

INFORME FINANCIERO Y PRESUPUESTARIO

AL TERCER TRIMESTRE DE 2015



**COMPRENDE LA INFORMACIÓN CONTABLE DE LAS EMPRESAS DEL ESTADO,
OTRAS ENTIDADES, ENTIDADES DE TRATAMIENTO EMPRESARIAL Y
ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS**

Elaborado por la:

Dirección de Empresas Públicas de la Dirección General de Contabilidad Pública del
Ministerio de Economía y Finanzas

ÍNDICE

DIRECTORIO

PRESENTACIÓN

1. Generalidades
2. Marco Institucional de las Empresas y Entidades del Estado

EMPRESAS DEL ESTADO

3. Estados Presupuestarios
4. Estados Financieros

OTRAS ENTIDADES

5. Estados Presupuestarios
6. Estados Financieros

ENTIDADES DE TRATAMIENTO EMPRESARIAL

7. Estados Presupuestarios
8. Estados Financieros

ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS AUTÓNOMOS

9. Estados Presupuestarios
10. Estados Financieros

COMPORTAMIENTO DE LA ECONOMÍA PERUANA EN EL TERCER TRIMESTRE DE 2015

DIRECTORIO

DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA



CPC. OSCAR PAJUELO RAMÍREZ

Director General de Contabilidad Pública

DIRECCIÓN DE EMPRESAS PÚBLICAS

DRA. YORLLELINA R. MARQUEZ FARFÁN

Directora

SUB-DIRECTORES, PROFESIONALES Y APOYO:

**Econ. Lucio Bulnes Mariño
CPC. María R. Espinoza Rupay
CPC. Antonio Ponze Puppo
DR. Guillermo Mayor Gamero
MBA. Artemio Guerrero Fernández
Econ. Mario Sánchez Celis
CPC. Ricardo Liceta Paez
CPC. Ana Dominguez Ñaña
CPC. María Moncada Mendoza
CPC. Carmen Quezada Trujillo
Sra. Estrella Caro Suero**

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 Institucional y en armonía a lo dispuesto por el Artículo 81º de la Constitución Política del Perú y el Artículo 30º de la Ley N° 28708 – Ley del Sistema Nacional de Contabilidad, ha elaborado un informe sobre los Estados presupuestarios y financieros al Tercer Trimestre de 2015, de las Empresas del Estado, Otras Entidades, Entidades de Tratamiento Empresarial y Organismos Públicos Descentralizados de los Gobiernos Locales, considerado como un avance para la elaboración de la Cuenta General de la República 2015.

El presente documento ha sido elaborado por el personal que trabaja en la Dirección de Empresas Públicas, efectuando coordinaciones con los entes reguladores del sistema presupuestario y con las entidades empresariales, para efectos de efectuar la integración de la información presupuestaria, económica y financiera de estas entidades; los mismos que han sido preparados y presentados por los usuarios de acuerdo a las normas contables aprobadas vigentes.

Los Estados Presupuestarios, muestran el resultado de ingresos y gastos en sus diferentes fases del proceso presupuestario, basados en el Marco Legal y el estado de programación y ejecución del presupuesto, los que se encuentran regulados 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 entidades que por disposiciones especiales realizan su propia regulación presupuestaria.

Los Estados Financieros, muestran las transacciones y hechos económicos cuantificables, suministrando información útil y confiable de los resultados de gestión de las entidades empresariales que se encuentran en situación de operativas, no operativas y en proceso de liquidación, mediante el Estado de Situación Financiera, Estados de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, Estado de Flujo de Efectivo, nota a los estados financieros y análisis de estructura y evolución de los estados financieros. Así mismo informe de Entidades Omisas y las razones de la omisión.

Se incluye el informe macroeconómico de la Economía Peruana en el Tercer Trimestre de 2015, de acuerdo al análisis realizado por el Informe Macroeconómico al III Trimestre del 2015 del Banco Central de Reserva del Perú (BCR), el PBI tuvo un crecimiento de 2,9 % similar al registrado en el trimestre previo, impulsado por la recuperación de los sectores primarios, en particular del sector minería y por un aumento en el ritmo de crecimiento de los sectores no primarios con respecto a los dos primeros trimestres del año. Consistente con ello, se observó un aumento de las

exportaciones (segundo trimestre consecutivo con tasas positivas de crecimiento luego de tres trimestres de haber registrado tasas negativas).

La demanda interna se expandió 2,5%, tasa similar a la mostrada durante al primer semestre del año sostenida en la evolución del consumo público privado.

En el tercer trimestre la cuenta corriente de la balanza de pagos tuvo un déficit equivalente a 4,9% del PBI mayor en US. \$754 millones al mismo periodo del año 2014. Este resultado estuvo asociado a un deterioro de los términos de intercambio y a la moderación del volumen de exportaciones , compensado por una caída de las importaciones (principalmente de combustibles) y por una menor renta de factores, en línea con las menores utilidades del sector minería e hidrocarburos . En el sector público no financiero registró un déficit económico de 3,3% del PBI en el tercer trimestre del 2015, mayor al déficit de 1,9% del tercer trimestre del 2014.

El aumento observado en el déficit responde principalmente a la caída de los ingresos fiscales (-9,5%) atribuibles a las medidas tributarias adoptadas a fines del año pasado a la caída persistente en los precios externos y al lento crecimiento por el que atraviesa la economía. Con ello, el déficit acumulado de los últimos cuatro trimestres a septiembre se estima en 1,4% del PBI.

Dra. Yorllelina Márquez Farfán

1. Generalidades

La Dirección de Empresas Públicas de la Dirección General de Contabilidad Públicas, tiene las siguientes funciones:

- a) Analizar, verificar la conciliación del marco presupuestario de las empresas públicas.
- b) Recopilar, verificar, analizar, evaluar y validar la información financiera, presupuestaria y complementaria de las rendiciones de cuenta de las empresas públicas.
- c) Analizar, evaluar y validar la información financiera, presupuestaria y complementaria de las empresas públicas.
- d) Elaborar e integrar los estados financieros, presupuestarios e información complementaria de las empresas públicas.
- e) Absolver consultas técnicas y operativas de las empresas públicas, respecto a la funcionalidad del Sistema Nacional de Contabilidad.
- f) Participar en el desarrollo de actividades de capacitación y difusión del SNC en las empresas públicas.

Esta Dirección tiene a su cargo la elaboración de la Cuenta General de la República en cada cierre del ejercicio anual que corresponda de las **Empresas del Estado, Otras Entidades, Entidades de Tratamiento Empresarial del Estado, Organismos Públicos Descentralizados y los CAFAEs**, por lo que se muestra en este informe un avance del comportamiento que tiene cada una de las entidades en su situación presupuestaria como financiera. Para el caso de los **CAFAEs** la información que presentan es anual, por tal motivo no se informa en este semestre.

Base legal para la preparación de información contable de las entidades empresariales al Tercer Trimestre de 2015.

- Constitución Política del Perú, artículo 81°, modificada por la Ley N° 29401.
- Ley N° 28708 – Ley General del Sistema Nacional de Contabilidad, modificada por la Ley N° 29537.
- Ley N° 28112 – Ley Marco de la Administración Financiera del Sector Público.
- Ley N° 27815 – Ley del Código de ética de la Función Pública.
- Ley N° 27444 – Ley del Procedimiento Administrativo General.
- Ley N° 26887 – Ley General de Sociedades y sus modificatorias.
- Decreto Legislativo N° 1031, Promueve la Eficiencia de la Actividad Empresarial del Estado.
- Decreto Supremo N° 347-2014-EF, aprueban Presupuesto Consolidado de Ingresos y Egresos para el Año Fiscal 2015 de los Organismos Públicos Descentralizados y Empresas de los Gobiernos Regionales y Gobiernos Locales.

- Decreto Supremo N°146-2015-EF, aprueban la formalización de los Créditos Suplementarios del Primer Trimestre del Año Fiscal 2015 en el Presupuesto Consolidado de los Organismos Públicos Descentralizados y Empresas de los Gobiernos Regionales y Gobiernos Locales.
- Decreto Supremo N°260-2015-EF, aprueban la formalización de los Créditos Suplementarios del Segundo Trimestre del año fiscal 2015, en el Presupuesto Consolidado de los Organismos Públicos Descentralizados y Empresas de Gobiernos Regionales y Gobiernos Locales .
- Decreto Supremo N° 341-2015-EF, aprueba la formalización de los Créditos Suplementarios del Tercer Trimestre del año fiscal 2015, en el Presupuesto Consolidado de los Organismos Públicos Descentralizados y Empresas de Gobiernos Regionales y Gobiernos Locales.
- Resolución del CNC N° 055-2014-EF/30, oficializa la versión del año 2014 de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIC, NIIF, SIC, CINIIF), el Marco Conceptual para la información financiera y sus modificatorias.
- Resolución del CNC N° 043-2010-EF/94, aprueba la versión modificada del Plan Contable General Empresarial.
- 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.
- Resolución Directoral N° 004-2015-EF/51.01, 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.
- Acuerdo de Directorio N° 001-2014/016-FONAFE, aprueba Presupuesto Consolidado de las empresas bajo el ámbito del FONAFE y ESSALUD para el año 2015.

2. Marco Institucional de las Empresas y Entidades del Estado

COBERTURA

Al 30 de setiembre del 2015, el Marco Institucional de las Entidades Empresariales no ha variado con respecto al cierre del ejercicio 2014 por lo que presenta 203 entidades, conformado por las Empresas del Estado, Otras Entidades, Entidades de Tratamiento Empresarial y los Organismos Públicos Descentralizados – OPD, tal como se muestra en el siguiente cuadro:

| UNIVERSO INSTITUCIONAL DE LAS ENTIDADES EMPRESARIALES | | | | |
|-------------------------------------------------------|---------------|-----------------------|-----------|-----------------------------|
| Empresas/Entidades | Al 30.09.2015 | Variación de Empresas | | Al Cierre del 31.12.2014 |
| | | Incorporadas | Excluidas | |
| EMPRESAS DEL ESTADO | 170 | 2 | -2 | 170 |
| Empresas Operativas | 119 | 0 | -2 | 121 |
| Empresas No Operativas | 23 | 2 | 0 | 21 |
| Empresas en Proceso de Liquidación | 28 | 0 | 0 | 28 |
| OTRAS ENTIDADES | 6 | 0 | 0 | 6 |
| ENTIDADES DE TRATAMIENTO EMPRESARIAL | 4 | 0 | 0 | 4 |
| ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS | 23 | 0 | 0 | 23 |
| TOTAL UNIVERSO ENTIDADES EMPRESARIALES | 203 | 2 | -2 | 203 |

NIVEL DE CUMPLIMIENTO

El Marco Institucional de las Entidades Empresariales al Tercer Trimestre de 2015 fue de 203 entidades, de las cuales cumplieron con presentar información contable 127, quedando en situación de omisiones 76 que equivale a 37,4% del indicado universo, mayor en 48 entidades respecto al cierre del ejercicio 2014, que fue de 28 omisiones.

| NIVEL DE CUMPLIMIENTO AL TERCER TRIMESTRE DE 2015 | | | | | | |
|---------------------------------------------------|------------|--------------|--------------|--------------|-----------|--------------|
| ENTIDADES | UNIVERSO | % | PRESENTACIÓN | % | OMISAS | % |
| Empresas Operativas | 119 | 58.6 | 92 | 72.4 | 27 | 35.5 |
| Empresas No Operativas | 23 | 11.3 | 1 | 0.8 | 22 | 29.0 |
| Empresas en Proceso de Liquidación | 28 | 13.8 | 12 | 9.4 | 16 | 21.1 |
| Otras Entidades | 6 | 3.0 | 5 | 3.9 | 1 | 13 |
| Entidades de Tratamiento Empresarial | 4 | 2.0 | 4 | 3.1 | 0 | 0.0 |
| OPD de Gobiernos Locales | 23 | 11.3 | 13 | 10.3 | 10 | 13.2 |
| TOTAL ENTIDADES | 203 | 100.0 | 127 | 100.0 | 76 | 100.0 |

| NIVEL DE CUMPLIMIENTO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 | | | | | | |
|--------------------------------------------------|------------|--------------|--------------|--------------|-----------|--------------|
| ENTIDADES | UNIVERSO | % | PRESENTACIÓN | % | OMISAS | % |
| Empresas Operativas | 121 | 59.6 | 118 | 66.3 | 3 | 10.7 |
| Empresas No Operativas | 21 | 10.3 | 10 | 5.6 | 14 | 50.0 |
| Empresas en Proceso de Liquidación | 28 | 13.8 | 17 | 9.6 | 11 | 39.3 |
| Otras Entidades | 6 | 3.0 | 6 | 3.4 | 0 | 0.0 |
| Entidades de Tratamiento Empresarial | 4 | 2.0 | 4 | 2.2 | 0 | 0.0 |
| OPD de Gobiernos Locales | 23 | 11.3 | 23 | 12.9 | 0 | 0.0 |
| TOTAL ENTIDADES | 203 | 100.0 | 178 | 100.0 | 28 | 100.0 |

ENTIDADES QUE SE INCORPORAN EN ESTE INFORME

1. Empresas del Estado, conformada por:
 - Las empresas que se encuentran bajo el ámbito del Fondo Nacional de la Actividad Empresarial del Estado –FONAFE.
 - Empresas creadas por las Municipalidades.
 - Empresas del Seguro Social de Salud – Es Salud, como Esvicsa y Silsa.
 - Petroperú S.A.
2. Entidades de Tratamiento Empresarial - ETES, se incorporan cuatro (04) entidades.
3. Organismos Públicos Descentralizados de los gobiernos locales – OPD, se incorporan trece (13). entidades.
4. Otras Entidades, se incorporan cinco (05) entidades.

La relación de Empresas y Entidades del Estado que se migraron para el Informe al Tercer Trimestre de 2015 y las que no presentaron su información contable son las siguientes:

ENTIDADES EMPRESARIALES MIGRADAS Y NO MIGRADAS AL TERCER TRIMESTRE DE 2015

| | SECTOR FINANCIERO | Observaciones |
|-------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|
| 2325 BANCO DE LA NACIÓN | BN | migrado |
| 2341 CORPORACION FINANCIERA DE DESARROLLO S.A. | COFIDE | migrado |
| 2339 CAJA METROPOLITANA DE LIMA | CMAC LIMA | presentó no se migro |
| 2335 CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CRÉDITO DE TACNA | CMAC TACNA | migrado |
| 2330 CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CRÉDITO DE HUANCAYO | CMAC HUANCAYO | migrado |
| 2327 CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CRÉDITO DE PIURA | CMAC PIURA | migrado |
| 2334 CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CRÉDITO DE SULLANA | CMAC SULLANA | migrado |
| 2337 CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CRÉDITO DE CUSCO S.A. | CMAC CUSCO | migrado |
| 2331 CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CRÉDITO DE ICA | CMAC ICA | migrado |
| 2326 CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CRÉDITO DE PAITA | CMAC PAITA | migrado |
| 2328 CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CRÉDITO DEL SANTA | CMAC SANTA | migrado |
| 2621 FONDO MI VIVIENDA | FMV | migrado |
| 2332 CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CRÉDITO DE MAYNAS | CMAC MAYNA | migrado |
| 2329 CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CRÉDITO DE AREQUIPA | CMAC AREQUIPA | migrado |
| 2652 BANCO AGROPECUARIO | AGROBANCO | migrado |
| 2336 CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CRÉDITO DE TRUJILLO | CMAC TRUJILLO | migrado |

| | SECTOR SANEAMIENTO | Observaciones |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------|
| 2383 SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LIMA S.A. | SEDAPAL S.A. | migrado |
| 2382 SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LA LIBERTAD S.A. | SEDALIB S.A. | migrado |
| 2384 SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE AREQUIPA | SEDAPAR S.A. | migrado |
| 2381 ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIO DE SANEAMIENTO GRAÚ S.A. | EPS GRAÚ S.A. | migrado |
| 2362 EMPRESA MUNICIPAL DE SANEAMIENTO BÁSICO DE PUNO S.A. | EMSAPUNO S.A. | migrado |
| 2380 ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO TACNA S.A. | EPS TACNA S.A. | migrado |
| 2388 SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO MUNICIPAL DE HUANCAYO S.A. | SEDAM HUANCAYO S.A. | migrado |
| 2385 EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE CAJAMARCA S.A. | EPS SEDACAJ S.A. | migrado |
| 2631 EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE BAGUA S.R.L. | EMAPAB S.R.L. | migrado |
| 2372 ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIO DE SANEAMIENTO MUNICIPAL MANTARO S.A. | EPS MUNIC. MANTARO S.A. | migrado |
| 2360 EMP. MUNIC. DE SERVIC. DE AGUA POTABLE Y ALCANTAR. DE HUÁNUCO S.A. | SEDA HUÁNUCO S.A. | migrado |
| 2344 EMP. DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CAÑETE S.A. | EMAPA CAÑETE S.A.. | migrado |
| 2377 EMP. PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO MUNIC. UTCUBAMBA S.R.L | EPSSMUSRL | migrado |
| 2355 EMP. MUNIC. DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE PATivilca | EMAPAT S.A. | migrado |
| 2540 EMP. MUNIC. DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CHANCAy | EMAPA CHANCA S.A.C. | migrado |
| 2366 ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO MOQUEGUA S.R.L | EPS MOQUEGUA S.R.L | migrado |
| 2379 ENTIDAD PRESTAD. DE SERVIC. DE SANEA. DE AGUA POTAB. Y ALCANTAR.DE LORETO S.A. | EPS SEDALORETO S.A. | migrado |
| 2376 EMPRESA DE SERVICIO MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CHINCHA S.A. | SEMAPACH S.A. | migrado |
| 2368 ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO AYACUCHO S.A. | EPSA S.A. | migrado |
| 2373 EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE ICA S.A. | EMAPICA S.A. | migrado |
| 2356 EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE PISCO S.A. | EMAPISCO S.A. | presentó no se migro |
| 2347 EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN MARTIN S.A. | EMAPA SAN MARTIN S.A. | migrado |

| | | | |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------|
| 2365 | ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE ILO S.A. | EPS ILO S.A. | migrado |
| 2370 | ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO CHAVIN S.A. | EPS CHAVIN S.A. | migrado |
| 2348 | EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CORONEL PORTILLO S.A. | EMAPACOP S.A. | migrado |
| 2358 | EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA Y ALCANTARILLADO DE TAMBOPATA S.R.L. | EMAPAT S.R.L. | migrado |
| 2389 | EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO HUANCAYELICA SAC | EMAPA HUANCAYELICA SAC | migrado |
| 2371 | ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE MOYOBAMBA S.R.L. | EPS MOYOBAMBA S.R.L. | migrado |
| 2386 | SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL SANTA, CASMA Y HUARMAY S.A. | SEDA CHIMBOTE S.A. | presentó no se migro |
| 2350 | EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE AMAZONAS S.R.L. | EMUSAP S.R.L. | migrado |
| 2375 | ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO SELVA CENTRAL | EPS SELVA CENTRAL S.A. | migrado |
| 2349 | EMP. MUNIC. DE SERVICIOS DE ABASTEC. DE AGUA POT. Y ALCANTARILL. DE ABANCAY S.A.C. | EPS EMUSAP ABANCAY S.A.C. | migrado |
| 2378 | ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE LAMBAYEQUE S.A. | EPSEL S.A. | migrado |
| 2357 | EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE QUILLABAMBA | EMAQ. S.R.L.TDA | migrado |
| 2354 | EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE PASCO S.A. | EMAPA PASCO S.A. | migrado |
| 2352 | ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE HUACHO | EPS EMAPA HUACHO | migrado |
| 2364 | ENTIDAD MUNICIPAL PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DEL CUSCO S.A. | EPS SEDACUSCO S.A. | migrado |
| 2351 | EMPRESAS MUNICIPAL DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO CALCA S.R.L. | EMSAPA CALCA S.R.L. | migrado |

