodo 2015. Las entidades más representativas en la ejecución de ingresos, son:

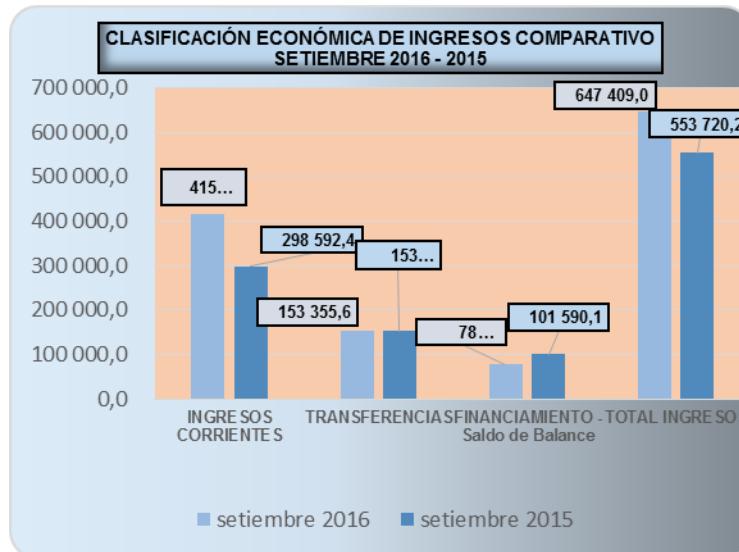
**Sistema Metropolitano de la Solidaridad** durante el tercer trimestre 2016 los ingresos institucionales ascendieron a S/ 164 268,2 mil, mostrando principalmente en el grupo genérico **ingresos corrientes** – Venta de Bienes y Servicios y Derechos Administrativos el importe de S/ 160 249,5 mil o 24,7%, en relación a la ejecución total del ejercicio y con respecto al similar periodo 2015 fue de S/ 143 156,2 mil o 25,8%.

| CONCEPTO                               | EJECUCIÓN INGRESOS |                  | VARIACION       | %           |
|--|--------------------|------------------|-----------------|-------------|
|  | 30.09.2016         | 30.09.2015       |                 |             |
| INGRESOS CORRIENTES                    | 415 610.2          | 298 592.4        | 117 017.8       | 39.2        |
| Impuestos y Contribuc. Obligatorio     | 14 687.8           | 16 591.1         | ( 1903.3)       | ( 11.5)     |
| Contribuciones Sociales                | 4.6                | 6.4              | ( 1.8)          | ( 28.1)     |
| Venta de Bienes y Serv. y Derechos Ad. | 340 572.9          | 238 212.4        | 102 360.5       | 43.0        |
| Otros ingresos                         | 60 344.9           | 43 782.5         | 16 562.4        | 37.8        |
| TRANSFERENCIAS                         | 153 355.6          | 153 537.7        | ( 182.1)        | ( 0.1)      |
| Donaciones y Transferencias            | 153 355.6          | 153 537.7        | ( 182.1)        | ( 0.1)      |
| FINANCIAMIENTO                         | 78 443.2           | 101 590.1        | ( 23 146.9)     | ( 22.8)     |
| Saldos de Balance                      | 78 443.2           | 101 590.1        | ( 23 146.9)     | ( 22.8)     |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>                  | <b>647 409.0</b>   | <b>553 720.2</b> | <b>93 688.8</b> | <b>16.9</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 Tercer Trimestre 2016 sus ingresos por toda fuente ascendieron a S/ 170 964,9 mil, de los cuales el total de las **donaciones y transferencias** muestra una ejecución de S/ 146 918,8 mil o 85,9% de su ejecución total de ingresos y con respecto al similar periodo 2015 presentó un aumento en 7,6%. **Sistema Metropolitano de la Solidaridad** tuvo una ejecución de S/ 164 399,8 mil por toda fuente, mostrando principalmente en el grupo genérico **ingresos corrientes** – Venta de Bienes y Servicios y Derechos Administrativos el importe de S/ 160 249,5 mil o 97,5% de su ejecución, por **Recursos Directamente Recaudados** el importe de S/ 164 399,8 mil. **Instituto Metropolitano Protransporte de Lima** al III Trimestre 2016 ejecutó el importe de S/ 84 363,9 mil, siendo la fuente de **Venta de Bienes y Servicios y Derechos Administrativos** con S/ 56 334,7 mil o 66,8% de su ejecución.

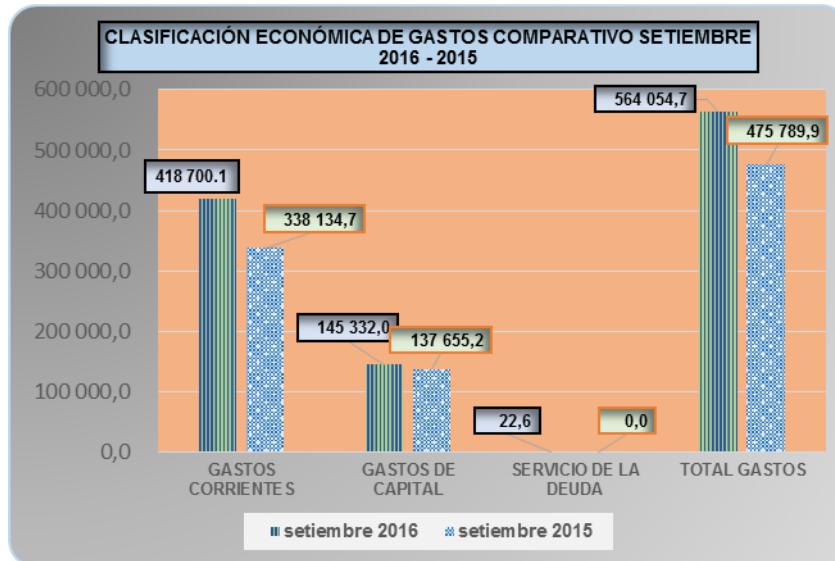
6. Durante el Tercer Trimestre del Ejercicio 2016 la **ejecución del gasto** ascendió a S/ 564 054,7 mil lo que representa un **CLASIFICACION ECONOMICA DE DE GASTOS** aumento de 18,6% respecto a similar periodo del año anterior, correspondiendo a la ejecución de **gastos corrientes** por S/ 418 700,1 mil o 74,2% de participación con respecto al gasto total y con un crecimiento de 23.8% de variación con relación al tercer trimestre 2015 y la categoría de **gastos de capital** ejecutó en el presente semestre S/ 145 332 mil o 25,8% con respecto al gasto total y con un aumento de 5,6% respecto al mismo trimestre del año anterior.

| CONCEPTO                           | EJECUCIÓN DE GASTOS |                  | VARIACION       | %           |
|------------------------------------|---------------------|------------------|-----------------|-------------|
|                                    | 30.09.2016          | 30.09.2015       |                 |             |
| GASTOS CORRIENTES                  | 418 700.1           | 338 134.7        | 80 565.4        | 23.8        |
| Personal y Obligaciones Sociales   | 65 649.7            | 42 608.1         | 23 041.6        | 54.1        |
| Pensiones y Otras Prestac. Social. | 621.0               | 557.0            | 64.0            | 11.5        |
| Bienes y Servicios                 | 344 178.3           | 290 639.1        | 53 539.2        | 18.4        |
| Donaciones y Transferencias        | 361.7               | 0.0              | 361.7           |             |
| Otros Gastos                       | 7 889.4             | 4 330.5          | 3 558.9         | 82.2        |
| GASTOS DE CAPITAL                  | 145 332.0           | 137 655.2        | 7 676.8         | 5.6         |
| Donaciones y Transferencias        | 135 165.3           | 132 108.1        | 3 057.2         | 2.3         |
| Adquisición de Activos No Financ.  | 10 166.7            | 5 547.1          | 4 619.6         | 83.3        |
| SERVICIO DE LA DEUDA               | 22.6                | 0.0              | 22.6            |             |
| Servicio de la Deuda Pública       | 22.6                | 0.0              | 22.6            |             |
| <b>TOTAL GENERAL</b>               | <b>564 054.7</b>    | <b>475 789.9</b> | <b>88 264.8</b> | <b>18.6</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”



Los rubros que conforman los gastos corrientes son: **personal y obligaciones sociales** con S/ 65 649,7 mil o 15,7% de participación respecto al total del gasto corriente y con un aumento de 54,1% respecto al mismo periodo del año anterior; seguido de **pensiones y otras prestaciones sociales** con S/ 621 mil o 0,1% con relación al gasto total y 11,5% de variación mayor con relación al tercer trimestre del año anterior, **bienes y servicios** se ejecutó S/ 344 178,3 mil o 82,2 % de participación respecto a la ejecución del gasto corriente y con un monto mayor en 18,4% con respecto al mismo periodo del año anterior, **donaciones y transferencias** con S/ 361,7 mil o 0,1% con respecto al gasto total, **otros gastos** se ejecutó S/ 7 889,4 mil o 1,9% con respecto al gasto corriente y un aumento en 82,2% con relación al tercer trimestre 2015.

El **gasto de capital** está conformado por los grupos genéricos: **donaciones y transferencias** con una ejecución de S/ 135 165,3 mil o 93% en relación al total gastos de capital, y **adquisición de activos no financieros** con una ejecución de S/ 10 166,7 mil o 7% de participación sobre el total de gastos de capital y representa un aumento en 83,3% respecto al tercer 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/ 158 110 mil o 28% con relación a la ejecución total y con respecto a similar periodo 2015 creció en 5,6%, principalmente por la ejecución que muestra el rubro **gastos corrientes** ascendió a S/ 154 063,1 mil o 97,4% del total, cuyo grupo genérico con mayor ejecución fue **bienes y servicios** con S/ 153 414,6 mil o 99,6% de participación; mientras que los **gastos de capital** por adquisición de activos no financieros muestran S/ 2 946,8 mil o 2,6% del gasto total. **Fondo Metropolitano de Inversiones**, al Tercer Trimestre 2016 ejecutó la suma de S/ 144 092,6 mil monto mayor en 2,1% respecto a similar periodo 2015, de los cuales por gastos de capital, categoría **donaciones y transferencias** ejecutó S/ 135 165,3 mil o 93,8% con respecto a gasto total y con relación al similar



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”

periodo 2015 aumento en 2,3%. **Instituto Metropolitano Protransporte de Lima** ejecutó la suma de S/ 70 116,7 mil monto mayor en 25% respecto a similar periodo 2015, siendo el grupo genérico más representativo **bienes y servicios** con S/ 57 378,2 mil que representa el 81,8% 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/ 238 053,2 mil que representa el 42,2% de la estructura

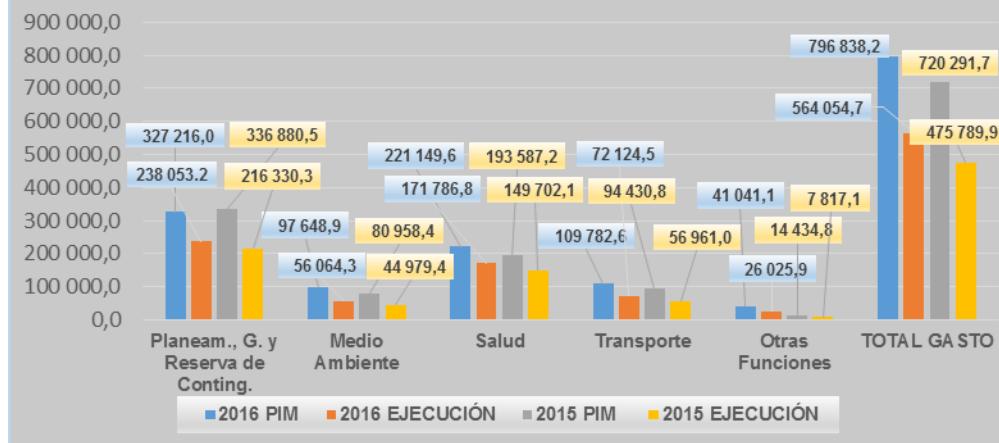
y con respecto a similar periodo del año anterior aumento en 10%. **Servicios Sociales** con un total de S/ 249 889,8 mil o 44,3% de estructura respecto a la ejecución total y con relación al similar periodo 2015 muestra un aumento de 25,7%. **Servicios Económicos** con un total de S/ 76 111,7 mil o 13,5% en relación al total gasto.

CLASIFICACION FUNCIONAL DEL GASTO

(En miles de soles)

| FUNCIONES                             | 2016             |                  | 2015             |                  | Variación % |             |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|-------------|
|                                       | PIM              | EJECUC.          | PIM              | EJECUC.          | PIM         | EJECUC.     |
| Servicios Generales                   |                  |                  |                  |                  |             |             |
| Planeamiento, G.y Reserva de Conting. | 327 216,0        | 238 053,2        | 336 880,5        | 216 330,3        | ( 2,9)      | 10,0        |
| Servicios Sociales                    |                  |                  |                  |                  |             |             |
| Medio Ambiente                        | 97 648,9         | 56 064,3         | 80 958,4         | 44 979,4         | 20,6        | 24,6        |
| Salud                                 | 221 149,6        | 171 786,8        | 193 587,2        | 149 702,1        | 14,2        | 14,8        |
| Otras funciones                       | 34 879,0         | 22 038,7         | 8 221,9          | 4 100,0          | 324,2       | 437,5       |
| Servicios Económicos                  |                  |                  |                  |                  |             |             |
| Transporte                            | 109 782,6        | 72 124,5         | 94 430,8         | 56 961,0         | 16,3        | 26,6        |
| Otras funciones                       | 6 162,1          | 3 987,2          | 6 212,9          | 3 717,1          | ( 0,8)      | 7,3         |
| <b>TOTAL GASTO</b>                    | <b>796 838,2</b> | <b>564 054,7</b> | <b>720 291,7</b> | <b>475 789,9</b> | <b>10,6</b> | <b>18,6</b> |

CLASIFICACION FUNCIONAL DEL GASTO COMPARATIVO SETIEMBRE 2016 -2015



El Presupuesto Institucional Modificado (PIM) al Tercer Trimestre 2016 presenta un aumento de S/ 76 546,5 mil o 10,6% 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/ 9 664,5 mil o 2,9 % en comparación al Tercer Trimestre 2015, sin embargo, la función de **Medio Ambiente** presenta un aumento de S/ 16 690,5 mil o 20,6% en relación con el periodo 2015, **Salud** muestra un aumento de S/ 27 562,4 mil o 14,2% en comparación con el mismo periodo del año 2015, la función



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”

de **Transporte** presenta un aumento de S/ 15 351,8 mil o 16,3% comparativamente con el Tercer Trimestre 2015.

La Ejecución del Gasto al Tercer Trimestre 2016 muestra un aumento de S/ 88 264,8 mil o 18,6% en relación al mismo periodo 2015, la función de **Planeamiento, Gestión y Reservas de Contingencias** muestra un aumento en la ejecución de S/ 21 722,9 mil o 10% a comparación al tercer trimestre 2015, **Medio Ambiente** muestra un aumento de S/ 11 084,9 mil o 24,6% con relación al periodo 2015, **Salud** presenta un aumento en su ejecución de S/ 22 084,7 mil o 14,7% respecto al similar periodo 2015, la función de **Transporte** muestra un aumento en su ejecución de gasto por S/ 15 163,5 mil o 26,6% en relación al tercer trimestre 2015.

En la función **Planeamiento, Gestión y Reserva de Contingencia** durante el Tercer Trimestre 2016, destaca la ejecución del Fondo Metropolitano de Inversiones, con una ejecución de S/ 144 092,6 mil, esta función participa con el 25,5% de estructura del gasto total y con un avance de cumplimiento del 80,5% respecto a su presupuesto modificado (PIM). En la función **Medio Ambiente** se aprecia el Servicio de Parques de Lima con una ejecución de S/ 37 888 mil o participando con el 6,7% de la estructura del gasto total, con un avance de cumplimiento del 54,7% en relación a su presupuesto modificado (PIM); referente a **Salud**, al tercer semestre del ejercicio 2016 destaca el Sistema Metropolitano de la Solidaridad, que tuvo una ejecución de S/ 158 110 mil, participa con el 28% de estructura del gasto total y con un cumplimiento del 79,3% en relación a su presupuesto modificado (PIM). La función **Transporte** representa un gasto ejecutado en esta función de S/ 72 124,5 mil o 12,8% de participación en relación al total del gasto. La entidad más representativa es el Instituto Metropolitano Protransporte de Lima con una ejecución de S/ 70 116,7 mil y con un avance de 65,7% con respecto a su presupuesto modificado (PIM).

8. Se observa una mayor concentración del presupuesto de los OPD en el departamento de **Lima**, mostrando un mayor gasto en 85,8% del gasto nacional comparativamente con otras entidades y con respecto a similar periodo del año anterior aumento en 2,7%; en la ejecución del gasto del departamento de **Lambayeque** se aprecia un aumento de S/ 1 006,6 mil o 8,7% en comparación al periodo 2015; sin embargo el departamento de **Tacna** presenta una disminución en su ejecución de S/ 714,2 mil o 9,5% con respecto a similar periodo del año anterior.

DISTRIBUCIÓN DEL GASTO POR DEPARTAMENTO

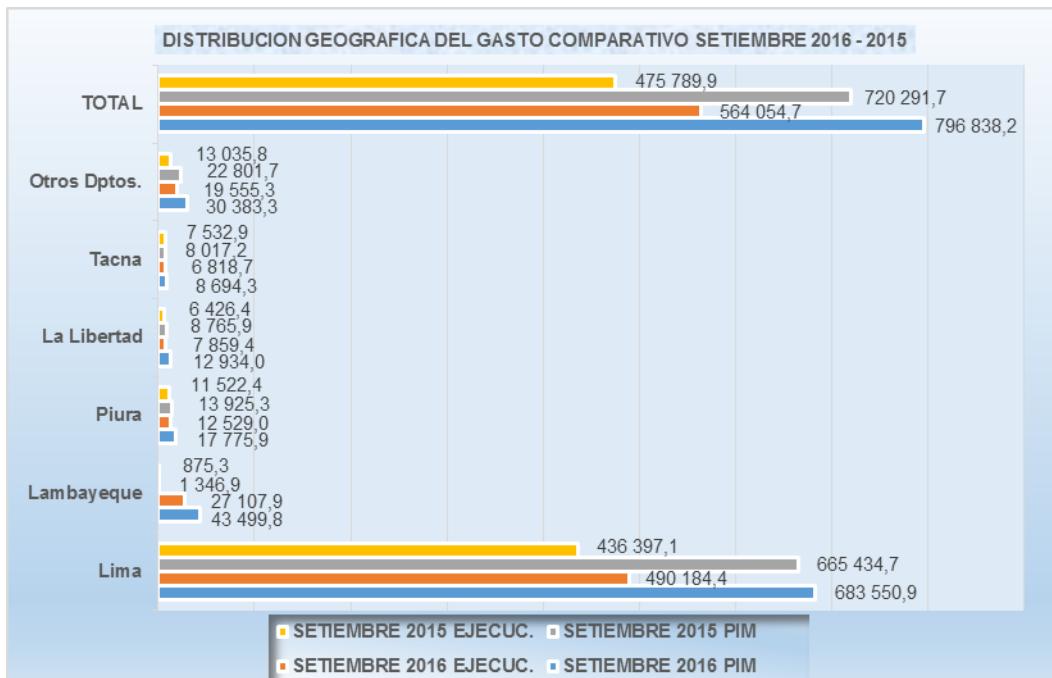
(En miles de soles)

| DPTOS        | III TRIMESTRE 2016 |                  | PART.%       | III TRIMESTRE 2015 |                  | PART.%       |
|--------------|--------------------|------------------|--------------|--------------------|------------------|--------------|
|              | PIM                | EJECUC.          |              | PIM                | EJECUC.          |              |
| Lima         | 683 550.9          | 490 184.4        | 86.9         | 665 434.7          | 436 397.1        | 917          |
| La Libertad  | 43 499.8           | 27 107.9         | 4.8          | 1346.9             | 875.3            | 0.2          |
| Lambayeque   | 17 775.9           | 12 529.0         | 2.2          | 13 925.3           | 11 522.4         | 2.4          |
| Piura        | 12 934.0           | 7 859.4          | 1.4          | 8 765.9            | 6 426.4          | 1.4          |
| Tacna        | 8 694.3            | 6 818.7          | 1.2          | 8 017.2            | 7 532.9          | 1.6          |
| Otros Dptos. | 30 383.3           | 19 555.3         | 3.5          | 22 801.7           | 13 035.8         | 2.7          |
| <b>TOTAL</b> | <b>796 838.2</b>   | <b>564 054.7</b> | <b>100.0</b> | <b>720 291.7</b>   | <b>475 789.9</b> | <b>100.0</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”



### III. Análisis financiero

1. Los **activos** de los Organismos Públicos Descentralizados – OPDS al cierre del 30 de setiembre de 2016 representa una disminución de S/ 799 125,2 mil, siendo menor en 6,8% a los registrado al 31 diciembre 2015 que fueron de (S/ 857 613 524,5 mil) conformado principalmente:
  - 1.1 El rubro **Propiedad, Planta y Equipo**, al 30 de setiembre 2016 disminuyó en S/ 441 347,8 mil, siendo menor en 0,6% a lo registrado al 31 de diciembre 2015 (S/ 444 000,1 mil) que corresponde principalmente a **Serpar** con una disminución de S/ 450,5 mil o 0,2%; **Sat Lima** refleja una disminución de S/ 1 519,4 mil o 6,5%; Patronato del Parque de las Leyendas refleja una disminución de S/ 212,2 mil o 0,2%; sin embargo el **Sistema Metropolitano de la Solidaridad** muestra un incremento de S/ 1 261,1 mil o 5,4%; entre otros.
  - 1.2 El rubro de **Efectivo y equivalente de efectivo**, muestra una disminución de S/ 65 981,1 mil o 36,7% con relación a diciembre 2015, representando el 14,2% de los activos a setiembre 2016, está conformado principalmente por el **Fondo Metropolitano de Inversiones** que muestra una disminución de S/ 7 728,4 mil o 20,4%; **Protransporte** que muestra una disminución de S/ 51 298,7 mil o 77,8%; **Sat Lima** refleja una disminución de S/. 9 355,5 mil o 32,7% ; entre otros.
  - 1.3 Las **Propiedades de inversión** al 30 de setiembre 2016 alcanzó un incremento de S/ 70 767,8 mil, siendo mayor en (S/ 19,5 mil) con relación a diciembre 2015 (S/ 70 748,3 mil), que corresponde principalmente al **Fondo Metropolitano de Inversiones** que refleja al 30 de setiembre 2016, S/ 70 748,3 mil, manteniendo el mismo importe al 31 diciembre 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”

- 1.4 Las **Cuentas por cobrar comerciales** al 30 de setiembre 2016 registró un incremento de S/ 11 683,0 mil o 43,2% con relación al 31 diciembre 2015, que representa el 4,8% de los activos a setiembre 2016, principalmente por el **Sistema Metropolitano de la Solidaridad**, con un incremento de S/ 12 744,8 mil o 191,0% se da mayormente por la provisión de todas las atenciones realizadas al SIS, anteriormente solo se provisionaba lo facturado de acuerdo a las actas que remitía el SIS; **Protransporte** muestra un incremento de S/ 3 379,3 mil o 259,7% con relación a diciembre 2015; Sin embargo **Serpar** muestra una disminución al 30 de setiembre 2016 de S/ 4 952,0 mil o 57,5% con relación a diciembre 2015, debido a saldos de tasas pendientes de cobro, en cartera y cobranza coactiva.
- 1.5 Los **inventarios** al 30 de setiembre 2016 alcanzaron S/. 66 979,2 mil, siendo mayor en 0,7% (S/ 452,9 mil) a lo registrado al 31 de diciembre 2015 (S/ 66 979,2 mil), corresponde principalmente a **Sistema Metropolitano de la Solidaridad** muestra un incremento de S/ 61,9 mil o 3,1% con relación a diciembre 2015 debido al ingreso de suministros al almacén y las compras realizadas por la entidad; Sin embargo el **Fondo Metropolitano de Inversiones**, a setiembre 2016 refleja una disminución de S/ 10,4 mil con relación a diciembre 2015; **Sat Lima** muestra una disminución de S/ 298,1 mil o 21,0% con relación al 31 de diciembre 2015.
- 1.6 **Otras cuentas por cobrar** al 30 de setiembre 2016 alcanzó S/ 27 203,4 mil, siendo mayor en 6,8% (S/ 1 725,3 mil) a lo registrado al 31 de diciembre 2015 (S/ 25 478,1 mil) y representa el 3,4% de los activos, corresponde principalmente a **Sat Lima**, que refleja un incremento de S/ 329,4 mil o 9% con relación a diciembre 2015; **Sistema Metropolitano de la Solidaridad**, a setiembre 2016 muestra un incremento de S/ 1 833,1 mil o 168,2% esto es debido a la reclasificación que se ha realizado de la cuenta 12, en las que se encontraban en sub divisionarias convenios con farmacias y otros, el cual resultó conveniente reclasificar, para que tengan un mejor control; sin embargo el **Fondo Metropolitano de Inversiones** muestra una disminución de S/ 822,1 mil o 4,6%.