OMISAS

| | | | |
|------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------|
| 2390 | EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO YUNGUYO S.R.LTDA. | EMAPA YUNGUYO S.R.LTDA. | omiso |
| 2359 | EMP. MUNIC. PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE PROVINCIAS ALTO ANDINAS S.A. | EMPSSPAL S.A. | omiso |
| 2345 | EMP. MUNIC. DE AGUA POTABLE Y ALCANTAR. DE VIRGEN DE GUADALUPE DEL SUR S.A. | EMAPA VIGSSA | omiso |
| 2346 | EMP.DE SERVICIO MUNIC. DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE BARRANCA | SEMAPA BARRANCA | omiso |
| 2353 | EMP. MUNIC. DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE HUARAL S.A. | EMAPA HUARAL S.A. | omiso |
| 2527 | EMP. MUN. DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SALAS S.R.L | EMAPA SALAS S.R.L. | omiso |
| 2526 | ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO AGUAS DEL ALTIPLANO S.R.L | EPS A. ALTIPLANO S.R.L. | omiso |
| 2374 | ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO NOR PUNO S.A. | EPS NOR PUNO S.A. | omiso |
| 2534 | EMP.MUNIC. DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO YAULI- LA OROYA | EMSAPA YAULI- OROYA | omiso |
| 2632 | ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO JUCUSBAMBA S.C.R.L | EPS JUCUSBAMBA S.R.L. | omiso |
| 2387 | ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DE JULIACA S.A. | EPS. SEDA JULIACA | omiso |
| 2369 | ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS MUNICIPALES DE SANEAMIENTO DE CHANKA S.C.R.L | EPS EMSAP CHANKA S.C.R.L | omiso |
| 2363 | EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO JAEN -PERÚ S.R.L | EPS MARAÑON S.R.L. | omiso |
| 2367 | ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO SIERRA CENTRAL S.R.L | EPS SIERRA CENTRAL S.R.L. | omiso |
| 2723 | EMP. SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE RIOJA S.R.L | SEAAR | omiso |

ENTIDADES EMPRESARIALES MIGRADAS Y NO MIGRADAS AL TERCER TRIMESTRE DE 2015

| | SECTOR SERVICIOS | | Observaciones |
|------|-------------------------------------------------------|--------------------|---------------|
| 2459 | EMP. DE SERVICIOS DE LIMPIEZA PÚB. DEL CALLAO | ESLIMP CALLAO | migrado |
| 2463 | FONDO MUN. DE INVERSIONES DEL CALLAO S.A. | FINVER CALLAO S.A. | migrado |
| 2461 | EMP. MUN. DE SER. MÚLTIPLES DE HUANCAYO S.A. | EMSEMSA | migrado |
| 2447 | EMP. DE SEGURIDAD, VIGILANCIA Y CONTROL S.A. ESVICSAC | ESVICSAC | migrado |
| 2465 | SERVICIOS INTEGRADOS DE LIMPIEZA S.A. | SILSA S.A. | migrado |

INFORME PRESUPUESTARIO Y FINANCIERO DE LAS EMPRESAS Y ENTIDADES
EMPRESARIALES DEL ESTADO AL TERCER TRIMESTRE DE 2015
Dirección de Empresas Públicas - DGCP

| | | | |
|------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------|
| 2452 | EMP. MUN. ADMINISTRADORA DE PEAJE DE LIMA S.A. | EMAPE S.A. | migrado |
| 2453 | EMP.MUN.FEST.Y ACTIV.RECR.Y TURIST.CUSCO OMISAS | EMUFECE | presentó no se migro |
| 2458 | EMP.MUN.DE SERV.MÚLT. EL TAMBO S.A. | EMSEM TAMBO | omiso |
| 2646 | EMP. MUN. DE SANTIAGO DE SURCO S.A. | EMUSS S.A. | omiso |
| | SECTOR DEFENSA | | Observaciones |
| 2439 | SERVICIOS INDUSTRIALES DE LA MARINA S.A | SIMA PERÚ S.A. | migrado |
| 2440 | SERVICIOS INDUSTRIALES DE LA MARINA IQUITOS S.R.L. | SIMA IQUITOS SRLTDA. | migrado |
| 2785 | FABRICA DE ARMAS Y MUNICIONES DEL EJERCITO S.A.C . | FAME SAC | migrado |
| | SECTOR INMOBILIARIO | | Observaciones |
| 2442 | EMPRESA MUNICIPAL INMOBILIARIA DE LIMA S.A | EMILIMA | migrado |
| 2444 | EMPRESA MUNICIPAL URBANIZ. Y CONSTRUCTORA S.A.C. OMISAS | EMUCSAC TUMBES | migrado |
| 2443 | EMPRESA MUNICIPAL INMOBILIARIA .S.A.C. | EMISAC TUMBES | omiso |
| | SECTOR COMERCIO | | Observaciones |
| 2413 | EMPRESA NACIONAL DE LA COCA S.A. | ENACO | migrado |
| 2411 | EMPRESA MUNICIPAL DE MERCADOS S.A. | EMMSA | migrado |
| 2412 | EMPRESA MUNICIPAL MERCADOS DEL PUEBLO S.A. CHIMBOTE | EMMPEPSA | migrado |
| | SECTOR COMUNICACIONES | | Observaciones |
| 2436 | EMPRESA PERUANA DE SERVICIOS EDITORIALES S.A. | EDITORIA PERÚ S.A. | migrado |
| 2437 | SERVICIOS POSTALES DEL PERÚ S.A. | SERPOST S.A. | migrado |
| 2636 | CIA. NOR ANDINA DE TELECOMUNICACIONES S.A. | RTV NORTE | migrado |
| | SECTOR MINERÍA | | Observaciones |
| 2430 | ACTIVOS MINEROS S.A.C. | AMSAC | migrado |
| | SECTOR TRANSPORTES | | Observaciones |
| 2418 | CORPORAC. PERUANA DE AEROP. Y AVIACIÓN COMERCIAL S.A. | CORPAC S.A. | migrado |
| 2426 | EMPRESA NACIONAL DE PUERTOS S.A. | ENAPU S.A. | migrado |
| 2539 | EMPRESA MUNIC. DE TRANSP. TURÍSTICO MACHUPICCHU S.A. OMISAS | TRAMUSA | migrado |
| 2612 | EMPRESA MUNICIPAL ADMINISTRADORA DEL TERMINAL TERRESTRE DE MOLLENDO S.A. | EMATTMO | omiso |
| 2424 | EMPRESA MUNICIPAL DE TRANSPORTE CANDARAVE S.A. TACNA | EMUTRACSA | omiso |
| | SECTOR ELECTRICIDAD | | Observaciones |
| 2391 | ELECTRICIDAD DEL PERÚ S.A. | ELECTROPERÚ S.A. | migrado |
| 2407 | EMP. REG.DE SERV.PÚB. DE ELECTR. DEL SUR ESTE S.A.A. | ELECTRO SUR ESTE S.A.A. | migrado |
| 2406 | EMP. REG. DE SERV.PÚB. DE ELECTR. DEL ORIENTE S.A. | ELECTRO ORIENTE S.A. | migrado |
| 2408 | EMP. REG.DE SERV.PÚB. DE ELECTR .DEL SUR S.A. | ELECTROSUR S.A. | migrado |
| 2393 | EMP.DE GENERACIÓN ELÉCTRICA DE AREQUIPA S.A. | EGASA | migrado |

| | | |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------|---------|
| 2409 SOCIEDAD ELÉCTRICA DEL SUR OESTE S.A. | SEAL | migrado |
| 2396 EMP.DE GENERACIÓN ELÉCTRICA MACHUPICCHU S.A. | EGEMSA | migrado |
| 2392 EMP. CONCECONARIA DE ELECTR. DE UCAYALI S.A. | ELECTRO UCAYALI S.A. | migrado |
| 2528 EMP. DE ADMINIS. DE INFRAEST. ELÉCTRICA S.A. | ADINELSA | migrado |
| 2403 EMP. REG. SERV. PÚBL. DE ELECTRIC. ELECTRONOROESTE S.A. | ENOSA | migrado |
| 2402 EMP. REG. SERV. PÚBL. DE ELECTRIC. ELECTRONORTE MEDIO S.A. | HIDRANDINA S.A. | migrado |
| 2404 EMP. REG. SERV. PÚBL. DE ELECTRIC. DEL NORTE S.A. | ELECTRONORTE S.A. | migrado |
| 2405 EMP. REG. SERV. PÚBL. DE ELECTRIC. DEL CENTRO S.A. | ELECTROCENTRO | migrado |
| 2541 EMP. REG.DE SERV.PÚB. DE ELECTR .DE PUNO S.A.A. | ELECTRO PUNO S.A.A. | migrado |
| 2395 EMP.DE GENERACIÓN ELÉCTRICA DEL SUR S.A. | EGESUR | migrado |
| 2397 EMP.DE GENERACIÓN ELÉCTRICA SAN GABÁN S.A. | SAN GABÁN S.A. | migrado |

OMISAS

| | | |
|------------------------------------------------------------|----------------------|-------|
| 2401 EMP. MUNICIPAL DE SER. ELECT. DE UTCUBAMBA S.A.C. | EMSEU S.A.C. | omiso |
| 2542 EMP. DE SERV. ELECTRIC. MUNICIPALES DE PARAMONGA S.A. | EMSEMSA PARAMONGA | omiso |
| 2611 EMP. MUNICIPAL DE SER. ELECT. TOCACHE S.A.C. | ELECTRO TOCACHE S.A. | omiso |

SECTOR HIDROCARBUROS

Observaciones

| | | |
|--------------------------------------------|---------------------|---------|
| 2432 PERÚPETRO S.A. | PERÚPETRO | migrado |
| 2433 PETROLEOS DEL PERÚ S.A. | PETROPERÚ S.A. | migrado |
| 2431 EMPRESA PETROLERA UNIPETRO ABC S.A.C. | UNIPETRO ABC S.A.C. | migrado |

SECTOR OTROS

Observaciones

| | | |
|---------------------------------------------------------------------|--------|---------|
| 2620 FONDO NAC. DE FINANC. DE LA ACTIV. EMPRES. DEL ESTADO - FONAFE | FONAFE | migrado |
|---------------------------------------------------------------------|--------|---------|

ENTIDADES EMPRESARIALES MIGRADAS Y NO MIGRADAS AL TERCER TRIMESTRE DE 2015

| EMPRESAS EN PROCESO DE LIQUIDACIÓN | | Observaciones |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------|---------------|
| 2492 EMPRESA MUNICIPAL LAREDO S.A. | | migrado |
| 2427 EMP. MINERA DEL CENTRO DEL PERÚ S.A. | CENTROMIN PERÚ | migrado |
| 2425 EMPRESA NACIONAL DE FERROCARRILES S.A. | ENAVER | migrado |
| 2494 EMPRESA NACIONAL DE EDIFICACIONES | ENACE | migrado |
| 2496 EMPRESA NACIONAL PESQUERA S.A. | PESCA PERÚ | migrado |
| 2513 SOCIEDAD PARAMONGA LTDA.S.A. | SOCIEDAD PARAMONGA LTDA.S.A. | migrado |
| 2398 EMPRESA DE TRANSMISIÓN CENTRO NORTE S.A. | ETECEN | migrado |
| 2457 EMP. MUN. DE SERVICIOS INFORMÁTICOS MIRAFLORES S.A.C | INFFLORES S.A.C. | migrado |
| 2438 BANCO DE MATERIALES | BANMAT | migrado |
| 2472 BANCO DE LA VIVIENDA DEL PERÚ | BANVIP | migrado |
| 2800 FONDO NACIONAL DE PROPIEDAD SOCIAL | FONAPS | migrado |
| 2459 EMPRESA MUNICIPAL DE SERV. MULTIPLES DE CALCA S.A. | | migrado |
| OMISAS | | |

| | | |
|----------------------------------------------------------------------|------------------------|-------|
| 2451 EMPRESA MUNICIPAL ADMINISTRADORA DE BIENES CULTURALES DEL CUSCO | EMABIC | omiso |
| 2460 EMP. MUNICIPAL DE SERVICIOS MULTIPLES S.A. - HUARAZ | | omiso |
| 2650 EMP.MUN.. ELECT.Y SERV.MULTIPLES COCHAS "HUANCHAY" S.A. | COCHAS "HUANCHAY" S.A. | omiso |
| 2462 EMP. MUN. SERVICIOS MÚLTIPLES SR.LTDA. | EMUSEM SRLTD.A. | omiso |
| 2454 EMPRESA MUNICIPAL DE LIMPIEZA PÚBLICA DEL CUSCO | LIMPUC | omiso |
| 2488 EMP. MUNICIPAL DE SERVICIOS PÚBLICOS S.A. | EMSEPSA IQUITOS | omiso |
| 2456 EMP.MUNI. DE SERVICIOS DE MAQUINARIA S.A.HUANCABAMBA | ETIPTHSAC | omiso |
| 2533 EMP. EST. SERVICIOS MUNICIPAL SANTA ROSA S.A. | | omiso |
| 2422 EMP. TRANSP. INTERPROVINCIAL PASAJEROS TURISMO HUANCABAMBA | | omiso |
| 2420 EMP. MUNIC. TERM. TERRESTRE DE PASAJEROS DE TACNA S.A. | | omiso |
| 2333 CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CRÉDITO DE PISCO | CMAC PISCO | omiso |
| 2629 EMP.MUN. DE MAQUINARIA PESADA Y EQUIPO AYABACA S.A.C. | EMMPEA SAC | omiso |
| 2343 EMP.MUNIC.FRONTERIZA DE AGUA POT.Y ALCANT.DE TUMBES S.A. | | omiso |
| 2450 EMPRESA DIGITAL MUNICIPAL S.A. | DIGIMUN | omiso |
| 2340 CAJA MUNICIPAL DE CRÉDITO POPULAR DEL CALLAO | CMCP CALLAO | omiso |
| 2419 EMP.MUN. ADM. DE TERM.TERRESTRE DE AREQUIPA S.A. | EMATSA | omio |

| EMPRESAS NO OPERATIVAS | | Observaciones |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------|
| 2535 EMP. ELÉCTRICA DE TUMBES S.A. | ENERTUMBES | presentó no se migro |
| 2536 EMP. DE GENERACIÓN ELÉCTRICA MANTARO S.A. | | presentó no se migro |
| 2538 EMPRESA DE GENERACIÓN ELÉCTRICA CAÑÓN DEL PATO S.A | EGER CAÑÓN DEL PATO S.A. | presentó no se migro |
| 2484 EMP. DE SERVICIOS MUNICIPAL DE LIMPIEZA DE LIMA | ESMILL | omiso |
| 2464 EMPRESA DE SERVICIOS DE LA UNI S.A.C. | SERVI UNI S.A.C. | presentó no se migro |
| 2434 PETRÓLEOS UNI SERVICIOS Y ASESORIA S.A.C. | PETRO UNI S.A.C. | omiso |
| 2610 EMP. MUNIC. DE SERVICIOS ALCANTARILLADO Y AGUA POTABLE ACOBAMBA S.A | EMSAPA ACOBAMBA S.A. | omiso |

INFORME PRESUPUESTARIO Y FINANCIERO DE LAS EMPRESAS Y ENTIDADES
EMPRESARIALES DEL ESTADO AL TERCER TRIMESTRE DE 2015
Dirección de Empresas Públicas - DGCP

2615 EMPRESA CONSTRUCTORA MUNIC. LEONCIO PRADO SAC.
2518 EMP. MUNICIPAL DE RECREACIÓN Y TURISMO -TACNA

ECOMUSAC
EMRET S.A.

migrado
omiso

OMISAS

| | | |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------|
| 2446 EMPRESA CONSTRUCTORA DE LA UNI S.A.C. | CONSTRUC UNI | omiso |
| 2617 EMP. MUNIC. DE SERVICIOS MÚLTIPLES VIRGEN DE LAS MERCEDES S.A.C. | ENSERVIMER | omiso |
| 2613 EMP. MUNIC. DE PRODUCCIÓN, COMERC., Y SERVICIOS REPRODUCTIVOS S.A | EMPROCOMS S.A. TUMBES | omiso |
| 2421 EMP. MUNIC. DE TRASNPORTE DANIEL CARRIÓN S.A | EMTDCSA | omiso |
| 2653 EMPRESA MUNICIPAL DE MAQUINARIA PESADA SAC. | EMCASAC | omiso |
| 2531 EMP. MUNICIPAL DE TRANSPORTE ARAPA SAC. | | omiso |
| 2423 EMP. MUNIC. DE TRANSPORTE INTERPROV. DE PASAJEROS ZEPITA S.A. | ETRAS S.A. | omiso |
| 2614 SERVICENTRO MUNICIPAL EL COLLAO SAC. | SERMUN S.A.C. | omiso |
| 2618 EMP. MUNIC. DE SERVICIOS MULTIPLES SAC. | EMUSEM SAC. PUNO | omiso |
| 2635 EMP. MUNIC. DE TRANSPORTE DE AYAVIRI SRL | EMUTRA S.R.L. | omiso |
| 2634 EMP. DE ACOPIO Y TRANSFORMACIÓN DE LECHE Y SERVICIOS SRL | LA MOYITA S.R.L. | omiso |
| 2637 EMPRESA MUNICIPAL VISIÓN 2000 S.R.L | EMUFI - 2000 S.R.L. | omiso |
| 2619 EMPRESA MUNICIPAL HUAROCHIRI SERVICIOS MULTIPLES S.A. | | omiso |
| 2771 SEVICIO MUNICIPAL DE TRANSPORTE ANTA SAC. | | omiso |

OTRAS ENTIDADES

Observaciones

| | | |
|------------------------------------------|------------------|----------------------|
| 1926 BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ | BCRP | migrado |
| 2667 CAJA DE PENSIONES MILITAR POLICIAL | CPMP | migrado |
| 2543 SEGURO SOCIAL DE SALUD | ESSALUD | migrado |
| 2788 FONDO LEY 27677 | FONDO LEY | migrado |
| 2621 FONAVI EN LIQUIDACIÓN | FONAVI | presentó no se migro |
| 2736 FONDO REVOLVENTE ADM. POR EL BANMAT | FONDO REVOLVENTE | migrado |

ENTIDADES DE TRATAMIENTO EMPRESARIAL - ETES

Observaciones

| | | |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|---------|
| 1925 COMITÉ DE ADMINIST. DE LA ZONA FRANCA DE TACNA | ZOFRATACNA | migrado |
| 2717 CENTRO DE EXPORT., TRANSF., INDUSTRIA, COMERC. Y SERVICIOS DE ILO | CETICOS ILO | migrado |
| 2716 CENTRO EXPORT. TRANSF.,INDUSTRIA, COMERC. Y SERVICIOS DE PAITA | CETICOS PAITA | migrado |
| 2715 CENTRO DE EXPORT. TRANSF.,INDUSTRIA, COMERC. Y SERVICIOS DE MATARANI | CETICOS MATARANI | migrado |

ENTIDADES EMPRESARIALES MIGRADAS Y NO MIGRADAS AL TERCER TRIMESTRE DE 2015

| ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS DE LOS GOBIERNOS LOCALES - OPD | | | Observaciones |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|----------|---------------|
| 2005 SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA DE LIMA | SAT LIMA | migrado | |
| 2006 SERVICIO DE PARQUES DE LIMA | SERPAR | migrado | |
| 2004 INSTITUTO METROPOLITANO DE PLANIFICACIÓN | IMP | migrado | |
| 2002 FONDO METROPOLITANO DE INVERSIONES | INVERMET | migrado | |
| 2607 SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA DE PIURA | SATP | migrado | |
| 2697 SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA DE HUANCAYO | SATH | presentó | no se migro |
| 2696 SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA DE CAJAMARCA | SAT CAJAMARCA | migrado | |
| 2699 SISTEMA METROPOLITANO DE LA SOLIDARIDAD | SISOL | migrado | |
| 2702 SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA DE CHICLAYO | SAT CHICLAYO | migrado | |
| 2705 INSTITUTO METROPOLITANO PROTRANSPORTES DE LIMA | PROTRANSPORTE | migrado | |
| 2710 AUTORIDAD DEL PROYECTO COSTA VERDE | APCV | migrado | |
| 2742 HOSPITAL MUNICIPAL DE LOS OLIVOS | HMO | presentó | no se migro |
| 2761 SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA DE HUAMANGA | SAT HUAMANGA | migrado | |
| 1986 PATRONATO PARQUE DE LAS LEYENDAS | PATPAL | presentó | no se migro |
| 2823 TRANSPORTES METROPOLITANOS DE TRUJILLO | TMT | migrado | |
| 2668 SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA DE ICA | SAT ICA | presentó | no se migro |
| 2743 SERVICIO DE GESTIÓN AMBIENTAL TRUJILLO | SEGAT | presentó | no se migro |
| 2003 INSTITUTO CATASTRAL DE LIMA | ICL | migrado | |
| 2601 SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA DE TRUJILLO | SAT TRUJILLO | presentó | no se migro |
| 2704 AUT. MUN. DE PROTECCIÓN HUMEDALES DE LOS PANTANOS DE VILLA | PANTANOS | presentó | no se migro |
| 2747 SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA DE TARAPOTO | | presentó | no se migro |
| 2726 SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN DE INMUEBLES MUNICIPALIDAD DE TRUJILLO | SAIMT | presentó | no se migro |
| 2737 SERVICIO DE LIMPIEZA PÚBLICA DEL CUSCO | SELIP CUSCO | presentó | no se migro |

EMPRESAS DEL ESTADO

INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

COBERTURA E INTEGRACIÓN DE LAS EMPRESAS OPERATIVAS

Al tercer trimestre de 2015, de un Universo de 170 Empresas del Estado, el 70,0% o 119 corresponde a empresas operativas, desagregadas en 12 sectores económicos o segmento de negocios, mostrándose en el cuadro siguiente:

| UNIVERSO DE EMPRESAS DEL ESTADO OPERATIVAS INTEGRADAS Y NO INTEGRADAS EN LA INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA | | | | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------|-------------|------------------|-------------|
| SECTORES | UNIVERSO DE EMPRESAS OPERATIVAS | INTEGRADAS | | NO INTEGRADAS | |
| | | N° | % | N° | % |
| FINANCIERO | 16 | 15 | 93.8 | 1 | 6.3 |
| SANEAMIENTO | 53 | 36 | 67.9 | 17 | 32.1 |
| ELECTRICIDAD | 19 | 16 | 84.2 | 3 | 15.8 |
| TRANSPORTES | 5 | 3 | 60.0 | 2 | 40.0 |
| COMERCIO | 3 | 3 | 100.0 | 0 | 0.0 |
| MINERÍA | 1 | 1 | 100.0 | 0 | 0.0 |
| COMUNICACIÓN | 3 | 3 | 100.0 | 0 | 0.0 |
| DEFENSA | 3 | 3 | 100.0 | 0 | 0.0 |
| INMOBILIARIO | 3 | 2 | 66.7 | 1 | 33.3 |
| HIDROCARBUROS | 3 | 3 | 100.0 | 0 | 0.0 |
| OTROS | 1 | 1 | 100.0 | 0 | 0.0 |
| SERVICIOS | 9 | 6 | 66.7 | 3 | 33.3 |
| TOTAL | 119 | 92 | 77.3 | 27 | 22.7 |

Las empresas operativas se encuentran distribuidas en:

- Empresas Financieras, conformada por dieciséis (16) empresas, de las cuales cuatro (4) se encuentran dentro del ámbito del Fonafe y doce (12) son Caja Municipales con autonomía presupuestaria en cumplimiento al artículo 2º de la Ley N° 29523.
- Empresas no financieras, presenta ciento tres (103) empresas distribuidas por los sectores precedentes, que se encuentran del ámbito del Fonafe, DGPP y empresas autónomas (PETROPERÚ y UNI PETRO S.A.).

Al tercer trimestre de 2015, de un total de 119 empresas operativas del Estado, se ha integrado información presupuestaria de 92 empresas representando porcentualmente el 77,3% distribuido por sectores, quedando 30 empresas no integradas que representa el 22,7% del total.

En el nivel de Empresas del Estado se encuentran empresas en proceso de liquidación y empresas no operativas, que no presentan información presupuestaria.

MARCO LEGAL, PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS

Fondo Nacional de Financiamiento Empresarial del Estado – FONAFE, mediante Acuerdos de Directorio varias empresas del ámbito del Fonafe, modificaron su Presupuesto Institucional de Apertura – PIA, al tercer trimestre.

Dirección General de Presupuesto Público – DGPP, mediante Decretos Supremos se aprobaron créditos suplementarios que modificó el Presupuesto Institucional de Apertura (PIA), a las empresas del ámbito de la DGPP. Mediante el D.S. N° 341-2015-EF del 4 .12.2015 aprueban la formalización de los créditos suplementarios del Tercer Trimestre del año fiscal 2015, en el Presupuesto Consolidado de los Organismos Públicos Descentralizados y Empresas del Gobierno Regional y Gobiernos Locales.

Empresas Autónomas sin ámbito regulatorio, se encuentran comprendidas, las Cajas Municipales de Ahorro y Crédito, Petróleos del Perú – PETROPERÚ, y la Empresa Petrolera UNI Petro ABC S.A.C., mediante Acuerdos de Directorio varias empresas de este grupo modificaron el Presupuesto Institucional de Apertura (PIA) al III trimestre.

➤ INGRESOS

Al 30 de setiembre 2015 el nivel de Empresas del Estado presenta en los ingresos un presupuesto modificado de S/. 49 363,7 millones, observándose un incremento de S/. 1 312,9 millones o 2,7% con respecto al presupuesto de apertura - PIA; y relacionándolo con la ejecución alcanzó en el presente trimestre el importe de S/. 35 095,5 millones o 71,1% de avance financiero.

| PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO | | | | | |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|-------------|
| A 30 de setiembre de 2015 | | | | | |
| (En Millones de Nuevos Soles) | | | | | |
| FUENTES DE FINANCIAMIENTO | PIA | PIM | EJECUCIÓN | PARTIC. % | AVANCE % |
| Recursos Directamente Recaudados | 35 900.6 | 35 847.5 | 24 989.9 | 712 | 69.7 |
| Recursos por Oper.Ofic. De Crédito | 10 466.4 | 11637.5 | 8 258.3 | 23.5 | 71.0 |
| Donaciones y Transferencias | 1683.8 | 1878.1 | 1845.0 | 5.3 | 98.2 |
| Recursos Determinados | | 0.6 | 2.3 | 0.0 | 383.3 |
| TOTAL | 48 050.8 | 49 363.7 | 35 095.5 | 100.0 | 71.1 |

La fuente de mayor relevancia son los **Recursos Directamente Recaudados** que participa en la ejecución con el 71,2% del total del ingreso y muestra un avance de 69,7% con respecto al presupuesto programado; seguido de los **Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito**, con una participación del 23,5% y un avance del 71,0% y **Donaciones y Transferencias**, con una participación del 5,3% y una avance de 98,2% con relación a la programación.

Estos recursos se presentan distribuidos por toda fuente de financiamiento, de acuerdo al siguiente cuadro:

| PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DE INGRESOS POR TODA FUENTE DE FINANCIAMIENTO AL 30 de setiembre de 2015 | | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|--------------|
| (En Millones de Nuevos Soles) | | | |
| RUBROS | PIM | EJECUCIÓN | AVANCE % |
| INGRESOS CORRIENTES | 35 445.5 | 24 550.5 | 69.3 |
| Venta de Bienes y Servicios | 28 006.6 | 18 095.6 | 64.6 |
| Otros Ingresos | 7 438.9 | 6 454.9 | 86.8 |
| INGRESOS DE CAPITAL | 176.7 | 127.6 | 72.2 |
| Venta de Activos No Financieros | 59.2 | 46.9 | 79.2 |
| Venta de Activos Financieros | 117.5 | 80.7 | 68.7 |
| TRANSFERENCIAS | 1 191.4 | 1 489.2 | 125.0 |
| Donc. y Transferencias corrientes | 1005.5 | 1228.1 | 122.1 |
| Donaciones y Transferencia de capital | 185.9 | 261.1 | 140.5 |
| FINANCIAMIENTO | 12 550.1 | 8 928.2 | 71.1 |
| Endeudamiento externo | 1289.8 | 172.8 | 13.4 |
| Endeudamiento Interno | 9 451.0 | 7 511.6 | 79.5 |
| Saldo de Balance | 1809.3 | 1243.8 | 68.7 |
| TOTAL | 49 363.7 | 35 095.5 | 71.1 |

Ingresos Corrientes, en el presente trimestre muestra una ejecución de S/. 24 550,5 millones, significando un avance del 69,3% con respecto a la programación que fue de S/. 35 445,5 millones, destacando la empresa **PETROPERÚ**, que obtiene el mayor ingreso en el rubro **Venta de Bienes y Servicios**, mostrando un presupuesto programado de S/. 11 492,9 millones, al 30 de setiembre del presente ejercicio alcanzó el 74,3% u S/. 8 538,1 millones en la ejecución. En el rubro **Otros Ingresos**, presenta un avance de ejecución del 86,8% con respecto a la programación de S/. 7 438,9 millones, obteniendo la mayor relevancia el **BANCO DE LA NACIÓN**, que alcanzó el 80,2% o S/. 1 703,4 millones con respecto a lo programado, distribuido en renta de la propiedad con S/. 1 146,9 millones e ingresos diversos con S/. 556,5 millones.

Ingresos de Capital, muestra una programación de S/. 176,7 millones con un avance del 72,2% o S/. 127,6 millones en la ejecución, reflejado principalmente en el rubro **Venta de Activos Financieros**, que se incrementó en la ejecución el importe de S/. 36,8 millones o 31,3%, debido a la empresa **ENAPU**, que recibió del Fonafe un aporte de capital por S/. 47,4 millones. Seguido de **Venta de Activos No Financieros**, ejecutó S/. 46,9 millones mostrándose un avance de 79,2% respecto al

presupuesto programado, destacando la empresa el **FONAFE**, que incrementó su ejecución en S/. 5,2 millones u 11,0% en relación a la programación.

Transferencias, se observa que la ejecución ha superado a la programación en S/. 297,8 millones o 25,0%, tanto en las transferencias corrientes en 22,1% y de capital en 40,5%, destacando en **transferencias corrientes**, el **FONDO MIVIVIENDA**, quien presenta una ejecución de S/. 1 225,3 millones incrementándose en 22,1% en relación a la programación que fue de S/. 1 003,8 millones debido a las transferencias para el otorgamiento del BFH (S/. 718,0 millones) y para el pago del préstamo del Banco de la Nación (S/. 507,0 millones). Y por otro lado en las **transferencias de capital**, destaca la empresa **SEDAPAL**, que superó al presupuesto programado en S/. 87,6 millones, obteniendo una ejecución de S/. 208,1 millones, debido a las transferencias de recursos del Ministerio de Vivienda, Construcción y Saneamiento para el financiamiento de Obras de Ampliación de la Cobertura y Adquisición de Activos.

Financiamiento, presenta una ejecución al tercer trimestre de S/. 8 928,2 millones alcanzando el 71,1% de la programación, destacando el **endeudamiento interno**, con el importe de S/. 7 511,6 millones en la ejecución y con una participación del rubro de 84,1%, sobresale la empresa **PETROPERÚ**, obteniendo un avance de ejecución de S/. 7 086,4 millones o 70,5% en relación al presupuesto programado. Seguido de **Saldo de Balance**, se ejecutó S/. 1 243,8 millones, significando un avance de 68,7% en relación a la programación, destacando en el rubro **PETROPERÚ**, que obtuvo un avance de ejecución de 59,7% o S/. 564,1 millones.

➤ GASTOS

Al 30 de setiembre 2015 el nivel de Empresas del Estado presenta en el gasto un presupuesto modificado de S/. 46 510,1 millones, observándose un incremento de S/. 1 701,9 millones o 3,8% con respecto al presupuesto de apertura - PIA; y relacionándolo con la ejecución alcanzó en el presente trimestre el importe de S/. 31 417,7 millones o 67,6% de avance financiero.

PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DEL GASTO POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO

Al 30 de setiembre de 2015

(En Millones de Nuevos Soles)

| FUENTES DE FINANCIAMIENTO | PIA | PIM | EJECUCIÓN | PARTIC. % | AVANCE % |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|-------------|
| Recursos Directamente Recaudados | 33 267.3 | 33 519.1 | 21 588.9 | 68.7 | 64.4 |
| Recursos por Oper.Ofic. De Crédito | 10 239.4 | 11 499.2 | 8 379.4 | 26.7 | 72.9 |
| Donaciones y Transferencias | 13 015 | 14 984 | 14 494 | 4.6 | 96.7 |
| Recursos Determinados | | 0.6 | | 0.0 | 0.0 |
| TOTAL | 44 808.2 | 46 510.1 | 31 417.7 | 100.0 | 67.6 |

La fuente de mayor relevancia son los **Recursos Directamente Recaudados** que participa en la ejecución con el 68,7% del total del gasto y muestra un avance de 64,4% con respecto al presupuesto programado; seguido de los **Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito**, con una participación del 26,7% y un avance del 72,9% y **Donaciones y Transferencias**, con una participación del 4,6% y una avance de 96,7% con relación a la programación.

Estos recursos se presentan distribuidos por toda fuente de financiamiento, de acuerdo al siguiente cuadro:

PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DEL GASTO POR TODA FUENTA DE FINANCIAM.

Al 30 de setiembre de 2015

(En Millones de Nuevos Soles)

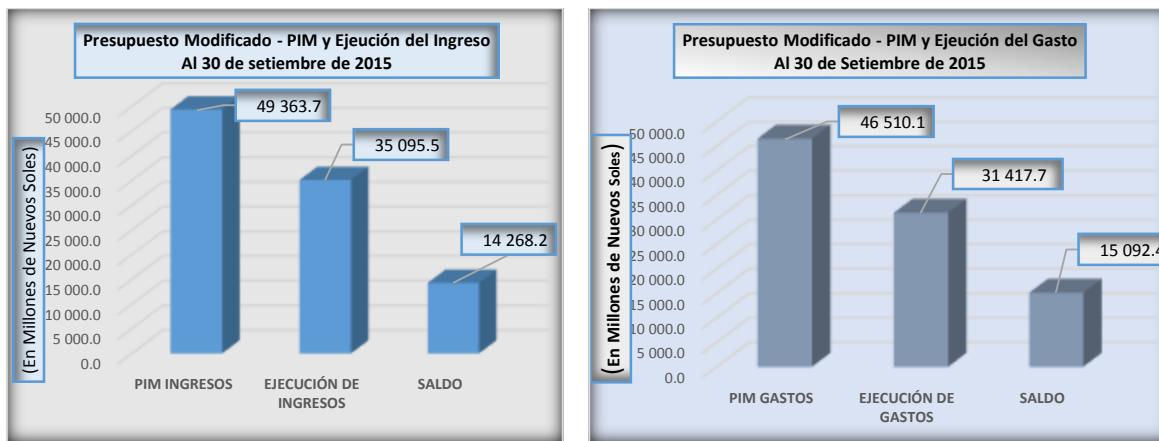
| RUBROS | PIM | EJECUCIÓN | AVANCE % |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|-------------|
| GASTOS CORRIENTES | 31 087.2 | 20 682.8 | 66.5 |
| Bienes y servicios | 19 708.5 | 13 646.4 | 69.2 |
| Personal y obligac. Soc. | 3 490.9 | 2 532.5 | 72.5 |
| Pensiones y otras prest. sociales | 352.1 | 241.4 | 68.6 |
| Donaciones y transferencias | 6 241.8 | 3 320.4 | 53.2 |
| Otros Gastos | 1 293.9 | 942.1 | 72.8 |
| GASTOS DE CAPITAL | 5 059.5 | 2 528.2 | 50.0 |
| Venta de Activos No Financieros | 4 778.7 | 2 433.7 | 50.9 |
| Venta de Activos Financieros | 277.3 | 80.1 | 28.9 |
| Otros gastos | 3.5 | 14.4 | 411.4 |
| SERVICIO DE LA DEUDA | 10 363.4 | 8 206.7 | 79.2 |
| Amortización de la deuda | 10 167.4 | 8 071.8 | 79.4 |
| Intereses de la deuda | 193.6 | 131.7 | 68.0 |
| Comisiones y otros gastos | 2.4 | 3.2 | 133.3 |

Gastos Corrientes, el presente trimestre muestra una ejecución de S/. 20 682,8 millones, significando un avance del 66,5% en relación al presupuesto programado que refleja el importe de

S/. 31 087,2 millones, en esta partida destaca por el mayor gasto el rubro **Bienes y Servicios** con el 43,3% de participación del total del gasto, y se encuentra representado por la empresa **PETROPERÚ** con el importe de S/. 7 274,2 millones en lo ejecutado, significando un avance financiero del 73,4% en relación a lo programado que fue de S/. 9 902,1 millones. Seguido del rubro **Donaciones y Transferencias**, que participa con el 10,6% del total del gasto, destaca en este rubro la empresa **PERUPETRO**, con el importe de S/. 2 086,6 millones en la ejecución, significando un avance financiero del 39,3% en relación al presupuesto programado de S/. 5 309,3 millones.

Gasto de Capital, refleja al 30 de setiembre una ejecución de S/. 2 528,2 millones significa un avance financiero de 50,0% con respecto a la programación, teniendo mayor incidencia el rubro **Venta de Activos No Financieros** que participa con el 7,7% del total del gasto, se encuentra representado por la empresa **PETROPERÚ**, con una ejecución de S/. 1 197,8 millones o 53,9% de cumplimiento, en relación al presupuesto autorizado que fue de S/. 2 222,8 millones.

Servicio de la Deuda, en el presente trimestre muestra el importe de S/. 8 206,7 millones en lo ejecutado, que representa un avance financiero de 79,2%, observando el rubro de mayor incidencia el rubro **Amortización de la Deuda**, que participa con el 25,7% del total del gasto. La empresa que destaca en esta partida es **PETROPERÚ**, con S/. 7 299,2 millones en la ejecución o 77,3% de avance financiero, sobre un presupuesto programado de S/. 9 440,8 millones.