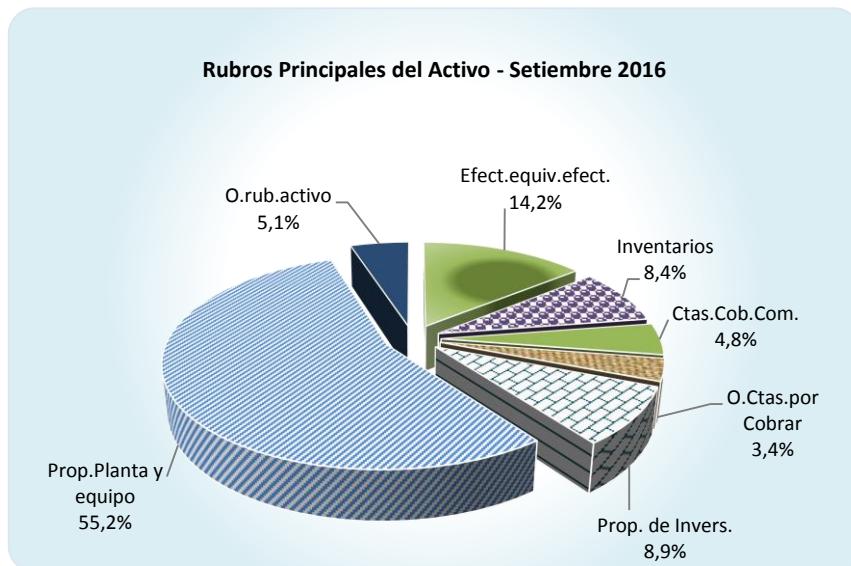
ESTRUCTURA Y EVOLUCIÓN DE LOS ACTIVOS  
(En miles de soles)

| CONCEPTO                           | 30.09.2016       |       | 31.12.2015       |       | VARIACIÓN          | CREC. O<br>DECREC. |
|------------------------------------|------------------|-------|------------------|-------|--------------------|--------------------|
|                                    | S/               | %     | S/               | %     |                    |                    |
| <b>ACTIVO</b>                      |                  |       |                  |       |                    |                    |
| Efectivo y Equivalente al Efectivo | 113 742,2        | 14,2  | 179 723,3        | 21,0  | ( 65 981,1)        | ( 36,7)            |
| Inventarios                        | 66 979,2         | 8,4   | 66 526,3         | 7,8   | 452,9              | 0,7                |
| Cuentas por Cobrar Comerciales     | 38 720,7         | 4,8   | 27 037,7         | 3,2   | 11 683,0           | 43,2               |
| Otras Cuentas por Cobrar           | 27 203,4         | 3,4   | 25 478,1         | 3,0   | 1 725,3            | 6,8                |
| Propiedades de Inversión           | 70 767,8         | 8,9   | 70 748,3         | 8,3   | 19,5               | 0,0                |
| Propiedad, Planta y Equipo         | 441 347,8        | 55,2  | 444 000,1        | 51,8  | ( 2 652,3)         | ( 0,6)             |
| Otros rubros del activo            | 40 364,1         | 5,1   | 43 962,1         | 5,1   | ( 3 598,0)         | ( 8,2)             |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                | <b>799 125,2</b> | 100,0 | <b>857 475,9</b> | 100,0 | <b>( 58 350,7)</b> | <b>( 6,8)</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”



2. Los **pasivos** de los Organismos Públicos Descentralizados al 30 de setiembre 2016 disminuyeron en S/ 176 174,1 mil, siendo menor en 23,1% a lo registrado al 31 de diciembre 2015 que fueron de (S/ 229 072 mil) conformado principalmente por los rubros:
  - 2.1 **Otras cuentas por pagar**, al 30 de setiembre 2016 alcanzó S/ 45 719,6 mil siendo menor en 56,2% a lo registrado al 31 de diciembre 2015 que fueron de (S/ 104 463,8 mil), está representado por el **Fondo Metropolitano de Inversiones** que muestra una disminución de S/ 16 766,2 mil o 44,8% corresponde básicamente al incremento del Imp. Rta. 5ta. Categoría; la disminución de garantías por consultorías comprende el sinceramiento de los fondos de garantías entre otros; **Protransporte** a setiembre 2016 muestra una disminución S/ 41 485,5 mil o 88,4% debido al pago del servicio comprensión y despacho – PGN Gas norte, pago de Impuesto, contribuciones y otros; **Sistema Metropolitano de la Solidaridad** muestra una disminución de S/ 596,4 mil o 15,4% con relación a diciembre 2015; Sin embargo **Sat Lima** muestra un incremento de S/. 1 901,7 mil o 33,4%.
  - 2.2 Las **Cuentas por pagar comerciales** al 30 de setiembre 2016 muestran una disminución de S/ 6 850,7 mil o 27,9% siendo menor en 2,2% del total pasivo, está representado por el **Sistema Metropolitano de la Solidaridad** con una disminución de S/ 2 106,8 mil o 16,8% con relación a diciembre 2015; **Sat Lima** refleja una disminución de S/ 1 937,5 mil o 46,1%; **Serpar** refleja una disminución de S/ 323 mil o 17,4% con relación a diciembre 2015 entre otros.
  - 2.3 Las **Provisiones** al 30 de setiembre 2016 muestra un aumento de S/ 18 509 mil o 28,2% siendo el 10,5% del total pasivo, está representado por el **Fondo Metropolitano de Inversiones** que muestra un incremento de S/ 849 mil o 1,4% comprende las provisiones por pérdida por litigios de los procesos judiciales con sentencia: MASS Contratistas Generales SRL y otros; **Sistema Metropolitano de**



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”

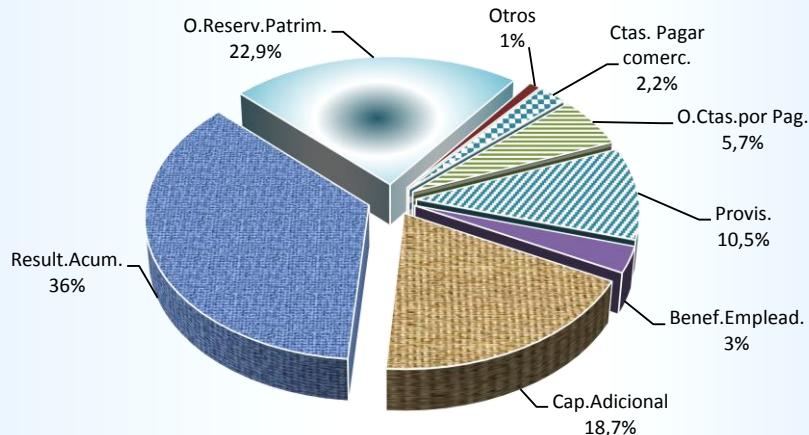
la **Solidaridad** muestra un incremento de S/ 18 045,1 mil o 5 146,9% corresponden a los litigios, pagos de beneficios laborales y civiles.

2.4 Los **Beneficios a los empleados** al 30 de setiembre 2016 alcanzaron S/ 23 926,4 mil siendo superior en 18,4% o S/ 3 711,3 mil a lo registrado al 31 de diciembre 2015, corresponden principalmente a **Sat Lima**, con un incremento de S/ 1 317,1 mil o 33,7% con relación a diciembre 2015; Sin embargo **Serpar** muestra una disminución de S/ 83,4 mil o 1% con relación a diciembre 2015 corresponde a los pagos realizados de remuneraciones, beneficios sociales y otros; **Protransporte** muestra una disminución de S/ 367,2 mil o 18,5%; **Sisol** muestra una disminución de S/ 275,5 mil o 21,5% con relación a diciembre 2015 que corresponde a pagos de vacaciones.

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

| CONCEPTO                         | 30.09.2016       |              | 31.12.2015       |              | VARIACIÓN          | CREC. O DECREC. |
|----------------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|--------------------|-----------------|
|                                  | S/               | %            | S/               | %            |                    |                 |
| <b>PASIVO</b>                    |                  |              |                  |              |                    |                 |
| Cuentas por Pagar Comerciales    | 17 704,6         | 2,2          | 24 555,3         | 2,9          | ( 6 850,7)         | ( 27,9)         |
| Otras Cuentas por Pagar          | 45 719,6         | 5,7          | 104 463,8        | 12,2         | ( 58 744,2)        | ( 56,2)         |
| Provisiones                      | 84 061,2         | 10,5         | 65 552,2         | 7,6          | 18 509,0           | 28,2            |
| Beneficios a los Empleados       | 23 926,4         | 3,0          | 20 215,1         | 2,4          | 3 711,3            | 18,4            |
| Otros pasivos                    | 4 762,3          | 0,6          | 14 285,6         | 1,7          | ( 9 523,3)         | ( 66,7)         |
| <b>TOTAL PASIVO</b>              | <b>176 174,1</b> | <b>22,0</b>  | <b>229 072,0</b> | <b>26,7</b>  | <b>( 52 897,9)</b> | <b>( 23,1)</b>  |
| <b>PATRIMONIO NETO</b>           |                  |              |                  |              |                    |                 |
| Capital Adicional                | 149 401,6        | 18,7         | 149 401,6        | 17,4         | 0,0                | 0,0             |
| Otras Reservas                   | 2 710,8          | 0,3          | 2 710,8          | 0,3          | 0,0                | 0,0             |
| Resultados Acumulados            | 287 604,3        | 36,0         | 247 751,5        | 28,9         | 39 852,8           | 16,1            |
| Otras Reservas del Patrimonio    | 183 234,4        | 22,9         | 228 540,0        | 26,7         | ( 45 305,6)        | ( 19,8)         |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>          | <b>622 951,1</b> | <b>78,0</b>  | <b>628 403,9</b> | <b>73,3</b>  | <b>( 5 452,8)</b>  | <b>( 0,9)</b>   |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b> | <b>799 125,2</b> | <b>100,0</b> | <b>857 475,9</b> | <b>100,0</b> | <b>( 58 350,7)</b> | <b>( 6,8)</b>   |

Rubros Principales del Pasivo y Patrimonio - 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”

3. **El Patrimonio** de los Organismos Públicos Descentralizados al 30 de setiembre 2016 registra S/ 622 951,1 mil, siendo menor en 0,9% (S/ 5 452,8 mil) en relación al patrimonio que revela al 31 de diciembre 2015 conformado principalmente:

- 3.1 **Otras Reservas del Patrimonio** al 30 de setiembre 2016 alcanzaron S/ 183 234,4 mil siendo menor en 19,8% o S/ 45 305,6 mil a lo registrado en diciembre 2015, está comprendida **Serpar** que muestra S/ 179 610,1 mil a setiembre 2016 por efecto de la revaluación de terrenos e infraestructura; **Sat Lima** registra S/ 2 174,6 mil al 30 de setiembre 2016; en el 2015 no hubo movimiento.
- 3.2 Sin embargo los **Resultados acumulados**, muestra un incremento de S/ 39 852,8 mil o 16,1% representado por el **Fondo Metropolitano de Inversiones** que muestra un incremento de S/ 54 595,7 mil o 1 044,8% con relación a diciembre 2015; **Sisol** refleja un incremento de S/ 7 562,1 mil o 35,9%; **Patronato del Parque de las Leyendas** refleja un incremento de S/ 4 922,2 mil o 5,5%; sin embargo **Serpar** muestra una disminución de S/ 13 443, mil o 28,3%, seguida de **Sat Lima** que refleja una disminución de S/ 15 027,6 mil o 33%.
- 3.3 **Capital adicional** al 30 de setiembre 2016 refleja el importe de S/ 149 401,6 mil, manteniendo el mismo importe a diciembre 2015, corresponde principalmente a **Serpar** con S/ 87 773,2 mil y **Fondo Metropolitano de Inversiones** registra S/ 37 615,7 mil.

4. **El Estado de Resultados Integrales** al 30 setiembre 2016 indica lo siguiente:

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

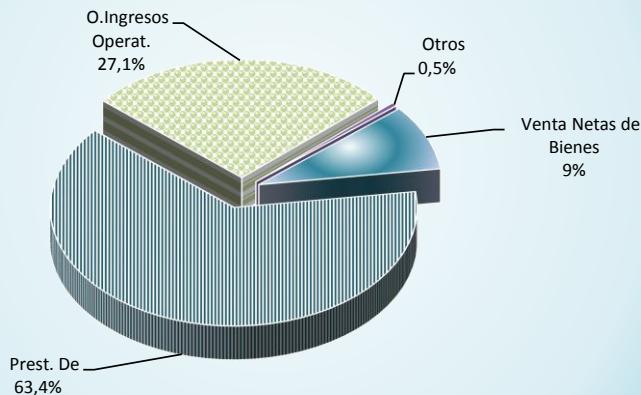
| CONCEPTO                                     | 30.09.2016        |       | 30.09.2015         |       | VARIAC.             | CREC. O DECREC. |
|--|-------------------|-------|--------------------|-------|---------------------|-----------------|
|  | S/                | %     | S/                 | %     |                     |                 |
| <b>INGRESOS</b>                              |                   |       |                    |       |                     |                 |
| Venta Netas de Bienes                        | 52 003,5          | 9,0   | 23 051,2           | 3,4   | 28 952,3            | 125,6           |
| Prestación de Servicios                      | 368 369,5         | 63,4  | 489 850,8          | 72,8  | ( 121 481,3)        | ( 24,8)         |
| Otros Ingresos Operativos                    | 157 368,1         | 27,1  | 157 310,0          | 23,4  | 58,1                | 0,0             |
| Ingresos Financieros                         | 1 440,6           | 0,2   | 1 632,5            | 0,2   | ( 191,9)            | ( 11,8)         |
| Diferencia de Cambio (Ganancias)             | 1 422,3           | 0,2   | 619,3              | 0,1   | 803,0               | 129,7           |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>                        | <b>580 604,0</b>  | 100,0 | <b>672 463,8</b>   | 100,0 | <b>( 91 859,8)</b>  | <b>( 13,7)</b>  |
| <b>GASTOS</b>                                |                   |       |                    |       |                     |                 |
| Costo de Ventas                              | 122 674,1         | 21,0  | 272 322,1          | 39,1  | ( 149 648,0)        | ( 55,0)         |
| Gastos de Ventas y Distribución              | 100 733,9         | 17,3  | 74 638,4           | 10,7  | 26 095,5            | 35,0            |
| Gastos de Administración                     | 216 165,4         | 37,1  | 213 610,6          | 30,7  | 2 554,8             | 1,2             |
| Otros Gastos Operativos                      | 141 096,9         | 24,2  | 134 776,9          | 19,4  | 6 320,0             | 4,7             |
| Gastos Financieros                           | 328,8             | 0,1   | 279,1              | 0,0   | 49,7                | 17,8            |
| Diferencia de Cambio (Pérdidas)              | 1 843,4           | 0,3   | 516,2              | 0,1   | 1 327,2             | 257,1           |
| <b>TOTAL GASTOS</b>                          | <b>582 842,5</b>  | 100,0 | <b>696 143,3</b>   | 100,0 | <b>( 113 300,8)</b> | <b>( 16,3)</b>  |
| <b>GANANCIA (Pérdida) neta del Ejercicio</b> | <b>( 2 238,5)</b> | 100,0 | <b>( 23 679,5)</b> | 100,0 | <b>21 441,0</b>     | <b>( 90,5)</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”

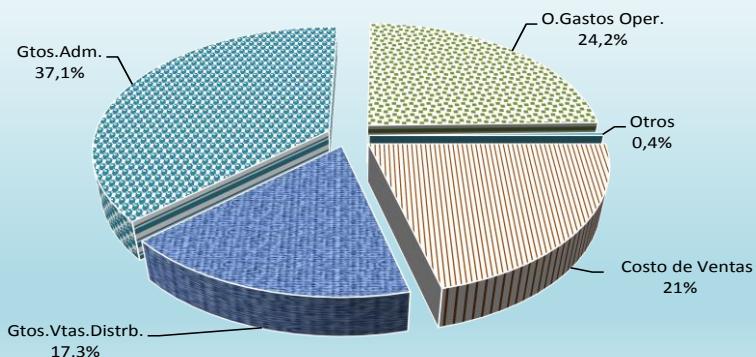
Rubros principales de los Ingresos - Setiembre 2016



Al 30 de setiembre 2016, los **Ingresos integrados** de los Organismos Pùblicos Descentralizados alcanzaron S/ 580 604,0 mil siendo menor en 13,7% o S/ 91 859,8 mil a los ingresos a setiembre 2015, los rubros que muestran menor ingreso son:

- 4.1 **Prestación de servicios**, que muestra una disminución de S/ 121 481,3 mil o 24,8% con relación a setiembre 2015 que corresponde a **Protransporte**, con una disminución de S/ 200 308,8 mil o 74,0%; Sin embargo el **Sistema Metropolitano de la Solidaridad** muestra un incremento de S/ 32 979,0 mil o 26,6%; **Sat Lima** con un aumento de S/ 3 959,4 mil o 7,5%.
- 4.2 Los **costos y gastos** integrados de los Organismos Pùblicos Descentralizados alcanzaron S/ 582 842,5 mil siendo menor en 16,3% (S/ 113 300,8 mil) a los registrados al 30 de setiembre 2015, comprenden principalmente los **Costos de Ventas** con una disminución de S/ 149 648,0 mil o 53,1%, está representado por **Protransporte**, mostrando una disminución de S/ 180 984,9 mil o 67,6%; **Sat Piura** con una disminución de S/ 102,0 mil o 3,8%

Rubros principales de los Costos y Gastos - 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”**

#### IV. Indicadores Financieros

Al 30 de setiembre 2016 y 2015, la situación económica financiero de los Organismos Públicos Descentralizados son los siguientes:

**Análisis de liquidez**, al cierre de setiembre 2016, este índice nos muestra que hay 1,65% de disponibilidad para cancelar por cada nuevo sol.

**Prueba ácida**, al cierre de setiembre 2016, revela que por cada sol de deuda a corto plazo, la entidad cuenta con 1,22% de activos líquidos para asumir deudas contraídas en un periodo menor a un año.

**Solvencia**, a setiembre 2016, el índice de endeudamiento es positivo 0,28% esto significa que por cada nuevo sol hay disponibilidad.

**ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS**  
**ANÁLISIS DE LA ESTRUCTURA DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
(En miles de soles)

| CONCEPTO                                       | 30/09/2016       |              | 31/12/2015       |              | VARIACIÓN          | CRECIMIENTO O DECRECIMIENTO |
|--|------------------|--------------|------------------|--------------|--------------------|-----------------------------|
|  | 5/               | %            | 5/               | %            |                    |                             |
| <b>ACTIVO</b>                                  |                  |              |                  |              |                    |                             |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                        |                  |              |                  |              |                    |                             |
| Efectivo y Equivalente al Efectivo             | 113 742,2        | 14,2         | 179 723,3        | 21,0         | ( 65 981,1)        | ( 36,7)                     |
| Cuentas por Cobrar Comerciales (Neto)          | 38 720,7         | 4,8          | 27 037,7         | 3,2          | 11 683,0           | 43,2                        |
| Otras Cuentas por Cobrar (Neto)                | 26 770,5         | 3,3          | 25 037,9         | 2,9          | 1 732,6            | 6,9                         |
| Inventarios                                    | 66 979,2         | 8,4          | 66 526,3         | 7,8          | 452,9              | 0,7                         |
| Activos no Corrientes mantenidos para la Venta | 4 943,3          | 0,6          | 4 725,6          | 0,6          | 217,7              | 4,6                         |
| Gastos Pagados por Anticipado                  | 9 604,8          | 1,2          | 9 875,1          | 1,2          | ( 270,3)           | ( 2,7)                      |
| Otros Activos                                  | 4 331,5          | 0,5          | 6 480,5          | 0,8          | ( 2 149,0)         | ( 33,2)                     |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>                  | <b>265 092,2</b> | <b>33,2</b>  | <b>319 406,4</b> | <b>37,2</b>  | <b>( 54 314,2)</b> | <b>( 17,0)</b>              |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                     |                  |              |                  |              |                    |                             |
| Cuentas por Cobrar Comerciales                 |                  |              |                  |              |                    |                             |
| Otras Cuentas por Cobrar,                      | 432,8            | 0,1          | 440,2            | 0,1          | ( 7,4)             | ( 1,7)                      |
| Activos Biológicos                             | 2 462,8          | 0,3          | 2 323,7          | 0,3          | 139,1              | 6,0                         |
| Inversiones Mobiliarias                        | 44,3             | 0,0          | 44,3             | 0,0          | 0,0                | 0,0                         |
| Propiedades de Inversión                       | 70 767,8         | 8,9          | 70 748,3         | 8,3          | 19,5               | 0,0                         |
| Propiedades, Planta y Equipo (Neto)            | 441 347,8        | 55,2         | 444 000,1        | 51,8         | ( 2 652,3)         | ( 0,6)                      |
| Activos Intangibles (Neto)                     | 7 523,6          | 0,9          | 9 058,7          | 1,1          | ( 1 535,1)         | ( 16,9)                     |
| Otros Activos (Neto)                           | 11 453,9         | 1,4          | 11 454,2         | 1,3          | ( 0,3)             | ( 0,0)                      |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>               | <b>534 033,0</b> | <b>66,8</b>  | <b>538 069,5</b> | <b>62,8</b>  | <b>( 4 036,5)</b>  | <b>( 0,8)</b>               |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                            | <b>799 125,2</b> | <b>100,0</b> | <b>857 475,9</b> | <b>100,0</b> | <b>( 58 350,7)</b> | <b>( 6,8)</b>               |
| Cuentas de Orden                               | 5 487 957,5      | 686,7        | 4 416 586,3      | 515,1        | 1 071 371,2        | 24,3                        |
| <b>PASIVO</b>                                  |                  |              |                  |              |                    |                             |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                        |                  |              |                  |              |                    |                             |
| Sobregiros Bancarios                           |                  |              | 277,9            | 0,0          | ( 78,1)            | ( 28,1)                     |
| Obligaciones financieras                       |                  |              | 14,4             | 0,0          |                    |                             |
| Cuentas por Pagar Comerciales                  | 17 704,7         | 2,2          | 24 555,3         | 2,9          | ( 6 850,6)         | ( 27,9)                     |
| Otras Cuentas por Pagar                        | 42 485,9         | 5,3          | 87 936,2         | 10,3         | ( 45 450,3)        | ( 51,7)                     |
| Provisiones                                    | 82 177,9         | 10,3         | 63 625,2         | 7,4          | 18 552,7           | 29,2                        |
| Beneficios a los Empleados                     | 12 368,3         | 1,5          | 9 004,0          | 1,1          | 3 364,3            | 37,4                        |
| Otros Pasivos                                  | 5,7              | 0,0          | 5,7              | 0,0          | 0,0                | 0,0                         |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>                  | <b>154 942,3</b> | <b>19,4</b>  | <b>185 418,7</b> | <b>21,5</b>  | <b>( 30 462,0)</b> | <b>( 16,4)</b>              |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                     |                  |              |                  |              |                    |                             |
| Otras Cuentas por Pagar                        | 3 233,7          | 0,4          | 16 527,6         | 1,9          | ( 13 293,9)        | ( 80,4)                     |
| Provisiones                                    | 1 883,3          | 0,2          | 1 927,0          | 0,2          | ( 43,7)            | ( 2,3)                      |
| Beneficios a los Empleados                     | 11 558,1         | 1,4          | 11 211,1         | 1,3          | 347,0              | 3,1                         |
| Ingresos Diferidos (Neto)                      | 4 556,7          | 0,6          | 13 987,6         | 1,6          | ( 9 430,9)         | ( 67,4)                     |
| <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>               | <b>21 231,8</b>  | <b>2,7</b>   | <b>43 653,3</b>  | <b>5,1</b>   | <b>( 22 421,5)</b> | <b>( 51,4)</b>              |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                            | <b>176 174,1</b> | <b>22,0</b>  | <b>229 072,0</b> | <b>26,6</b>  | <b>( 52 897,9)</b> | <b>( 23,1)</b>              |
| <b>PATRIMONIO NETO</b>                         |                  |              |                  |              |                    |                             |
| Capital Adicional                              | 149 401,6        | 18,7         | 149 401,6        | 17,4         | 0,0                | 0,0                         |
| Otras Reservas                                 | 2 710,8          | 0,3          | 2 710,8          | 0,3          | 0,0                | 0,0                         |
| Resultado Acumulados                           | 287 604,3        | 36,0         | 247 751,5        | 28,9         | 39 852,8           | 16,1                        |
| Otras Reservas del Patrimonio                  | 183 234,4        | 22,9         | 228 540,0        | 26,7         | ( 45 305,6)        | ( 19,8)                     |
| <b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>                   | <b>622 951,1</b> | <b>78,0</b>  | <b>628 403,9</b> | <b>26,9</b>  | <b>( 5 452,8)</b>  | <b>( 0,9)</b>               |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>               | <b>799 125,2</b> | <b>100,0</b> | <b>857 475,9</b> | <b>100,0</b> | <b>( 58 350,7)</b> | <b>( 6,8)</b>               |
| Cuentas de Orden                               | 5 487 957,5      | 686,7        | 4 416 586,3      | 515,1        | 1 071 371,2        | 24,3                        |



**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”**

**ANALISIS DE LA ESTRUCTURA DEL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
(En Miles de Soles)

| CONCEPTO  | 30/09/2016        |               | 30/09/2015         |               | VARIACIÓN           | CRECIMIENTO O DECRECIMIENTO |
|---|-------------------|---------------|--------------------|---------------|---------------------|-----------------------------|
|   | S/                | %             | S/                 | %             |                     |                             |
| <b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>                                   |                   |               |                    |               |                     |                             |
| Venta Netas de Bienes   | 52 003,5          | 12,4          | 45 446,8           | 7,9           | 6 556,7             | 14,4                        |
| Prestación de Servicios   | 368 369,5         | 87,6          | 529 891,5          | 92,1          | ( 161 522,0)        | ( 30,5)                     |
| <b>TOTAL DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>                          | <b>420 373,0</b>  | <b>100,0</b>  | <b>575 338,3</b>   | <b>100,0</b>  | <b>( 154 965,3)</b> | <b>( 26,9)</b>              |
| Costo de Ventas   | ( 122 674,1)      | ( 29,2)       | ( 301 541,6)       | ( 52,4)       | 178 867,5           | ( 59,3)                     |
| Gastos por Intereses  |                   |               |                    |               |                     |                             |
| <b>GANANCIA (PERDIDA) BRUTA</b>   | <b>297 698,9</b>  | <b>70,8</b>   | <b>273 796,7</b>   | <b>47,6</b>   | <b>23 902,2</b>     | <b>8,7</b>                  |
| Gastos de Ventas y Distribución   | ( 100 733,9)      | ( 24,0)       | ( 82 965,1)        | ( 14,4)       | ( 17 768,8)         | 21,4                        |
| Gastos de Administración  | ( 216 165,4)      | ( 51,4)       | ( 229 802,4)       | ( 39,9)       | 13 637,0            | ( 5,9)                      |
| Otros Ingresos Operativos   | 157 368,1         | 37,4          | 158 098,8          | 27,5          | ( 730,7)            | ( 0,5)                      |
| Otros Gastos Operativos   | ( 141 096,9)      | ( 33,6)       | ( 141 742,2)       | ( 24,6)       | 645,3               | ( 0,5)                      |
| <b>GANANCIA (PERDIDA) OPERATIVA</b>   | <b>( 2 929,2)</b> | <b>( 0,7)</b> | <b>( 22 614,2)</b> | <b>( 3,9)</b> | <b>19 685,0</b>     | <b>( 87,0)</b>              |
| <b>OTROS INGRESOS (GASTOS)</b>  |                   |               |                    |               |                     |                             |
| Ingresos Financieros  | 1 440,6           | 0,3           | 1 695,7            | 0,3           | ( 255,1)            | ( 15,0)                     |
| Diferencia de Cambio (Ganancias)  | 1 422,3           | 0,3           | 619,3              | 0,1           | 803,0               | 129,7                       |
| Gastos Financieros  | ( 328,8)          | ( 0,1)        | ( 468,3)           | ( 0,1)        | 139,6               | ( 29,8)                     |
| Diferencia de Cambio (Pérdidas)   | ( 1 843,4)        | ( 0,4)        | ( 516,3)           | ( 0,1)        | ( 1 327,1)          | 257,0                       |
| <b>RESULTADO ANTES DEL IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b>                         | <b>( 2 238,5)</b> | <b>( 0,5)</b> | <b>( 21 283,8)</b> | <b>( 3,7)</b> | <b>19 045,3</b>     | <b>( 89,5)</b>              |
| <b>GANANCIA (PERDIDA) NETA DE OPERACIONES CONTINUAS</b>                     | <b>( 2 238,5)</b> | <b>( 0,5)</b> | <b>( 21 283,8)</b> | <b>( 3,7)</b> | <b>19 045,3</b>     | <b>( 89,5)</b>              |
| <b>GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO</b>                                | <b>( 2 238,5)</b> | <b>( 0,5)</b> | <b>( 21 283,8)</b> | <b>( 3,7)</b> | <b>19 045,3</b>     | <b>( 89,5)</b>              |
| <b>COMPONENTES DE OTRO RESULTADO INTEGRAL:</b>                              |                   |               |                    |               |                     |                             |
| <b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO, NETO DEL IMPUESTO A LA RENTA</b> | <b>( 2 238,5)</b> | <b>( 0,5)</b> | <b>( 21 283,8)</b> | <b>-3,7</b>   | <b>19 045,3</b>     | <b>( 89,5)</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”**

**RESUMEN DEL INFORME MACROECONOMICO AL  
III 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 resultado del voto en el Reino Unido, que sorprendió a los mercados financieros mundiales, implica la materialización de un importante riesgo a la baja para la economía mundial. En consecuencia, las perspectivas de la economía mundial para 2016 – 2017 se han deteriorado, a pesar de los resultados más favorables de lo esperado registrados a principios de 2016. Este deterioro refleja las consecuencias macroeconómicas esperadas de un sustancial aumento de la incertidumbre, inclusive en el ámbito político.