CLASIFICACIÓN FUNCIONAL DEL GASTO

Al tercer trimestre de 2015, las empresas del Estado, de acuerdo a sus funciones principales ejecutaron S/. 31 417,7 millones mostrando un nivel de cumplimiento de 67,6% en relación al presupuesto modificado de S/. 46 510,1 millones, cuyos mayores gastos se presentan en la función Servicios Económicos con el 93,6% de participación del total del gasto, se encuentra representado

principalmente por los rubros Industria, Energía, Comercio, Vivienda y desarrollo urbano; y por la función Servicios Sociales que participa con el 5,9% del total del gasto representado por el rubro saneamiento.

| CLASIFICACIÓN FUNCIONAL DEL GASTO Al 30 de setiembre de 2015 | | | | |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|--------------|-------------|
| (En Millones de Nuevos Soles) | | | | |
| FUNCIÓN | PIM | EJECUCIÓN | PARTICIP. % | AVANCE % |
| Industria | 23 603.3 | 16 986.5 | 54.1 | 72.0 |
| Energía | 12 216.1 | 6 783.3 | 21.6 | 55.5 |
| Comercio | 5 183.4 | 3 649.5 | 11.6 | 70.4 |
| Saneamiento | 2 994.6 | 1 801.2 | 5.7 | 60.1 |
| Vivienda y Desarrollo Urbano | 1 150.8 | 1 383.2 | 4.4 | 120.2 |
| Resto de Funciones | 1 361.9 | 814.0 | 2.5 | 59.8 |
| TOTAL | 46 510.1 | 31 417.7 | 100.0 | 67.6 |

➤ SERVICIOS ECONÓMICOS

Industria, esta función es la que presenta el mayor gasto, participando con el 54,1% del total del gasto; muestra un avance de ejecución de 72,0% o S/. 16 986,5 millones, se encuentra representada por la empresa **PETROPERÚ**, que obtuvo una ejecución de S/. 16 605,1 millones significando un avance financiero de 73,1%, en relación a la programación de S/. 22 703,4 millones.

Energía, participa con una ejecución de S/. 6 783,3 millones o 21,6% del total del gasto, mostrando un avance de 55,5% con respecto al presupuesto programado de S/. 12 216,1 millones, destacando en esta función la empresa **ELECTROPERÚ**, empresa del sector electricidad que presenta el importe de S/. 6 783,3 millones en lo ejecutado, mostrando un nivel de cumplimiento de 31,0%, relacionado con el presupuesto modificado de S/. 12 216,1 millones. Seguido de **PERUPETRO**, refleja un gasto ejecutado de S/. 2 665,5 millones, significando un nivel de cumplimiento de 38,6%, en relación con la programación de S/. 6 897,1 millones.

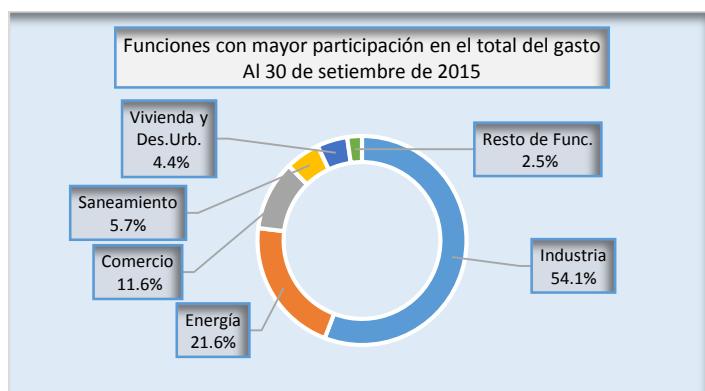
Comercio, ostenta una ejecución en la función de S/. 3 649,5 millones, mostrando un avance de 70,4% respecto al presupuesto modificado de S/. 5 183,4 millones, asimismo participa con el 11,6% del total de gasto. Se encuentra representado por el **BANCO DE LA NACIÓN**, es la empresa que tiene mayor gasto en esta función con S/. 1 243,2 millones en lo ejecutado alcanzado un nivel de cumplimiento de 76,4% y relacionando con la programación esta obtuvo el importe de S/. 1 628,0 millones.

Vivienda y Desarrollo Urbano, muestra en la ejecución el importe de S/. 1 383,2 millones, alcanzando un nivel de cumplimiento mayor en 120,2%, respecto a lo programado que fue de

S/. 1 150,8 millones, destacando la empresa con mayor gasto en la función: **FONDO MIVIVIENDA**, refleja el importe de S/. 1 382,2 millones en lo ejecutado y S/. 1 143,7 millones en la programación, se observa un mayor avance en 120,9%.

➤ SERVICIOS SOCIALES

Saneamiento, muestra un gasto ejecutado de S/. 1 801,2 millones o 5,7% con respecto al total del gasto funcional y un presupuesto modificado de S/. 2 994,6 millones, llegando alcanzar hasta 60,1% de la meta establecida, siendo la empresa de mayor relevancia **SEDAPAL**, revela una ejecución de S/. 1 206,6 millones presentando un avance financiero de 61,8% con respecto al presupuesto programado de S/. 1 628,0 millones.



DISTRIBUCIÓN GEOGRÁFICA DEL GASTO

Al III trimestre de 2015, la concentración del gasto geográfico se realizó especialmente en las empresas de los sectores de hidrocarburos y electricidad, representados por seis departamentos con el 87,5% en la ejecución y con 89,0% en la programación sobre el total del gasto, los departamentos con mayores gastos son:

| DISTRIBUCIÓN GEOGRÁFICA DEL GASTO | | | | |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|--------------|-------------|
| Al 30 de setiembre de 2015 | | | | |
| (En Millones de Nuevos Soles) | | | | |
| DEPARTAMENTOS | PIM | EJECUCIÓN | PARTIC. | AVANCE % |
| Lima | 28 958.2 | 19 435.5 | 61.9 | 67.1 |
| Piura | 7 731.6 | 5 499.2 | 17.5 | 71.1 |
| Loreto | 1475.3 | 762.4 | 2.4 | 51.7 |
| La Libertad | 932.0 | 694.5 | 2.2 | 74.5 |
| Arequipa | 894.2 | 603.3 | 1.9 | 67.5 |
| Cusco | 822.1 | 518.3 | 1.6 | 63.0 |
| Resto de Dptos. | 5 696.7 | 3 904.5 | 12.5 | 68.5 |
| TOTAL | 46 510.1 | 31 417.7 | 100.0 | 67.6 |

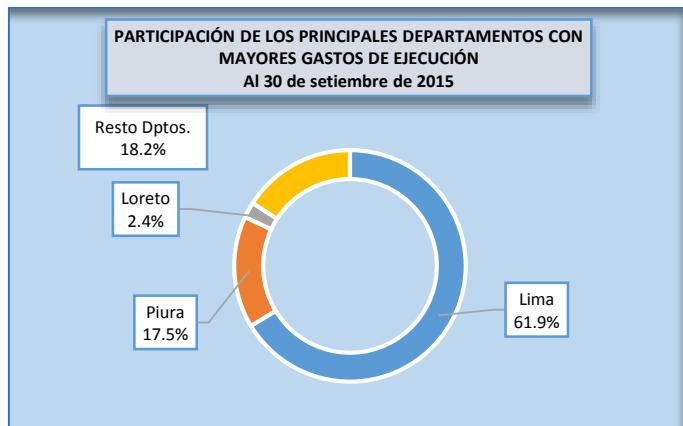
Lima, es la capital del Perú, es la que concentra más de la tercera parte de la población, por lo que centraliza la mayor parte del gasto, presenta al III trimestre de 2015 una ejecución de S/. 19 435,5 millones o 61,9% de participación del total del gasto, mostrando un nivel de cumplimiento de 67,1% respecto a su programación. Destacan las empresas con mayores gastos: **PETROPERÚ**, con S/. 11 610,5 millones en la ejecución, alcanzando un nivel de cumplimiento de 76,1% con respecto al presupuesto programado de S/. 15 258,0 millones. Seguido de **PERUPETRO**, muestra en el importe de S/. 2 664,2 millones en lo ejecutado, significando un avance de 38,6% en relación a la programación que fue de S/. 6 894,6 millones. **FONDO MIVIVIENDA**, presenta el importe de S/. 1 382,2 millones en la ejecución observándose que superó a la meta establecida en 20,9%, cuyo presupuesto modificado fue de S/. 1 143,7 millones.



Piura, considerado como el segundo departamento como mayor población a nivel nacional, en el presente trimestre refleja una ejecución de S/. 5 499,2 millones o 17,5% de participación del total del gasto, observándose un avance financiero de 71,1% en relación al presupuesto modificado. La empresa que destaca por tener el mayor gasto es **PETROPERÚ**, con S/. 4 576,2 millones en la ejecución, significando el 71,0% de avance financiero con relación al presupuesto programado de S/. 6 447,5 millones. Seguido de **ELECTRONOROESTE**, que participa con S/. 440,0 millones en lo ejecutado, por lo que muestra un nivel de cumplimiento de 77,9% en relación a la programación que refleja el importe de S/. 564,5 millones.



Loreto, es el tercer departamento con mayor gasto, revela el importe de S/. 762,4 millones en lo ejecutado, participando con el 2,4% del total del gasto y muestra un nivel de cumplimiento de 51,7%. La empresa que obtiene el mayor gasto en este departamento es **PETROPERÚ**, con una ejecución de S/. 417,1 millones y una programación de S/. 991,3 millones, observándose que en el presente trimestre alcanzó el 42,1% de la meta establecida. Seguida de **ELECTRO ORIENTE**, que obtuvo S/. 230,8 millones en lo ejecutado con respecto al presupuesto programado de S/. 304,1 millones, que porcentualmente alcanzó un nivel de cumplimiento de 75,9%.



INFORMACION FINANCIERA

COBERTURA

Las empresas del Estado, están presente en doce (12) sectores económicos, asimismo sus operaciones se desarrollan en todas las regiones del país, al 30 de setiembre de 2015, tenemos un universo de 170 empresas, de los cuales 119 son empresas operativas, 28 empresas en liquidación y 23 empresas no operativas, el nivel de cumplimiento a nivel de flujo de información financiera y presupuestal al 30 de setiembre de 2015, se muestra en el siguiente cuadro:

EMPRESAS DEL ESTADO
INFORMACIÓN SOBRE LAS EMPRESAS INTEGRADAS Y NO INTEGRADAS
AL 30 DE SETIEMBRE DE 2015

| SECTORES | UNIVERSO | EMPRESAS INTEGRADAS | | EMPRESAS NO INTEGRADAS |
|-------------------------|------------|---------------------|-----------|------------------------|
| | | FINANCIERA | PRESUP. | |
| Sector Financiero | 16 | 15 | 15 | 1 |
| Sector no Financiero | 103 | 76 | 77 | 27 |
| Empresas en Liquidación | 28 | 12 | 0 | 16 |
| Empresas no Operativas | 23 | 1 | 0 | 22 |
| TOTAL | 170 | 104 | 92 | 65 |

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 30 DE SETIEMBRE DE 2015

Los saldos de situación financiera y patrimonial de las empresas del Estado integrados al 30 de setiembre de 2015, comprende información de 104 empresas, de los cuales 91 son empresas operativas, 12 empresas en liquidación y una empresa no operativa, las cifras integradas se resume en el siguiente cuadro:

EMPRESAS DEL ESTADO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 30 DE SETIEMBRE DE 2015 - PRINCIPALES RUBROS
(En millones de nuevos soles)

| CONCEPTO | 30.09.2015 | 31.12.2014 | Variac. | CONCEPTO | 30.09.2015 | 31.12.2014 | Variac. |
|-------------------------------------|------------------|------------------|------------|--------------------------------|------------------|------------------|------------|
| ACTIVO | | | | PASIVO Y PATRIMONIO | | | |
| Efectivo y Equiv. al Efectivo | 21113.3 | 21607.8 | (2.3) | Obligaciones con el Pùblico | 37 431.2 | 38 013.6 | (1.5) |
| Inversiones Financieras - corriente | 13 531.2 | 13 404.3 | 0.9 | Adeudos y Obligac. Financieras | 15 988.3 | 15 745.2 | 1.5 |
| Cartera de Créditos (neto) | 28 958.4 | 26 337.0 | 10.0 | Otras Cuentas por Pagar | 4 796.2 | 4 061.7 | 18.1 |
| Inversiones Mobiliarias | 21373.4 | 20 515.9 | 4.2 | Cuentas por Pagar Comerciales | 1802.6 | 2 674.0 | (32.6) |
| Otras Cuentas por Cobrar | 3 255.5 | 3 357.9 | (3.0) | Otros rubros del pasivo | 17 004.5 | 13 304.4 | 27.8 |
| Propiedad, Planta y Eq. (Neto) | 30 485.3 | 29 049.2 | 4.9 | TOTAL PASIVO | 77 022.8 | 73 798.9 | 4.4 |
| Otros rubros del activo | 12 334.7 | 11 554.8 | 6.7 | Capital | 37 093.1 | 36 823.1 | 0.7 |
| | | | | Capital Adicional | 11 572.0 | 10 126.3 | 14.3 |
| | | | | Otros rubros del patrimonio | 5 363.9 | 5 078.6 | 5.6 |
| TOTAL ACTIVO | 131 051.8 | 125 826.9 | 4.2 | TOTAL PASIVO Y PATRIM. | 131 051.8 | 125 826.9 | 4.2 |

ACTIVOS

Los activos integrados de las Empresas del Estado al 30 de setiembre de 2015 ascendieron a S/. 131 051,8 millones, siendo superior en 4,2% (S/. 5 224,8 mil) a los registrados al 31 de diciembre de 2014, los que fueron motivados por los mayores saldos en cartera de créditos que creció en 10,0% (S/. 2 621,4 millones) respecto a los saldos a diciembre de 2014, asimismo el rubro propiedades, planta y equipo creció en 4,9% (S/. 1,436,1 millones) con relación a diciembre de 2014, en tanto que las inversiones mobiliarias crecieron en 4,2% (S/. 857,5 millones) respecto a diciembre de 2014, no obstante estos crecimientos fueron contrarrestados por la disminución en los rubros de efectivo y equivalentes a efectivo en 2,3% (S/. 494,5 millones) con respecto a diciembre de 2014 y otras cuentas por cobrar (corrientes y no corriente) que disminuyó en 3,0% (S/. 102,4 millones) con relación a lo revelado en diciembre de 2014.

A nivel de empresas, Petroperú presenta una variación en sus activos por S/. 338,0 millones debido a mayores variaciones en otras cuentas por cobrar en S/. 149,2 millones, principalmente por el incremento de la deuda pendiente del cobro al FEPC (S/. 238,0 millones vs. S/. 60 millones), también presenta un crecimiento en los saldos de propiedad, planta y equipo, a raíz de la ejecución de las inversiones por las actividades relacionadas al Proyecto de Modernización de la Refinería de Talara – PMRT; Cofide muestra significativas variaciones en disponibles por S/. 1 868,9 millones e inversiones negociables y a vencimiento por S/. 170,7 millones debido a las mayores colocaciones provenientes de las inversiones negociables y de la cartera de crédito, aunado a la adquisición de bonos corporativos y estructurados; Agrobanco muestra crecimiento en sus activo por

S/. 301,4 millones, explicado por la mayor cartera de créditos, aunado al crecimiento de cuentas por cobrar en transición a clientes finales; los crecimiento en los activos fueron contrarrestados por el Banco de la Nación, que muestra disminución de sus activos comparado con diciembre de 2014 en S/. 1 519,5 millones, debido a la menor liquidez producto de las mayores colocaciones provenientes de la cartera de créditos directos, asimismo hubo menores facturas pendientes de cobro y Fondo Mivivienda muestra disminución en sus activos por S/. 232,3 millones respecto a lo revelado a diciembre de 2014, los que se explican por menores saldos disponibles, aunado a menores cuentas por cobrar no obstante hubo mayores inversiones negociables celebradas durante el año 2015.

PASIVOS

Los pasivos integrados de las empresas del Estado al 30 de setiembre de 2015 ascendieron a S/. 77 022,8 millones, superior en 4,4% (S/. 3 223,9 millones), a los registrados en diciembre de 2014, esta tendencia fue motivado por otros rubros del pasivo que creció en 27,8% (S/. 3 700,1 millones) respecto a diciembre de 2014 y otras cuentas por pagar que revela un crecimiento de 18,1% (S/. 734,5 millones) respecto su comparativo de diciembre 2014, sin embargo hubo rubros del pasivo que disminuyeron como Cuentas por pagar comerciales que disminuyo en 32,6% (S/. 871,4 millones) respecto a su similar de diciembre de 2014 y obligaciones con el público con una disminución de 1,5% (S/. 582,4 millones) con relación a lo mostrado en diciembre de 2014.

A nivel de empresas, Cofide revela un incremento de sus pasivos en S/. 2 572,5 millones respecto a diciembre de 2014, debido a la emisión de bonos estructurados y corporativos para el financiamiento de proyectos de infraestructura y de la PYMES, respectivamente; Agrobanco, presenta una variación positiva en sus pasivos por S/. 286,3 millones con relación a diciembre de 2014, debido a los mayores adeudos y obligaciones financieras de corto y largo plazo, así como a la emisión de valores y títulos en circulación; CMAC Sullana muestra un incremento en su pasivos por S/. 265,2 millones, los que se explican por mayores adeudos y obligaciones a largo plazo y mayores obligaciones con el público; los incremento de estas empresas fueron atenuados con otras que disminuyeron como el Banco de la Nación que revela disminución en sus pasivos por S/. 1 251,7 millones con relación a diciembre de 2014, explicado por menores obligaciones por cuentas a plazo, menores obligaciones por cuentas de ahorro y menores obligaciones a la vista.

PATRIMONIO

El patrimonio integrado de las empresas del Estado al 30 de setiembre de 2015 ascendió a S/. 54 029,0 millones, siendo superior en 3,8% (S/. 2 001 millones) al patrimonio registrado al cierre anual 2014, a nivel de rubros, los conceptos que tuvieron mayor crecimiento fueron capital adicional que creció en 14,3% (S/. 1 445,7 millones) y capital social que tuvo un aumento de 0,7% (S/. 270 millones) respecto al periodo comparativo diciembre de 2014.

A nivel de empresas, Fonafe revela un incremento de su patrimonio en S/. 1 076,9 millones, siendo 5,0% superior a lo registrado en diciembre de 2014, explicado por el crecimiento del capital adicional en S/. 861,8 millones, superior en 13,8% a lo mostrado en diciembre de 2014, debido principalmente a los efectos de la valorización de las inversiones de FONAFE bajo el método del Valor de Participación Patrimonial –VPP y los aportes de capital otorgado por el sector energía y minas a las empresas distribuidoras de electricidad, Cofide registró un incremento en su patrimonio de S/ 378,9 millones, siendo superior en 16,8% a lo revelado en diciembre de 2014, este comportamiento se debió a la mayor capitalización de utilidades del ejercicio 2014; Petroperú, revela un incremento de su patrimonio en S/. 395,7 millones (15,0%) con relación al saldo patrimonial registrado en diciembre de 2014, explicado por las significativas utilidades obtenidas hasta el 30 de setiembre de 2015 (S/. 385,7 millones a setiembre de 2015 vs S/. 45,7 millones a setiembre de 2014), así como la capitalización del capital adicional, proveniente de las transferencia del Ministerio de Energías y Minas por concepto de reintegro parcial por los gastos de remediación ambiental en unidades privatizadas.



ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AL 30 DE SETIEMBRE DE 2015

En las empresas del Estado, las principales cifras de gestión y resultados al 30 de setiembre de 2015 son los siguientes:

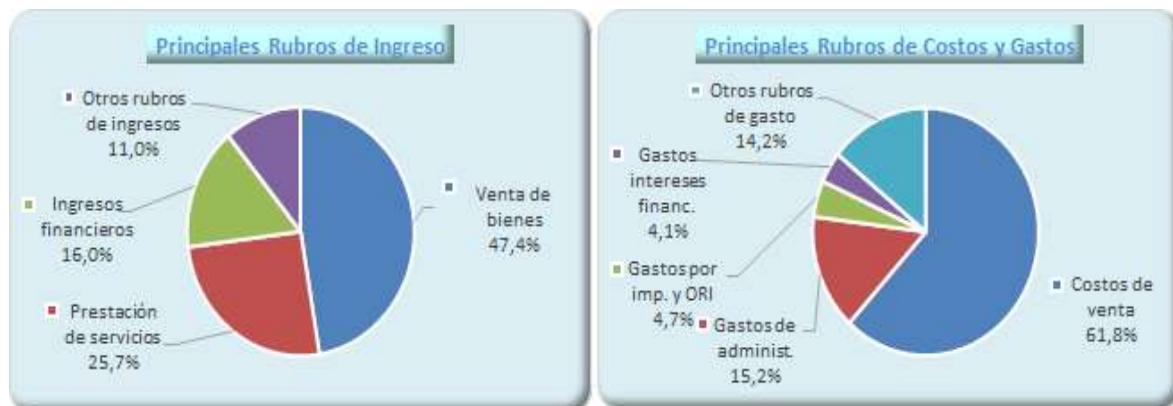
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 30 DE SETIEMBRE DE 2015 - PRINCIPALES RUBROS
(En millones de nuevos soles)

| COCEPTOS | 30.09.2015 | 30.09.2014 | VARIAC. |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| Venta de Bienes | 11 850,5 | 16 683,8 | (29,0) |
| Prestación de Servicios | 6 420,5 | 5 857,7 | 9,6 |
| Ingresos por Intereses Financieros | 4 003,9 | 3 656,7 | 9,5 |
| Otros Ingresos Operativos | 459,2 | 374,4 | 22,6 |
| Otros Rubros de Ingresos | 2 290,6 | 2 573,8 | (11,0) |
| TOTAL INGRESOS | 25 024,7 | 29 146,4 | (14,1) |
| Costos de Ventas | 13 878,0 | 18 112,7 | (23,4) |
| Gastos de Administración | 3 404,2 | 3 057,6 | 11,3 |
| Gastos de Ventas y Distribución | 855,2 | 735,8 | 16,2 |
| Gastos por Intereses Financieros | 915,6 | 844,0 | 8,5 |
| Gastos por Impuestos y ORI | 1 064,6 | 656,0 | 62,3 |
| Otros Rubros de Gastos | 2 333,0 | 3 476,2 | (32,9) |
| TOTAL COSTOS Y GASTOS | 22 450,6 | 26 882,3 | (16,5) |
| GANACIA NETA AL III TRIM. 2015 | 2 574,1 | 2 264,1 | 13,7 |

Al 30 de setiembre de 2015, los ingresos integrados por todo concepto de las empresas del Estado alcanzaron a S/. 25 024,7 millones, siendo inferior en 14,1% (S/. 4 121,7 millones) a los ingresos reportados al 30 de setiembre de 2014, los rubros que muestran menor crecimiento fueron venta de bienes que disminuyó en 29,0% (S/. 4 833,3 millones), influenciado por menores ingresos en el rubro de las empresas del sector Hidrocarburos como Petroperú y Perupetro; no obstante que hubo crecimiento en los ingresos por prestación de servicios en 9,6% (S/. 562,8 millones), especialmente en las empresas de distribución eléctrica como Hidrandina, Enosa, Electrocentro y Seal Arequipa, así como la del sector Saneamiento representado por Sedapal principalmente.

Los costos y gastos integrados (incluidos impuestos y otros resultados integrales) de las empresas del Estado al 30 de setiembre de 2015 alcanzaron a S/. 22 450,6 millones, siendo inferior en 16,5% (S/. 4 431,7 millones) a los registrados al 30 de setiembre de 2014, los menores gastos se relacionan con menores costos de ventas que decreció en 23,4% (S/. 4 274,7 millones) explicado por menores costos de ventas incurridos por las empresas del sector hidrocarburos como Petroperú y Perupetro al haber registrado menor venta de bienes, influenciado por la menor cotización en el mercado internacional del petróleo crudo, no obstante hubo crecimiento en el rubro gastos de administración que muestra un crecimiento de 11,3% (S/. 346,6 millones), las que fueron motivadas por los mayores gastos en el rubro de las empresas financieras como Banco de la Nación, CMAC Sullana y CMAC Huancayo, destaca también con incremento en sus gastos de administración la empresa Petroperú.

Los resultados integral total del ejercicio al 30 de setiembre de 2015, registran una ganancia de S/. 2 574,1 millones, superior en 13,7% (S/. 310,0 millones) a lo reportado al 30 de setiembre de 2014, a nivel sectorial, las empresas que revelan mayores ganancias en este periodo son las que están comprendidos en el sector electricidad con S/.750,4 millones de utilidades a setiembre de 2014 versus S/. 636,9 a setiembre de 2014, empresas del sector financiero con utilidades conjuntas por S/. 778,3 millones a setiembre 2015 versus S/. 905,6 millones a setiembre de 2014, el sector hidrocarburos revela utilidades conjuntas por S/. 387,0 millones, superior en 732,2% a los S/. 45,5 millones registrado en setiembre de 2014, los que son explicados por la empresa Petroperú principalmente.



OTRAS ENTIDADES

INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA AL 30 DE SETIEMBRE 2015.

MARCO INSTITUCIONAL

En el Marco Institucional de Otras Entidades, correspondiente al Tercer Trimestre del 2015 se encuentran comprendidas las siguientes entidades: Seguro Social del Perú (ESSALUD), Caja de Pensiones Militar Policial (CPMP), Banco Central de Reserva del Perú (BCR), Fondo Nacional de Vivienda en Liquidación (FONAVI), Fondo Revolvente Administrado por el Banco de Materiales en Liquidación y el Fondo Ley N° 27677, las mismas que han presentado la información presupuestaria y financiera.

Estas entidades para la presentación de su información presupuestal a la DGCP, adecúan dicha información a los lineamientos presupuestales establecidos en la Directiva N° 002-2015-EF/51.01

MARCO LEGAL Y EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO

De las cuatro (04) entidades que conforman el nivel de Otras Entidades, ESSalud está regulado bajo el ámbito del FONAFE, las otras tres (03) entidades: la Caja de Pensiones Militar – Policial, el Banco Central de Reserva y el Fondo Ley N° 27677 no tienen ámbito regulatorio en el presupuesto, encontrándose regulados por sus respectivas disposiciones.

Con respecto al Fondo Nacional de Vivienda en Liquidación – Fonavi y el Fondo Revolvente Administrado por el Banco de Materiales en Liquidación no están obligados a presentar información presupuestaria.

PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA (PIA)

El Presupuesto Institucional (PIA), de Ingresos del nivel de Otras Entidades al III Trimestre ascendió a S/. 10 737,4 millones, distribuido por fuentes de financiamiento muestra que el S/. 10 711,0 millones o 99,7% corresponde a Ingresos Corrientes, S/. 2,1 millones a Ingresos de Capital, y Saldo de Balance S/. 24,3 millones o 0,3 %.

La distribución del Presupuesto Institucional por categorías del gasto por toda fuente es como sigue: S/. 10 726,6 millones; S/. 9 889,0 millones o 92,2% corresponde a Gastos Corrientes y S/. 837,6 millones o 7,8 % corresponde a Gastos de Capital.

PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PIM)

INGRESOS

El presupuesto modificado (PIM) de ingresos al III Trimestre del ejercicio 2015, del nivel de Otras Entidades alcanzó la suma de S/. 11 497,1 millones, importe que fue incrementado en 6,6% al aprobado inicialmente, lo que significó un incremento de S/ 759,7 millones, destacando el rubro

Ingresos Corrientes con S/. 10,771,0 millones respecto a la modificación total, asimismo los Ingresos Corrientes, Ingresos de Capital no sufrieron variación alguna, mientras que el Saldo de Balance se incrementó en 759,7 millones o 96,9%.

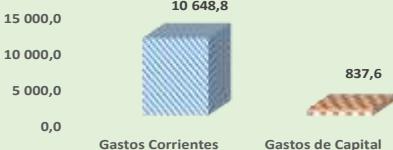
PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PIM)
(En Millones de Nuevos Soles)

| Concepto | PIA | Modific. | PIM | Variación % |
|---------------------|-----------------|--------------|-----------------|-------------|
| INGRESOS | | | | |
| Ingresos Corrientes | 10 711,0 | | 10 711,0 | 0,0 |
| Ingresos de Capital | 2,1 | | 2,1 | 0,0 |
| Saldo de Balance | 24,3 | 759,7 | 784,0 | 96,9 |
| Total | 10 737,4 | 759,7 | 11 497,1 | 6,6 |

PIM DE INGRESOS 2015 III TRIMESTRE
(En Millones de Nuevos Soles)



PIM DE GASTOS 2015 III TRIMESTRE
(En Millones de Nuevos Soles)



GASTOS

El presupuesto modificado (PIM) de gastos del nivel Otras Entidades al III Trimestre del año 2015, ascendió a S/. 11 486,4 millones representando un incremento de 6,6% o S/. 759,7 millones respecto al presupuesto inicial de apertura, siendo el rubro más relevante Gastos Corrientes con S/. 759,7 millones o 7,1%, seguido de Gastos de Capital con S/. 837,6 millones.

PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PIM)
(En Millones de Nuevos Soles)

| CONCEPTO | PIA | Modific. | PIM | Variación % |
|-------------------|-----------------|--------------|----------------|-------------|
| GASTOS | | | | |
| Gastos Corrientes | 9 889,1 | 759,7 | 10 648,8 | 7,1 |
| Gastos de Capital | 837,6 | | 837,6 | 0,0 |
| Total | 10 726,7 | 759,7 | 11486,4 | 6,6 |

ESTADO DE PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS

INGRESOS

Al III Trimestre 2015, las Otras Entidades, al comparar la Ejecución de Ingresos con el Presupuesto Institucional Modificado (PIM), revela un importe mayor de S/. 8 432,1 millones.

El Rubro Ingresos Corrientes muestra un avance de 71,6 % o S/. 7 670,2 millones con respecto a programación, destacando la entidad: ESSalud que registra el 74,5% de avance o S/. 7 048,6 millones en lo ejecutado, sobresaliendo el rubro de Venta de servicios por S/. 6 858,0 millones.

PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DE INGRESOS
(En Millones de Nuevos Soles)

| Concepto | PIM | Ejecución | Partic. % | Avance % |
|---------------------|-----------------|----------------|--------------|-------------|
| Ingresos Corrientes | 10 711,0 | 7 670,2 | 91,0 | 71,6 |
| Ingresos de Capital | 2,1 | 651,3 | 7,7 | 31014,3 |
| Saldo de Balance | 784,0 | 10,6 | 1,3 | 14,1 |
| Total | 11 497,1 | 8 432,1 | 100,0 | 73,3 |

RELACIÓN DE EMPRESAS CON MAYOR PIM-EJECUCIÓN
(En Millones de Nuevos Soles)

| Entidades | PIM | Ejecución | Partic. % | Avance % |
|--------------------|-----------------|----------------|--------------|-------------|
| ESSALUD | 9 457,6 | 7 048,6 | 83,6 | 74,5 |
| CPMP | 1550,6 | 11612 | 13,8 | 74,9 |
| BCR | 477,6 | 218,8 | 2,6 | 45,8 |
| FONDO LEY N° 17677 | 11,3 | 3,5 | 0,0 | 31,0 |
| Total | 11 497,1 | 8 432,1 | 100,0 | 73,3 |

GASTOS

Al III Trimestre 2015, las Otras Entidades, al comparar la Ejecución de Gastos con el Presupuesto Institucional Modificado (PIM), revela un importe menor de S/. 3 586,3 millones.

El Rubro Gastos Corrientes muestra un avance de 70,6% o S/. 7 516,5 millones con respecto a la programación, destacando la entidad: ESSalud que registra el 68,9% de avance o S/. 6 519,9 millones en lo ejecutado, sobresaliendo el rubro Personal y Obligaciones Sociales con S/. 3 032,2 millones, Bienes y Servicios con S/. 2 417,4 millones.

PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DE GASTOS POR TODA

FUENTE DE FINANCIAMIENTO

(En Millones de Nuevos Soles)

| Concepto | PIM | Ejecución | Partic. % | Avance % |
|-------------------|-----------------|------------------|----------------------|---------------------|
| Gastos Corrientes | 10 648.8 | 7 516.5 | 95.1 | 70.6 |
| Gastos de Capital | 837.6 | 383.6 | 4.9 | 45.8 |
| Total | 11 486.4 | 7 900.1 | 100.0 | 68.8 |

ENTIDADES CON MAYOR PIM-EJECUCIÓN

(En Millones de Nuevos Soles)

| Entidades | PIM | Ejecución | Partic. % | Avance % |
|--------------------|-----------------|------------------|----------------------|---------------------|
| ESSALUD | 9 457.6 | 6 519.9 | 82.5 | 68.9 |
| CPMP | 1550.6 | 1 161.2 | 14.7 | 74.9 |
| BCR | 477.6 | 218.7 | 2.8 | 45.8 |
| FONDO LEY N° 17677 | 0.6 | 0.3 | 0.0 | 50.0 |
| Total | 11 486.4 | 7 900.1 | 100.0 | 68.8 |

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE INGRESOS Y GASTOS

INGRESOS

La ejecución de los ingresos al III Trimestre del ejercicio fiscal 2015 es de S/. 8 432,1 millones o 73,3% de variación con respecto a PIM. Estas entidades muestran que su captación de ingresos se concentra en tres rubros importantes:

Ingresos Corrientes.- muestra una recaudación de S/. 7 670,2 millones o 91,0 % de participación con relación a la ejecución total, representando una disminución de S/. 3 040,8 millones de variación con respecto al presupuesto modificado, destacando el rubro Venta de Bienes y Servicios y Derechos Administrativos con S/. 6 862,1 millones la Entidad que lo representa es ESSalud .

Ingresos de Capital.- muestra una recaudación S/. 651,3 millones o 7,7% de participación con relación a la ejecución total, representando S/. 649,2 millones de variación con respecto al presupuesto modificado y está representado por la Caja de Pensiones Militar Policial.

Saldo de Balance.- revela una recaudación de 110,6 millones o 1,3% de participación respecto a la ejecución total, representando una disminución de S/. 673,4 millones de variación en relación al presupuesto modificado, está representado por la Caja de Pensiones Militar Policial.

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE INGRESOS

(En Millones de Nuevos Soles)

| Concepto | PIM | Ejecución | Partic. % | Avance % | Variac. S/. |
|---------------------|-----------------|----------------|--------------|-------------|----------------|
| Ingresos Corrientes | 10 711,0 | 7 670,2 | 91,0 | 71,6 | 3040,8 |
| Ingresos de Capital | 2,1 | 651,3 | 7,7 | 31014,3 | 649,2 |
| Saldo de Balance | 784,0 | 110,6 | 1,3 | 14,1 | 673,4 |
| Total | 11 497,1 | 8 432,1 | 100,0 | 73,3 | 3 065,0 |



GASTOS

La ejecución de los gastos al III Trimestre del ejercicio fiscal 2015 es de S/. 7 900,1 millones o 68,8% de avance respecto al total de la ejecución y una variación de S/. 3 586,3 millones respecto al PIM. Estas entidades muestran que su captación de gastos se concentra en dos rubros importantes:

Gastos Corrientes.- registra gastos de S/. 7 516,5 millones o 70,6% de avance en relación al PIM, muestra una disminución de S/. 3 132,3 millones de variación con respecto al presupuesto modificado, destaca en este rubro la entidad **EsSalud**, en el rubro Personal y Obligaciones Sociales con S/. 3 032,2 millones y Bienes y Servicios con S/. 2 417,4 millones.

Gastos de Capital.- ejecutó la suma de S/. 383,6 millones o 45,8% de avance respecto al PIM, revela una disminución de S/. 454,0 millones de variación en relación al presupuesto modificado, destacando la entidad Caja de Pensiones Militar Policial en el rubro Adquisición de Activos Financieros con S/. 193,4 millones.

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE GASTOS
(En Millones de Nuevos Soles)

| Concepto | PIM | Ejecución | Partic. % | Avance % | Variac. % |
|-------------------|-----------------|----------------|--------------|-------------|----------------|
| Gastos Corrientes | 10 648.8 | 7 516.5 | 95.1 | 70.6 | 3 132.3 |
| Gastos de Capital | 837.6 | 383.6 | 4.9 | 45.8 | 454.0 |
| Total | 11 486.4 | 7 900.1 | 100.0 | 68.8 | 3 586.3 |



CLASIFICACIÓN FUNCIONAL DEL GASTOS

Respecto a la ejecución funcional del gasto de Otras Entidades para el Tercer Trimestre del ejercicio fiscal 2015, alcanzó la suma de S/. 7 900,1 millones, sobresaliendo el rubro Servicios Sociales con una ejecución de S/. 7 681,1 millones o S/. 3 327,1 en relación a la ejecución total que incluye el rubro salud con S/. 6 519,9 millones o 68,9% de avance con respecto al PIM.

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL DEL GASTO
(En Millones de Nuevos Soles)

| Concepto | PIM | Ejecuc. | Avance % | Variac. Importe |
|-----------------------------------|-----------------|----------------|-------------|--------------------|
| Servicios Generales | 477.6 | 218.7 | 45.8 | 258.9 |
| Planeamiento, Gest.y Reserv.Cont. | 477.6 | 218.7 | 45.8 | 258.9 |
| Servicios Sociales | 11 008.2 | 7 681.1 | 69.8 | 3 327.1 |
| Salud | 9 457.6 | 6 519.9 | 68.9 | 2 937.7 |
| Protección Social | 0.7 | 0.5 | 71.4 | 0.2 |
| Previsión Social | 1 549.9 | 1 160.7 | 74.9 | 389.2 |
| Servicios Económicos | 0.6 | 0.3 | 50.0 | 0.3 |
| Vivienda y Desarrollo Urbano | 0.6 | 0.3 | 50.0 | 0.3 |
| TOTAL | 11 486.4 | 7 900.1 | 68.8 | 3 586.3 |

Principales funciones según volumen de gastos ejecutados:

Servicios Sociales: representó un gasto ejecutado de S/. 7 681,1 millones o que equivale al 69,8% del avance respecto al gasto de la función.

En el rubro Salud representó un gasto ejecutado de S/. 6 519,9 millones con un avance de cumplimiento de 68,9% respecto al gasto total. La entidad que tuvo representatividad fue EsSalud con S/. 6 519,9 millones.

En el rubro Previsión Social con un gasto ejecutado de S/. 1 160,7 millones con un avance de 74,9% respecto al gasto total, que corresponde a la Caja de Pensiones Militar Policial con un gasto ejecutado de S/. 1 160,7 millones.

CLASIFICACIÓN GEOGRÁFICA DEL GASTO

El presupuesto ejecutado de gastos de Otras Entidades se encuentra distribuido geográficamente a nivel de departamentos del país, la mayor concentración del gasto se encuentra en el departamento de Lima que refleja un mayor gasto con s/. 5 632,9 millones o 71,3% del gasto nacional de otras entidades.

Los departamentos que tuvieron mayor ejecución fueron:

LIMA, presentó gastos por S/. 5 632,9 millones o 71,3% de estructura con respecto al gasto total.

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/. 4 254,2 millones o 75,5% de participación en el departamento y 53,8% a nivel nacional; Caja de Pensiones Militar Policial, obtuvo un gasto de S/. 1 161,2 millones o 20,6% del departamento y 14,7% a nivel nacional; Banco Central de Reserva ejecutó S/. 217,1 millones o 3,8% a nivel lima y a nivel nacional 2,7%; Fondo Ley ejecutó S/. 0,3 millones o 0,1%.

AREQUIPA, presentó gastos por S/. 347,3 millones o 4,4% del gasto total, en este departamento destacando ESSALUD, donde sus gastos fueron de S/. 347,0 millones representa el 99,9% a nivel de departamento; Banco Central de Reserva con S/. 0,3 millones o 0,1%.

LAMBAYEQUE, la concentración de gastos en este departamento asciende a S/. 276,8 millones que representa el 100% por ser la única entidad de ESSALUD.