La reacción inicial de los mercados financieros fue aguda, pero en general ordenada. A mediados de julio de 2016, la libra se había depreciado aproximadamente un 10%; a pesar de que han experimentado cierto repunte, los precios de las acciones son más bajos en algunos sectores, especialmente para los bancos europeos, y los rendimientos de los activos seguros han disminuido.

El Brexit todavía está en una etapa muy incipiente, la incertidumbre imperante complica la ya difícil tarea de formular pronósticos. El pronóstico de crecimiento mundial del escenario base se ha revisado a la baja de manera moderada con respecto a la edición de abril de 2016 del informe WEO (en 0,1% para 2016 y 2017, frente a la revisión al alza de 0,1% para 2017 prevista antes del Brexit). Las revisiones relacionadas con el Brexit se concentran en las economías avanzadas de Europa, y tienen un impacto relativamente moderado en el resto de los países, incluidos Estados Unidos y China. Hasta que se defina con mayor claridad el proceso de salida, este escenario base refleja el supuesto benigno de que la incertidumbre se redujera de manera gradual en el futuro y que los acuerdos comerciales entre la Unión Europea y el Reino Unido evitaran un aumento importante de las barreras económicas, no se producirán grandes perturbaciones en los mercados financieros y el referéndum tendrá consecuencias políticas limitadas. Sin embargo, también es claramente posible que los resultados sean más negativos.

**ENTORNO LOCAL**

La economía peruana, luego de una constante evolución en los últimos meses, se ha ubicado sobre su ritmo potencial. Esto se ha visto influenciado por el mayor gasto público, mayor consumo privado y el crecimiento de las exportaciones de bienes y servicios. No obstante, el sector que ha mostrado mayor contracción es la inversión privada.



**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 producto bruto interno (PBI), al tercer trimestre de 2016, registra un crecimiento promedio mensual de 4,25%, superior en 1,48 puntos porcentuales respecto al crecimiento promedio del mismo periodo de año anterior (2,76%), debido al impulso del sector primario, destacando el crecimiento de la minería y energía. Por otro lado, en el sector no primario destacó el crecimiento del comercio y servicios. Se espera un escenario positivo para el cierre de año, impulsado principalmente por las actividades extractivas mineras.

La tasa de interés de referencia de política monetaria, se mantuvo en 4,25% para el mes de setiembre del 2016, mayor en 0,75% a lo mostrado el mismo periodo del año anterior (3,5%). La decisión del BCRP de mantener la tasa de referencia desde el mes de marzo 2016, es consistente con una proyección de inflación que se viene ajustando gradualmente al 2%.

La tasa de inflación acumulada (variación 12 meses) alcanzo al tercer trimestre un promedio mensual de 3,69% por encima del rango meta del Banco Central de Reserva en (1% 3%), siendo mayor a la registrada en el mismo periodo del año anterior en (3,37%). La inflación en los últimos meses ha venido decayendo y en el mes de julio retorno a su rango meta, debido a choques de oferta y efectos del incremento del tipo de cambio, aunado a acciones del BCRP para evitar el desanclaje de las expectativas inflacionarias.

El tipo de cambio bancario (compra-venta) promedio mensual tercer trimestre de 2016 se sitúa en S/ 3,37 por dólar americano por encima de los S/ 3,14 en el mismo periodo del año anterior. Esta tendencia a la alza en los últimos meses obedece principalmente al fin de la política monetaria expansiva de la Reserva Federal y a un contexto de volatilidad internacional.

La tasa interbancaria promedio en moneda nacional promedio mensual al tercer trimestre de 2016, se ubicó en 4,38%, superior en 0,9 puntos porcentuales respecto al mismo periodo del año anterior (3,48%). Por su parte, la tasa interbancaria en moneda extranjera se ubicó en 0,40%, superior en 0,23 puntos porcentuales respecto al mismo periodo del año anterior (0,17%).

Las Reservas Internacionales Netas (RIN) en dólares, alcanzo al tercer trimestre de 2016 a US\$ 61,575 millones, mayor en US\$ 136 millones de lo registrado en el mismo periodo del año anterior (US\$ 61,439 millones), debido principalmente a la mayor intervención del BCRP con el fin de reducir la volatilidad del tipo de cambio.

La cotización promedio del petróleo WTI alcanzo al tercer trimestre de 2016 un promedio mensual de 41,21 US\$/bl., menor en 19,1% al resultado del mismo periodo del año anterior (50,95 US\$/bl). Por su parte, el Cobre y Zinc alcanzaron una cotización de 214 cUS\$/bl y 88 cUS\$/bl respectivamente, lo cual representó una caída de 17,3% y 4,5% del registrado en el mismo periodo del año anterior. Por otra parte, la cotización del Oro y Plata alcanzaron los 1,236 US\$/oz.tr respectivamente, mayores en 5% y 6,9% de lo registrado el mismo periodo del año anterior.

El riesgo país, medido por el spread EMBIG Perú, alcanzó 162 pbs para el tercer trimestre, menor a lo registrado el mismo periodo del año anterior (234 pbs), esta menor exposición al riesgo obedece a factores externos como la volatilidad de los precios internacionales de los commodities y a factores internos como las nuevas expectativas del cambio de gobierno peruano.



**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"**

Finalmente, según la consultora BBVA Research al cuarto trimestre de 2016, la economía peruana avanzará cerca de 3,9% en 2016, impulsada por los sectores extractivos. El próximo año el crecimiento será algo mayor, en torno al 4,1%, con un soporte importante de la construcción de infraestructura, mejora de confianzas y normalización de las condiciones climatológicas que más que compensarán el menor empuje minero y la consolidación fiscal.



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

- **REPORTE DE ENTIDADES EMPRESARIALES MIGRADAS AL  
TERCER TRIMESTRE 2016**
  
- **ESTADOS PRESUPUESTARIOS Y FINANCIEROS DE:  
EMPRESAS DEL ESTADO  
OTRAS ENTIDADES  
ENTIDADES DE TRATAMIENTO EMPRESARIAL  
ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS**



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”

REPORTE DE ENTIDADES EMPRESARIALES MIGRADAS AL  
TERCER TRIMESTRE 2016

| ENTIDADES EMPRESARIALES MIGRADAS Y OMISAS (SE INCORPORAN LAS EXTEMPORANAS)                                    |      |  |                            | Página 1   |
|---|------|--|----------------------------|------------|
| EMPRESAS DEL ESTADO, OTRAS ENTIDADES, ETES, OPD QUE PRESENTARON AL TERCER TRIMESTRE DEL 2016 ( AL 25/10/2016) |      |  |                            |            |
| EMPRESAS FINANCIERAS  |      | SECTOR FINANCIERO  |                            |            |
| 1   | 2325 | BANCO DE LA NACION   | BN                         | MIGRADAS   |
| 2   | 2341 | CORPORACION FINANCIERA DE DESARROLLO S.A.  | COFIDE                     | MIGRADAS   |
| 3   | 2652 | BANCO AGROPECUARIO   | AGROBANCO                  | MIGRADAS   |
| 4   | 2339 | CAJA MUNICIPAL DE CREDITO POPULAR DE LIMA  | CAJA LIMA                  | MIGRADAS   |
| 5   | 2335 | CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DE TACNA  | CMAC TACNA                 | MIGRADAS   |
| 6   | 2330 | CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DE HUANCAYO   | CMAC HUANCAYO              | MIGRADAS   |
| 7   | 2332 | CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DE MAYNAS   | CMAC MAYNAS                | MIGRADAS   |
| 8   | 2327 | CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DE PIURA  | CMAC PIURA                 | MIGRADAS   |
| 9   | 2334 | CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DE SULLANA  | CMAC SULLANA               | MIGRADAS   |
| 10  | 2329 | CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DE AREQUIPA   | CMAC AREQUIPA              | MIGRADAS   |
| 11  | 2337 | CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DE CUSCO S.A.   | CMAC CUSCO                 | MIGRADAS   |
| 12  | 2331 | CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DE ICA  | CMAC ICA                   | MIGRADAS   |
| 13  | 2326 | CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DE PAITA  | CMAC PAITA                 | MIGRADAS   |
| 14  | 2336 | CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DE TRUJILLO   | CMA TRUJILLO               | MIGRADAS   |
| 15  | 2328 | CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DEL SANTA   | CMAC SANTA                 | MIGRADAS   |
| 16  | 2621 | FONDO MI VIVIENDA  | FMV                        | MIGRADAS   |
| EMPRESAS NO FINANCIERAS   |      | SECTOR SANEAMIENTO   |                            |            |
| 17  | 2368 | SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE AYACUCHO S.A.                                     | SEDA AYACUCHO S.A.         | MIGRADAS   |
| 18  | 2373 | EMP. MUNIC. DE SERV. AGUA POT. Y ALCANT. DE ICA S.A  | EMAPICA SA                 | MIGRADAS   |
| 19  | 2356 | EMP. MUNIC. DE SERV. AGUA POT. Y ALCANT. DE PISCO SA   | EMAPISCO SA                | NO MIGRADA |
| 20  | 2347 | EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN MARTIN S.A.              | EMAPASAN MARTIN S.A.       | MIGRADAS   |
| 21  | 2350 | EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE AMAZONAS S.A.                | EMUSAP S.R.L.              | MIGRADAS   |
| 22  | 2365 | ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE ILO S.A.                                     | EPS ILO S.A.               | MIGRADAS   |
| 23  | 2370 | ENT. PRESTADORA DE SERV. DE SANEAMIENTO CHAVIN SA  | EPS CHAVIN SA              | MIGRADAS   |
| 24  | 2348 | EMP. MUNIC. DE SERV. AGUA POT. Y ALCANT. DE CORONEL PORTILLO SA                                | EMAPACOP SA                | MIGRADAS   |
| 25  | 2386 | SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL SANTA, CASMA Y HUARMEY S.A.                      | SEDA CHIMBOTE S.A.         | MIGRADAS   |
| 26  | 2358 | EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA Y ALCANTARILLADO DE TAMBOPATA S.R.L.                                 | EMAPAT S.R.L.              | MIGRADAS   |
| 27  | 2349 | EMP. MUNIC. DE SERV. DE ABAST. DE AGUA POT. Y ALCANT. DE ABANCAY SAC                           | EPS EMUSAP ABANCAY SAC     | MIGRADAS   |
| 28  | 2351 | EMP. MUNIC. DE SERV. AGUA POT. Y ALCANT. DE CALCA SRL  | EMASPA CALCA SRL           | MIGRADAS   |
| 29  | 2367 | ENT. PRESTADORA DE SERV. DE SANEAMIENTO DE SIERRA CENTRAL SRL                                  | EPS SIERRA CENTRAL SRL     | OMISO      |
| 30  | 2371 | ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE MOYOBAMBA S.R.L.                             | EPS MOYOBAMBA S.R.L.       | MIGRADAS   |
| 31  | 2354 | EMP. MUNIC. DE SERV. AGUA POT. Y ALCANT. DE PASCO SA   | EMAPA PASCO SA             | OMISO      |
| 32  | 2363 | EMP. PRESTADORA DE SERV. DE SANEAMIENTO JAEN-PERU SRL  | EPS MARAÑON SRL            | MIGRADAS   |
| 33  | 2369 | ENT. PRESTADORA DE SERV. DE SANEAMIENTO MUNIC. DE CHANKA SCRL                                  | EPS EMSAP CHANKA SCRL      | OMISO      |
| 34  | 2344 | EMP. MUN. DE AGUA POT. Y ALCANT. DE CANETE S.A.  | EMAPA CANETE S.A.          | MIGRADAS   |
| 35  | 2353 | EMP. MUN. DE AGUA POT. Y ALCANT. HUARAL S.A.   | EMAPA HUARAL S.A.          | NO MIGRADA |
| 36  | 2377 | EMP. PREST. DE SERV. SANEAM.MUN.DE UTCUBAMBA S.R.L.  | EPSSMUSRL                  | MIGRADAS   |
| 37  | 2359 | EMP. MUN.PREST.DE SERV. DE SANEAM.PROV.ALTO ANDINA S.A.  | EMPSSAPAL S.A.             | MIGRADAS   |
| 38  | 2357 | EMP. MUN. DE AGUA POT. Y ALCANT. DE QUILLABAMBA S.R.L.   | EMAQ. SRLTDA.              | MIGRADAS   |
| 39  | 2366 | ENT. PREST.DE SERV. DE SANEAMIENTO MOQUEGUA S.R.L.   | EPS MOQUEGUA               | MIGRADAS   |
| 40  | 2376 | SERV. MUN. DE AGUA POTAB. Y ALCANT. DE CHINCHA S.A.  | SEMAPACH S.A.              | MIGRADAS   |
| 41  | 2540 | EMP. MUNIC. DE AGUA POT. Y ALCANT. CHANCAY S.A.C.  | EMAPA CHANCAY S.A.C.       | MIGRADAS   |
| 42  | 2723 | SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO RIOJA S.R.L  | SEDAPAR                    | MIGRADAS   |
| 43  | 2355 | EMP. MUN. DE AGUA POT. Y ALCANT. DE PATIVILCA S.A.   | EMAPAT S.S                 | OMISO      |
| 44  | 2345 | EMP. MUN. DE AGUA POT. Y ALCANT. V IRGEN DE GUADALUPE DEL SUR S.A.                             | EMAPAVIGSSA                | OMISO      |
| 45  | 2375 | ENT. PREST.DE SERV. DE SANEAM.SELVA CENTRAL S.A.   | EPS SELVA CENTRAL          | OMISO      |
| 46  | 2527 | EMP. MUN. DE AGUA POT. Y ALCANT. DE SALAS S.R.L.   | EMAPA S.R.L.               | OMISO      |
| 47  | 2352 | EMP. MUN. DE AGUA POT. Y ALCANT. DE HUACHO S.A.  | EPS EMAPA HUACHO           | MIGRADAS   |
| 48  | 2534 | EMP. MUNIC. DE SERV. DE AGUA POT. Y ALCANT. DE YAULI- LA OROYA S.R.L.                          | EMSAPA YAULI-OROYA         | OMISO      |
| 49  | 2374 | EMP. PREST.DE SERV. DE SANEAM. NOR PUNO S.A.   | EPS NORPUNO S.A.           | OMISO      |
| 50  | 2526 | EMP. PREST. DE SERV. DE SANEAM. DE AGUA DEL ALTIPLANO S.R.L.                                   | EPS A. ALTIPLANO SRL       | OMISO      |
| 51  | 2346 | EMP. DE SERV. MUN. DE AGUA POT. Y ALCANT. BARRANCA S.A.  | SEMAPA BARRANCA            | MIGRADAS   |
| 52  | 2632 | EMP. PREST. DE SERV. DE SANEAM. JUCUSBAMBA S.C.R.L.  | EPS JUCUSBAMBA SRL.        | OMISO      |
| 53  | 2383 | SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LIMA S.A.   | SEDAPAL S.A.               | MIGRADAS   |
| 54  | 2382 | SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LA LIBERTAD S.A.                                  | SEDA LIB S.A.              | MIGRADAS   |
| 55  | 2384 | SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE AREQUIPA  | SEDAPAR S.A.               | MIGRADAS   |
| 56  | 2381 | ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIO DE SANEAMIENTO GRAU S.A.  | EPS GRAU S.A.              | MIGRADAS   |
| 57  | 2379 | ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LORETO S.A. | EPS MIGRADAS               | MIGRADAS   |
| 58  | 2362 | EMPRESA MUNICIPAL DE SANEAMIENTO BÁSICO DE PUNO S.A.   | EMSAPUNO S.A.              | MIGRADAS   |
| 59  | 2380 | ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO TACNA S.A.                                      | EPS TACNA S.A.             | MIGRADAS   |
| 60  | 2388 | SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO MUNICIPAL DE HUANCAYO S.A.                           | SEDAM HUANCAYO S.A.        | MIGRADAS   |
| 61  | 2385 | EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE CAJAMARCA S.A.                               | EPS SEDACAJ S.A.           | MIGRADAS   |
| 62  | 2631 | EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE BAGUA S.R.L.                             | EMAPAB S.R.L.              | MIGRADAS   |
| 63  | 2372 | ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIO DE SANEAMIENTO MUNICIPAL MANTARO S.A.                           | EPS MUNICIPAL MANTARO S.A. | MIGRADAS   |
| 64  | 2360 | EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE HUÁNUCO                     | SEDA HUÁNUCO S.A.          | MIGRADAS   |
| 65  | 2364 | ENTIDAD MUNICIPAL PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DEL CUSCO S.A.                        | EPS SEDACUSCO S.A.         | NO MIGRADA |
| 66  | 2389 | EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO HUANCACHEVICA SAC                           | EMAPA HUANCACHEVICA SAC    | NO MIGRADA |
| 67  | 2378 | ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE LAMBAYEQUE S.A.                              | EPSSEL S.A.                | OMISO      |
| 68  | 2390 | EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO YUNGUYO S.R.LTDA.                           | EMAPA YUNGUYO S.R.LTDA.    | OMISO      |
| 69  | 2387 | ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO JULIACA S.A.                                    | EPS SEDAJULIACA S.A.       | 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”

| ENTIDADES EMPRESARIALES MIGRADAS Y OMISAS (SE INCORPORAN LAS EXTEMPORANAS)<br>EMPRESAS DEL ESTADO, OTRAS ENTIDADES, ETES, OPD QUE PRESENTARON AL TERCER TRIMESTRE DEL 2016 ( AL 25/10/2016) |      |   |                         |          | Página 2 |
|---|------|---|-------------------------|----------|----------|
| <b>SECTOR SERVICIOS</b>   |      |   |                         |          |          |
| 70  | 2455 | EMPRESA DE SERVICIO DE LIMPIEZA MUNICIPAL PUBLICA DEL CALLAO            | ESLIMP CALLAO           | MIGRADAS |          |
| 71  | 2463 | FONDO MUNICIPAL DE INVERSIONES CALLAO S.A.                              | FINVER CALLAO           | MIGRADAS |          |
| 72  | 2452 | EMPRESA MUNICIPAL ADM. PEAJE DE LIMA - EMAPE S.A.                       | EMAPE S.A.              | MIGRADAS |          |
| 73  | 2461 | EMP. MUNICIPAL DE SERV. MÚLTIPLES S.A. - EMSEM-HUANCAYO S.A.            | EMSEM-HUANCAYO S.A.     | MIGRADAS |          |
| 74  | 2453 | EMPRESA MUNICIPAL DE FESTEJOS Y ACTIVIDADES RECREACIONALES Y TURISTICAS | EMUFEC S.A.             | MIGRADAS |          |
| 75  | 2465 | SERVICIOS INTEGRADOS DE LIMPIEZA S.A.                                   | SILSA                   | MIGRADAS |          |
| 76  | 2458 | EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS MÚLTIPLES "EL TAMBO" S.A.                | EMSEM S.A. "EL TAMBO"   | OMISO    |          |
| 77  | 2646 | EMP. MUNIC. DE SANTIAGO DE SURCO S.A. - EMUSS S.A.                      | EMUSS S.A.              | MIGRADAS |          |
| 78  | 2447 | EMPRESA DE SEGURIDAD, VIGILANCIA Y CONTROL S.A.C.                       | ESVICSAC                | MIGRADAS |          |
| <b>SECTOR DEFENSA</b>   |      |   |                         |          |          |
| 79  | 2439 | SERVICIOS INDUSTRIALES DE LA MARINA S.A.-SIMA-PERU                      | SIMA PERU S.A.          | MIGRADAS |          |
| 80  | 2440 | SERVICIOS INDUSTRIALES DE LA MARINA S.R.L.-IQUITOS -SIMA IQUITOS SRL    | SIMA IQUITOS SRL        | MIGRADAS |          |
| 81  | 2785 | FABRICA DE ARMAS Y MUNICIONES DEL EJERCITO SAC. - FAME SAC              | FAME SAC                | MIGRADAS |          |
| <b>SECTOR INMOBILIARIO</b>  |      |   |                         |          |          |
| 82  | 2444 | EMPRESA MUNIC. URBANIZADORA Y CONSTRUCTORA S.A.C.-EMUCSAC TUMBES        | EMUCSAC TUMBES          | MIGRADAS |          |
| 83  | 2442 | EMPRESA MUNICIPAL INMOBILIARIA DE LIMA S.A. - EMILIMA S.A.              | EMILIMA S.A.            | MIGRADAS |          |
| 84  | 2443 | EMPRESA MUNICIPAL INMOBILIARIA S.A.- EMISAC TUMBES                      | EMISAC TUMBES S.A.      | Omiso    |          |
| <b>SECTOR COMERCIO</b>  |      |   |                         |          |          |
| 85  | 2411 | EMPRESA MUNICIPAL DE MERCADOS S.A.                                      | EMMSA                   | MIGRADAS |          |
| 86  | 2412 | EMPRESA MUNICIPAL MERCADOS DEL PUEBLO S.A.                              | EMMEPSA                 | MIGRADAS |          |
| 87  | 2413 | EMPRESA NACIONAL DE LA COCA S.A.  | ENACO S.A.              | MIGRADAS |          |
| <b>SECTOR COMUNICACIONES</b>  |      |   |                         |          |          |
| 88  | 2436 | EMPRESA PERUANA DE SERVICIOS EDITORIALES S.A.                           | EDITORIA PERU S.A.      | MIGRADAS |          |
| 89  | 2437 | EMPRESA SERVICIOS POSTALES DEL PERU S.A.                                | SERPOST S.A.            | MIGRADAS |          |
| 90  | 2636 | CIA. NOR ANDINA DE TELECOMUNICACIONES S.A.                              | RTV. NORTE              | MIGRADAS |          |
| <b>SECTOR MINERA</b>  |      |   |                         |          |          |
| 91  | 2430 | ACTIVOS MINEROS S.A.C.  | AMSAC                   | MIGRADAS |          |
| <b>SECTOR TRANSPORTES</b>   |      |   |                         |          |          |
| 92  | 2418 | CORPORACION PERUANA DE AEROP. Y AVIACION COMERCIAL S.A.                 | CORPAC S.A.             | MIGRADAS |          |
| 93  | 2426 | EMPRESA NACIONAL DE PUERTOS S.A.  | ENAPU S.A.              | MIGRADAS |          |
| 94  | 2539 | EMPRESA MUNIC. DE TRANSP. TURISTICO MACHUPICCHU S.A.                    | TRAMUSA                 | MIGRADAS |          |
| 95  | 2224 | EMPRESA MUNIC. DE TRANP. CANDARAVE S.A.                                 | EMUTRAC S.A.            | Omiso    |          |
| 96  | 2612 | EMPRESA MUNIC. ADM. DEL TERM. TERREST. DE MOLLENDO S.A.                 | EMATTMO S.A.            | MIGRADAS |          |
| <b>SECTOR ELECTRICIDAD</b>  |      |   |                         |          |          |
| 97  | 2391 | ELECTRICIDAD DEL PERÚ S.A.  | ELECTROPERÚ S.A.        | MIGRADAS |          |
| 98  | 2407 | EMP. REG. DE SERV. PÚB. ELECT. DEL SUR ESTE S.A.A.                      | ELECTRO SUR ESTE S.A.A. | MIGRADAS |          |
| 99  | 2406 | EMP. REG. SERV. PÚB. ELECT. ORIENTE S.A.                                | ELECTRO ORIENTE S.A.    | MIGRADAS |          |
| 100   | 2408 | EMP. REG. SERV. PÚB. ELECT. DEL SUR S.A.                                | ELECTROSUR S.A.         | MIGRADAS |          |
| 101   | 2393 | EMP. DE GENERACION ELECT. DE AREQUIPA S.A.                              | EGASA                   | MIGRADAS |          |
| 102   | 2409 | SOCIEDAD ELÉCTRICA DEL SUR OESTE S.A.                                   | SEAL                    | MIGRADAS |          |
| 103   | 2396 | EMPRESA DE GENERAC. ELECT. MACHUPICCHU S.A.                             | EGEMSA                  | MIGRADAS |          |
| 104   | 2397 | EMP. DE GENER. ELÉCTRICA SAN GABÁN S.A.                                 | SAN GABAN S.A.          | MIGRADAS |          |
| 105   | 2395 | EMP. DE GENERAC. ELÉCTRICA DEL SUR S.A.                                 | EGESUR                  | MIGRADAS |          |
| 106   | 2392 | EMP. CONCEPCIONARIA DE ELECT. DE UCAYALI S.A.                           | ELECTRO UCAYALI S.A.    | MIGRADAS |          |
| 107   | 2528 | EMP. DE ADMINIS. DE INFRAESTRUC. ELÉCTRICA S.A.                         | ADINELSA                | MIGRADAS |          |
| 108   | 2541 | EMPRESA DE SERVICIO PUBLICO DE ELECT. PUNO S.A.A.                       | ELECTRO PUNO S.A.A.     | MIGRADAS |          |
| 109   | 2405 | EMP. REG. SERV. PÚB. ELECT. DEL CENTRO S.A.                             | ELECTROCENTRO           | MIGRADAS |          |
| 110   | 2402 | EMP. REG. SERV. PÚB. ELECT. DEL NORTE MEDIO S.A.                        | HIDRANDINA              | MIGRADAS |          |
| 111   | 2404 | EMP. REG. SERV. PÚB. ELECT. DEL NORTE S.A.                              | ELECTRONORTE            | MIGRADAS |          |
| 112   | 2403 | EMP. REG. SERV. PÚB. ELECT. DEL NOR. OESTE S.A.                         | ENOSA                   | MIGRADAS |          |
| 113   | 2401 | EMP. MUNICIPAL DE SERV. ELECT. DE UTCUBAMBA S.A.                        | EMSEU S.A.C.            | MIGRADAS |          |
| 114   | 2542 | EMPRESA DE SERV. ELECT. MUNICIPALES S.A.                                | EMSEMSA PARAMONGA       | MIGRADAS |          |
| 115   | 2611 | EMPRESA MUNIC. DE SERV. ELECT. TOCAHE S.A.                              | ELECTRO TOCAHE S.A.     | MIGRADAS |          |
| <b>SECTOR HIDROCARBUROS</b>   |      |   |                         |          |          |
| 116   | 2432 | PERU PETRO S.A.   | PERU PETRO S.A.         | MIGRADAS |          |
| 117   | 2433 | PETROLEOS DEL PERU S.A.   | PETROPERU               | MIGRADAS |          |
| 118   | 2431 | EMPRESA PETROLERA UNIPETRO ABC S.A.C.                                   | UNIPETRO ABC SAC        | MIGRADAS |          |
| <b>SECTOR OTROS</b>   |      |   |                         |          |          |
| 119   | 2620 | FONDO NAC. DE FINANC. DE LA ACTIV. EMPRES. DEL ESTADO                   | FONAFE                  | MIGRADAS |          |
| <b>EMPRESAS EN LIQUIDACION</b>  |      |   |                         |          |          |
| 1   | 2492 | EMPRESA MUNICIPAL LAREDO S.A.   |                         | MIGRADAS |          |
| 2   | 2427 | EMP. MINERA DEL CENTRO DEL PERÚ S.A.-CENTROMIN PERU                     | CENTROMIN PERU          | MIGRADAS |          |
| 3   | 2425 | EMPRESA NACIONAL DE FERROCARRILES S.A. - ENAFER                         | ENAFER                  | MIGRADAS |          |
| 4   | 2472 | BANCO DE LA VIVIENDA DEL PERU   | BANVIP                  | MIGRADAS |          |
| 5   | 2494 | EMPRESA NACIONAL DE EDIFICACIONES - ENACE                               | ENACE                   | MIGRADAS |          |
| 6   | 2398 | EMPRESA DE TRANSMISION CENTRO NORTE S.A. - ETECEN                       | ETECEN                  | MIGRADAS |          |
| 7   | 2457 | EMP. MUN. DE SERVICIOS INFORMATICOS MIRAFLORES S.A.C                    | INFFLORES - S.A.C.      | MIGRADAS |          |
| 8   | 2438 | BANCO DE MATERIALES   | BANMAT                  | MIGRADAS |          |
| 9   | 2800 | FONDO NACIONAL DE PROPIEDAD SOCIAL - FONAPS                             | FONAPS                  | MIGRADAS |          |
| 10  | 2459 | EMPRESA MUNICIPAL DE SERV. MULTIPLES DE CALCA S.A.                      |                         | MIGRADAS |          |
| 11  | 2629 | EMP. MUN. DE MAQUINARIA PESADA Y EQUIPO AYABACA S.A.C.                  | EMMPEA SAC              | 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”