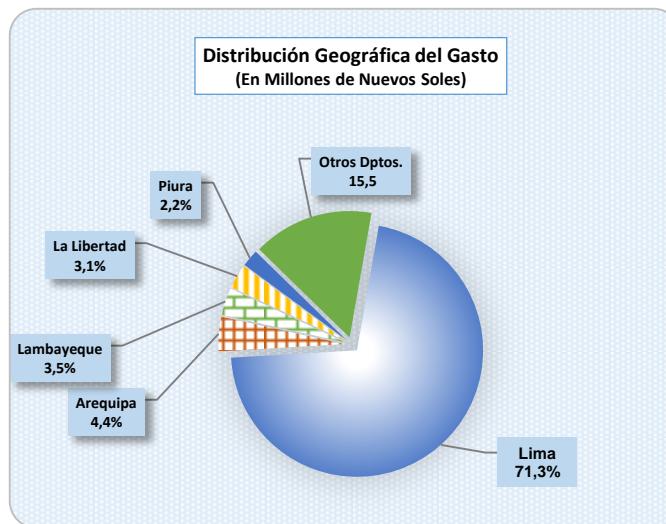
LA LIBERTAD, presentó gastos por S/. 248,2 millones o 3,1% del gasto total, en este departamento se encuentran considerado ESSALUD, con un gasto de S/. 248,0 millones que representa el 99,9% a

nivel departamento; Banco Central de Reserva del Perú (BCR) muestra gastos por S/. 0,3 millones o 0,1%

PIURA, presentó gastos por S/. 171,7 millones que representa el 2,2% del gasto total. Las entidades que tuvieron mayor incidencia fueron: ESSALUD, muestra un gasto de S/. 171,4 millones que representa el 99,8% del gasto total en el departamento Y 2,7% a nivel nacional; Banco Central de Reserva (BCRP) que revela gastos por S/. 0,2 millones.

DISTRIBUCIÓN GEOGRÁFICA DEL GASTO
(En Millones de Nuevos Soles)

| Concepto | PIM | Ejecución | Partic. % |
|--------------|-----------------|----------------|--------------|
| Lima | 8 240.2 | 5 632.9 | 71.3 |
| Arequipa | 481.7 | 347.3 | 4.4 |
| Lambayeque | 396.9 | 276.8 | 3.5 |
| La Libertad | 384.8 | 248.2 | 3.1 |
| Piura | 235.9 | 171.7 | 2.2 |
| Otros Dptos. | 1 746.9 | 1 223.2 | 15.5 |
| TOTAL | 11 486.4 | 7 900.1 | 100.0 |



INFORMACIÓN FINANCIERA Y PATRIMONIAL AL 30 DE SETIEMBRE 2015.

Los estados financieros del nivel Otras Entidades para el III Trimestre 2015, se encuentra conformada por cinco (05) entidades: Seguridad Social de Salud - Essalud, Caja de Pensiones Militar Policial - CPMP, Fondo Revolvente Administrado por el Banco de Materiales, el Banco Central de Reserva del Perú – BCR y el Fondo Ley Nº 27677.

Fondo Nacional de Vivienda - FONAVI en Liquidación, no fue integrado por estar omisa a la información mensual.

Los Activos de Otras Entidades

Los activos de Otras Entidades al III Trimestre 2015, ascendieron a S/. 250 141,6 millones, registrando una variación de S/. 35 420,6 millones siendo superior en 16,5% respecto al año 2014, destacando los activos de Essalud por S/. 11 213,4 millones; Banco Central de Reserva por S/. 237 219,7 millones y La Caja de Pensiones Militar Policial – CPMP con S/. 1 119,5 millones, y Otros Fondos con S/. 589,0 millones.

Con relación al Cierre Anual 2014, la mayor variación de los activos por el lado de las disminuciones ha sido principalmente la Caja de Pensiones Militar Policial – CPMP, y Otros Fondos, en tanto por el lado del incremento está representado por el Banco Central de Reserva del Perú y Seguro Social de Salud – Essalud.

Banco Central de Reserva del Perú

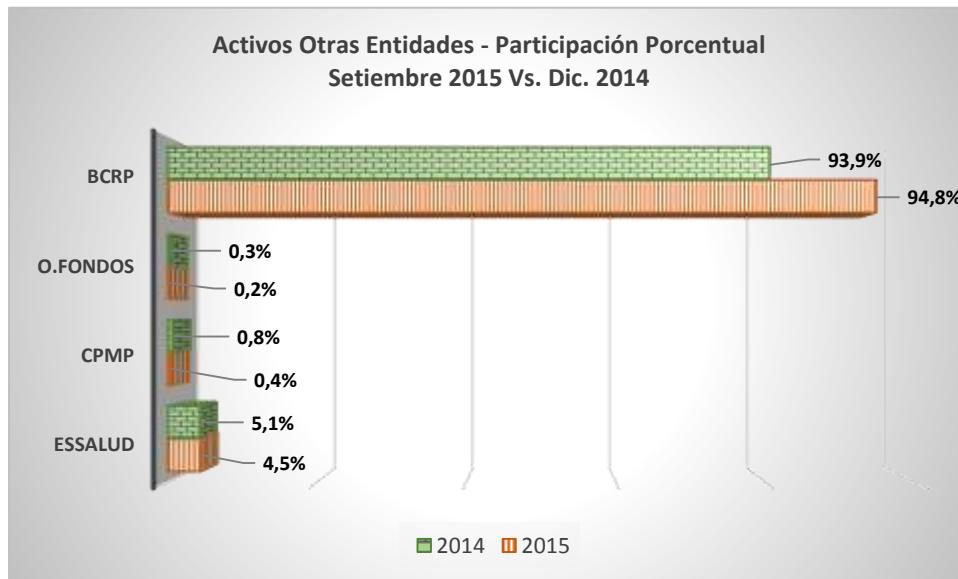
Muestra un incremento de sus Activos por S/. 35 680,4 millones o 17,7% respectivamente, con relación al 31 de diciembre 2014. Los conceptos que registraron variaciones positivas fueron: Efectivo y Equivalente de Efectivo que muestra un aumento de S/. 20 140,7 millones; Otras Cuentas por Cobrar, que registra un aumento de S/. 8 690,9 millones al 30 setiembre 2015; sin embargo, el concepto Inversiones Financieras registra una decrecimiento de S/. 16 447,1 millones en relación al ejercicio 2014.

Seguro Social de Salud

Registra un aumento en sus activos por S/. 329,9 millones o 3,0% respecto al ejercicio 2014, destacando los rubros efectivo y equivalente de efectivo que tuvieron un incremento de S/. 320,4 millones; Cuentas por Cobrar Comerciales, que registra un aumento de S/. 44,9 millones, seguido del concepto Inventarios que tuvo un decrecimiento de S/. 73,0 millones en relación al Cierre 2014.

La Caja de Pensiones Militar – Policial

Presenta una variación negativa en su activos de S/. 542,6 millones o 32,6%, respecto al Ejercicio 2014, destacando los rubros: Efectivo y Equivalente de Efectivo que revela una disminución de S/. 380,2 millones en relación al Ejercicio anterior, el concepto Inversiones Financieras muestra una disminución de S/. 154,1 millones; seguido del rubro Otras Cuentas por Cobrar, que registra un decrecimiento de S/. 9,0 millones.



Los Pasivos de Otras Entidades

Los pasivos consolidados de Otras Entidades al III Trimestre 2015, ascendieron a S/. 261 764,2 millones, registrando una variación positiva de S/. 31 067,1 millones o 13,5% respecto al Ejercicio 2014, está conformado por el Seguro Social de Salud - EsSalud con S/. 1 796,4 millones, la Caja de Pensiones Militar Policial – CPMP con S/. 30 130,9 millones, el Banco Central de Reserva del Perú, con S/. 229 790,1 millones, y Otros Fondos con S/. 46,9 millones.

Con relación al cierre 2014, la mayor variación de los pasivos relacionados a las disminuciones está reflejado por Otros Fondos, y por el lado de los incrementos se encuentran: El Banco Central de Reserva del Perú , la Caja de Pensiones Miliar Policial – CPMP, seguido del Seguro Social de Salud – EsSalud.

Banco Central de Reserva del Perú

Presentó un incremento en el pasivo por S/. 30 657,8 millones o 15,4% en relación al Cierre del Ejercicio 2014, los rubros que destacan son: Obligaciones Financieras pasivo corriente que muestra un incremento de S/. 12 606,9 millones en relación al ejercicio anterior, seguido del rubro Otras Cuentas por Pagar del Pasivo Corriente que tiene un aumento de S/. 6 516,5 millones, el concepto Beneficios a los Empleados del Pasivo Corriente, que muestra una disminución de S/. 5,4 millones en relación al ejercicio anterior,

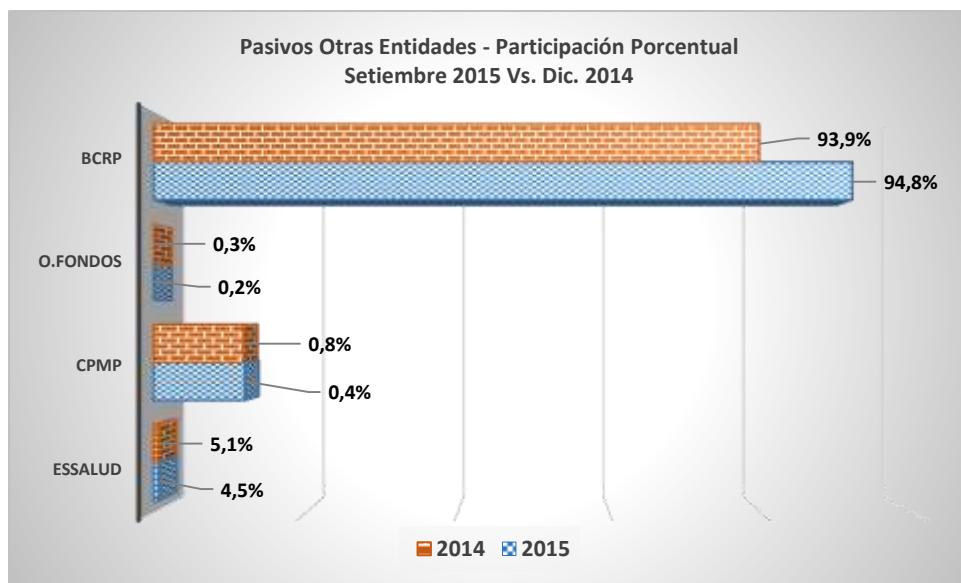
Seguro Social de Salud

Registra un incremento de S/. 35,2 millones o 2,0%, en relación al Ejercicio 2014. Los rubros más resaltantes son: Cuentas por Pagar Comerciales parte corriente que revela una disminución de S/. 103,1 millones, Otras Cuentas por Pagar del pasivo corriente que registra un decrecimiento de

S/. 8,2 millones, seguido del concepto Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas pasivo corriente, que revela un aumento de S/. 2,9 millones respecto al año anterior, el rubro Provisiones parte corriente que muestra un incremento de S/. 9,1 millones, seguido del rubro Beneficios a los empleados pasivo corriente que registra un incremento de S/. 107,8 millones respectivamente.

Caja de Pensiones Militar – Policial

Al III Trimestre 2015, presenta un incremento en el pasivo por S/. 378,9 millones o 1,3%, en relación al Ejercicio 2014, los rubros más significativos son: Cuentas por Pagar Comerciales que revela un decrecimiento de S/. 621,3 millones, seguido del concepto Otros Pasivos parte corriente que muestra una disminución de S/. 627,2 millones, el rubro Provisiones que muestra un incremento de S/. 983,4 millones respecto al año anterior.



El Patrimonio de Otras Entidades

Al 30 de setiembre 2015, el Patrimonio de Otras Entidades fue negativo en S/. 11 622,6 millones, inferior en 27,3% o S/. 4 353,5 millones en relación al patrimonio negativo revelado al 31 de diciembre de 2014, las Entidades que lo representan son: Banco Central de Reserva en el rubro Capital con S/. 1 182,8 millones que no tuvo variación respecto al ejercicio 2014, seguido del rubro Otras Reservas representado por el Banco Central de Reserva del Perú, que registra un aumento de S/. 3 653,6 millones y el rubro Resultados Acumulados de la Caja de Pensiones Militar Policial, que muestra un decrecimiento de S/. 901,4 millones respecto al ejercicio 2014.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AL 30 SETIEMBRE 2015

Los principales conceptos de Otras Entidades del Estado de Resultados Integrales al 30 de setiembre 2015 fueron los siguientes:

| CONCEPTOS | (En Millones de Nuevos Soles) | | |
|----------------------------------------------|-------------------------------|--------------------|-----------------|
| | 30.09.2015 | 30.09.2014 | Variac. |
| Venta Netas de Bienes | 387.1 | 363.4 | 23.7 |
| Prestación de Servicios | 6 912.3 | 6 454.2 | 458.1 |
| Otros Ingresos Operativos | 1 006.8 | 808.4 | 198.4 |
| Ingresos Financieros | 2 175.6 | 1 122.9 | 1 052.7 |
| Diferencia de Cambio (Ganancias) | 99.4 | 48.1 | 51.3 |
| TOTAL INGRESOS | 10 581.2 | 8 797.0 | 1 784.2 |
| Costo de Ventas | | (0.4) | |
| Gastos de Administración | (8 051.3) | (7 323.1) | (728.2) |
| Otros Gastos Operativos | (1 083.2) | (1 469.4) | 386.2 |
| Gastos Financieros | (1 235.6) | (1 393.4) | 157.8 |
| Diferencia de Cambio (Pérdidas) | (156.2) | (55.8) | (100.4) |
| TOTAL COSTOS Y GASTOS | (10 526.3) | (10 242.1) | (284.2) |
| GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO | 54.9 | (1 445.0) | 1 499.9 |

Al 30 de setiembre 2015, los ingresos integrados de Otras Entidades alcanzaron a S/. 10 581,2 millones, siendo superior en 20,3% a los ingresos registrados al 30 de setiembre 2014, los rubros más significativos y que muestran mayor aumento fueron:

Prestación de Servicios.- Este rubro revela una variación positiva de S/. 458,1 millones o 7,1% en relación al ejercicio 2014. Está representado por el Seguro Social de Salud que tuvo un incremento de S/. 458,1 millones, que se encuentran sustentado básicamente en las mayores prestaciones asistenciales cobradas a terceros. Las Redes Asistenciales con mayor participación al III Trimestre 2015 fueron: Arequipa (20,3%), Piura (13,9%), La Libertad (9,4%), Rebagliati (8,9%, Junín (5,6%) y Almenara (5,2%).

Ventas Netas.- Muestra un incremento de S/. 23,7 millones o 6,5% respecto al año anterior, sobresale en este rubro la Caja de Pensiones Militar Policial, que revela un aumento de S/. 35,6 millones respecto al ejercicio 2014.

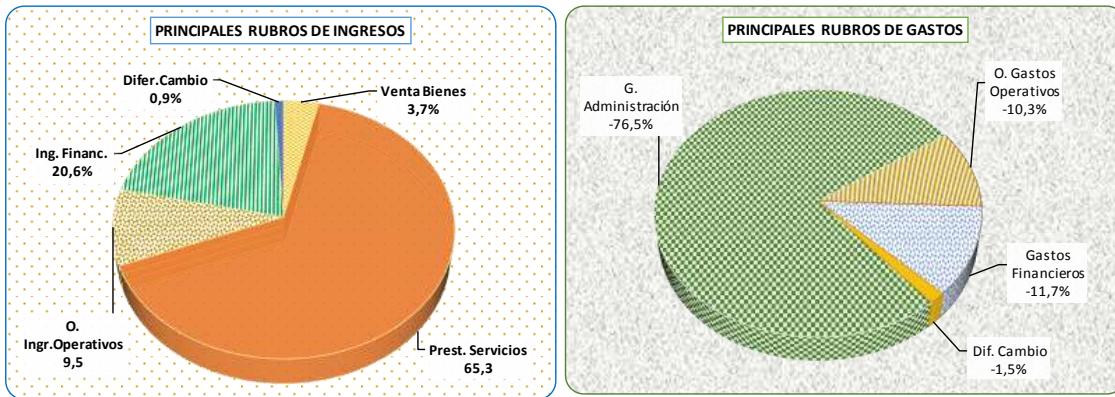
Ingresos Financieros.- Revela un incremento de S/. 1 052,7 millones o 93,7% en relación al ejercicio 2014. Está representado por el Banco Central de Reserva de Perú, que muestra un incremento de S/. 1 127,3 millones.

Otros Ingresos Operativos.- Registra un incremento de S/. 198,4 millones o 24,5% respecto al ejercicio anterior. Está representado por la Caja de Pensiones Militar Policial que revela un aumento de S/. 192,8 millones en relación al ejercicio anterior, seguido de EsSalud, que muestra un incremento de S/. 11,1 millones, debido a una mayor captación de los ingresos financieros y otros

ingresos el cual se compensa parcialmente con la menor recaudación por aportaciones en el período en evaluación.

Gastos de Administración.- Revela un incremento en los gastos por S/. 728,2 millones o 9,9% en relación al ejercicio 2014, lo representa el Seguro Social de Salud que muestra un incremento de S/. 563,5 millones, seguido de la Caja de Pensiones Militar Policial, que registra un aumento de S/. 175,3 millones, y el Banco Central de Reserva del Perú que muestra un crecimiento de S/. 3,7 millones, respecto al ejercicio anterior.

Otros Gastos Operativos.- Muestra un disminución de S/. 386,2 o 26,3%, en relación al ejercicio 2014, está representado por la Caja de Pensiones Militar Policial que muestra un decrecimiento en los gastos de S/. 383,0 millones, seguido del Banco Central de Reserva del Perú, que registra un disminución en sus gastos de S/. 1,1 millones, en relación al ejercicio anterior.



ENTIDADES DE TRATAMIENTO EMPRESARIAL –ETES

AL 30 DE SETIEMBRE 2015

CRITERIOS DE PRESENTACION DE INFORMACIÓN

Para la elaboración del presente capítulo, se ha tomado como fuente de información los estados presupuestarios del III Trimestre del año fiscal 2015, presentados por las cuatro (04) Entidades de Tratamiento Empresarial – ETES, en cumplimiento a lo dispuesto por la Directiva Nº 002-2015-EF/51.01 aprobado con Resolución Directoral Nº 004-2015-EF/51.01; asimismo se tiene en consideración, los informes de ejecución y evaluación presupuestaria institucional que dichas entidades presentan a su correspondiente ente regulador Dirección Nacional del Presupuesto Público (DGPP).

INFORMACION PRESUPUESTARIA

Se integra información presupuestaria de cuatro (04) Entidades de Tratamiento Empresarial – ETES, cuyo detalle es el siguiente: Comité de Administración de Zona Franca y Zona Comercial de Tacna (ZOFRATACNA), Centro de Exportación, Transformación, Industria, Comercialización y Servicios – CETICOS MATARANI, Centro de Exportación, Transformación, Industria, Comercialización y Servicios de Ilo – CETICOS ILO, Centro de Exportación, Transformación, Industria, Comercialización y Servicios de Paita – CETICOS PAITA.