| ENTIDADES EMPRESARIALES MIGRADAS Y OMISAS (SE INCORPORAN LAS EXTEMPORANAS)                                    |      |  |                      |
|---|------|--|----------------------|
| EMPRESAS DEL ESTADO, OTRAS ENTIDADES, ETES, OPD QUE PRESENTARON AL TERCER TRIMESTRE DEL 2016 ( AL 25/10/2016) |      |  |                      |
|   |      |  | Página 3             |
| 12  | 2333 | CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DE PISCO-CMAC PISCO       | CMAC PISCO           |
| 13  | 2451 | EMP. MUNICIPAL ADMINISTRADORA DE BIENES CULTURALES-CUSCO     | EMABIC.              |
| 14  | 2454 | EMPRESA MUNICIPAL DE LIMPIEZA PUBLICA DEL CUSCO-LIMPUC       | LIMPUC               |
| 15  | 2419 | EMP.MUN. ADM. DE TERM.TERRESTRE DE AREQUIPA S.A.-EMATSA      | EMATSA               |
| 16  | 2460 | EMP. MUNICIPAL DE SERVICIOS MULTIPLES S.A. - HUARAZ          |                      |
| 17  | 2650 | EMP. MUN. ELECT. Y SERV. MULTIPLES COCHAS HUANCHAY S.A.      |                      |
| 18  | 2462 | EMP. MUN. SERVICIOS MÚLTIPLES SR.LTDA.-EMUSEM SRLTDA.        | EMUSEM SRLTDA.       |
| 19  | 2488 | EMP. MUNICIPAL DE SERVICIOS PUBLICOS S.A. -EMSEPSA IQUITOS   | EMSEPSA IQUITOS      |
| 20  | 2456 | EMP.MUNI. DE SERVICIOS DE MAQUINARIA S.A.HUANCABAMBA         | ETIPTHSAC            |
| 21  | 2533 | EMP. EST. SERVICIOS MUNICIPAL SANTA ROSA S.A.                |                      |
| 22  | 2422 | EMP. TRANSP. INTERPROVINCIAL PASAJEROS TURISMO HUANCABAMBA   |                      |
| 23  | 2420 | EMP. MUNIC. TERM. TERRESTRE DE PASAJEROS DE TACNA S.A.       |                      |
| 24  | 2450 | EMPRESA DIGITAL MUNICIPAL - DIGIMUN                          | DIGIMUN              |
| 25  | 2340 | CAJA DE AHORRO Y CRÉDITO POPULAR DEL CALLAO                  |                      |
| EMPRESAS NO OPERATIVAS  |      |  |                      |
| 1   | 2615 | EMP. CONSTRUCTORA MUNIC. LEONCIO PRADO SAC                   | ECOMUSAC.            |
| 2   | 2464 | EMPRESA DE SERVICIOS DE LA UNI SAC.                          | SERVIUNI SAC.        |
| 3   | 2610 | EMP. MUNIC. SERV. ALCANT. A. POT. SAN. ACOBAMBA              | EMSAPA ACOBAMBA S.A. |
| 4   | 2484 | EMP. DE SERVICIOS MUNIC. DE LIMPIEZA DE LIMA                 | ESMLL                |
| 5   | 2518 | EMP. MUNIC. DE RECREACION Y TURISMO - TACNA                  | EMRET S.A.           |
| 6   | 2423 | EMP. MUNIC. SERV. MULTIPLES VIRGEN MERCEDES                  | EMSERVIMER           |
| 7   | 2446 | EMPRESA CONSTRUCTORA DE LA UNI SAC.                          | CONSTRUCT UNI SAC.   |
| 8   | 2634 | EMP. DE ACOP. Y TRANSF. LECHE Y SRV. LA MOYITA               | LA MOYITA SRL.       |
| 9   | 2635 | EMP. MUNIC. DE TRANSPORTE DE AYAVIRI SRL.                    | EMUTRA SRL.          |
| 10  | 2613 | EMP.MUNIC. PROD. COMER. Y SERV. REPRODUCTIVOS                | EMPROCAMS S.A.       |
| 11  | 2531 | EMP. DE TRASNPORTE MUNICIPAL ARAPA S.A.C.                    |                      |
| 12  | 2421 | EMP. MUNICIPAL DE TRANSP. DANIEL A.CARRION S.A.              | EMTDC S.A.           |
| 13  | 2653 | EMPRESA MUNICIPAL DE MAQUINARIA PESADA SAC.                  | EMCASAC              |
| 14  | 2614 | SERVICENTRO MUNICIPAL EL COLLAO S.A.C.                       | SERMUN S.A.C.        |
| 15  | 2618 | EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS MULTIPLES S.A.C.              | EMUSEM SAC. PUNO     |
| 16  | 2637 | EMPRESA MUNICIPAL VISION 2000 SRL.                           | EMUVI-2000 SRL.      |
| 17  | 2434 | PETROLEOS UNI SERVICIOS Y ASESORIA SAC.                      | PETRO-UNI SAC.       |
| 18  | 2619 | EMP. MUNIC. HUAROCHIRI SERV. MULTIPLES SAC.                  |                      |
| 19  | 2771 | SERVICIO MUNICIPAL DE TRANSPORTE ANTA SAC.                   |                      |
| 20  | 2423 | EMP. MUNIC. TRANSP. TERREST. INTERPROV. P.ZEPITA             |                      |
| OTRAS ENTIDADES   |      |  |                      |
| 1   | 1926 | BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERU                            | BCRP                 |
| 2   | 2667 | CAJA DE PENSIONES MILITAR POLICIAL                           | CPMP                 |
| 3   | 2543 | SEGURO SOCIAL DE SALUD                                       | ESSALUD              |
| 4   | 2788 | FONDO LEY 27677  | FONDO LEY            |
| 5   | 2736 | FONDO REVOLVENTE ADM. POR EL BANMAT - FONDO REVOLVENTE       | FONDO REVOLVENTE     |
| 6   | 2714 | FONAVI EN LIQUIDACION  | FONAVI               |
| ETES  |      |  |                      |
| 1   | 1925 | COMITÉ DE ADMINIST. DE LA ZONA FRANCA DE TACNA- ZOFRATACNA   | ZOFRATACNA           |
| 2   | 2717 | ZED ILO  | ZED ILO              |
| 3   | 2716 | ZED PAITA  | ZED PAITA            |
| 4   | 2715 | ZED MATARANI   | ZED MATARANI         |
| ORGANISMOS PUBLICOS DESCENTRALIZADOS  |      |  |                      |
| 1   | 2005 | SERVICIO DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA DE LIMA                | SAT LIMA             |
| 2   | 2006 | SERVICIO DE PARQUES DE LIMA                                  | SERPAR               |
| 3   | 2004 | INSTITUTO METROPOLITANO DE PLANIFICACION                     | IMP                  |
| 4   | 2002 | FONDO METROPOLITANO DE INVERSIONES                           | INVERMET             |
| 5   | 2607 | SERVICIO DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA DE PIURA               | SATP                 |
| 6   | 2697 | SERVICIO DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA DE HUANCAYO            | SATH                 |
| 7   | 2696 | SERVICIO DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA DE CAJAMARCA           | SAT CAJAMARCA        |
| 8   | 2699 | SISTEMA METROPOLITANO DE LA SOLIDARIDAD                      | SISOL                |
| 9   | 2702 | CENTRO DE GESTIÓN TRIBUTARIA DE CHICLAYO                     | CGT                  |
| 10  | 2705 | INSTITUTO METROPOLITANO PROTRANSPORTES DE LIMA               | PROTRANSPORTE        |
| 11  | 2710 | AUTORIDAD DEL PROYECTO COSTA VERDE                           | APCV                 |
| 12  | 2742 | HOSPITAL MUNICIPAL DE LOS OLIVOS                             | HMO                  |
| 13  | 2761 | SERVICIO DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA DE HUAMANGA            | SAT HUAMANGA         |
| 14  | 1986 | PATRONATO PARQUE DE LAS LEYENDAS                             | PATPAL               |
| 15  | 2823 | TRANSPORTES METROPOLITANOS DE TRUJILLO                       | TMT                  |
| 16  | 2668 | SERVICIO DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA DE ICA                 | SAT ICA              |
| 17  | 2743 | SERVICIO DE GESTION AMBIENTAL TRUJILLO - SEGAT               | SEGAT                |
| 18  | 2003 | INSTITUTO CATASTRAL DE LIMA                                  | ICL                  |
| 19  | 2601 | SERVICIO DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA DE TRUJILLO            | SAT TRUJILLO         |
| 20  | 2726 | SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN DE INMUEBLES MUNICIP. DE TRUJILLO | SAIMT                |
| 21  | 2747 | SERVICIO DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA DE TARAPOTO            | SAT TARAPOTO         |
| 22  | 2704 | AUT. MUN. DE PROTECCION HUMEDALES DE LOS PANTANOS DE VILLA   | PROHVILLA            |
| 23  | 2942 | TERRAPUERTO MUNICIPAL "LIBERTADORES DE AMERICA"              |                      |



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  
EMPRESAS DEL ESTADO

| CONCEPTOS   | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA - PIA | EMPRESAS DEL ESTADO                   |                    |  | Cuadro 1 |  |
|---|---|---------------------------------------|--------------------|--|----------|--|
|   |   | MODIFICACIONES                        |                    | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM |          |  |
|   |   | CRÉDITOS SUPLEMENTARIOS / INCREMENTOS | REDUCCIONES        |  |          |  |
| <b>2. RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>                    |   |                                       |                    |  |          |  |
| <b>INGRESOS CORRIENTES</b>                                    | <b>36 559 575,4</b>                         | <b>656 589,8</b>                      | <b>( 30 030,2)</b> | <b>37 186 135,0</b>                        |          |  |
| 1.3 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS    | 27 545 964,7                                | 59 537,0                              | ( 8 134,1)         | 27 597 367,6                               |          |  |
| 1.3.1 VENTA DE BIENES   | 18 427 372,0                                | 37 110,9                              | ( 6 480,3)         | 18 458 002,6                               |          |  |
| 1.3.2 DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVAS                        | 1,8   |                                       |                    | 1,8  |          |  |
| 1.3.3 VENTA DE SERVICIOS                                      | 9 118 590,9                                 | 22 426,1                              | ( 1 653,8)         | 9 139 363,2                                |          |  |
| 1.5 OTROS INGRESOS (- 1.5.4)                                  | 9 013 610,7                                 | 597 052,8                             | ( 21 896,1)        | 9 588 767,4                                |          |  |
| 1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD                                  | 6 775 487,7                                 | 496 241,3                             | ( 3 733,4)         | 7 267 995,6                                |          |  |
| 1.5.2 MULTAS Y SANCIONES NO TRIBUTARIAS                       | 59,6  |                                       |                    | 59,6                                       |          |  |
| 1.5.5 INGRESOS DIVERSOS                                       | 2 238 063,4                                 | 100 811,5                             | ( 18 162,7)        | 2 320 712,2                                |          |  |
| <b>INGRESOS DE CAPITAL</b>                                    | <b>286 515,6</b>                            | <b>92 437,1</b>                       | <b>0,0</b>         | <b>378 952,7</b>                           |          |  |
| 1.6 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS                           | 125 684,5                                   | 92 437,1                              |                    | 218 121,6                                  |          |  |
| 1.7 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS                              | 160 831,1                                   |                                       |                    | 160 831,1                                  |          |  |
| <b>TRANSFERENCIAS</b>   | <b>18 764,0</b>                             | <b>0,0</b>                            | <b>0,0</b>         | <b>18 764,0</b>                            |          |  |
| 1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS                               | 18 764,0                                    | 0,0                                   | 0,0                | 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>102 070,4</b>                      | <b>0,0</b>         | <b>737 140,2</b>                           |          |  |
| 1.9 SALDOS DE BALANCE   | 635 069,8                                   | 102 070,4                             |                    | 737 140,2                                  |          |  |
| <b>TOTAL RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>                 | <b>37 499 924,8</b>                         | <b>851 097,3</b>                      | <b>( 30 030,2)</b> | <b>38 320 991,9</b>                        |          |  |
| <b>3. RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO</b>       |   |                                       |                    |  |          |  |
| <b>ENDEUDAMIENTO EXTERNO</b>                                  | <b>5 560 061,6</b>                          | <b>7 746,8</b>                        | <b>( 2 183,4)</b>  | <b>5 565 625,0</b>                         |          |  |
| <b>FINANCIAMIENTO</b>   | <b>5 560 061,6</b>                          | <b>7 746,8</b>                        | <b>( 2 183,4)</b>  | <b>5 565 625,0</b>                         |          |  |
| 1.8.1 ENDEUDAMIENTO EXTERNO                                   | 3 324 863,4                                 | 3 304,7                               |                    | 3 328 168,1                                |          |  |
| 1.9 SALDOS DE BALANCE   | 2 235 198,2                                 | 4 442,1                               | ( 2 183,4)         | 2 237 456,9                                |          |  |
| <b>ENDEUDAMIENTO INTERNO</b>                                  | <b>7 033 950,0</b>                          | <b>644,9</b>                          | <b>0,0</b>         | <b>7 034 594,9</b>                         |          |  |
| <b>FINANCIAMIENTO</b>   | <b>7 033 950,0</b>                          | <b>644,9</b>                          | <b>0,0</b>         | <b>7 034 594,9</b>                         |          |  |
| 1.8.2 ENDEUDAMIENTO INTERNO                                   | 7 033 950,0                                 | 409,1                                 |                    | 7 034 359,1                                |          |  |
| 1.9 SALDOS DE BALANCE   |   | 235,8                                 |                    | 235,8                                      |          |  |
| <b>TOTAL RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO</b>    | <b>12 594 011,6</b>                         | <b>8 391,7</b>                        | <b>( 2 183,4)</b>  | <b>12 600 219,9</b>                        |          |  |
| <b>4. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>                         |   |                                       |                    |  |          |  |
| <b>DONACIONES</b>   |   | <b>11 682,8</b>                       | <b>0,0</b>         | <b>11 682,8</b>                            |          |  |
| <b>TRANSFERENCIAS</b>   |   | <b>6 714,2</b>                        | <b>0,0</b>         | <b>6 714,2</b>                             |          |  |
| 1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS (-1.4.1.3 -1.4.2.3)           |   | 6 714,2                               |                    | 6 714,2                                    |          |  |
| 1.4.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES                  |   | 1 585,9                               |                    | 1 585,9                                    |          |  |
| 1.4.2 DONACIONES DE CAPITAL                                   |   | 5 128,3                               |                    | 5 128,3                                    |          |  |
| <b>FINANCIAMIENTO</b>   |   | <b>4 968,6</b>                        | <b>0,0</b>         | <b>4 968,6</b>                             |          |  |
| 1.9 SALDOS DE BALANCE   |   | 4 968,6                               |                    | 4 968,6                                    |          |  |
| <b>TRANSFERENCIAS</b>   | <b>1 233 117,8</b>                          | <b>148 512,5</b>                      | <b>0,0</b>         | <b>1 381 630,3</b>                         |          |  |
| <b>INGRESOS CORRIENTES</b>                                    | <b>65 285,3</b>                             | <b>1 728,8</b>                        | <b>0,0</b>         | <b>67 014,1</b>                            |          |  |
| 1.5 OTROS INGRESOS  | 65 285,3                                    | 1 728,8                               | 0,0                | 67 014,1                                   |          |  |
| 1.5.5 INGRESOS DIVERSOS                                       | 65 285,3                                    | 1 728,8                               |                    | 67 014,1                                   |          |  |
| <b>TRANSFERENCIAS</b>   | <b>723 522,9</b>                            | <b>98 010,1</b>                       | <b>0,0</b>         | <b>821 533,0</b>                           |          |  |
| 1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS (1.4.1.3 + 1.4.2.3)           | 723 522,9                                   | 98 010,1                              | 0,0                | 821 533,0                                  |          |  |
| 1.4.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES                  | 585 000,0                                   | 17 587,2                              | 0,0                | 602 587,2                                  |          |  |
| 1.4.1.3 DE OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO                         | 585 000,0                                   | 17 587,2                              |                    | 602 587,2                                  |          |  |
| 1.4.2 DONACIONES DE CAPITAL                                   | 138 522,9                                   | 80 422,9                              | 0,0                | 218 945,8                                  |          |  |
| 1.4.2.3 DE OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO                         | 138 522,9                                   | 80 422,9                              |                    | 218 945,8                                  |          |  |
| <b>FINANCIAMIENTO</b>   | <b>444 309,6</b>                            | <b>48 773,6</b>                       | <b>0,0</b>         | <b>493 083,2</b>                           |          |  |
| 1.9 SALDOS DE BALANCE   | 444 309,6                                   | 48 773,6                              |                    | 493 083,2                                  |          |  |
| <b>TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>                      | <b>1 233 117,8</b>                          | <b>160 195,3</b>                      | <b>0,0</b>         | <b>1 393 313,1</b>                         |          |  |
| <b>5. RECURSOS DETERMINADOS</b>                               |   |                                       |                    |  |          |  |
| <b>CANÓN Y SOBRECANÓN, REGALIAS, RENTA DE ADUAS Y PARTIC.</b> |   | <b>374,2</b>                          | <b>0,0</b>         | <b>374,2</b>                               |          |  |
| <b>FINANCIAMIENTO</b>   |   | <b>374,2</b>                          | <b>0,0</b>         | <b>374,2</b>                               |          |  |
| 1.9 SALDOS DE BALANCE   |   | 374,2                                 |                    | 374,2                                      |          |  |
| <b>TOTAL RECURSOS DETERMINADOS</b>                            |   | <b>374,2</b>                          | <b>0,0</b>         | <b>374,2</b>                               |          |  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>51 327 054,2</b>                         | <b>1 020 058,5</b>                    | <b>( 32 213,6)</b> | <b>52 314 899,1</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<br>PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE GASTOS<br>AL 30 DE SETIEMBRE DE 2016<br>(EN MILES DE SOLES) |  |   |                     |                                 |   |
|---|--|---|---------------------|---------------------------------|---|
| CONCEPTOS   | PRESUPUESTO<br>INSTITUCIONAL<br>DE APERTURA -<br>PIA | MODIFICACIONES                              |                     |                                 | Cuadro 2<br>PRESUPUESTO<br>INSTITUCIONAL<br>MODIFICADO -<br>PIM |
|   |  | CRÉDITOS<br>SUPLEMENTARIOS /<br>INCREMENTOS | REDUCCIONES         | ANULACIONES Y<br>HABILITACIONES |   |
| <b>2. RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>  |  |   |                     |                                 |   |
| <b>GASTOS CORRIENTES</b>  | <b>23 231 051,4</b>                                  | <b>289 491,0</b>                            | <b>( 41 203,8)</b>  | <b>( 22 754,0)</b>              | <b>23 456 584,6</b>   |
| 2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES  | 3 759 046,8  | 15 086,4                                    | ( 4 277,1)          | 3 025,5                         | 3 772 881,6   |
| 2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES   | 347 694,4  | 205,1                                       | ( 992,9)            | ( 67,6)                         | 346 839,0   |
| 2.3 BIENES Y SERVICIOS  | 14 082 836,6   | 225 501,8                                   | ( 33 499,1)         | ( 23 579,4)                     | 14 251 259,9  |
| 2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS   | 3 288 287,0  | 11 027,6                                    |                     | ( 150,0)                        | 3 299 164,6   |
| 2.5 OTROS GASTOS  | 1 753 186,6  | 37 670,1                                    | ( 2 434,7)          | ( 1 982,5)                      | 1 786 439,5   |
| <b>GASTOS DE CAPITAL</b>  | <b>3 702 434,9</b>                                   | <b>423 642,2</b>                            | <b>( 65 436,1)</b>  | <b>4 869,4</b>                  | <b>4 065 510,4</b>  |
| 2.5 OTROS GASTOS  | 11 888,6   |   |                     |                                 | 11 888,6  |
| 2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS   | 3 341 161,4  | 92 931,7                                    | ( 65 436,1)         | 4 769,4                         | 3 373 426,4   |
| 2.7 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS  | 349 384,9  | 330 710,5                                   |                     | 100,0                           | 680 195,4   |
| <b>SERVICIO DE LA DEUDA</b>   | <b>7 638 445,7</b>                                   | <b>24 770,5</b>                             | <b>( 1 338,7)</b>   | <b>16 688,6</b>                 | <b>7 678 566,1</b>  |
| 2.8.1 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA  | 7 433 220,0  | 23 473,2                                    | ( 105,3)            | 13 529,4                        | 7 470 117,3   |
| 2.8.1.1. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA EXTERNA   | 1 261 270,3  | 1 629,9                                     |                     |                                 | 1 262 900,2   |
| 2.8.1.2. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA INTERNA   | 6 171 949,7  | 21 843,3                                    | ( 105,3)            | 13 529,4                        | 6 207 217,1   |
| 2.8.2 INTERESES DE LA DEUDA   | <b>200 408,8</b>                                     | <b>1 297,3</b>                              | <b>( 1 233,4)</b>   | <b>3 158,2</b>                  | <b>203 630,9</b>  |
| 2.8.2.1. INTERESES DE LA DEUDA EXTERNA  | 50 790,9   | 423,2                                       | ( 1 233,4)          |                                 | 49 980,7  |
| 2.8.2.2. INTERESES DE LA DEUDA INTERNA  | 149 617,9  | 874,1                                       |                     | 3 158,2                         | 153 650,2   |
| 2.8.3 COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA   | <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>34 571 932,0</b>                                  | <b>737 903,7</b>                            | <b>( 107 978,6)</b> | <b>( 1 196,0)</b>               | <b>35 200 661,1</b>   |
| <b>3. RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO</b>   |  |   |                     |                                 |   |
| <b>ENDEUDAMIENTO EXTERNO</b>  | <b>5 365 403,5</b>                                   | <b>5 799,2</b>                              | <b>0,0</b>          | <b>1 195,9</b>                  | <b>5 372 398,6</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>5 467,8</b>                              | <b>0,0</b>          | <b>0,0</b>                      | <b>2 875 170,1</b>  |
| 2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS   | 2 869 702,3  | 5 467,8                                     |                     |                                 | 2 875 170,1   |
| <b>SERVICIO DE LA DEUDA</b>   | <b>1 685 000,0</b>                                   | <b>0,0</b>                                  | <b>0,0</b>          | <b>1 195,9</b>                  | <b>1 686 195,9</b>  |
| 2.8.1 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA  | <b>1 685 000,0</b>                                   | <b>0,0</b>                                  | <b>0,0</b>          | <b>990,3</b>                    | <b>1 685 990,3</b>  |
| 2.8.1.1. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA EXTERNA   | 1 685 000,0  |   |                     |                                 | 1 685 000,0   |
| 2.8.1.2. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA INTERNA   |  |   |                     | 990,3                           | 990,3   |
| 2.8.2 INTERESES DE LA DEUDA   | <b>0,0</b>   | <b>0,0</b>                                  | <b>0,0</b>          | <b>205,6</b>                    | <b>205,6</b>  |
| 2.8.2.2. INTERESES DE LA DEUDA INTERNA  |  |   |                     | 205,6                           | 205,6   |
| <b>ENDEUDAMIENTO INTERNO</b>  | <b>6 994 269,4</b>                                   | <b>409,1</b>                                | <b>0,0</b>          | <b>0,0</b>                      | <b>6 994 678,5</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>151 222,7</b>                                     | <b>0,0</b>                                  | <b>0,0</b>          | <b>0,0</b>                      | <b>151 222,7</b>  |
| 2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS   | 146 978,3  |   |                     |                                 | 146 978,3   |
| 2.7 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS  | 4 244,4  |   |                     |                                 | 4 244,4   |
| <b>SERVICIO DE LA DEUDA</b>   | <b>252 876,7</b>                                     | <b>409,1</b>                                | <b>0,0</b>          | <b>0,0</b>                      | <b>253 285,8</b>  |
| 2.8.1 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA  | <b>238 644,9</b>                                     | <b>409,1</b>                                | <b>0,0</b>          | <b>0,0</b>                      | <b>239 054,0</b>  |
| 2.8.1.2. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA INTERNA   | 238 644,9  | 409,1                                       |                     |                                 | 239 054,0   |
| 2.8.2 INTERESES DE LA DEUDA   | <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>12 359 672,9</b>                                  | <b>6 208,3</b>                              | <b>0,0</b>          | <b>1 195,9</b>                  | <b>12 367 077,1</b>   |
| <b>4. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>   |  |   |                     |                                 |   |
| <b>DONACIONES</b>   | <b>0,0</b>   | <b>11 682,8</b>                             | <b>0,0</b>          | <b>0,0</b>                      | <b>11 682,8</b>   |
| <b>GASTOS CORRIENTES</b>  | <b>0,0</b>   | <b>1 585,9</b>                              | <b>0,0</b>          | <b>0,0</b>                      | <b>1 585,9</b>  |
| 2.3 BIENES Y SERVICIOS  |  | 1 585,9                                     |                     |                                 | 1 585,9   |
| 2.5 OTROS GASTOS  |  |   |                     |                                 | 0,0   |
| <b>GASTOS DE CAPITAL</b>  | <b>0,0</b>   | <b>10 096,9</b>                             | <b>0,0</b>          | <b>0,0</b>                      | <b>10 096,9</b>   |
| 2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS   |  | 10 096,9                                    |                     |                                 | 10 096,9  |
| <b>TRANSFERENCIAS</b>   | <b>989 442,0</b>                                     | <b>148 512,5</b>                            | <b>0,0</b>          | <b>0,1</b>                      | <b>1 137 954,6</b>  |
| <b>GASTOS CORRIENTES</b>  | <b>639 925,0</b>                                     | <b>33 083,5</b>                             | <b>0,0</b>          | <b>( 2 804,1)</b>               | <b>670 204,4</b>  |
| 2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES  |  | 84,1  |                     |                                 | 156,7   |
| 2.3 BIENES Y SERVICIOS  | 1 268,8  | 32 995,6                                    |                     |                                 | ( 2 876,4)  |
| 2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS   | 552 909,5  |   |                     |                                 | 31 388,0  |
| 2.5 OTROS GASTOS  | 85 746,7   | 3,8   |                     |                                 | ( 0,3)  |
| <b>GASTOS DE CAPITAL</b>  | <b>349 517,0</b>                                     | <b>115 429,0</b>                            | <b>0,0</b>          | <b>2 804,2</b>                  | <b>467 750,2</b>  |
| 2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS   | 349 517,0  | 115 429,0                                   |                     | 2 804,2                         | 467 750,2   |
| <b>TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>  | <b>989 442,0</b>                                     | <b>160 195,3</b>                            | <b>0,0</b>          | <b>0,1</b>                      | <b>1 149 637,4</b>  |
| <b>5. RECURSOS DETERMINADOS</b>   |  |   |                     |                                 |   |
| CANÓN Y SOBRECANÓN, REGALIAS, RENTA DE ADUAS Y PARTIC.  | 0,0  | 374,1                                       | 0,0                 | 0,0                             | 374,1   |
| <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>47 921 046,9</b>                                  | <b>904 681,4</b>                            | <b>( 107 978,6)</b> | <b>( 0,0)</b>                   | <b>48 717 749,7</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”

| ESTADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS        |                       |                     |
|---|-----------------------|---------------------|
| AL 30 DE SETIEMBRE DE 2016                                      |                       |                     |
| (EN MILES DE SOLES)   |                       |                     |
| RECURSOS PÚBLICOS   | EJECUCIÓN DE INGRESOS | EJECUCIÓN DE GASTOS |
| <b>2. RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>                      |                       |                     |
| <b>INGRESOS CORRIENTES</b>                                      | <b>25 036 776,7</b>   |                     |
| 1.1 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES OBLIGATORIAS                     |                       |                     |
| 1.2 CONTRIBUCIONES SOCIALES                                     |                       |                     |
| 1.3 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS      | <b>17 781 069,6</b>   |                     |
| 1.3.1 VENTA DE BIENES   | 10 522 206,4          |                     |
| 1.3.2 DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVAS                          | 6 921,9               |                     |
| 1.3.3 VENTA DE SERVICIOS  | 7 251 941,3           |                     |
| 1.5 OTROS INGRESOS (- 1.5.4)                                    | <b>7 255 707,1</b>    |                     |
| 1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD                                    | 5 721 025,9           |                     |
| 1.5.2 MULTAS Y SANCIONES NO TRIBUTARIAS                         | 53,3                  |                     |
| 1.5.5 INGRESOS DIVERSOS   | 1 534 627,9           |                     |
| <b>INGRESOS DE CAPITAL</b>                                      | <b>189 522,9</b>      |                     |
| 1.6 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS                             | 123 481,0             |                     |
| 1.7 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS                                | 66 041,9              |                     |
| <b>TRANSFERENCIAS</b>   | <b>0,0</b>            |                     |
| 1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS                                 | <b>0,0</b>            |                     |
| 1.4.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES                    |                       |                     |
| 1.4.2 DONACIONES DE CAPITAL                                     |                       |                     |
| <b>FINANCIAMIENTO</b>   | <b>154 265,6</b>      |                     |
| 1.9 SALDOS DE BALANCE   | 154 265,6             |                     |
| <b>TOTAL RECURSOS DIRECT. RECAUDADOS</b>                        | <b>25 380 565,2</b>   |                     |
| <b>3. RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO</b>         |                       |                     |
| <b>ENDEUDAMIENTO EXTERNO</b>                                    | <b>2 378 125,3</b>    |                     |
| <b>INGRESOS CORRIENTES</b>                                      | <b>2 378 125,3</b>    |                     |
| <b>TRANSFERENCIAS</b>   | <b>0,0</b>            |                     |
| 1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS                                 | <b>0,0</b>            |                     |
| 1.4.2 DONACIONES DE CAPITAL                                     |                       |                     |
| <b>FINANCIAMIENTO</b>   | <b>2 378 125,3</b>    |                     |
| 1.8.1 ENDEUDAMIENTO EXTERNO                                     | 2 378 125,3           |                     |
| 1.9 SALDOS DE BALANCE   |                       |                     |
| <b>ENDEUDAMIENTO INTERNO</b>                                    | <b>5 256 852,0</b>    |                     |
| <b>INGRESOS CORRIENTES</b>                                      | <b>0,0</b>            |                     |
| 1.5 OTROS INGRESOS  | <b>0,0</b>            |                     |
| 1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD                                    |                       |                     |
| <b>TRANSFERENCIAS</b>   | <b>0,0</b>            |                     |
| 1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS                                 | <b>0,0</b>            |                     |
| 1.4.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES                    |                       |                     |
| <b>FINANCIAMIENTO</b>   | <b>5 256 852,0</b>    |                     |
| 1.8.2 ENDEUDAMIENTO INTERNO                                     | 5 035 281,2           |                     |
| 1.9 SALDOS DE BALANCE   | 221 570,8             |                     |
| <b>TOTAL RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO</b>      | <b>7 634 977,3</b>    |                     |
| <b>4. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>                           |                       |                     |
| <b>DONACIONES</b>   | <b>10 947,2</b>       |                     |
| <b>INGRESOS CORRIENTES</b>                                      | <b>0,0</b>            |                     |
| <b>INGRESOS DE CAPITAL</b>                                      | <b>0,0</b>            |                     |
| 1.7 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS                                |                       |                     |
| <b>TRANSFERENCIAS</b>   | <b>1 048,5</b>        |                     |
| 1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS (-1.4.1.3 -1.4.2.3)             | <b>1 048,5</b>        |                     |
| 1.4.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES                    | 1 048,5               |                     |
| 1.4.2 DONACIONES DE CAPITAL                                     |                       |                     |
| 1.5 OTROS INGRESOS (1.5.4)                                      | <b>0,0</b>            |                     |
| 1.5.4 TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS DISTINTAS A DONACIONES         |                       |                     |
| 1.5.4.1 TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS CORRIENTES                   | 0,0                   |                     |
| 1.5.4.2 TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS DE CAPITAL                   |                       |                     |
| <b>FINANCIAMIENTO</b>   | <b>9 898,7</b>        |                     |
| 1.9 SALDOS DE BALANCE   | 9 898,7               |                     |
| <b>TRANSFERENCIAS</b>   | <b>957 304,8</b>      |                     |
| <b>INGRESOS CORRIENTES</b>                                      | <b>68 223,0</b>       |                     |
| 1.5 OTROS INGRESOS  | <b>68 223,0</b>       |                     |
| 1.5.5 INGRESOS DIVERSOS   | 68 223,0              |                     |
| <b>TRANSFERENCIAS</b>   | <b>709 158,8</b>      |                     |
| 1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS (1.4.1.3 + 1.4.2.3)             | <b>709 158,8</b>      |                     |
| 1.4.1.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES                  | 594 203,3             |                     |
| 1.4.1.3 DE OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO                           | 594 203,3             |                     |
| 1.4.2.2 DONACIONES DE CAPITAL                                   | 114 955,5             |                     |
| 1.4.2.3 DE OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO                           | 114 955,5             |                     |
| <b>FINANCIAMIENTO</b>   | <b>179 923,0</b>      |                     |
| 1.9 SALDOS DE BALANCE   | 179 923,0             |                     |
| <b>TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>                        | <b>968 252,0</b>      |                     |
| <b>5. RECURSOS DETERMINADOS</b>                                 |                       |                     |
| <b>CANÓN Y SOBRECANÓN, REGALIAS, RENTA DE ADUANAS Y PARTIC.</b> |                       |                     |
| <b>FINANCIAMIENTO</b>   | <b>198,0</b>          |                     |
| 1.9 SALDOS DE BALANCE   | 198,0                 |                     |
| <b>TOTAL RECURSOS DETERMINADOS</b>                              | <b>198,0</b>          |                     |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>33 983 992,5</b>   |                     |
| <b>Cuadro 3</b>   |                       |                     |
| <b>GASTOS PÚBLICOS</b>  |                       |                     |
| <b>2. RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>                      |                       |                     |
| <b>GASTOS CORRIENTES</b>  | <b>17 183 766,9</b>   |                     |
| 2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES                            | 2 640 281,3           |                     |
| 2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES                     | 203 685,1             |                     |
| 2.3 BIENES Y SERVICIOS  | 11 386 941,5          |                     |
| 2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS                                 | 1 607 288,5           |                     |
| 2.5 OTROS GASTOS  | 1 345 570,5           |                     |
| <b>GASTOS DE CAPITAL</b>  | <b>1 781 676,4</b>    |                     |
| 2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS                                 |                       |                     |
| 2.5 OTROS GASTOS  | 27 497,2              |                     |
| 2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS                       | 1 347 543,6           |                     |
| 2.7 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS                          | 406 635,6             |                     |
| <b>SERVICIO DE LA DEUDA</b>                                     | <b>2 997 800,7</b>    |                     |
| 2.8.1 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA                                  | <b>2 810 206,3</b>    |                     |
| 2.8.1.1. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA EXTERNA                       | 788 340,7             |                     |
| 2.8.1.2. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA INTERNA                       | 2 021 865,6           |                     |
| 2.8.2 INTERESES DE LA DEUDA                                     | <b>183 256,0</b>      |                     |
| 2.8.2.1. INTERESES DE LA DEUDA EXTERNA                          | 46 914,1              |                     |
| 2.8.2.2. INTERESES DE LA DEUDA INTERNA                          | 136 341,9             |                     |
| 2.8.3 COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA                     | <b>4 338,4</b>        |                     |
| 2.8.3.1. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA EXTERNA          | 4 338,0               |                     |
| 2.8.3.2. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA INTERNA          | 0,4                   |                     |
| <b>TOTAL RECURSOS DIRECT. RECAUDADOS</b>                        | <b>21 963 244,0</b>   |                     |
| <b>3. RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO</b>         |                       |                     |
| <b>ENDEUDAMIENTO EXTERNO</b>                                    | <b>2 298 640,7</b>    |                     |
| <b>GASTOS CORRIENTES</b>  | <b>1 962 566,9</b>    |                     |
| 2.3 BIENES Y SERVICIOS  | 1 962 566,9           |                     |
| 2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS                                 |                       |                     |
| <b>GASTOS DE CAPITAL</b>  | <b>336 073,8</b>      |                     |
| 2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS                                 |                       |                     |
| 2.5 OTROS GASTOS  |                       |                     |
| 2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS                       | 336 073,8             |                     |
| <b>ENDEUDAMIENTO INTERNO</b>                                    | <b>4 809 025,3</b>    |                     |
| <b>GASTOS CORRIENTES</b>  | <b>704 436,7</b>      |                     |
| 2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES                            |                       |                     |
| 2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES                     |                       |                     |
| 2.3 BIENES Y SERVICIOS  | 704 436,7             |                     |
| 2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS                                 |                       |                     |
| 2.5 OTROS GASTOS  |                       |                     |
| <b>GASTOS DE CAPITAL</b>  | <b>1 718 566,7</b>    |                     |
| 2.5 OTROS GASTOS  |                       |                     |
| 2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS                       | 1 716 981,3           |                     |
| 2.7 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS                          | 1 585,4               |                     |
| <b>SERVICIO DE LA DEUDA</b>                                     | <b>2 386 021,9</b>    |                     |
| 2.8.1 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA                                  | <b>2 375 966,3</b>    |                     |
| 2.8.1.2. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA INTERNA                       | 2 375 966,3           |                     |
| 2.8.2 INTERESES DE LA DEUDA                                     | <b>10 055,6</b>       |                     |
| 2.8.2.2. INTERESES DE LA DEUDA INTERNA                          | 10 055,6              |                     |
| <b>TOTAL RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO</b>      | <b>7 107 666,0</b>    |                     |
| <b>4. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>                           |                       |                     |
| <b>DONACIONES</b>   | <b>4 394,3</b>        |                     |
| <b>GASTOS CORRIENTES</b>  | <b>888,5</b>          |                     |
| 2.3 BIENES Y SERVICIOS  | 888,5                 |                     |
| 2.5 OTROS GASTOS  |                       |                     |
| <b>GASTOS DE CAPITAL</b>  | <b>3 505,8</b>        |                     |
| 2.5 OTROS GASTOS  |                       |                     |
| 2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS                       | 3 505,8               |                     |
| 2.7 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS                          |                       |                     |
| <b>SERVICIO DE LA DEUDA</b>                                     | <b>0,0</b>            |                     |
| 2.8.1.1. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA EXTERNA                       |                       |                     |
| 2.8.1.2. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA INTERNA                       |                       |                     |
| 2.8.2.1. INTERESES DE LA DEUDA EXTERNA                          |                       |                     |
| 2.8.2.2. INTERESES DE LA DEUDA INTERNA                          |                       |                     |
| <b>TRANSFERENCIAS</b>   | <b>959 110,4</b>      |                     |
| <b>GASTOS CORRIENTES</b>  | <b>797 477,5</b>      |                     |
| 2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES                            | 379,6                 |                     |
| 2.3 BIENES Y SERVICIOS  | 15 157,0              |                     |
| 2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS                                 | 725 781,7             |                     |
| 2.5 OTROS GASTOS  | 56 159,2              |                     |
| <b>GASTOS DE CAPITAL</b>  | <b>161 632,9</b>      |                     |
| 2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS                                 |                       |                     |
| 2.5 OTROS GASTOS  |                       |                     |
| 2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS                       | 161 632,9             |                     |
| <b>SERVICIO DE LA DEUDA</b>                                     |                       |                     |
| 2.8.1 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA                                  |                       |                     |
| <b>TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>                        | <b>963 504,7</b>      |                     |
| <b>5. RECURSOS DETERMINADOS</b>                                 |                       |                     |
| <b>CANÓN Y SOBRECANÓN, REGALIAS, RENTA DE ADUANAS Y PARTIC.</b> |                       |                     |
| <b>GASTOS DE CAPITAL</b>  | <b>39,5</b>           |                     |
| 2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS                       | 39,5                  |                     |
| <b>TOTAL RECURSOS DETERMINADOS</b>                              | <b>39,5</b>           |                     |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>30 034 454,2</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”

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

Cuadro 4

| CONCEPTO   | IMPORTE                |
|--|------------------------|
| <b>I. INGRESOS CORRIENTES</b>                                | <b>25 700 251,5</b>    |
| Venta de Bienes y Servicios y Derechos Administrativos       | 17 781 069,6           |
| Donaciones y Transferencias                                  | 595 251,8              |
| Otros Ingresos   | 7 323 930,1            |
| <b>II. GASTOS CORRIENTES</b>                                 | <b>( 20 649 136,6)</b> |
| Personal y Obligaciones Sociales                             | ( 2 640 660,9)         |
| Pensiones y Otras Prestaciones Sociales                      | ( 203 685,2)           |
| Bienes y Servicios   | ( 14 069 990,6)        |
| Donaciones y Transferencias                                  | ( 2 333 070,2)         |
| Otros Gastos   | ( 1 401 729,7)         |
| <b>III. AHORRO O DESAHORRO CTA. CTE. (I-II)</b>              | <b>5 051 114,9</b>     |
| <b>IV. INGRESOS DE CAPITAL Y TRANSFERENCIAS</b>              | <b>304 478,4</b>       |
| Donaciones y Transferencias                                  | 114 955,5              |
| Venta de Activos no Financieros                              | 123 481,0              |
| Venta de Activos Financieros                                 | 66 041,9               |
| <b>V. GASTOS DE CAPITAL</b>                                  | <b>( 4 001 495,1)</b>  |
| Otros Gastos   | ( 27 497,2)            |
| Adquisición de Activos no Financieros                        | ( 3 565 776,9)         |
| Adquisición de Activos Financieros                           | ( 408 221,0)           |
| <b>VI. SERVICIO DE LA DEUDA</b>                              | <b>( 197 650,1)</b>    |
| Intereses de la Deuda  | ( 193 311,6)           |
| Comisiones y Otros Gastos de la Deuda                        | ( 4 338,5)             |
| <b>VII. RESULTADO ECONÓMICO (III+IV-V-VI)</b>                | <b>1 156 448,1</b>     |
| <b>VIII. FINANCIAMIENTO NETO (A+B+C)</b>                     | <b>2 793 090,2</b>     |
| <b>A. SALDO NETO DE ENDEUDAMIENTO EXTERNO</b>                | <b>1 589 784,6</b>     |
| <b>Financiamiento</b>  | <b>2 378 125,3</b>     |
| Endeudamiento Externo  | 2 378 125,3            |
| <b>Servicio de la Deuda</b>                                  | <b>( 788 340,7)</b>    |
| (-) Amortización de la Deuda Externa                         | ( 788 340,7)           |
| <b>B. SALDO NETO DE ENDEUDAMIENTO INTERNO</b>                | <b>637 449,4</b>       |
| <b>Financiamiento</b>  | <b>5 035 281,3</b>     |
| Endeudamiento Interno  | 5 035 281,3            |
| <b>Servicio de la Deuda</b>                                  | <b>( 4 397 831,9)</b>  |
| (-) Amortización de la Deuda Interna                         | ( 4 397 831,9)         |
| <b>C. SALDOS DE BALANCE</b>                                  | <b>565 856,2</b>       |
| <b>RESULTADO DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA (VII+/-VIII)</b> | <b>3 949 538,3</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  
CLASIFICACIÓN FUNCIONAL DEL GASTO  
AL 30 DE SETIEMBRE DE 2016  
(EN MILES DE SOLES)

Cuadro 5

| FUNCIÓN  | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM | EJECUCIÓN           | VARIACIONES         |
|--|--|---------------------|---------------------|
| <b>SERVICIOS GENERALES</b>                           | <b>2 315 049,6</b>                         | <b>1 454 482,6</b>  | <b>860 567,0</b>    |
| 03. Planeamiento, Gestión y Reserva de Contingencias | 2 315 049,6                                | 1 454 482,6         | 860 567,0           |
| <b>SERVICIOS SOCIALES</b>                            | <b>3 288 190,9</b>                         | <b>1 950 664,7</b>  | <b>1 337 526,2</b>  |
| 17. Ambiente   | 75 288,8                                   | 58 707,5            | 16 581,3            |
| 18. Saneamiento                                      | 3 201 325,4                                | 1 885 989,5         | 1 315 335,9         |
| 20. Salud  | 9 023,2                                    | 4 217,5             | 4 805,7             |
| 21. Cultura y Deporte                                | 2 553,5                                    | 1 750,2             | 803,3               |
| <b>SERVICIOS ECONÓMICOS</b>                          | <b>43 114 509,2</b>                        | <b>26 629 306,9</b> | <b>16 485 202,3</b> |
| 08. Comercio   | 4 214 441,4                                | 2 787 822,9         | 1 426 618,5         |
| 09. Turismo  | 3 056,5                                    | 2 286,6             | 769,9               |
| 10. Agropecuaria                                     | 212 479,4                                  | 149 140,5           | 63 338,9            |
| 12. Energía  | 10 834 294,3                               | 6 910 845,1         | 3 923 449,2         |
| 13. Minería  | 178 488,8                                  | 120 060,7           | 58 428,1            |
| 14. Industria  | 26 122 064,9                               | 15 326 120,4        | 10 795 944,5        |
| 15. Transporte                                       | 521 808,7                                  | 302 760,7           | 219 048,0           |
| 16. Comunicaciones                                   | 152 864,7                                  | 98 540,7            | 54 324,0            |
| 19. Vivienda y Desarrollo Urbano                     | 875 010,5                                  | 931 729,3           | ( 56 718,8)         |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                 | <b>48 717 749,7</b>                        | <b>30 034 454,2</b> | <b>18 683 295,5</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”

EMPRESAS DEL ESTADO  
DISTRIBUCIÓN GEOGRÁFICA DEL GASTO  
AL 30 DE SETIEMBRE DE 2016  
(EN MILES DE SOLES)

Cuadro 6

| Nº de Orden | Departamentos         | Gastos Corrientes |              | Gastos de Capital |             | Servicios de la Deuda |             | TOTAL        |              |
|-------------|-----------------------|-------------------|--------------|-------------------|-------------|-----------------------|-------------|--------------|--------------|
|             |                       | PIM               | Ejecución    | PIM               | Ejecución   | PIM                   | Ejecución   | PIM          | Ejecución    |
| 1           | Amazonas              | 38 125,8          | 19 407,2     | 5 905,1           | 1 153,3     | 39,4                  |             | 44 070,3     | 20 560,5     |
| 2           | Ancash                | 430 508,3         | 320 500,5    | 79 313,3          | 27 812,5    | 88 516,5              | 99 877,2    | 598 338,1    | 448 190,2    |
| 3           | Apurímac              | 84 662,2          | 57 986,5     | 31 237,4          | 22 747,5    |                       |             | 115 899,6    | 80 734,0     |
| 4           | Arequipa              | 852 392,8         | 598 375,3    | 168 176,8         | 57 604,4    | 9 872,8               | 37 946,9    | 1 030 442,4  | 693 926,6    |
| 5           | Ayacucho              | 92 009,7          | 65 576,7     | 28 278,3          | 8 487,3     | 5 818,7               | 29 820,9    | 126 106,7    | 103 884,9    |
| 6           | Cajamarca             | 206 638,1         | 146 842,0    | 61 032,9          | 22 877,4    | 35 866,0              | 38 370,7    | 303 537,0    | 208 090,1    |
| 7           | Callao (Prov. Const.) | 477 108,3         | 488 907,5    | 98 220,6          | 42 093,4    | 3 905,0               | 2 954,7     | 579 233,9    | 533 955,6    |
| 8           | Cusco                 | 617 659,8         | 437 812,6    | 167 520,7         | 59 039,9    | 31 832,1              | 38 461,0    | 817 012,6    | 535 313,5    |
| 9           | Huancavelica          | 879 828,8         | 538 859,1    | 126 265,6         | 63 287,5    | 2 281,3               | 9 047,4     | 1 008 375,7  | 611 194,0    |
| 10          | Huánuco               | 121 821,7         | 85 145,4     | 27 165,1          | 11 031,1    | 6 618,5               | 38 624,7    | 155 605,3    | 134 801,2    |
| 11          | Ica                   | 321 375,7         | 227 987,7    | 53 005,7          | 13 362,4    | 180,0                 | 135,0       | 374 561,4    | 241 485,1    |
| 12          | Junín                 | 523 240,4         | 403 200,3    | 110 863,7         | 46 365,0    | 29 199,9              | 135 711,1   | 663 304,0    | 585 276,4    |
| 13          | La Libertad           | 804 786,5         | 560 763,1    | 175 709,1         | 73 897,0    | 171 792,9             | 188 162,6   | 1 152 288,5  | 822 822,7    |
| 14          | Lambayeque            | 325 474,6         | 262 918,6    | 57 929,2          | 38 077,3    | 46 315,9              | 54 549,5    | 429 719,7    | 355 545,4    |
| 15          | Lima                  | 17 117 337,8      | 10 790 330,4 | 1 763 524,7       | 732 806,4   | 9 040 899,2           | 4 430 060,9 | 27 921 761,7 | 15 953 197,7 |
| 16          | Loreto                | 982 926,4         | 617 748,2    | 148 210,9         | 42 290,0    | 34 785,4              | 79 914,7    | 1 165 922,7  | 739 952,9    |
| 17          | Madre de Dios         | 75 201,5          | 54 545,5     | 24 555,1          | 14 866,2    | 409,1                 | 368,1       | 100 165,7    | 69 779,8     |
| 18          | Moquegua              | 104 980,4         | 81 972,9     | 71 018,0          | 9 794,6     | 118,7                 | 87,0        | 176 117,1    | 91 854,5     |
| 19          | Pasco                 | 65 924,4          | 54 880,6     | 49 398,7          | 15 270,3    | 33 958,5              | 54 613,0    | 149 281,6    | 124 763,9    |
| 20          | Piura                 | 6 322 570,7       | 4 059 997,5  | 4 128 820,3       | 2 639 149,1 | 52 779,4              | 94 920,2    | 10 504 170,4 | 6 794 066,8  |
| 21          | Puno                  | 337 655,5         | 237 016,8    | 54 117,6          | 16 664,6    | 5 087,6               | 23 491,7    | 396 860,7    | 277 173,1    |
| 22          | San Martín            | 104 445,5         | 76 340,9     | 15 583,1          | 6 126,0     | 1 195,9               | 1 195,9     | 121 224,5    | 83 662,8     |
| 23          | Tacna                 | 348 756,5         | 246 878,8    | 78 203,9          | 17 876,0    | 5 983,8               | 7 405,4     | 432 944,2    | 272 160,2    |
| 24          | Tumbes                | 110 439,7         | 72 160,1     | 14 733,6          | 7 540,5     | 9 691,2               | 17 429,0    | 134 864,5    | 97 129,6     |
| 25          | Ucayali               | 183 706,3         | 142 982,3    | 31 335,0          | 11 275,4    | 900,0                 | 675,0       | 215 941,3    | 154 932,7    |
| TOTAL       |                       | 31 529 577,4      | 20 649 136,5 | 7 570 124,4       | 4 001 495,1 | 9 618 047,8           | 5 383 822,6 | 48 717 749,6 | 30 034 454,2 |