MARCO LEGAL DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS

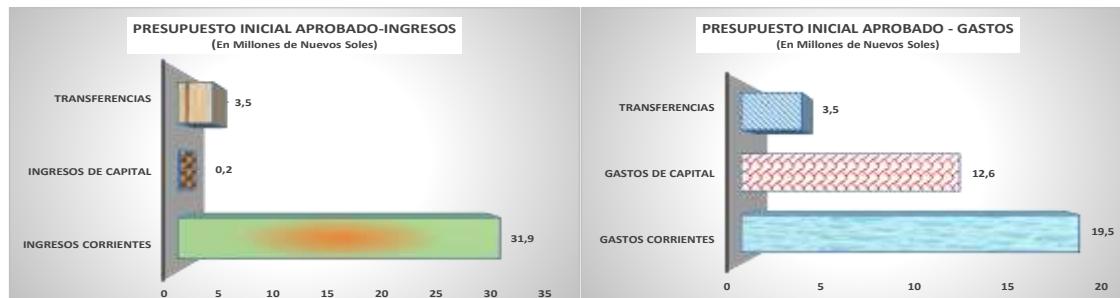
PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA (PIA)

El Presupuesto Institucional (PIA) de Ingresos, de las entidades de Tratamiento Empresarial – ETES asciende a S/. 35,6 millones, distribuido por fuentes de financiamiento que muestra S/. 31,9 millones u 89,6% correspondiente a Ingresos Corrientes, S/. 0,2 millones o 0,6% a Ingresos de Capital y a Transferencias S/. 3,5 millones o 9,8% mostrando un equilibrio financiero entre los ingresos y los gastos tanto a nivel total, así como por cada entidad.

La distribución del presupuesto por categorías del gasto por toda fuente es como sigue: S/. 19,5 millones o 54,7% corresponde a Gastos Corrientes, S/. 12,6 millones o 35,4% corresponde Gastos de Capital y S/. 3,5 millones o 9,9% corresponde a Transferencias.

PRESUPUESTO INICIAL APROBADO (PIA) DE LAS ETES
(En Millones de Nuevos Soles)

| CONCEPTO | IMPORTE | ESTRUC. % |
|---------------------|-------------|--------------|
| INGRESOS | | |
| Ingresos Corrientes | 31,9 | 89,6 |
| Ingresos de Capital | 0,2 | 0,6 |
| Transferencias | 3,5 | 9,8 |
| Total | 35,6 | 100,0 |
| GASTOS | | |
| Gastos Corrientes | 19,5 | 54,8 |
| Gastos de Capital | 12,6 | 35,4 |
| Transferencias | 3,5 | 9,8 |
| Total | 35,6 | 100,0 |



PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PIM)

INGRESOS

El presupuesto modificado (PIM) de ingresos al III Trimestre del ejercicio 2015, del nivel de Entidades de Tratamiento Empresarial – ETES alcanzó la suma de S/. 40,0 millones, importe que fue incrementado en 11,0% al aprobado inicialmente, lo que significó un incremento de S/. 4,4 millones, destacando el rubro Ingresos Corrientes con S/. 31,9 millones respecto a la modificación total, de los cuales los Ingresos Corrientes, Ingresos de Capital y Transferencias no sufrieron variación alguna, mientras que los Saldos de Balance se incrementaron en 0,4 millones o 100%.

PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PIM) DE LAS ETES
(En Millones de Nuevos Soles)

| Concepto | PIA | Modific. | PIM | Variación % |
|---------------------|-------------|------------|-------------|-------------|
| INGRESOS | | | | |
| Ingresos Corrientes | 31,9 | | 31,9 | 0,0 |
| Ingresos de Capital | 0,2 | | 0,2 | 0,0 |
| Transferencias | 3,5 | | 3,5 | 0,0 |
| Saldo de Balance | | 4,4 | 4,4 | 100,0 |
| Total | 35,6 | 4,4 | 40,0 | 11,0 |

GASTOS

El presupuesto modificado (PIM) de gastos del nivel entidades de Tratamiento Empresarial – ETES al III Trimestre del año 2015, ascendió a S/. 40,0 millones representado un incremento de S/. 4,4 millones u 11,0% respecto al presupuesto inicial de apertura, siendo el rubro más relevante Gastos Corrientes con S/. 22,6 millones o 13,7%, seguido de Gastos de Capital que se incrementó en S/. 13,6 millones o 7,4%.

PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PIM)

(En Millones de Nuevos Soles)

| CONCEPTO | PIA | Modific. | PIM | Variación % |
|-------------------|-------------|-----------------|-------------|--------------------|
| GASTOS | | | | |
| Gastos Corrientes | 19,5 | 3,1 | 22,6 | 13,7 |
| Gastos de Capital | 12,6 | 1,0 | 13,6 | 7,4 |
| Transferencias | 3,5 | 0,3 | 3,8 | 7,9 |
| Total | 35,6 | 4,4 | 40,0 | 11,0 |

ESTADO DE PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS

INGRESOS

Al Tercer Trimestre de 2015, las Entidades de Tratamiento Empresarial – ETES, al comparar la Ejecución de Ingresos con el Presupuesto Institucional Modificado (PIM), revela un importe mayor de S/. 40,5 millones.

El Rubro Ingresos Corrientes muestra un avance de 68,7% o S/. 10,0 millones con respecto a programación, destacando la entidad: Zofratacna que registra el 109,5% de avance o 34,5 millones en lo ejecutado, sobresaliendo el rubro de Impuestos y Contribuciones Obligatorias por S/. 14,8 millones.

PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DE INGRESOS

(En Millones de Nuevos Soles)

| Concepto | PIM | Ejecución | Partic. % | Avance % |
|---------------------|-------------|------------------|------------------|-----------------|
| Ingresos Corrientes | 31,9 | 21,9 | 43,6 | 68,7 |
| Ingresos de Capital | 0,2 | 0,4 | 0,8 | 200,0 |
| Transferencias | 3,5 | 2,4 | 4,8 | 68,6 |
| Saldo de Balance | 4,4 | 25,5 | 50,8 | 579,5 |
| Total | 40,0 | 50,2 | 100,0 | 125,5 |

RELACIÓN DE EMPRESAS CON MAYOR PIM-EJECUCIÓN
(En Millones de Nuevos Soles)

| Entidades | PIM | Ejecución | Partic. % | Avance % |
|------------------|-------------|-------------|--------------|--------------|
| CETICOS ILO | 3,0 | 11,0 | 21,9 | 366,7 |
| ZOFRATACNA | 31,5 | 34,5 | 68,7 | 109,5 |
| CETICOS PAITA | 3,4 | 3,0 | 6,0 | 88,2 |
| CETICOS MATARANI | 2,1 | 1,7 | 3,4 | 81,0 |
| Total | 40,0 | 50,2 | 100,0 | 125,5 |

GASTOS

Al Tercer Trimestre de 2015, las Entidades de Tratamiento Empresarial – ETES, al comparar la Ejecución de Gastos con el Presupuesto Institucional Modificado (PIM), revela un importe menor de S/. 14,7 millones.

El Rubro Gastos Corrientes muestra un avance de 58,0% o S/. 60,6 millones con respecto a programación, destacando las entidades: Zofratacna que registra el 59,7% de avance o 18,8 millones en lo ejecutado, sobresaliendo el rubro Personal y Obligaciones Sociales con S/. 6,4 millones, Bienes y Servicios con S/. 4,7 millones.

GASTOS POR CATEGORIA EN LA FUENTE DE R.D.R.
(En Millones de Nuevos Soles)

| Concepto | PIM | Ejecución | Partic. % | Avance % |
|-------------------|-------------|-------------|--------------|-------------|
| Gastos Corrientes | 22,6 | 13,1 | 60,6 | 58,0 |
| Gastos de Capital | 13,6 | 8,5 | 39,4 | 62,5 |
| Total | 36,2 | 21,6 | 100,0 | 59,7 |

RELACIÓN DE EMPRESAS CON MAYOR PIM-EJECUCIÓN EN LA FUENTE R.D.R.
(En Millones de Nuevos Soles)

| Entidades | PIM | Ejecución | Partic. % | Avance % |
|------------------|-------------|-------------|--------------|-------------|
| CETICOS ILO | 0,8 | 0,3 | 1,4 | 37,5 |
| ZOFRATACNA | 31,5 | 18,8 | 87,0 | 59,7 |
| CETICOS PAITA | 2,5 | 1,6 | 7,4 | 64,0 |
| CETICOS MATARANI | 1,5 | 0,9 | 4,2 | 60,0 |
| Total | 36,3 | 21,6 | 100,0 | 59,5 |

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE INGRESOS Y GASTOS

INGRESOS

La ejecución de los ingresos al III Trimestre ejercicio fiscal 2015 es de S/. 50,2 millones o 10,2% de variación con respecto a PIM. Estas entidades muestran que su captación de ingresos se concentra en cuatro rubros importantes:

Ingresos Corrientes.- muestra una recaudación de S/. 21,9 millones o 43,6% de participación con relación a la ejecución total, representado con S/. 10,0 millones de variación con respecto al presupuesto modificado, destacando el rubro Impuesto y Contribuciones Obligatorias con S/. 14,8 millones, la Entidad que lo representa es Zofratacna.

Ingresos de Capital.- muestra una recaudación S/. 0,4 millones o 0,8% de participación con relación a la ejecución total, muestra una diminución de S/. 0,2 millones de variación con respecto al presupuesto modificado y está representado por Zofratacna con S/. 0,4 millones.

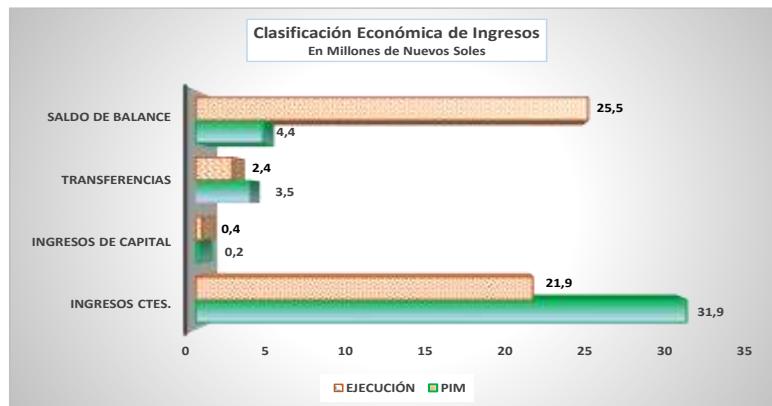
Transferencias.- registra una recaudación de S/. 2,4 millones o 4,8% de participación con relación a la ejecución total, representado con S/. 1,1 millones de variación con respecto al presupuesto modificado, sobresaliendo Céticos Ilo con S/. 1,5 millones por concepto de transferencias recibidas de Zofratacna, correspondientes al 10% del Arancel Especial, de acuerdo a la distribución vigente.

Saldo de Balance.- revela una recaudación de S/. 25,5 millones o 50,8% de participación respecto a la ejecución total, representando una disminución de S/. 21,1 millones de variación en relación al presupuesto modificado, está representado principalmente por Zofratacna con S/. 15,6 millones y Céticos Ilo con S/. 8,8 millones.

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE INGRESOS

(En Millones de Nuevos Soles)

| Concepto | PIM | Ejecución | Partic. % | Avance % | Variac. S/. |
|---------------------|-------------|-------------|--------------|--------------|----------------|
| Ingresos Corrientes | 31,9 | 21,9 | 43,6 | 68,7 | 10,0 |
| Ingresos de Capital | 0,2 | 0,4 | 0,8 | 200,0 | (0,2) |
| Transferencias | 3,5 | 2,4 | 4,8 | 68,6 | 11 |
| Saldo de Balance | 4,4 | 25,5 | 50,8 | 579,5 | (21) |
| Total | 40,0 | 50,2 | 100,0 | 125,5 | (10,2) |



GASTOS

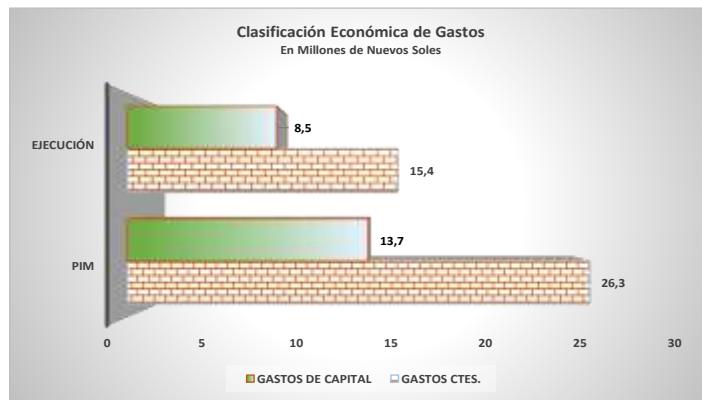
La ejecución de los gastos al III Trimestre del ejercicio fiscal 2015 es de S/. 23,9 millones o 64,4% de participación respecto al total de la ejecución y una variación de S/. 10,9% millones respecto al PIM. Estas entidades muestran que su captación de gastos se concentra en dos rubros importantes:

Gastos Corrientes.- registra gastos de S/. 15,4 millones o 64,4% de participación en relación a la ejecución total, muestra una disminución de S/. 10,9 millones de variación con respecto al presupuesto modificado, destaca en este rubro la entidad Zofratacna, en el rubro Personal y Obligaciones Sociales con S/. 3,9 millones y Bienes y Servicios con S/. 3,5 millones.

Gastos de Capital.- ejecutó la suma de S/. 8,5 millones o 35,6% de participación respecto a la ejecución total, revela una disminución de S/. 5,2 millones en relación al presupuesto modificado, sobresale en este rubro Zofratacna con S/. 8,2 millones.

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE GASTOS
(En Millones de Nuevos Soles)

| Concepto | PIM | Ejecución | Partic. % | Avance % | Variac. % |
|-------------------|-------------|-------------|--------------|-------------|--------------|
| Gastos Corrientes | 26,3 | 15,4 | 64,4 | 58,6 | 10,9 |
| Gastos de Capital | 13,7 | 8,5 | 35,6 | 62,0 | 5,2 |
| Total | 40,0 | 23,9 | 100,0 | 59,8 | 16,1 |



CLASIFICACIÓN FUNCIONAL DEL GASTOS

Respecto a la ejecución funcional del gasto de las Entidades de Tratamiento Empresarial – ETES, para el Tercer Trimestre del ejercicio fiscal 2015, alcanzó la suma de S/. 23,9 millones en el rubro de Servicios Económicos con una variación de S/. 16,1 millones o 59,8% de la ejecución total.

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL DEL GASTO
(En Millones de Nuevos Soles)

| Concepto | PIM | Ejecuc. | Avance % | Variac. Importe |
|-----------------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|
| Servicios Económicos | 40,0 | 23,9 | 59,8 | 16,1 |
| Comercio | 40,0 | 23,9 | 59,8 | 16,1 |
| TOTAL | 40,0 | 23,9 | 59,8 | 16,1 |

Principales funciones según volumen de gastos ejecutados:

Servicios Económicos: representó un gasto ejecutado de S/. 23,9 millones o 59,8% de estructura respecto al gasto total. Las Entidades que tuvieron incidencia fueron:

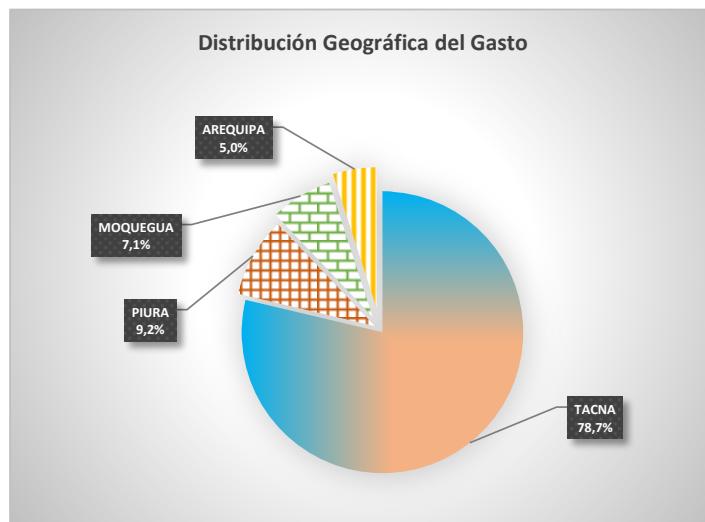
En el rubro Comercio representó un gasto ejecutado de S/. 23,9 millones con un avance de cumplimiento de 59,8% respecto al gasto total. Las entidades que tuvieron incidencia fueron: Zofratacna con S/. 18,8 millones de ejecución o 59,7% de avance, Céticos Paita con S/. 2,2 millones de ejecución y 64,7% de avance, Céticos Ilo con S/. 1,7 millones o 57,1% de avance y Céticos Matarani con S/. 1,2 millones de ejecución o 57,1% de avance al 30 de setiembre 2015.

CLASIFICACIÓN GEOGRÁFICA DEL GASTO

El presupuesto ejecutado de gastos de las Entidades de Tratamiento Empresarial – ETES se encuentra distribuido en los siguientes departamentos:

DISTRIBUCIÓN GEOGRÁFICA DEL GASTO
(En Millones de Nuevos Soles)

| Entidades | PIM | Ejecuc. | Estruc. | Avance % |
|-----------------------------|-------------|-------------|--------------|-------------|
| Zofratacna | 31,5 | 18,8 | 78,7 | 59,7 |
| Ceticos Paita (Piura) | 3,4 | 2,2 | 9,2 | 64,7 |
| Ceticos Ilo (Moquegua) | 3,0 | 1,7 | 7,1 | 56,7 |
| Ceticos Matarani (Arequipa) | 2,1 | 1,2 | 5,0 | 57,1 |
| TOTAL | 40,0 | 23,9 | 100,0 | 59,8 |



INFORMACIÓN FINANCIERA

Al Tercer Trimestre de 2015 el nivel de Entidades de Tratamiento Empresarial – ETES, se consideran las cuatro (04) entidades: Comité de Administración de Zotac – Administración del Sistema de Céticos Tacna – ZOFRA-TACNA, Centro de Exportación, Transformación, Industrial, Comercial y Servicios de Paita, CETICOS - PAITA, Centro de Exportación, Transformación, Industrial, Comercial y Servicios de Ilo, CETICOS - ILO y Centro de Exportación, Transformación, Industrial, Comercial y Servicios de Matarani, CETICOS – MATARANI, de la información financiera presentada por las indicadas entidades se han integrado los siguientes estados financieros:

EF-1 Estado de Situación Financiera

EF-2 Estado de Resultados Integrales

ESTRUCTURA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estado de Situación Financiera

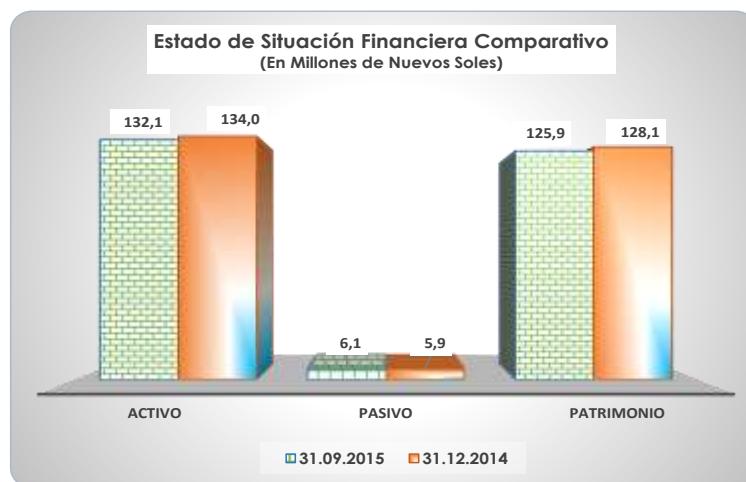
El total de Activo al Tercer Trimestre de 2015 disminuyó en S/. 1,9 millones o 1,4% con respecto al año anterior, encontrándose reflejado en el Activo Corriente específicamente en el rubro Otras Cuentas por Cobrar con una disminución de S/. 4,0 millones o 22,2% en relación al ejercicio anterior, representado por las cuatro (04) entidades que conforman este grupo de ETES.