**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"**

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

CUADRO N° 7

Al 30 de Setiembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015

| 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         | 18 476 117,5         | 21 641 633,5         | Obligaciones con el PÚblico                        | 30 050 605,1         | 32 684 701,5         |
| Fondos Interbancarios                                   | 0,0                  |                      | Sobregiros Bancarios y Fondos Interbancarios       | 7,3                  | 27,0                 |
| Inversiones Financieras-Inversiones Negociables (Neto)  | 15 073 132,7         | 13 905 156,8         | Depósitos de Emp. del Sist. Financ. y Organ.Finan. | 824 690,4            | 1 025 558,5          |
| Cartera de Créditos                                     | 16 808 484,8         | 17 743 478,1         | Adeudos y Obligaciones Financieras a Corto Plazo   | 8 179 352,0          | 6 259 077,4          |
| Cuentas por Cobrar Comerciales (Neto)                   | 2 095 084,5          | 2 601 313,6          | Cuentas por Pagar Comerciales                      | 2 821 712,7          | 2 118 029,6          |
| Otras Cuentas por Cobrar (Neto)                         | 2 892 385,8          | 2 340 726,8          | Otras Cuentas por Pagar                            | 3 586 547,4          | 3 558 951,6          |
| Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas             | 441 245,1            | 245 175,5            | Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas         | 597 319,2            | 470 029,3            |
| Inventarios /Bienes Realiz.Recib.en Pago, Adjud.y Fuera | 2 580 777,6          | 2 252 189,4          | Provisiones  | 398 950,0            | 480 777,7            |
| Activos Biológicos                                      |                      |                      | Valores, Títulos y Obligaciones en Circulación     | 132 972,6            | 346 789,0            |
| Activos no Corrientes mantenidos para la Venta          | 63 830,8             | 54 908,1             | Impuestos Corrientes                               | 31 744,0             | 21 168,3             |
| Impuesto Corrientes                                     | 128 925,9            | 182 135,1            | Pasivos por Impuestos a las Ganancias              | 77 580,6             | 79 349,1             |
| Activos por Impuestos a las Ganancias                   | 244 190,5            | 208 535,5            | Beneficio a los Empleados                          | 422 001,6            | 378 035,4            |
| Gastos pagados por Anticipado                           | 131 062,0            | 159 880,0            | Otros Pasivos                                      | 247 799,2            | 536 982,4            |
| Otros Activos   | 435 351,2            | 667 437,5            | <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>                      | <b>47 371 282,1</b>  | <b>47 959 476,8</b>  |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>                           | <b>59 370 588,4</b>  | <b>62 002 569,9</b>  | <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                         |                      |                      |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                              |                      |                      | Obligaciones con el PÚblico                        | 8 535 195,8          | 8 401 488,0          |
| Cartera de Créditos (Neto)                              | 16 430 611,4         | 15 169 073,4         | Depósitos de Emp. del Sist. Financ. y Organ.Finan. | 41 743,6             | 41 440,8             |
| Cuentas por Cobrar Comerciales                          | 105 141,2            | 82 399,8             | Adeudos y Obligaciones Financieras a Largo Plazo   | 10 514 581,4         | 10 610 366,7         |
| Otras Cuentas por Cobrar                                | 977 042,9            | 955 585,9            | Cuentas por Pagar Comerciales                      | 17 868,7             | 17 561,8             |
| Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas             | 524 300,6            | 423 774,5            | Otras Cuentas por Pagar                            | 1 927 970,1          | 2 001 528,3          |
| Bienes Realiz.Recib.en Pago, Adjud.y Fuera de Uso       | 11 251,0             | 10 798,8             | Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas         | 606 642,8            | 477 422,6            |
| Activos Biológicos                                      |                      |                      | Pasivo por Impuesto a las Ganancias Diferidos      | 1 849 379,5          | 1 746 318,5          |
| Inversiones Inmobiliarias                               | 20 992 060,9         | 20 937 043,7         | Provisiones  | 1 813 848,5          | 1 801 803,4          |
| Propiedades de Inversión                                | 70 510,1             | 75 523,9             | Beneficio a los Empleados                          | 130 338,4            | 653 339,6            |
| Propiedades Planta y Equipo / Inmuebles, Mobiliario y E | 35 775 206,5         | 33 149 691,9         | Otros Pasivos                                      | 9 019 549,4          | 8 695 403,4          |
| Activos Intangibles (Neto)                              | 331 858,9            | 294 445,0            | Ingresos Diferidos (Neto)                          | 2 551 071,4          | 2 576 393,9          |
| Activos por Impuestos a las Ganancias Diferidos         | 191 627,0            | 211 739,1            | <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>                   | <b>37 008 189,6</b>  | <b>37 023 067,0</b>  |
| Otros Activos (Neto)                                    | 5 785 843,1          | 5 550 384,0          | <b>TOTAL PASIVO</b>                                | <b>84 379 471,7</b>  | <b>84 982 543,8</b>  |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>                        | <b>81 195 453,6</b>  | <b>76 860 460,0</b>  | <b>PATRIMONIO NETO</b>                             |                      |                      |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                                     | <b>140 566 042,0</b> | <b>138 863 029,9</b> | Capital  | 35 626 516,0         | 34 134 122,3         |
| Cuentas de Orden  | 185 007 221,4        | 170 589 934,1        | Acciones de Inversión                              | 1 411,4              | 1 411,4              |
|   |                      |                      | Capital Adicional                                  | 10 426 120,3         | 10 811 824,8         |
|   |                      |                      | Reservas Legales y Otras Reservas                  | 2 169 847,9          | 2 419 079,2          |
|   |                      |                      | Resultados Acumulados                              | 2 122 882,6          | 5 846 431,4          |
|   |                      |                      | Otras Reservas del Patrimonio                      | 5 839 792,1          | 667 617,0            |
|   |                      |                      | Sub Total Patrimonio Neto                          | 56 186 570,3         | 53 880 486,1         |
|   |                      |                      | Intereses Minoritarios                             |                      |                      |
|   |                      |                      | <b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>                       | <b>56 186 570,3</b>  | <b>53 880 486,1</b>  |
|   |                      |                      | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                   | <b>140 566 042,0</b> | <b>138 863 029,9</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 setiembre de 2016 y 30 de setiembre de 2015

| CONCEPTO  | 30.09.2016          | 30.09.2015          |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>   |                     |                     |
| Ventas Netas de Bienes  | 10 730 147,9        | 11 841 519,3        |
| Prestación de Servicios   | 7 075 591,0         | 6 372 948,8         |
| Ingresos por Intereses  | 4 598 462,1         | 4 082 366,4         |
| <b>TOTAL DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>                                    | <b>22 404 201,0</b> | <b>22 296 834,5</b> |
| Costo de Ventas   | ( 13 539 793,4)     | ( 13 829 504,7)     |
| Gastos por Intereses  | ( 1 155 472,1)      | ( 935 436,9)        |
| <b>UTILIDAD (O PERDIDA) BRUTA</b>   | <b>7 708 935,5</b>  | <b>7 531 892,9</b>  |
| Gastos de Ventas y Distribución   | ( 910 708,8)        | ( 849 094,4)        |
| Gastos de Administración  | ( 3 753 518,3)      | ( 3 459 447,9)      |
| Ganancia (Pérdida) de la baja en activos financieros medidos al costo amortizado      | 34,8                | ( 10,4)             |
| Otros Ingresos Operativos   | 526 393,1           | 456 631,4           |
| Otros Gastos Operativos   | ( 784 810,4)        | ( 1 129 755,8)      |
| <b>RESULTADO DE OPERACIÓN</b>   | <b>2 786 325,9</b>  | <b>2 550 215,8</b>  |
| <b>OTROS INGRESOS (GASTOS)</b>  |                     |                     |
| Ingresos Financieros  | 2 783 008,9         | 823 045,8           |
| Gastos Financieros  | ( 2 995 205,1)      | ( 998 669,5)        |
| Ingresos por Servicios Financieros  | 671 054,2           | 612 011,2           |
| Gastos por Servicios Financieros  | ( 185 714,2)        | ( 166 198,4)        |
| Resultado por Operaciones Financieras   | ( 50 206,9)         | 12 297,7            |
| Participación en los resultados netos de asociadas y negocios conjuntos               | 610 352,8           | 653 817,0           |
| G.(P.) Surg. De la Dif. Del Val. Lib. Ant. Y el Val. Jus. De Act. F. Rec. Med. A Val. | 3 158,6             | ( 415,7)            |
| Otros Ingresos  | 196 621,6           | 191 387,1           |
| Otros Gastos  | ( 24 579,2)         | ( 31 058,0)         |
| <b>RESULTADO ANTES DEL IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b>                                   | <b>3 794 816,6</b>  | <b>3 646 433,0</b>  |
| Gasto por Impuesto a las Ganancias  | ( 890 512,2)        | ( 793 157,3)        |
| <b>GANANCIA (PERDIDA) NETA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>                             | <b>2 904 304,4</b>  | <b>2 853 275,7</b>  |
| Ganan. (Pérd.) Neta de Imp. A las Gananc. Procedente de Operaciones Discont.          |                     |                     |
| <b>GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO</b>  | <b>2 904 304,4</b>  | <b>2 853 275,7</b>  |
| <b>COMPONENTE DE OTRO RESULTADO INTEGRAL:</b>   |                     |                     |
| Otros Componentes de Resultado Integral   | ( 10 648,5)         | 733,6               |
| <b>OTRO RESULTADO INTEGRAL ANTES DE IMPUESTOS</b>                                     | <b>( 10 648,5)</b>  | <b>733,6</b>        |
| <b>IMPUESTO A LAS GANANCIAS RELACIONADO CON COMPONENTES DE OTRO</b>                   |                     | ( 507,7)            |
| <b>SUMA DE COMPONENTES DE OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>                                 | <b>( 10 648,5)</b>  | <b>225,9</b>        |
| OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO, NETO DE IMPUESTOS ( Financier                  | 322 002,2           | ( 271 547,1)        |
| <b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO</b>   | <b>3 215 658,1</b>  | <b>2 581 954,5</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”

## OTRAS ENTIDADES

OTRAS ENTIDADES  
PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE INGRESOS  
AL TERCER TRIMESTRE DE 2016  
(En Miles de Soles)

Cuadro 9

| 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>11 057 143,6</b>                         | <b>0,0</b>                            | <b>0,0</b>  | <b>11 057 143,6</b>                        |
| 1.1 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES OBLIGATORIAS             |   |                                       |             |  |
| 1.2 CONTRIBUCIONES SOCIALES                             | 9 750 335,9                                 |                                       |             | 9 750 335,9                                |
| 1.3 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS AD           | 142 761,2                                   | 0,0                                   | 0,0         | 142 761,2                                  |
| 1.3.1 VENTA DE BIENES                                   | 125 607,0                                   |                                       |             | 125 607,0                                  |
| 1.3.2 DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVAS                  |   |                                       |             |  |
| 1.3.3 VENTA DE SERVICIOS                                | 17 154,2                                    |                                       |             | 17 154,2                                   |
| 1.5 OTROS INGRESOS ( - 1.5.4)                           | 1 164 046,5                                 | 0,0                                   | 0,0         | 1 164 046,5                                |
| 1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD                            | 175 416,7                                   |                                       |             | 175 416,7                                  |
| 1.5.2 MULTAS Y SANCIONES NO TRIBUTARIAS                 |   |                                       |             |  |
| 1.5.5 INGRESOS DIVERSOS                                 | 988 629,8                                   |                                       |             | 988 629,8                                  |
| <b>INGRESOS DE CAPITAL</b>                              | <b>2 099,6</b>                              | <b>0,0</b>                            | <b>0,0</b>  | <b>2 099,6</b>                             |
| 1.6 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS                     | 2 099,6                                     |                                       |             | 2 099,6                                    |
| 1.7 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS                        |   |                                       |             |  |
| <b>TRANSFERENCIAS</b>                                   | <b>0,0</b>                                  | <b>0,0</b>                            | <b>0,0</b>  | <b>0,0</b>                                 |
| 1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS                         | 0,0   | 0,0                                   | 0,0         | 0,0  |
| 1.4.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES            |   |                                       |             |  |
| 1.4.2 DONACIONES DE CAPITAL                             |   |                                       |             |  |
| <b>FINANCIAMIENTO</b>                                   | <b>5 600,6</b>                              | <b>0,0</b>                            | <b>0,0</b>  | <b>5 600,6</b>                             |
| 1.9 SALDOS DE BALANCE                                   | 5 600,6                                     |                                       |             | 5 600,6                                    |
| <b>TOTAL RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>           | <b>11 064 843,8</b>                         | <b>0,0</b>                            | <b>0,0</b>  | <b>11 064 843,8</b>                        |
| <b>3. RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO</b> |   |                                       |             |  |
| <b>TOTAL RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE C</b>    | <b>0,0</b>                                  | <b>0,0</b>                            | <b>0,0</b>  | <b>0,0</b>                                 |
| <b>4. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>                   |   |                                       |             |  |
| <b>TRANSFERENCIAS</b>                                   | <b>0,0</b>                                  | <b>1 098 840,1</b>                    | <b>0,0</b>  | <b>1 098 840,1</b>                         |
| <b>FINANCIAMIENTO</b>                                   | <b>0,0</b>                                  | <b>1 098 840,1</b>                    | <b>0,0</b>  | <b>1 098 840,1</b>                         |
| 1.9 SALDOS DE BALANCE                                   |   | 1 098 840,1                           |             | 1 098 840,1                                |
| <b>TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>                | <b>0,0</b>                                  | <b>1 098 840,1</b>                    | <b>0,0</b>  | <b>1 098 840,1</b>                         |
| <b>5. RECURSOS DETERMINADOS</b>                         |   |                                       |             |  |
| <b>FINANCIAMIENTO</b>                                   | <b>0,0</b>                                  | <b>0,0</b>                            | <b>0,0</b>  | <b>0,0</b>                                 |
| 1.9 SALDOS DE BALANCE                                   |   |                                       |             |  |
| <b>TOTAL RECURSOS DETERMINADOS</b>                      | <b>0,0</b>                                  | <b>0,0</b>                            | <b>0,0</b>  | <b>0,0</b>                                 |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                    | <b>11 064 843,8</b>                         | <b>1 098 840,1</b>                    | <b>0,0</b>  | <b>12 163 683,9</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”

OTRAS ENTIDADES  
PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE GASTOS  
AL TERCER TRIMESTRE DE 2016  
(En Miles de Soles)

Cuadro 10

| CONCEPTOS  | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA - PIA | TOTAL OTRAS ENTIDADES                |             |                              |  |
|--|---|--------------------------------------|-------------|------------------------------|--|
|  |   | MODIFICACIONES                       |             |                              | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM |
|  |   | CRÉDITOS SUPLEMENTARIOS /INCREMENTOS | REDUCCIONES | ANULACIONES Y HABILITACIONES |  |
| <b>2. RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>                 |   |                                      |             |                              |  |
| <b>GASTOS CORRIENTES</b>                                   | <b>10 336 928,4</b>                         | <b>0,0</b>                           | <b>0,0</b>  | <b>0,0</b>                   | <b>10 336 928,4</b>                        |
| 2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES                       | 4 667 755,2                                 |                                      |             |                              | 4 667 755,2                                |
| 2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES                | 848 606,6                                   |                                      |             |                              | 848 606,6                                  |
| 2.3 BIENES Y SERVICIOS                                     | 4 003 143,5                                 |                                      |             |                              | 4 003 143,5                                |
| 2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS                            | 158 592,0                                   |                                      |             |                              | 158 592,0                                  |
| 2.5 OTROS GASTOS   | 658 831,1                                   |                                      |             |                              | 658 831,1                                  |
| <b>GASTOS DE CAPITAL</b>                                   | <b>724 274,1</b>                            | <b>0,0</b>                           | <b>0,0</b>  | <b>0,0</b>                   | <b>724 274,1</b>                           |
| 2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS                            |   |                                      |             |                              | 0,0  |
| 2.5 OTROS GASTOS   |   |                                      |             |                              | 0,0  |
| 2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS                  | 366 543,2                                   |                                      |             |                              | 366 543,2                                  |
| 2.7 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS                     | 357 730,9                                   |                                      |             |                              | 357 730,9                                  |
| <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>TOTAL RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>              | <b>11 061 202,5</b>                         | <b>0,0</b>                           | <b>0,0</b>  | <b>0,0</b>                   | <b>11 061 202,5</b>                        |
| <b>3. RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO</b>    |   |                                      |             |                              |  |
| <b>TOTAL RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO</b> | <b>0,0</b>                                  | <b>0,0</b>                           | <b>0,0</b>  | <b>0,0</b>                   | <b>0,0</b>                                 |
| <b>4. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>                      |   |                                      |             |                              |  |
| <b>TRANSFERENCIAS</b>                                      | <b>0,0</b>                                  | <b>1 098 840,1</b>                   | <b>0,0</b>  | <b>0,0</b>                   | <b>1 098 840,1</b>                         |
| <b>GASTOS CORRIENTES</b>                                   | <b>0,0</b>                                  | <b>1 098 840,1</b>                   | <b>0,0</b>  | <b>0,0</b>                   | <b>1 098 840,1</b>                         |
| 2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES                |   | 1 098 840,1                          |             |                              | 1 098 840,1                                |
| <b>TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>                   | <b>0,0</b>                                  | <b>1 098 840,1</b>                   | <b>0,0</b>  | <b>0,0</b>                   | <b>1 098 840,1</b>                         |
| <b>5. RECURSOS DETERMINADOS</b>                            |   |                                      |             |                              |  |
| <b>TOTAL RECURSOS DETERMINADOS</b>                         | <b>0,0</b>                                  | <b>0,0</b>                           | <b>0,0</b>  | <b>0,0</b>                   | <b>0,0</b>                                 |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       | <b>11 061 202,5</b>                         | <b>1 098 840,1</b>                   | <b>0</b>    | <b>0</b>                     | <b>12 160 042,6</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”

| ESTADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS<br>ALTERCER TRIMESTRE DE 2016<br>(En Miles de Soles) |                       |   |                    |
|---|-----------------------|---|--------------------|
| RECURSOS PÚBLICOS   | EJECUCIÓN DE INGRESOS | GASTOS PÚBLICOS   |                    |
| <b>2. RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>  |                       | <b>2. RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>              |                    |
| <b>INGRESOS CORRIENTES</b>  | <b>8 079 420,7</b>    | <b>GASTOS CORRIENTES</b>                                | <b>7 402 622,3</b> |
| 1.1 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES OBLIGATORIAS   |                       | 2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES                    | 3 373 410,8        |
| 1.2 CONTRIBUCIONES SOCIALES   | 7 214 821,5           | 2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES             | 654 660,1          |
| 1.3 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS  | 21 883,0              | 2.3 BIENES Y SERVICIOS                                  | 2 805 895,8        |
| 1.3.1 VENTA DE BIENES   | 2 818,5               | 2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS                         | 108 200,2          |
| 1.3.2 DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVAS  |                       | 2.5 OTROS GASTOS  | 460 455,4          |
| 1.3.3 VENTA DE SERVICIOS  | 19 064,5              | <b>GASTOS DE CAPITAL</b>                                | <b>799 675,3</b>   |
| 1.5 OTROS INGRESOS ( - 1.5.4)   | 842 716,2             | 2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS                         |                    |
| 1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD  | 153 843,2             | 2.5 OTROS GASTOS  |                    |
| 1.5.2 MULTAS Y SANCIONES NO TRIBUTARIAS   |                       | 2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS               | 287 220,4          |
| 1.5.5 INGRESOS DIVERSOS   | 688 873,0             | 2.7 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS                  | 512 454,9          |
| <b>INGRESOS DE CAPITAL</b>  | <b>741 135,6</b>      | <b>SERVICIO DE LA DEUDA</b>                             | <b>0,0</b>         |
| 1.6 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS   | 2 099,6               | <b>2.8.1 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA</b>                   | <b>0,0</b>         |
| 1.7 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS  | 739 036,0             | 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               |                    |
| 1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS   | <b>0,0</b>            | 2.8.2 INTERESES DE LA DEUDA                             |                    |
| 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                  |                    |
| <b>FINANCIAMIENTO</b>   | <b>0,0</b>            | <b>2.8.3 COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA</b>      | <b>0,0</b>         |
| 1.9 SALDOS DE BALANCE   |                       | 2.8.3.1. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA EXTERNA  |                    |
| <b>TOTAL RECURSOS DIRECT. RECAUDADOS</b>  | <b>8 820 556,3</b>    | 2.8.3.2. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA INTERNA  |                    |
| <b>3. RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO</b>   |                       | <b>TOTAL RECURSOS DIRECT. RECAUDADOS</b>                | <b>8 202 297,6</b> |
| <b>FINANCIAMIENTO</b>   | <b>0,0</b>            | <b>3. RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO</b> |                    |
| 1.9 SALDOS DE BALANCE   |                       | <b>GASTOS CORRIENTES</b>                                | <b>0,0</b>         |
| <b>4. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>   |                       | 2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES             | 0,0                |
| <b>FINANCIAMIENTO</b>   | <b>359 804,1</b>      | <b>4. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>                   |                    |
| 1.9 SALDOS DE BALANCE   | 359.804               | <b>TRANSFERENCIAS</b>                                   | <b>768 020,5</b>   |
| <b>TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>  | <b>359 804,1</b>      | <b>GASTOS CORRIENTES</b>                                | <b>768 020,5</b>   |
| <b>5. RECURSOS DETERMINADOS</b>   |                       | 2.2 Pensiones y Otras Prestaciones Sociales             | 768 020,5          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>9 180 360,4</b>    | <b>TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>                | <b>768 020,5</b>   |
|   |                       | <b>5. RECURSOS DETERMINADOS</b>                         |                    |
|   |                       | <b>TOTAL GENERAL</b>                                    | <b>8 970 318,1</b> |

Cuadro 11



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 USO DE FONDOS  
AL TERCER TRIMESTRE DE 2016  
(En Miles de Soles)

Cuadro 12

| CONCEPTO   | IMPORTE               |
|--|-----------------------|
| <b>I. INGRESOS CORRIENTES</b>                                | <b>8 079 420,7</b>    |
| Impuestos y Contribuciones Obligatorias                      |                       |
| Contribuciones Sociales                                      | 7 214 821,5           |
| Venta de Bienes y Servicios y Derechos Administrativos       | 21 883,0              |
| Donaciones y Transferencias                                  |                       |
| Otros Ingresos   | 842 716,2             |
| <b>II. GASTOS CORRIENTES</b>                                 | <b>( 8 170 642,7)</b> |
| Personal y Obligaciones Sociales                             | ( 3 373 410,8)        |
| Pensiones y Otras Prestaciones Sociales                      | ( 1 422 680,6)        |
| Bienes y Servicios   | ( 2 805 895,8)        |
| Donaciones y Transferencias                                  | ( 108 200,1)          |
| Otros Gastos   | ( 460 455,4)          |
| <b>III. AHORRO O DESAHORRO CTA. CTE. (I-II)</b>              | <b>( 91 222,0)</b>    |
| <b>IV. INGRESOS DE CAPITAL Y TRANSFERENCIAS</b>              | <b>741 135,6</b>      |
| Venta de Activos no Financieros                              | 2 099,6               |
| Venta de Activos Financieros                                 | 739 036,0             |
| <b>V. GASTOS DE CAPITAL</b>                                  | <b>( 799 675,3)</b>   |
| Adquisición de Activos no Financieros                        | ( 287 220,4)          |
| Adquisición de Activos Financieros                           | ( 512 454,9)          |
| <b>VI. SERVICIO DE LA DEUDA</b>                              | <b>0,0</b>            |
| Intereses de la Deuda  |                       |
| Comisiones y Otros Gastos de la Deuda                        |                       |
| <b>VII. RESULTADO ECONÓMICO (III+IV-V-VI)</b>                | <b>( 149 761,7)</b>   |
| <b>VIII. FINANCIAMIENTO NETO (A+B+C)</b>                     | <b>359 804,1</b>      |
| <b>A. SALDO NETO DE ENDEUDAMIENTO EXTERNO</b>                | <b>0,0</b>            |
| <b>B. SALDO NETO DE ENDEUDAMIENTO INTERNO</b>                | <b>0,0</b>            |
| <b>C. SALDOS DE BALANCE</b>                                  | <b>359 804,1</b>      |
| <b>RESULTADO DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA (VII+/-VIII)</b> | <b>210 042,4</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”

**OTRAS ENTIDADES**  
**CLASIFICACIÓN FUNCIONAL DEL GASTO**  
**AL TERCER TRIMESTRE DE 2016**  
**(En Miles de Soles)**

Cuadro 13

| FUNCIÓN  | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM | EJECUCIÓN          | VARIACIONES        |
|--|--|--------------------|--------------------|
| <b>SERVICIOS GENERALES</b>                           | <b>400 619,5</b>                           | <b>183 514,4</b>   | <b>217 105,1</b>   |
| 03. Planeamiento, Gestión y Reserva de Contingencias | 400 619,5                                  | 183 514,4          | 217 105,1          |
| <b>SERVICIOS SOCIALES</b>                            | <b>11 758 853,6</b>                        | <b>8 786 414,6</b> | <b>2 972 439,0</b> |
| 20. Salud  | 10 026 873,1                               | 7 234 998,7        | 2 791 874,4        |
| 23. Protección Social                                | 741,1                                      | 524,0              | 217,1              |
| 24. Previsión Social                                 | 1 731 239,4                                | 1 550 891,9        | 180 347,5          |
| <b>SERVICIOS ECONÓMICOS</b>                          | <b>569,5</b>                               | <b>389,1</b>       | <b>180,4</b>       |
| 19. Vivienda y Desarrollo Urbano                     | 569,5                                      | 389,1              | 180,4              |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                 | <b>12 160 042,6</b>                        | <b>8 970 318,1</b> | <b>3 189 724,5</b> |

**OTRAS ENTIDADES**  
**DISTRIBUCIÓN GEOGRÁFICA DEL GASTO**  
**AL TERCER TRIMESTRE DE 2016**  
**(En Miles de Soles)**

Cuadro 14

| Nº DE ORDEN  | Departamentos         | Gastos Corrientes   |                    | Gastos de Capital |                  | Servicios de la Deuda |            | TOTAL               |                    |
|--------------|-----------------------|---------------------|--------------------|-------------------|------------------|-----------------------|------------|---------------------|--------------------|
|              |                       | PIM                 | Ejecución          | PIM               | Ejecución        | PIM                   | Ejecución  | PIM                 | Ejecución          |
| 1            | Amazonas              | 39 893,4            | 26 789,7           | 1 366,4           | 1 164,6          |                       |            | 41 259,8            | 27 954,3           |
| 2            | Ancash                | 167 599,8           | 120 220,9          | 2 593,7           | 3 497,8          |                       |            | 170 193,5           | 123 718,7          |
| 3            | Apurímac              | 52 711,0            | 38 440,9           | 1 174,5           | 181,8            |                       |            | 53 885,5            | 38 622,7           |
| 4            | Arequipa              | 515 970,7           | 387 719,2          | 5 576,5           | 9 129,6          |                       |            | 521 547,2           | 396 848,8          |
| 5            | Ayacucho              | 53 966,2            | 37 836,1           | 1 053,8           | 3 502,4          |                       |            | 55 020,0            | 41 338,5           |
| 6            | Cajamarca             | 62 650,0            | 42 517,3           | 1 947,6           | 3 063,2          |                       |            | 64 597,6            | 45 580,5           |
| 7            | Callao (Prov. Const.) |                     |                    |                   |                  |                       |            |                     |                    |
| 8            | Cusco                 | 184 031,0           | 133 327,1          | 2 454,5           | 9 135,2          |                       |            | 186 485,5           | 142 462,3          |
| 9            | Huancavelica          | 33 978,3            | 22 440,4           | 730,3             | 502,3            |                       |            | 34 708,6            | 22 942,7           |
| 10           | Huánuco               | 91 735,5            | 63 512,5           | 1 814,5           | 1 091,3          |                       |            | 93 550,0            | 64 603,8           |
| 11           | Ica                   | 236 204,2           | 165 532,4          | 1 213,8           | 4 716,5          |                       |            | 237 418,0           | 170 248,9          |
| 12           | Junín                 | 203 749,4           | 150 001,4          | 6 521,5           | 2 543,3          |                       |            | 210 270,9           | 152 544,7          |
| 13           | La Libertad           | 388 938,7           | 287 485,2          | 5 230,8           | 1 525,4          |                       |            | 394 169,5           | 289 010,6          |
| 14           | Lambayeque            | 404 303,6           | 292 329,6          | 5 112,3           | 1 097,2          |                       |            | 409 415,9           | 293 426,8          |
| 15           | Lima                  | 8 007 394,9         | 5 689 092,7        | 667 918,1         | 736 054,9        |                       |            | 8 675 313,0         | 6 425 147,6        |
| 16           | Loreto                | 113 485,5           | 81 182,5           | 1 210,1           | 2 306,8          |                       |            | 114 695,6           | 83 489,3           |
| 17           | Madre de Dios         | 25 839,8            | 16 899,9           | 3 591,7           | 1 096,1          |                       |            | 29 431,5            | 17 996,0           |
| 18           | Moquegua              | 70 744,1            | 52 058,1           | 2 134,8           | 150,5            |                       |            | 72 878,9            | 52 208,6           |
| 19           | Pasco                 | 79 617,8            | 53 087,7           | 1 285,8           | 2 549,2          |                       |            | 80 903,6            | 55 636,9           |
| 20           | Piura                 | 251 206,4           | 191 258,2          | 1 805,6           | 5 145,4          |                       |            | 253 012,0           | 196 403,6          |
| 21           | Puno                  | 153 812,7           | 107 213,9          | 3 811,0           | 8 071,6          |                       |            | 157 623,7           | 115 285,5          |
| 22           | San Martín            | 89 290,3            | 63 757,8           | 1 344,8           | 705,2            |                       |            | 90 635,1            | 64 463,0           |
| 23           | Tacna                 | 102 026,5           | 75 034,9           | 2 044,5           | 1 165,7          |                       |            | 104 071,0           | 76 200,6           |
| 24           | Tumbes                | 39 278,8            | 26 012,6           | 1 217,2           | 433,1            |                       |            | 40 496,0            | 26 445,7           |
| 25           | Ucayali               | 67 339,9            | 46 891,8           | 1 120,3           | 846,2            |                       |            | 68 460,2            | 47 738,0           |
| <b>TOTAL</b> |                       | <b>11 435 768,5</b> | <b>8 170 642,8</b> | <b>724 274,1</b>  | <b>799 675,3</b> | <b>0,0</b>            | <b>0,0</b> | <b>12 160 042,6</b> | <b>8 970 318,1</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"**

**OTRAS ENTIDADES**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 30 DE SETIEMBRE DE 2016**

(En Miles de Soles)

| CONCEPTO  | 30/09/2016           | 31/12/2015           | CONCEPTO                                   | 30/09/2016            | 31/12/2015            |
|---|----------------------|----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>ACTIVO</b>                                   |                      |                      | <b>PASIVO</b>                              |                       |                       |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                         |                      |                      | <b>PASIVO CORRIENTE</b>                    |                       |                       |
| Efectivo y Equivalente al Efectivo              | 66 775 166,7         | 73 105 639,9         | Obligaciones Financieras                   | 127 551 828,2         | 149 887 859,0         |
| Inversiones Financieras                         | 78 493 650,4         | 82 588 570,9         | Cuentas por Pagar Comerciales              | 325 547,5             | 409 953,9             |
| Cuentas por Cobrar Comerciales (Neto)           | 1523 393,2           | 1285 783,9           | Otras Cuentas por Pagar                    | 10 800 412,3          | 7 134 999,9           |
| Otras Cuentas por Cobrar (Neto)                 | 11256 159,9          | 9 298 406,3          | Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas | 3 757,0               | 19 204,0              |
| Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas     | 2 073,9              | 2 073,9              | Provisiones                                | 144 056,6             | 190 024,9             |
| Inventarios (Neto)                              | 535 249,2            | 451 606,5            | Pasivos mantenidos para la venta           | 0,1                   |                       |
| Activos no Corrientes mantenidos para la Venta  | 13 594,8             | 14 201,6             | Beneficio a los Empleados                  | 454 653,5             | 358 649,2             |
| Gastos pagados por Anticipado                   |                      |                      | Otros Pasivos                              | 1094 882,6            | 2 091 838,7           |
| Otros Activos                                   | 7 770 281,1          | 7 050 072,0          | <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>              | <b>140 375 137,8</b>  | <b>160 092 529,6</b>  |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>                   | <b>166 369 569,2</b> | <b>173 796 355,0</b> | <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                 |                       |                       |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                      |                      |                      | Obligaciones Financieras                   | 67 781 729,2          | 49 976 760,5          |
| Cuentas por Cobrar Comerciales                  | 2 195 286,2          | 2 259 183,2          | Otras Cuentas por Pagar Comerciales        | 25,9                  |                       |
| Otras Cuentas por Cobrar                        | 21413 866,3          | 24 767 846,1         | Otras Cuentas por Pagar                    | 22 911 841,9          | 26 995 948,2          |
| Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas     |                      |                      | Provisiones                                | 31326 611,3           | 30 104 685,3          |
| Activos Biológicos                              |                      |                      | Beneficio a los Empleados                  | 163 955,0             | 169 696,5             |
| Inversiones Móbiliarias (Neto)                  | 62 315 680,3         | 53 769 679,4         | Otros Pasivos                              | 9 119 337,9           | 6 554 011,9           |
| Propiedades de Inversión                        | 485 622,2            | 486 675,2            | <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>           | <b>131 303 501,2</b>  | <b>113 801 102,4</b>  |
| Propiedades Planta y Equipo (Neto)              | 5 851 648,1          | 5 779 391,7          | <b>TOTAL PASIVO</b>                        | <b>271 678 639,0</b>  | <b>273 893 632,0</b>  |
| Activos Intangibles (Neto)                      | 11849,3              | 11602,9              | <b>PATRIMONIO NETO</b>                     |                       |                       |
| Activos por Impuestos a las Ganancias Diferidos |                      |                      | Capital                                    | 1264 380,8            | 1284 380,8            |
| Otros Activos (Neto)                            | 6 654 659,9          | 4 096 977,5          | Capital Adicional                          |                       |                       |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>                | <b>98 928 612,3</b>  | <b>91 171 356,0</b>  | Reservas Legales                           | 2 803 676,6           | 2 116 759,4           |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                             | <b>265 298 181,5</b> | <b>264 967 711,0</b> | Otras Reservas Legales                     | 11565 392,0           | 9 681 442,5           |
| Cuentas de Orden                                | 96 972 937,6         | 151 269 236,9        | Resultado Acumulado                        | ( 24 557 964,8)       | ( 23 409 266,9)       |
|   |                      |                      | Otras Reservas de Patrimonio               | 2 544 057,9           | 1400 763,2            |
|   |                      |                      | <b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>               | <b>( 6 380 457,5)</b> | <b>( 8 925 921,0)</b> |
|   |                      |                      | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>           | <b>265 298 181,5</b>  | <b>264 967 711,0</b>  |
|   |                      |                      | Cuentas de Orden                           | 96 972 937,6          | 151 269 236,9         |



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  
(En Miles de Soles)

| CONCEPTO   | 30/09/2016            | 30/09/2015          |
|--|-----------------------|---------------------|
|  | S/                    | S/                  |
| <b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>                                    |                       |                     |
| Ventas Netas de Bienes   | 39 632,9              | 43 268,4            |
| Prestación de Servicios  | 22 585,2              | 16 024,7            |
| Aportaciones o Ingresos Operacionales - Entidades (Nota)*                    | 7 727 007,5           | 7 261 509,8         |
| <b>TOTAL DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>                           | <b>7 789 225,6</b>    | <b>7 320 802,9</b>  |
| Costo de Ventas  |                       |                     |
| <b>GANANCIA (O PERDIDA) BRUTA</b>  | <b>7 789 225,6</b>    | <b>7 320 802,9</b>  |
| Gastos de Ventas y Distribución  |                       |                     |
| Gastos de Administración   | ( 8 917 660,1)        | ( 8 051 320,0)      |
| Ganancias (Pérdidas) de la baja en Activ. Financ.                            |                       |                     |
| Otros Ingresos Operativos  | 1 259 859,4           | 1 007 846,4         |
| Otros Gastos Operativos  | ( 1287 838,9)         | ( 1083 360,8)       |
| <b>GANANCIA (PÉRDIDA) OPERATIVA</b>  | <b>( 1 156 414,0)</b> | <b>( 806 031,5)</b> |
| Ingresos Financieros   | 2 561 701,7           | 2 208 929,1         |
| Diferencia de cambio (Ganancia)  | 229 306,6             | 100 204,6           |
| Gastos Financieros   | ( 1688 298,1)         | ( 1235 579,7)       |
| Diferencia de cambio (Pérdida)   | ( 215 034,3)          | ( 156 200,6)        |
| <b>RESULTADO ANTES DEL IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b>                          | <b>( 268 738,1)</b>   | <b>111 321,9</b>    |
| Gasto por Impuesto a las Ganancias   |                       |                     |
| <b>GANANCIA (PERDIDA) NETA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>                    | <b>( 268 738,1)</b>   | <b>111 321,9</b>    |
| Ganan. (Pérd.) Neta de Imp. A las Gananc. Procedente de Operaciones Discont. |                       |                     |
| <b>GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO</b>                                 | <b>( 268 738,1)</b>   | <b>111 321,9</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 COMPONENTE</b>                   | <b>1 130 874,1</b>    | <b>( 2 447,2)</b>   |
| Otros Componentes de Resultado Integral                                      | 1 130 874,1           | ( 2 447,2)          |
| <b>SUMA DE COMPONENTES DE OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>                        | <b>1 130 874,1</b>    | <b>( 2 447,2)</b>   |
| OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO, NETO DE IMPUESTOS                     | 1 130 874,1           | ( 2 447,2)          |
| <b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO, NETO DEL IMPUE</b>                | <b>862 136,0</b>      | <b>108 874,7</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”

ENTIDADES DE TRATAMIENTO EMPRESARIAL - ETES  
PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE INGRESOS

AL 30 DE SETIEMBRE 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>34 181,7</b>                             | <b>0,0</b>                            | <b>0,0</b>  | <b>34 181,7</b>                            |
| 1.1 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES OBLIGATORIAS                | 22 000,0                                    |                                       |             | 22 000,0                                   |
| 1.3 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS | <b>8 203,4</b>                              | <b>0,0</b>                            | <b>0,0</b>  | <b>8 203,4</b>                             |
| 1.3.1 VENTA DE BIENES                                      | 115,8                                       |                                       |             | 115,8                                      |
| 1.3.2 DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVAS                     | 2 028,3                                     |                                       |             | 2 028,3                                    |
| 1.3.3 VENTA DE SERVICIOS                                   | 6 059,3                                     |                                       |             | 6 059,3                                    |
| 1.5 OTROS INGRESOS ( - 1.5.4)                              | <b>3 978,3</b>                              | <b>0,0</b>                            | <b>0,0</b>  | <b>3 978,3</b>                             |
| 1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD                               | 1 243,4                                     |                                       |             | 1 243,4                                    |
| 1.5.2 MULTAS Y SANCIONES NO TRIBUTARIAS                    | 107,7                                       |                                       |             | 107,7                                      |
| 1.5.5 INGRESOS DIVERSOS                                    | 2 627,2                                     |                                       |             | 2 627,2                                    |
| <b>INGRESOS DE CAPITAL</b>                                 | <b>339,1</b>                                | <b>0,0</b>                            | <b>0,0</b>  | <b>339,1</b>                               |
| 1.6 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS                        | 339,1                                       |                                       |             | 339,1                                      |
| <b>FINANCIAMIENTO</b>                                      | <b>0,0</b>                                  | <b>5 522,3</b>                        | <b>0,0</b>  | <b>5 522,3</b>                             |
| 1.9 SALDOS DE BALANCE                                      |   | 5 522,3                               |             | 5 522,3                                    |
| <b>TOTAL RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>              | <b>34 520,8</b>                             | <b>5 522,3</b>                        | <b>0,0</b>  | <b>40 043,1</b>                            |
| <b>4. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>                      |   |                                       |             |  |
| <b>TRANSFERENCIAS</b>                                      | <b>3 467,4</b>                              | <b>407,4</b>                          | <b>0,0</b>  | <b>3 874,8</b>                             |
| <b>INGRESOS CORRIENTES</b>                                 | <b>85,0</b>                                 | <b>0,0</b>                            | <b>0,0</b>  | <b>85,0</b>                                |
| 1.5 OTROS INGRESOS   | 85,0  | 0,0                                   | 0,0         | 85,0                                       |
| 1.5.5 INGRESOS DIVERSOS                                    | 85,0  |                                       |             | 85,0                                       |
| <b>TRANSFERENCIAS</b>                                      | <b>3 382,4</b>                              | <b>0,0</b>                            | <b>0,0</b>  | <b>3 382,4</b>                             |
| 1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS ( 1.4.1.3 + 1.4.2.3)       | 3 382,4                                     | 0,0                                   | 0,0         | 3 382,4                                    |
| 1.4.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES               | 3 382,4                                     |                                       |             | 3 382,4                                    |
| 1.4.1.3 DE OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO                      | 3 382,4                                     | 0,0                                   | 0,0         | 3 382,4                                    |
| 1.4.2 DONACIONES DE CAPITAL                                | 3 382,4                                     |                                       |             | 3 382,4                                    |
| 1.4.2.3 DE OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO                      | 0,0   | 0,0                                   | 0,0         | 0,0  |
| <b>FINANCIAMIENTO</b>                                      | <b>0,0</b>                                  | <b>407,4</b>                          | <b>0,0</b>  | <b>407,4</b>                               |
| 1.9 SALDOS DE BALANCE                                      |   | 407,4                                 |             | 407,4                                      |
| <b>TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>                   | <b>3 467,4</b>                              | <b>407,4</b>                          | <b>0,0</b>  | <b>3 874,8</b>                             |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       | <b>37 988,2</b>                             | <b>5 929,7</b>                        | <b>0,0</b>  | <b>43 917,9</b>                            |

ENTIDADES DE TRATAMIENTO EMPRESARIAL - ETES  
PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE GASTOS

AL 30 DE SETIEMBRE 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>21 229,8</b>                             | <b>4 469,9</b>                        | <b>0,0</b>  | <b>0,0</b>                   | <b>25 699,7</b>                            |
| 2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES          | 8 367,6                                     |                                       |             |                              | 8 367,6                                    |
| 2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES   | 693,3                                       | 104,0                                 |             |                              | 797,3                                      |
| 2.3 BIENES Y SERVICIOS                        | 7 413,2                                     | 3 329,9                               |             | ( 30,0)                      | 10 713,1                                   |
| 2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS               | 4 134,2                                     | 4,0                                   |             |                              | 4 138,2                                    |
| 2.5 OTROS GASTOS                              | 621,5                                       | 1 032,0                               |             | 30,0                         | 1 683,5                                    |
| <b>GASTOS DE CAPITAL</b>                      | <b>13 291,1</b>                             | <b>1 052,3</b>                        | <b>0,0</b>  | <b>0,0</b>                   | <b>14 343,4</b>                            |
| 2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS               | 12 289,2                                    |                                       |             |                              | 12 289,2                                   |
| 2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS     | 1 001,9                                     | 1 052,3                               |             |                              | 2 054,2                                    |
| <b>TOTAL RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b> | <b>34 520,9</b>                             | <b>5 522,2</b>                        | <b>0,0</b>  | <b>0,0</b>                   | <b>40 043,1</b>                            |
| <b>4. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>         |   |                                       |             |                              |  |
| <b>TRANSFERENCIAS</b>                         | <b>3 467,4</b>                              | <b>407,4</b>                          | <b>0,0</b>  | <b>0,0</b>                   | <b>3 874,8</b>                             |
| <b>GASTOS CORRIENTES</b>                      | <b>3 394,2</b>                              | <b>407,4</b>                          | <b>0,0</b>  | <b>0,0</b>                   | <b>3 801,6</b>                             |
| 2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES          | 1 335,4                                     |                                       |             |                              | 1 335,4                                    |
| 2.3 BIENES Y SERVICIOS                        | 1 765,8                                     | 407,4                                 |             |                              | 2 173,2                                    |
| 2.5 OTROS GASTOS                              | 293,0                                       |                                       |             |                              | 293,0                                      |
| <b>GASTOS DE CAPITAL</b>                      | <b>73,2</b>                                 | <b>0,0</b>                            | <b>0,0</b>  | <b>0,0</b>                   | <b>73,2</b>                                |
| 2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS     | 73,2  |                                       |             |                              | 73,2                                       |
| <b>TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>      | <b>3 467,4</b>                              | <b>407,4</b>                          | <b>0,0</b>  | <b>0,0</b>                   | <b>3 874,8</b>                             |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                          | <b>37 988,3</b>                             | <b>5 929,6</b>                        | <b>0,0</b>  | <b>0,0</b>                   | <b>43 917,9</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”

ENTIDADES DE TRATAMIENTO EMPRESARIAL - ETES  
ESTADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS

AL 30 DE SETIEMBRE 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>23 930,5</b>       | <b>GASTOS CORRIENTES</b>                               | <b>14 888,6</b>     |
| 1.1 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES OBLIGATORIAS                | 15 040,2              | 2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES                   | 5 540,5             |
| 1.2 CONTRIBUCIONES SOCIALES                                |                       | 2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES            | 321,0               |
| 1.3 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS | <b>6 009,1</b>        | 2.3 BIENES Y SERVICIOS                                 | 5 306,4             |
| 1.3.1 VENTA DE BIENES                                      | 53,0                  | 2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS                        | 2 816,2             |
| 1.3.2 DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVAS                     | 1 544,3               | 2.5 OTROS GASTOS                                       | 904,5               |
| 1.3.3 VENTA DE SERVICIOS                                   | 4 411,8               | <b>GASTOS DE CAPITAL</b>                               | <b>8 502,9</b>      |
| 1.5 OTROS INGRESOS ( - 1.5.4)                              | <b>2 881,2</b>        | 2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS                        | 8 401,4             |
| 1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD                               | 1 015,7               | 2.5 OTROS GASTOS                                       |                     |
| 1.5.2 MULTAS Y SANCIONES NO TRIBUTARIAS                    | 156,1                 | 2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS              | 101,5               |
| 1.5.5 INGRESOS DIVERSOS                                    | 1 709,4               | 2.7 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS                 |                     |
| <b>INGRESOS DE CAPITAL</b>                                 | <b>276,5</b>          | <b>SERVICIO DE LA DEUDA</b>                            | <b>0,0</b>          |
| 1.6 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS                        | 276,5                 | <b>2.8.1 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA</b>                  | <b>0,0</b>          |
| 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              |                     |
| 1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS                            | <b>0,0</b>            | <b>2.8.2 INTERESES DE LA DEUDA</b>                     | <b>0,0</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                 |                     |
| <b>FINANCIAMIENTO</b>                                      | <b>23 743,9</b>       | <b>2.8.3 COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA</b>     | <b>0,0</b>          |
| 1.9 SALDOS DE BALANCE                                      | 23 743,9              | 2.8.3.1. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA EXTERNA |                     |
| <b>TOTAL RECURSOS DIRECT. RECAUDADOS</b>                   | <b>47 950,9</b>       | 2.8.3.2. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA INTERNA |                     |
| <b>4. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>                      |                       | <b>TOTAL RECURSOS DIRECT. RECAUDADOS</b>               | <b>23 391,5</b>     |
| <b>TRANSFERENCIAS</b>                                      | <b>5 346,8</b>        | <b>4. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>                  |                     |
| <b>INGRESOS CORRIENTES</b>                                 | <b>100,5</b>          | <b>TRANSFERENCIAS</b>                                  | <b>2 108,9</b>      |
| 1.5 OTROS INGRESOS   | <b>100,5</b>          | <b>GASTOS CORRIENTES</b>                               | <b>2 054,9</b>      |
| 1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD                               | 100,1                 | 2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES                   | 851,3               |
| 1.5.5 INGRESOS DIVERSOS                                    | 0,4                   | 2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES            |                     |
| <b>TRANSFERENCIAS</b>                                      | <b>2 448,5</b>        | 2.3 BIENES Y SERVICIOS                                 | 986,0               |
| 1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS ( 1.4.1.3 + 1.4.2.3)       | <b>2 448,5</b>        | 2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS                        |                     |
| 1.4.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES               | <b>2 448,5</b>        | 2.5 OTROS GASTOS                                       | 217,6               |
| 1.4.1.3 DE OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO                      | 2 448,5               | <b>GASTOS DE CAPITAL</b>                               | <b>54,0</b>         |
| 1.4.2 DONACIONES DE CAPITAL                                | <b>0,0</b>            | 2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS                        |                     |
| 1.4.2.3 DE OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO                      |                       | 2.5 OTROS GASTOS                                       |                     |
| <b>FINANCIAMIENTO</b>                                      | <b>2 797,8</b>        | 2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS              | 54,0                |
| 1.9 SALDOS DE BALANCE                                      | 2 797,8               | <b>SERVICIO DE LA DEUDA</b>                            |                     |
| <b>TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>                   | <b>5 346,8</b>        | <b>2.8.1 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA</b>                  |                     |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       | <b>53 297,7</b>       | <b>TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>               | <b>2 108,9</b>      |
|  |                       | <b>TOTAL GENERAL</b>                                   | <b>25 500,4</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”

**ENTIDADES DE TRATAMIENTO EMPRESARIAL - ETES**  
**ESTADO DE FUENTES Y USO DE FONDOS**

AL 30 DE SETIEMBRE DE 2016

(EN MILES DE SOLES)

| CONCEPTO   | IMPORTE            |
|--|--------------------|
| <b>I. INGRESOS CORRIENTES</b>                                | <b>26 479,5</b>    |
| Impuestos y contribuciones obligatorias                      | 15 040,2           |
| Venta de Bienes y Servicios y Derechos Administrativos       | 6 009,1            |
| Donaciones y Transferencias                                  | 2 448,5            |
| Otros Ingresos   | 2 981,7            |
| <b>II. GASTOS CORRIENTES</b>                                 | <b>( 16 943,5)</b> |
| Personal y Obligaciones Sociales                             | ( 6 391,8)         |
| Pensiones y Otras Prestaciones Sociales                      | ( 321,0)           |
| Bienes y Servicios   | ( 6 292,4)         |
| Donaciones y Transferencias                                  | ( 2 816,2)         |
| Otros Gastos   | ( 1 122,1)         |
| <b>III. AHORRO O DESAHORRO CTA. CTE. (I-II)</b>              | <b>9 536,0</b>     |
| <b>IV. INGRESOS DE CAPITAL Y TRANSFERENCIAS</b>              | <b>276,5</b>       |
| Venta de Activos no Financieros                              | 276,5              |
| <b>V. GASTOS DE CAPITAL</b>                                  | <b>( 8 556,9)</b>  |
| Donaciones y Transferencias                                  | ( 8 401,5)         |
| Adquisición de Activos no Financieros                        | ( 155,4)           |
| <b>VII. RESULTADO ECONÓMICO (III+IV-V-VI)</b>                | <b>1 255,6</b>     |
| <b>VIII. FINANCIAMIENTO NETO (A+B+C)</b>                     | <b>26 541,7</b>    |
| <b>C. SALDOS DE BALANCE</b>                                  | <b>26 541,7</b>    |
| <b>RESULTADO DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA (VII+/-VIII)</b> | <b>27 797,3</b>    |

**ENTIDADES DE TRATAMIENTO EMPRESARIAL - ETES**  
**CLASIFICACIÓN FUNCIONAL DEL GASTO**

AL 30 DE SETIEMBRE DE 2016

(EN MILES DE SOLES)

| FUNCIÓN                     | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM | EJECUCIÓN       | VARIACIONES     |
|-----------------------------|--|-----------------|-----------------|
| <b>SERVICIOS ECONÓMICOS</b> | <b>43 917,9</b>                            | <b>25 500,4</b> | <b>18 417,5</b> |
| 08. Comercio                | 43 917,9                                   | 25 500,4        | 18 417,5        |
| <b>TOTAL GENERAL</b>        | <b>43 917,9</b>                            | <b>25 500,4</b> | <b>18 417,5</b> |

**ENTIDADES DE TRATAMIENTO EMPRESARIAL - ETES**  
**DISTRIBUCIÓN GEOGRÁFICA DEL GASTO**

AL 30 DE SETIEMBRE 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       |
| 4            | Arequipa      | 2 188,3           | 1 241,4         | 17,2              | 9,6            |                       |            | 2 205,5         | 1 251,0         |
| 18           | Moquegua      | 3 038,1           | 1 768,7         | 36,9              | 4,9            |                       |            | 3 075,0         | 1 773,6         |
| 20           | Piura         | 4 269,8           | 2 273,0         | 119,5             | 97,9           |                       |            | 4 389,3         | 2 370,9         |
| 23           | Tacna         | 20 005,0          | 11 660,4        | 14 243,1          | 8 444,5        |                       |            | 34 248,1        | 20 104,9        |
| <b>TOTAL</b> |               | <b>29 501,2</b>   | <b>16 943,5</b> | <b>14 416,7</b>   | <b>8 556,9</b> | <b>0,0</b>            | <b>0,0</b> | <b>43 917,9</b> | <b>25 500,4</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”**

**ENTIDADES DE TRATAMIENTO EMPRESARIAL - ETES**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
(En Miles de Soles)

**Al 30 de setiembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015**

| 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    | 35 913,8         | 34 378,2         | Cuentas por Pagar Comerciales          | 639,8            | 373,4            |
| Cuentas por Cobrar Comerciales (Neto) | 349,8            | 433,2            | Otras Cuentas por Pagar                | 4 144,0          | 4 143,2          |
| Otras Cuentas por Cobrar (Neto)       | 1404,6           | 2 308,9          | Provisiones                            | 1140,4           | 1125,7           |
| Inventarios                           | 190,4            | 177,1            | Passivos por Impuestos a las Ganancias |                  | 13,8             |
| Gastos pagados por Anticipado         | 373,8            | 75,6             | Beneficio a los Empleados              | 774,3            | 442,6            |
| Otros Activos                         | 41,0             | 30,0             |  |                  |                  |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>         | <b>38 273,4</b>  | <b>37 403,0</b>  | <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>          | <b>6 698,5</b>   | <b>6 098,7</b>   |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>            |                  |                  | <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>             |                  |                  |
| Otras Cuentas por Cobrar              | 2 104,6          | 2 104,6          | Provisiones                            | 94,8             | 94,8             |
| Propiedades de Inversión              | 5 743,6          | 5 761,3          | Ingresos Diferidos (Neto)              | 307,9            | 208,0            |
| Propiedades Planta y Equipo (Neto)    | 91029,1          | 93 011,4         | <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>       | <b>402,7</b>     | <b>302,8</b>     |
| Activos Intangibles (Neto)            | 212,2            | 336,6            | <b>TOTAL PASIVO</b>                    | <b>7 101,2</b>   | <b>6 401,5</b>   |
| Otros Activos (Neto)                  | 9,5              | 9,5              | <b>PATRIMONIO NETO</b>                 |                  |                  |
|                                       |                  |                  | Capital                                | 150 948,0        | 150 945,9        |
|                                       |                  |                  | Capital Adicional                      | 7 175,5          | 7 175,5          |
|                                       |                  |                  | Resultados Acumulados                  | ( 34 044,7)      | ( 32 088,9)      |
|                                       |                  |                  | Otras Reservas del Patrimonio          | 6 192,4          | 6 192,4          |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>      | <b>99 099,0</b>  | <b>101 223,4</b> | <b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>           | <b>130 271,2</b> | <b>132 224,9</b> |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                   | <b>137 372,4</b> | <b>138 626,4</b> | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>       | <b>137 372,4</b> | <b>138 626,4</b> |
| Cuentas de Orden                      | 38 038,5         | 34 708,5         | Cuentas de Orden                       | 38 038,5         | 34 708,5         |



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”

ENTIDADES DE TRATAMIENTO EMPRESARIAL - ETES  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
(En Miles de Soles)

Por los períodos terminados al 30 de setiembre de los años 2016 y 2015

| CONCEPTO   | 30.09.2016        | 30.09.2015        |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>                |                   |                   |
| Prestación de Servicios                                  | 18 994,9          | 18 022,2          |
| <b>TOTAL DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>       | <b>18 994,9</b>   | <b>18 022,2</b>   |
| Costo de Ventas  | ( 26,6)           | ( 5,6)            |
| <b>UTILIDAD (O PERDIDA) BRUTA</b>                        | <b>18 968,3</b>   | <b>18 016,6</b>   |
| Gastos de Ventas y Distribución                          | ( 877,8)          | ( 859,9)          |
| Gastos de Administración                                 | ( 14 632,8)       | ( 14 073,1)       |
| Otros Ingresos Operativos                                | 4 815,8           | 4 534,9           |
| Otros Gastos Operativos                                  | ( 11 291,8)       | ( 10 856,8)       |
| <b>RESULTADO DE OPERACIÓN</b>                            | <b>( 3 018,3)</b> | <b>( 3 238,3)</b> |
| <b>OTROS INGRESOS (GASTOS)</b>                           |                   |                   |
| Ingresos Financieros                                     | 1223,2            | 1072,7            |
| Diferencia de Cambio (Ganancias)                         | 418,7             | 169,0             |
| Gastos Financieros                                       | ( 4,4)            | ( 7,9)            |
| Diferencias de Cambio (Pérdidas)                         | ( 526,9)          | ( 59,8)           |
| <b>RESULTADO ANTES DEL IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b>      | <b>( 1 907,7)</b> | <b>( 2 064,3)</b> |
| Gasto por Impuesto a las Ganancias                       |                   |                   |
| <b>GANACIA (PÉRDIDA) NETA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b> | <b>( 1 907,7)</b> | <b>( 2 064,3)</b> |
| <b>GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO</b>             | <b>( 1 907,7)</b> | <b>( 2 064,3)</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”

ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS  
PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE INGRESOS

AL 30 DE SETIEMBRE 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>561 400,2</b>                            | <b>3 258,8</b>                        | <b>0,0</b>  | <b>564 659,0</b>                           |
| 1.1 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES OBLIGATORIAS                | 24 045,0                                    |                                       |             | 24 045,0                                   |
| 1.2 CONTRIBUCIONES SOCIALES                                | 8,6   |                                       |             | 8,6  |
| 1.3 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS | <b>452 910,1</b>                            | <b>525,6</b>                          | <b>0,0</b>  | <b>453 435,7</b>                           |
| 1.3.1 VENTA DE BIENES                                      | 59 044,8                                    |                                       |             | 59 044,8                                   |
| 1.3.2 DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVAS                     | 13 483,8                                    |                                       |             | 13 483,8                                   |
| 1.3.3 VENTA DE SERVICIOS                                   | 380 381,5                                   | 525,6                                 |             | 380 907,1                                  |
| 1.5 OTROS INGRESOS (- 1.5.4)                               | <b>84 436,5</b>                             | <b>2 733,2</b>                        | <b>0,0</b>  | <b>87 169,7</b>                            |
| 1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD                               | 3 279,9                                     |                                       |             | 3 279,9                                    |
| 1.5.2 MULTAS Y SANCIONES NO TRIBUTARIAS                    | 229,3                                       |                                       |             | 229,3                                      |
| 1.5.5 INGRESOS DIVERSOS                                    | 80 927,3                                    | 2 733,2                               |             | 83 660,5                                   |
| <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>45 563,7</b>                       | <b>0,0</b>  | <b>45 563,7</b>                            |
| 1.9 SALDOS DE BALANCE                                      |   | 45 563,7                              |             | 45 563,7                                   |
| <b>TOTAL RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>              | <b>561 400,2</b>                            | <b>48 822,5</b>                       | <b>0,0</b>  | <b>610 222,7</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>7 431,6</b>                        | <b>0,0</b>  | <b>186 456,3</b>                           |
| <b>INGRESOS CORRIENTES</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                               | <b>0,0</b>                                  | <b>1 491,1</b>                        | <b>0,0</b>  | <b>1 491,1</b>                             |
| 1.5.5 INGRESOS DIVERSOS                                    |   | 1 491,1                               |             | 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                      | <b>22 075,2</b>                             |                                       |             | 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                      | <b>156 949,5</b>                            |                                       |             | 156 949,5                                  |
| <b>FINANCIAMIENTO</b>                                      | <b>0,0</b>                                  | <b>5 940,5</b>                        | <b>0,0</b>  | <b>5 940,5</b>                             |
| 1.9 SALDOS DE BALANCE                                      |   | 5 940,5                               |             | 5 940,5                                    |
| <b>TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>                   | <b>179 024,7</b>                            | <b>7 590,8</b>                        | <b>0,0</b>  | <b>186 615,5</b>                           |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       | <b>740 424,9</b>                            | <b>56 413,3</b>                       | <b>0,0</b>  | <b>796 838,2</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”**

**ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS**

**PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE GASTOS**

**AL 30 DE SETIEMBRE 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>545 869,1</b>                            | <b>41 168,8</b>                       | <b>0,0</b>  | <b>793,3</b>                 | <b>587 831,2</b>                           |
| 2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES                   | 97 223,4                                    |                                       |             | 1 077,0                      | 98 300,4                                   |
| 2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES            | 852,8                                       |                                       |             | 293,4                        | 1 146,2                                    |
| 2.3 BIENES Y SERVICIOS                                 | 437 512,0                                   | 40 268,3                              |             | ( 1 128,4)                   | 476 651,9                                  |
| 2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS                        |   | 328,8                                 |             | 35,0                         | 363,8                                      |
| 2.5 OTROS GASTOS                                       | 10 280,9                                    | 571,7                                 |             | 516,3                        | 11 368,9                                   |
| <b>GASTOS DE CAPITAL</b>                               | <b>15 480,9</b>                             | <b>7 653,7</b>                        | <b>0,0</b>  | <b>( 793,3)</b>              | <b>22 341,3</b>                            |
| 2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS                        |   |                                       |             |                              | 0,0  |
| 2.5 OTROS GASTOS                                       | 1 133,0                                     |                                       |             |                              | 1 133,0                                    |
| 2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS              | 14 347,9                                    | 7 653,7                               |             | ( 793,3)                     | 21 208,3                                   |
| 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>50,2</b>                                 | <b>0,0</b>                            | <b>0,0</b>  | <b>0,0</b>                   | <b>50,2</b>                                |
| 2.8.1.1. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA EXTERNA              |   |                                       |             |                              | 0,0  |
| 2.8.1.2. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA INTERNA              |   |                                       |             |                              | 50,2                                       |
| <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>TOTAL RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>          | <b>561 400,2</b>                            | <b>48 822,5</b>                       | <b>0,0</b>  | <b>0,0</b>                   | <b>610 222,7</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>179 024,7</b>                            | <b>7 431,6</b>                        | <b>0,0</b>  | <b>0,0</b>                   | <b>186 456,3</b>                           |
| <b>GASTOS CORRIENTES</b>                               | <b>20 054,4</b>                             | <b>5 225,3</b>                        | <b>0,0</b>  | <b>( 85,5)</b>               | <b>25 194,2</b>                            |
| 2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES                   | 7 737,8                                     | 15,8                                  |             | ( 10,5)                      | 7 743,1                                    |
| 2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES            |   |                                       |             |                              | 0,0  |
| 2.3 BIENES Y SERVICIOS                                 | 12 111,7                                    | 5 194,2                               |             | ( 248,7)                     | 17 057,2                                   |
| 2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS                        |   |                                       |             |                              | 0,0  |
| 2.5 OTROS GASTOS                                       | 204,9                                       | 15,3                                  |             | 173,7                        | 393,9                                      |
| <b>GASTOS DE CAPITAL</b>                               | <b>158 970,3</b>                            | <b>2 206,3</b>                        | <b>0,0</b>  | <b>85,5</b>                  | <b>161 262,1</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                                     | 2 206,3                               |             | 85,5                         | 4 342,6                                    |
| 2.7 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS                 |   |                                       |             |                              | 0,0  |
| <b>TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>               | <b>179 024,7</b>                            | <b>7 590,8</b>                        | <b>0,0</b>  | <b>0,0</b>                   | <b>186 615,5</b>                           |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                   | <b>740 424,9</b>                            | <b>56 413,3</b>                       | <b>0,0</b>  | <b>0,0</b>                   | <b>796 838,2</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”

ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS  
ESTADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS  
AL 30 DE SETIEMBRE 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>414 115,5</b>      | <b>GASTOS CORRIENTES</b>                               | <b>404 705,6</b>    |
| 1.1 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES OBLIGATORIAS                | 14 687,8              | 2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES                   | 61 494,7            |
| 1.2 CONTRIBUCIONES SOCIALES                                | 4,6                   | 2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES            | 621,0               |
| 1.3 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS | 340 572,9             | 2.3 BIENES Y SERVICIOS                                 | 334 696,3           |
| 1.3.1 VENTA DE BIENES                                      | 32 084,3              | 2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS                        | 361,6               |
| 1.3.2 DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVAS                     | 10 184,1              | 2.5 OTROS GASTOS                                       | 7 532,0             |
| 1.3.3 VENTA DE SERVICIOS                                   | 298 304,5             | <b>GASTOS DE CAPITAL</b>                               | <b>9 404,1</b>      |
| 1.5 OTROS INGRESOS (- 1.5.4)                               | 58 850,2              | 2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS                        |                     |
| 1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD                               | 3 651,4               | 2.5 OTROS GASTOS                                       |                     |
| 1.5.2 MULTAS Y SANCIONES NO TRIBUTARIAS                    | 44,7                  | 2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS              |                     |
| 1.5.5 INGRESOS DIVERSOS                                    | 55 154,1              | 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                        |                       | <b>2.8.1 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA</b>                  | <b>14,3</b>         |
| 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 CORRIENTES                 | 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>64 541,7</b>       | <b>2.8.3 COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA</b>     | <b>8,2</b>          |
| 1.9 SALDOS DE BALANCE                                      | 64 541,7              | 2.8.3.1. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA EXTERNA |                     |
| <b>TOTAL RECURSOS DIRECT. RECAUDADOS</b>                   | <b>478 657,2</b>      | 2.8.3.2. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA INTERNA | 8,2                 |
|  |                       | <b>TOTAL RECURSOS DIRECT. RECAUDADOS</b>               | <b>414 132,3</b>    |

|   |                  |   |                  |
|---|------------------|---|------------------|
| <b>4. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>                           |                  | <b>4. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>                           |                  |
| <b>DONACIONES</b>   | <b>638,4</b>     | <b>DONACIONES</b>   | <b>205,8</b>     |
| <b>FINANCIAMIENTO</b>   | <b>638,4</b>     | <b>GASTOS CORRIENTES</b>  | <b>205,8</b>     |
| 1.9 SALDOS DE BALANCE   | 638,4            | 2.3 BIENES Y SERVICIOS  | 205,8            |
| <b>TRANSFERENCIAS</b>   | <b>168 113,4</b> | <b>TRANSFERENCIAS</b>   | <b>149 716,6</b> |
| <b>INGRESOS CORRIENTES</b>                                      | <b>1 494,7</b>   | <b>GASTOS CORRIENTES</b>  | <b>13 788,7</b>  |
| 1.5 OTROS INGRESOS  | 1 494,7          | 2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES                            | 4 155,0          |
| 1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD                                    | 3,6              | 2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES                     |                  |
| 1.5.5 INGRESOS DIVERSOS   | 1 491,1          | 2.3 BIENES Y SERVICIOS  | 9 276,2          |
| <b>TRANSFERENCIAS</b>   | <b>153 355,6</b> | 2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS                                 |                  |
| 1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS (1.4.1.3 + 1.4.2.3)             | 153 355,6        | 2.5 OTROS GASTOS  | 357,5            |
| 1.4.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES                    | 18 175,3         | <b>GASTOS DE CAPITAL</b>  | <b>135 927,9</b> |
| 1.4.1.3 DE OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO                           | 18 175,3         | 2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS                                 | 135 165,3        |
| 1.4.2 DONACIONES DE CAPITAL                                     | 135 180,3        | 2.5 OTROS GASTOS  |                  |
| 1.4.2.3 DE OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO                           | 135 180,3        | 2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS                       |                  |
| <b>FINANCIAMIENTO</b>   | <b>13 263,1</b>  | 2.7 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS                          | 762,6            |
| 1.9 SALDOS DE BALANCE   | 13 263,1         | <b>SERVICIO DE LA DEUDA</b>                                     | <b>0,0</b>       |
| <b>TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>                        | <b>168 751,8</b> | <b>2.8.1 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA</b>                           | <b>0,0</b>       |
| <b>5. RECURSOS DETERMINADOS</b>                                 |                  | 2.8.1.1. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA EXTERNA                       |                  |
| <b>CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE ADUANAS Y PARTIC.</b> | <b>0,0</b>       | 2.8.1.2. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA INTERNA                       |                  |
| <b>TRANSFERENCIAS</b>   | <b>0,0</b>       | <b>2.8.2 INTERESES DE LA DEUDA</b>                              | <b>0,0</b>       |
| 1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS                                 | 0,0              | 2.8.2.1. INTERESES DE LA DEUDA EXTERNA                          |                  |
| 1.4.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES                    | 0,0              | 2.8.2.2. INTERESES DE LA DEUDA INTERNA                          |                  |
| 1.4.1.3 DE OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO                           |                  | <b>2.8.3 COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA</b>              | <b>0,0</b>       |
| 1.4.2 DONACIONES DE CAPITAL                                     | 0,0              | 2.8.3.1. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA EXTERNA          |                  |
| 1.4.2.3 DE OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO                           |                  | 2.8.3.2. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA INTERNA          |                  |
| <b>FINANCIAMIENTO</b>   | <b>0,0</b>       | <b>TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>                        | <b>149 922,4</b> |
| 1.9 SALDOS DE BALANCE   |                  | <b>5. RECURSOS DETERMINADOS</b>                                 |                  |
| <b>TOTAL RECURSOS DETERMINADOS</b>                              | <b>0,0</b>       | <b>CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE ADUANAS Y PARTIC.</b> |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>647 409,0</b> | <b>GASTOS CORRIENTES</b>  | <b>0,0</b>       |
|   |                  | 2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES                            |                  |
|   |                  | 2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES                     |                  |
|   |                  | 2.3 BIENES Y SERVICIOS  |                  |
|   |                  | 2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS                                 |                  |
|   |                  | 2.5 OTROS GASTOS  |                  |
|   |                  | <b>GASTOS DE CAPITAL</b>  | <b>0,0</b>       |
|   |                  | 2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS                                 |                  |
|   |                  | 2.5 OTROS GASTOS  |                  |
|   |                  | 2.8.3.2. COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA INTERNA          |                  |
|   |                  | <b>TOTAL RECURSOS DETERMINADOS</b>                              | <b>0,0</b>       |
|   |                  | <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>564 054,7</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”

**ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS**  
**ESTADO DE FUENTES Y USO DE FONDOS**  
**AL 30 DE SETIEMBRE DE 2016**  
**(EN MILES DE SOLES)**

| CONCEPTO   | IMPORTE             |
|--|---------------------|
| <b>I. INGRESOS CORRIENTES</b>                                | <b>433 785,4</b>    |
| Impuestos y Contribuciones Obligatorias                      | 14 687,8            |
| Contribuciones Sociales                                      | 4,5                 |
| Venta de Bienes y Servicios y Derechos Administrativos       | 340 572,9           |
| Donaciones y Transferencias                                  | 18 175,3            |
| Otros Ingresos   | 60 344,9            |
| <b>II. GASTOS CORRIENTES</b>                                 | <b>( 418 700,1)</b> |
| Personal y Obligaciones Sociales                             | ( 65 649,7)         |
| Pensiones y Otras Prestaciones Sociales                      | ( 621,0)            |
| Bienes y Servicios   | ( 344 178,3)        |
| Donaciones y Transferencias                                  | ( 361,7)            |
| Otros Gastos   | ( 7 889,4)          |
| <b>III. AHORRO O DESAHORRO CTA. CTE. (I-II)</b>              | <b>15 085,3</b>     |
| <b>IV. INGRESOS DE CAPITAL Y TRANSFERENCIAS</b>              | <b>135 180,3</b>    |
| Donaciones y Transferencias                                  | 135 180,3           |
| <b>V. GASTOS DE CAPITAL</b>                                  | <b>( 145 331,9)</b> |
| Donaciones y Transferencias                                  | ( 135 165,3)        |
| Otros Gastos   |                     |
| Adquisición de Activos no Financieros                        | ( 10 166,6)         |
| 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>4 925,4</b>      |
| <b>VIII. FINANCIAMIENTO NETO (A+B+C)</b>                     | <b>78 428,9</b>     |
| <b>A. SALDO NETO DE ENDEUDAMIENTO EXTERNO</b>                | <b>0,0</b>          |
| Financiamiento   | 0,0                 |
| Endeudamiento Externo  |                     |
| <b>Servicio de la Deuda</b>                                  | <b>0,0</b>          |
| (-) Amortización de la Deuda Externa                         |                     |
| <b>B. SALDO NETO DE ENDEUDAMIENTO INTERNO</b>                | <b>( 14,3)</b>      |
| Financiamiento   | ( 14,3)             |
| Endeudamiento Interno  | ( 14,3)             |
| <b>Servicio de la Deuda</b>                                  | <b>( 14,3)</b>      |
| (-) Amortización de la Deuda Interna                         | ( 14,3)             |
| <b>C. SALDOS DE BALANCE</b>                                  | <b>78 443,2</b>     |
| <b>RESULTADO DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA (VII+/-VIII)</b> | <b>83 354,3</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”**

**ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS**  
**CLASIFICACIÓN FUNCIONAL DEL GASTO**  
**AL 30 DE SETIEMBRE DE 2016**  
**(EN MILES DE SOLES)**

| FUNCIÓN  | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM | EJECUCIÓN        | VARIACIONES      |
|--|--|------------------|------------------|
| <b>SERVICIOS GENERALES</b>                           | <b>327 216,0</b>                           | <b>238 053,2</b> | <b>89 162,8</b>  |
| 03. Planeamiento, Gestión y Reserva de Contingencias | 327 216,0                                  | 238 053,2        | 89 162,8         |
| <b>SERVICIOS SOCIALES</b>                            | <b>353 677,5</b>                           | <b>249 889,7</b> | <b>103 787,8</b> |
| 17. Ambiente   | 97 648,9                                   | 56 064,3         | 41 584,6         |
| 20. Salud  | 221 149,6                                  | 171 786,7        | 49 362,9         |
| 21. Cultura y Deporte                                | 34 188,2                                   | 21 554,5         | 12 633,7         |
| 22. Educación  | 690,8                                      | 484,2            | 206,6            |
| <b>SERVICIOS ECONÓMICOS</b>                          | <b>115 944,7</b>                           | <b>76 111,8</b>  | <b>39 832,9</b>  |
| 09. Turismo  | 117,2                                      | 73,6             | 43,6             |
| 15. Transporte                                       | 109 782,6                                  | 72 124,5         | 37 658,1         |
| 19. Vivienda y Desarrollo Urbano                     | 6 044,9                                    | 3 913,7          | 2 131,2          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                 | <b>796 838,2</b>                           | <b>564 054,7</b> | <b>232 783,5</b> |

**ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS**  
**DISTRIBUCIÓN GEOGRÁFICA DEL GASTO**  
**AL 30 DE SETIEMBRE 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        |
| 2            | Ancash        | 453,0             | 453,0            | 49,6              | 49,6             |                       |             | 502,6            | 502,6            |
| 5            | Ayacucho      | 4 694,9           | 2 981,6          | 177,4             | 84,1             |                       |             | 4 872,3          | 3 065,7          |
| 6            | Cajamarca     | 4 493,5           | 2 572,8          | 2 378,9           | 119,4            |                       |             | 6 872,4          | 2 692,2          |
| 8            | Cusco         | 4 064,8           | 3 380,0          | 20,5              | 20,5             |                       |             | 4 085,3          | 3 400,5          |
| 11           | Ica           | 5 691,4           | 3 981,8          | 129,5             | 116,3            |                       |             | 5 820,9          | 4 098,1          |
| 12           | Junín         | 3 793,7           | 2 461,5          | 272,9             | 47,0             |                       |             | 4 066,6          | 2 508,5          |
| 13           | La Libertad   | 42 632,7          | 26 780,1         | 867,1             | 327,8            |                       |             | 43 499,8         | 27 107,9         |
| 14           | Lambayeque    | 17 458,5          | 12 295,2         | 317,4             | 233,8            |                       |             | 17 775,9         | 12 529,0         |
| 15           | Lima          | 504 370,4         | 346 116,1        | 179 130,3         | 144 045,7        | 50,2                  | 22,6        | 683 550,9        | 490 184,4        |
| 20           | Piura         | 12 662,6          | 7 590,1          | 271,4             | 269,3            |                       |             | 12 934,0         | 7 859,4          |
| 22           | San Martín    | 2 151,0           | 1 278,5          |                   |                  |                       |             | 2 151,0          | 1 278,5          |
| 23           | Tacna         | 8 681,9           | 6 806,3          | 12,4              | 12,4             |                       |             | 8 694,3          | 6 818,7          |
| 24           | Tumbes        | 2 006,1           | 2 003,1          | 6,1               | 6,1              |                       |             | 2 012,2          | 2 009,2          |
| <b>TOTAL</b> |               | <b>613 154,5</b>  | <b>418 700,1</b> | <b>183 633,5</b>  | <b>145 332,0</b> | <b>50,2</b>           | <b>22,6</b> | <b>796 838,2</b> | <b>564 054,7</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”**

**ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**(En miles de soles)**

| CONCEPTO                                       | 30/09/2016       | 31/12/2015       |
|--|------------------|------------------|
|  | S/               | S/               |
| <b>ACTIVO</b>                                  |                  |                  |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                        |                  |                  |
| Efectivo y Equivalente al Efectivo             | 113 742,2        | 179 723,3        |
| Cuentas por Cobrar Comerciales (Neto)          | 38 720,7         | 27 037,7         |
| Otras Cuentas por Cobrar (Neto)                | 26 770,5         | 25 037,9         |
| Inventarios                                    | 66 979,2         | 66 526,3         |
| Activos no Corrientes mantenidos para la Venta | 4 943,3          | 4 725,6          |
| Gastos Pagados por Anticipado                  | 9 604,8          | 9 875,1          |
| Otros Activos                                  | 4 331,5          | 6 480,5          |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>                  | <b>265 092,2</b> | <b>319 406,4</b> |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                     |                  |                  |
| Cuentas por Cobrar Comerciales                 |                  |                  |
| Otras Cuentas por Cobrar,                      | 432,8            | 440,2            |
| Activos Biológicos                             | 2 462,8          | 2 323,7          |
| Inversiones Mobiliarias                        | 44,3             | 44,3             |
| Propiedades de Inversión                       | 70 767,8         | 70 748,3         |
| Propiedades, Planta y Equipo (Neto)            | 441 347,8        | 444 000,1        |
| Activos Intangibles (Neto)                     | 7 523,6          | 9 058,7          |
| Otros Activos (Neto)                           | 11 453,9         | 11 454,2         |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>               | <b>534 033,0</b> | <b>538 069,5</b> |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                            | <b>799 125,2</b> | <b>857 475,9</b> |
| Cuentas de Orden                               | 5 487 957,5      | 4 416 586,3      |
| <b>PASIVO</b>                                  |                  |                  |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                        |                  |                  |
| Sobregiros Bancarios                           | 199,8            | 277,9            |
| Obligaciones financieras                       |                  | 14,4             |
| Cuentas por Pagar Comerciales                  | 17 704,7         | 24 555,3         |
| Otras Cuentas por Pagar                        | 42 485,9         | 87 936,2         |
| Provisiones                                    | 82 177,9         | 63 625,2         |
| Beneficios a los Empleados                     | 12 368,3         | 9 004,0          |
| Otros Pasivos                                  | 5,7              | 5,7              |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>                  | <b>154 942,3</b> | <b>185 418,7</b> |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                     |                  |                  |
| Otras Cuentas por Pagar                        | 3 233,7          | 16 527,6         |
| Provisiones                                    | 1 883,3          | 1 927,0          |
| Beneficios a los Empleados                     | 11 558,1         | 11 211,1         |
| Ingresos Diferidos (Neto)                      | 4 556,7          | 13 987,6         |
| <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>               | <b>21 231,8</b>  | <b>43 653,3</b>  |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                            | <b>176 174,1</b> | <b>229 072,0</b> |
| <b>PATRIMONIO NETO</b>                         |                  |                  |
| Capital Adicional                              | 149 401,6        | 149 401,6        |
| Otras Reservas                                 | 2 710,8          | 2 710,8          |
| Resultado Acumulados                           | 287 604,3        | 247 751,5        |
| Otras Reservas del Patrimonio                  | 183 234,4        | 228 540,0        |
| <b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>                   | <b>622 951,1</b> | <b>628 403,9</b> |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>               | <b>799 125,2</b> | <b>857 475,9</b> |
| Cuentas de Orden                               | 5 487 957,5      | 4 416 586,3      |



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 RESULTADOS INTEGRALES

(En Miles de Soles)

| CONCEPTO  | 30/09/2016        | 30/09/2015         |
|---|-------------------|--------------------|
|   | S/                | S/                 |
| <b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>                                   |                   |                    |
| Venta Netas de Bienes   | 52 003,5          | 45 446,8           |
| Prestación de Servicios   | 368 369,5         | 529 891,5          |
| <b>TOTAL DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>                          | <b>420 373,0</b>  | <b>575 338,3</b>   |
| Costo de Ventas   | ( 122 674,1)      | ( 301 541,6)       |
| Gastos por Intereses  |                   |                    |
| <b>GANANCIA (PERDIDA) BRUTA</b>   | <b>297 698,9</b>  | <b>273 796,7</b>   |
| Gastos de Ventas y Distribución   | ( 100 733,9)      | ( 82 965,1)        |
| Gastos de Administración  | ( 216 165,4)      | ( 229 802,4)       |
| Otros Ingresos Operativos   | 157 368,1         | 158 098,8          |
| Otros Gastos Operativos   | ( 141 096,9)      | ( 141 742,2)       |
| <b>GANANCIA (PERDIDA) OPERATIVA</b>   | <b>( 2 929,2)</b> | <b>( 22 614,2)</b> |
| <b>OTROS INGRESOS (GASTOS)</b>  |                   |                    |
| Ingresos Financieros  | 1 440,6           | 1 695,7            |
| Diferencia de Cambio (Ganancias)  | 1 422,3           | 619,3              |
| Gastos Financieros  | ( 328,8)          | ( 468,3)           |
| Diferencia de Cambio (Pérdidas)   | ( 1 843,4)        | ( 516,3)           |
| <b>RESULTADO ANTES DEL IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b>                         | <b>( 2 238,5)</b> | <b>( 21 283,8)</b> |
| <b>GANANCIA (PERDIDA) NETA DE OPERACIONES CONTINUAS</b>                     | <b>( 2 238,5)</b> | <b>( 21 283,8)</b> |
| <b>GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO</b>                                | <b>( 2 238,5)</b> | <b>( 21 283,8)</b> |
| <b>COMPONENTES DE OTRO RESULTADO INTEGRAL:</b>                              |                   |                    |
| <b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO, NETO DEL IMPUESTO A LA RENTA</b> | <b>( 2 238,5)</b> | <b>( 21 283,8)</b> |