Sin embargo, el total del Pasivo al 30.09.2015, muestra un aumento de S/. 0,2 millones o 3,4% con respecto al año precedente, encontrándose reflejado en el Pasivo Corriente específicamente en el rubro de Provisiones con un incremento de S/. 0,5 millones o 71,4% con relación al ejercicio 2014, representado principalmente por ZOFRA-TACNA.

De otro lado, el total del Patrimonio revela una disminución de S/. 2,2 millones o 6,0% con respecto al año anterior, estando revelado principalmente en el rubro de Otras Reservas y Resultados Acumulados, representado por ZOFRA-TACNA y CETICOS ILO con un saldo negativo de S/. 42,8 millones, mientras que CETICOS PAITA y CETICOS MATARANI muestran un patrimonio positivo de S/. 4,5 millones.

ENTIDADES DE TRATAMIENTO EMPRESARIAL - ETES
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL III TRIMESTRE 2015 - PRINCIPALES RUBROS

| | | (En Millones de Nuevos Soles) | | | | | |
|---------------------------------|--------------|-------------------------------|---------------|----------------------------------|--------------|--------------|---------------|
| CONCEPTOS | 30.09.2015 | 31.12.2014 | Variac. | CONCEPTOS | 30.09.2015 | 31.12.2014 | Variac. |
| ACTIVO | | | | PASIVO Y PATRIMONIO | | | |
| Efectivo y Equiv.al Efect. | 31,9 | 31,1 | 0,8 | Otras Ctas.por Pagar | 3,4 | 4,0 | (0,6) |
| Otras Ctas.por Cobrar | 4,5 | 5,0 | (0,5) | Provisiones | 1,1 | 0,7 | 0,4 |
| Propiedades de Inversión | 5,8 | 5,9 | (0,1) | Otros rubros del pasivo | 1,6 | 1,2 | 0,4 |
| Propiedad,Planta y Equipo(Neto) | 87,9 | 89,7 | (1,8) | TOTAL PASIVO | 6,1 | 5,9 | 0,2 |
| Otros rubros del activo | 2,0 | 2,3 | (0,3) | Capital | 150,9 | 150,9 | 0,0 |
| | | | | Capital Adicional | 7,2 | 7,2 | 0,0 |
| | | | | Resultados Acumulados | (38,4) | (36,2) | (2,2) |
| | | | | Otras Reservas de Patrimonio | 6,2 | 6,2 | 0,0 |
| | | | | TOTAL PATRIMONIO | 125,9 | 128,1 | (2,2) |
| TOTAL ACTIVO | 132,1 | 134,0 | (1,9) | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 132,1 | 134,0 | (1,9) |



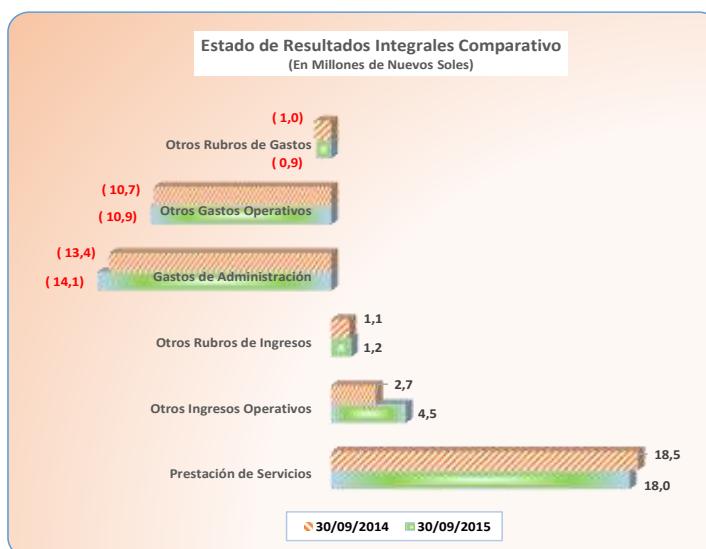
Estado de Resultados Integrales

El Resultado del Ejercicio al Tercer Trimestre del 2015, presenta una disminución en la pérdida de S/. 0'8 millones o 27,6% comparado con el mismo periodo anterior, debido al incremento principalmente en el rubro de Gastos de Administración de S/. 0'7 millones o 4,9% respecto al mismo periodo anterior, representados por ZOFRA-TACNA, CETICOS PAITA y CETICOS MATARANI; sin embargo, en los ingresos muestra un aumento de S/. 1'4 millones o 6,3%, debido específicamente al rubro de Prestación de Servicios comparados con el mismo periodo anterior, representados por ZOFRATACNA y CETICOS PAITA.

RESULTADOS AL III TRIMESTRE 2015 - PRINCIPALES RUBROS

(En Millones de Nuevos Soles)

| CONCEPTOS | 30.09.2015 | 31.09.2014 |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|
| Prestación de Servicios | 18,0 | 18,5 |
| Otros Ingresos Operativos | 4,5 | 2,7 |
| Otros Rubros de Ingresos | 1,2 | 1,1 |
| TOTAL INGRESOS | 23,7 | 22,3 |
| Gastos de Administración | (14,1) | (13,4) |
| Otros Gastos Operativos | (10,9) | (10,7) |
| Otros Rubros de Gastos | (0,9) | (1,0) |
| TOTAL GASTOS | (25,9) | (25,1) |
| PÉRDIDA NETA AL III TRIMESTRE 2015 | (2,1) | (2,9) |



ORGANISMOS PUBLICOS DESCENTRALIZADOS

Los Organismos Pùblicos Descentralizados son personas jurídicas de derecho pùblico que ejerce competencias sectoriales inherentes a los Gobiernos Locales, con los grados de autonomía que le confiere la Ley, este grupo comprende a 23 entidades, las cuales han sido migradas al Módulo de Consolidados 13 entidades, siendo 02 entidades omisas y 08 entidades no migradas por tener errores u omisiones en el procesamiento de su información contable mensual.

INFORMACION PRESUPUESTARIA

Mediante Decreto Supremo N° 347-2014-EF del 18 de Diciembre 2014, se aprobó el Presupuesto Consolidado de Ingresos y Egresos para el Año Fiscal 2015 de los Organismos Pùblicos Descentralizados y Empresas de los Gobiernos Regionales y Locales por la suma de S/. 1 815,9 millones. Asimismo, se establece que los Titulares de los Organismos Pùblicos Descentralizados y Empresas de los Gobiernos Regionales y Gobiernos Locales aprobaran mediante Resolución o Acuerdo de Directorio (según corresponda), el Presupuesto Institucional de Apertura correspondiente al Año Fiscal 2015. En concordancia con lo que establece el inciso a) del numeral 54.1 del artículo 54º del Texto Único Ordenado de la Ley N° 28411, "Ley General del Sistema Nacional de Presupuesto".

MARCO LEGAL Y EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO

MARCO LEGAL Y EJECUCIÓN DE DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS
(En millones de nuevos 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 | 448.8 | 458.7 | 298.6 | Gastos Corrientes | 438.6 | 477.3 | 319.6 |
| Financiamiento - Saldos de Balance | | 40.9 | 89.1 | Gastos de Capital | 10.1 | 22.3 | 5.0 |
| TOTAL REC. DIRECT. RECAUD. | 448.8 | 499.6 | 387.7 | TOTAL REC. DIRECT. RECAUD. | 448.7 | 499.6 | 324.6 |
| DONAC. Y TRANSFER. | | | | DONAC. Y TRANSFER. | | | |
| Transferencias | 213.4 | 214.0 | 153.6 | Gastos Corrientes | 27.4 | 34.0 | 18.5 |
| Financiamiento - Saldos de Balance | | 6.7 | 12.4 | Gastos de Capital | 186.1 | 186.7 | 132.7 |
| TOTAL DONAC. Y TRANSFER. | 213.4 | 220.7 | 166.0 | TOTAL DONAC. Y TRANSFER. | 213.5 | 220.7 | 151.2 |
| TOTAL GENERAL | 662.2 | 720.3 | 553.7 | TOTAL GENERAL | 662.2 | 720.3 | 475.8 |

Al tercer trimestre 2015 se aprecia en los Organismos Pùblicos Descentralizados un aumento en el marco presupuestal (PIM) con relación al marco inicial (PIA) de S/. 58,1 millones o 8,1%.

El total de Ejecución de Ingresos es de S/. 553,7 millones teniendo un avance de ejecución comparado con el marco presupuestal (PIM) de 76,9%.

El total de Ejecución de Gastos muestra un avance de S/. 475,8 millones o 66,1% de avance con relación al marco presupuestal (PIM).

PRESUPUESTO MODIFICADO DE INGRESOS

PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE INGRESOS
(En millones de nuevos soles)

| FTE. DE FTO. | PIA | MODIFC. | PIM |
|------------------------------------|--------------|-------------|--------------|
| REC. DIRECT. RECAUDADOS | | | |
| Ingresos Corrientes y Capital | 448.8 | 10.0 | 458.7 |
| Financiamiento - Saldos de Balance | | 40.9 | 40.9 |
| TOTAL REC. DIRECT. RECAUD. | 448.8 | 50.9 | 499.6 |
| DONAC. Y TRANSFER. | | | |
| Transferencias | 213.4 | 0.5 | 214.0 |
| Financiamiento - Saldos de Balance | | 6.7 | 6.7 |
| TOTAL DONAC. Y TRANSFER. | 213.4 | 7.2 | 220.7 |
| TOTAL GENERAL | 662.2 | 58.1 | 720.3 |

Los Ingresos Corrientes y Capital programados (PIA) en la fuente Recursos Directamente Recaudados representa el 67,7% del Total General PIA asignado para los Organismos Pùblicos Descentralizados Municipales, las entidades que tienen las mayores asignaciones presupuestarias en esta fuente fueron el Fondo Metropolitano de Inversiones – INVERMET con S/. 205,7 millones, Sistema Metropolitano de la Solidaridad – SISOL con S/. 193,6 millones y Servicio de Administración Tributaria – SAT con S/. 104,6 millones.

Al tercer trimestre 2015, las entidades que realizaron las mayores modificaciones presupuestarias en la fuente de Recursos Directamente Recaudados fueron Servicios de Parques de Lima que incrementó su presupuesto en S/. 24,4 millones, Instituto Metropolitano Protransportes de Lima con un aumento en su presupuesto de S/. 17,6 millones. En la fuente de Donaciones y Transferencias, presentan las ampliaciones más significativas que amplían el presupuesto del Instituto Metropolitano Protransporte de Lima por S/. 5,2 millones y al Instituto Metropolitano de Planificación – IMP por S/. 0,9 millones.

Los Créditos Suplementarios a nivel de toda fuente representaron un incremento de S/. 58,2 millones o 8,8% superior al presupuesto inicial.

PRESUPUESTO MODIFICADO DE GASTOS

PRESUPUESTO MODIFICADO DE GASTOS
(En millones de nuevos soles)

| CATEGORIAS | PIA | CRED. SUPL. | PIM |
|----------------------|--------------|-------------|--------------|
| Gastos Corrientes | 466.0 | 48.7 | 511.3 |
| Gastos de Capital | 196.2 | 9.4 | 209.0 |
| TOTAL GENERAL | 662.2 | 58.1 | 720.3 |

Al tercer trimestre del 2015 el presupuesto modificado de gastos de los Organismos Públicos Descentralizados Municipales alcanzó a S/. 720,3 millones, del cual el 71% corresponde a Gastos Corrientes, 29% a Gastos de Capital.

En el presupuesto modificado al tercer trimestre del 2015 los gastos corrientes a nivel de entidades correspondieron principalmente al Sistema Metropolitano de la Solidaridad – SISOL con S/. 191,7 millones, el Servicio de Administración Tributaria de Lima con S/. 102,4 millones y el Instituto Metropolitano Protransporte de Lima con S/. 91.3 millones; en tanto que en los gastos de capital los mayores montos en el presupuesto modificado corresponden al Fondo Metropolitano de Inversiones con S/. 188,4 millones y Servicios de Parques de Lima con S/. 12,1 millones.

CLASIFICACION ECONOMICA DE INGRESOS

La ejecución de ingresos al III Trimestre 2015, ascendió a S/. 553,7 millones, comparando con el Total de Presupuesto de Ingresos (PIM) presenta un avance de ejecución de 76,9%, en la categoría ingresos corrientes presenta un avance en la ejecución de ingresos por S/. 298,6 millones o 65,1% de avance con relación a lo programado, las transferencias muestran un avance en la ejecución de ingresos de S/. 153,5 millones o 71,7% de avance en relación con lo presupuestado, por Saldo de Balance presenta una ejecución de S/. 101,6 millones superando lo programado en S/. 54 millones o 113,4%.

CUADRO DE PRESUPUESTO Y EJECUCIÓN DE INGRESOS

(En millones de nuevos soles)

| CONCEPTO DE INGRESOS | PRESUPUESTO INGRESOS (PIM) | EJECUCIÓN INGRESOS | VARIACION |
|----------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|------------------|
| INGRESOS CORRIENTES | 458.7 | 298.6 | 160.1 |
| Impuestos y Contribuc. Obligatorio | 36.0 | 16.6 | 19.4 |
| Venta de Bienes y Serv. y Derechos Ad. | 355.2 | 238.2 | 117.0 |
| Otros ingresos | 67.5 | 43.8 | 23.7 |
| TRANSFERENCIAS | 214.0 | 153.5 | 60.5 |
| Donaciones y Transferencias | 214.0 | 153.5 | 60.5 |
| FINANCIAMIENTO | 47.6 | 101.6 | (54.0) |
| Saldos de Balance | 47.6 | 101.6 | (54.0) |
| TOTAL GENERAL | 720.3 | 553.7 | 166.6 |

Siendo las entidades más representativas en la ejecución de ingresos:

Fondo Metropolitano de Inversiones, muestra al III Trimestre 2015 una ejecución total de S/. 158,9 millones o 77,2% en relación con el total general programado (PIM), de los cuales el total

de las donaciones y transferencias muestra una ejecución de S/. 149,6 millones o 74,6% en comparación con lo programado presupuestalmente (PIM), y 94,1% en relación con la ejecución total de ingresos.

Sistema Metropolitano de la Solidaridad al III Trimestre 2015 los ingresos institucionales ascendieron a S/. 152,6 millones, mostrando principalmente en el grupo genérico ingresos corrientes el importe de S/. 143,2 millones o 93,8% en relación a la ejecución total del ejercicio y 74% con respecto a los ingresos programados (PIM), mientras por Fuente de Financiamiento Recursos Directamente Recaudados, saldos de balance presenta la ejecución de ingresos por S/. 9,4 millones no programadas en su presupuesto.

Servicio de Administración Tributaria de Lima, al III Trimestre 2015 presenta un total de ejecución de ingresos de S/. 92,9 millones, que representa el 16,8% del ingreso total de los Organismos Públicos Descentralizados y 12,9% con respecto al Total Presupuesto Institucional de Ingresos (PIM), presentando en la partida otros ingresos la ejecución de ingresos por S/. 33,2 millones y en la partida saldos de balance S/. 39 millones.

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE GASTOS

Durante el III Trimestre del ejercicio 2015 la ejecución del gasto ascendió a S/. 475,8 millones lo que representa un 66,1% respecto al total del presupuesto programado de gastos, correspondiendo a la ejecución de gastos corrientes S/. 338,1 millones o 71,1% de participación con respecto a la ejecución del gasto total y la categoría de gastos de capital ejecutó S/. 137,7 millones o 19,1% con respecto al gasto total programado.

Los rubros que conforman los gastos corrientes son: personal y obligaciones sociales con S/. 42,6 millones o 12,6% de participación respecto al total del gasto corriente, seguido de pensiones y otras prestaciones sociales con una ejecución de S/. 0,5 millones o 45,5% de la programación de gastos, bienes y servicios ejecutó S/. 290,6 millones o 86% de participación con respecto a la ejecución del gasto corriente, otros gastos se ejecutó S/. 4,3 millones o 1,3% con respecto al total de ejecución de gastos corrientes.

Los gastos de capital está conformado por los grupos genéricos: donaciones y transferencias con una ejecución de S/. 132,1 millones o 95,9% en relación al total gastos de capital, y adquisición de

activos no financieros con una ejecución de S/. 5,5 millones o 4% de participación sobre el total de gastos de capital.

CUADRO DE PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DE GASTOS

(En millones de nuevos soles)

| CONCEPTO DE GASTOS | PROGRAMACIÓN DE GASTOS (PIM) 2015 | EJECUCIÓN DE GASTOS 2015 | VARIACION |
|-------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|--------------|
| GASTOS CORRIENTES | 511.3 | 338.1 | 173.2 |
| Personal y Obligaciones Sociales | 74.1 | 42.6 | 31.5 |
| Pensiones y Otras Prestac. Soc.ial. | 1.1 | 0.6 | 0.5 |
| Bienes y Servicios | 427.3 | 290.6 | 136.7 |
| Donaciones y Transferencias | 0.3 | 0.0 | 0.3 |
| Otros Gastos | 8.5 | 4.3 | 4.2 |
| GASTOS DE CAPITAL | 209.0 | 137.7 | 71.3 |
| Donaciones y Transferencias | 184.4 | 132.1 | 52.3 |
| Adquisición de Activos No Financ. | 24.6 | 5.6 | 19.0 |
| TOTAL GENERAL | 720.3 | 475.8 | 244.5 |

Las entidades con mayor ejecución de gastos son:

Fondo Metropolitano de Inversiones, al III Trimestre ejecutó la suma de S/. 141,1 millones o 68,6% del total de la programación de gastos, de los cuales la categoría transferencias ejecutó S/. 139,5 millones o 67,8% en relación al total de la programación de gastos y 98,9% con respecto al total general del gasto público.

Sistema Metropolitano de la Solidaridad, con una ejecución total de gastos de S/. 149,7 millones o 31,5% con relación a la ejecución total y 77,3% con respecto a su programación de gastos, el rubro gastos corrientes ascendió a S/. 147,8 millones o 98,7% del total general de su ejecución de gastos, cuyo grupo genérico con mayor ejecución fue bienes y servicios con S/. 147,5 millones o 99,8% de participación; mientras que los gastos de capital por adquisición de activos no financieros muestran S/. 1,9 millones o 1,3% del gasto total.

Servicio de Administración Tributaria de Lima, ejecutó la suma de S/. 61,3 millones o 12,9% en relación con el total general ejecutado por los OPD, siendo el grupo genérico más representativo bienes y servicios con S/. 43 millones que representa el 70,1% con respecto al gasto total.

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL DEL GASTO

A nivel funcional las principales desviaciones en la ejecución se aprecian en las funciones de Servicios Generales con S/. 216,3 millones en el rubro de Planeamiento, Gestión y Reserva de Contingencia que representa el 45,5% de la estructura. Servicios Sociales con S/. 198,8 millones o 41,8% de estructura respecto a la ejecución total, las funciones Salud con S/. 149,7 millones o 31,5% de estructura en relación con la ejecución total, Medio Ambiente con S/. 45 millones o 9,5% de estructura con respecto al gasto total y Servicios Económicos con S/. 60,7 millones que incluyen Transporte, Vivienda y Desarrollo Urbano.

Principales funciones según volumen de gastos ejecutados:

Planeamiento, Gestión y Reserva de Contingencia; al III Trimestre 2015, entre otras entidades la más significativa en su ejecución es Fondo Metropolitano de Inversiones, con una ejecución de S/. 141,1 millones, esta función participa con el 29,7% de estructura del gasto total y con un avance de cumplimiento del 68,6% respecto a su presupuesto modificado (PIM).

Salud; al III Trimestre del ejercicio 2015, con mayor ejecución se aprecia el Sistema Metropolitano de la Solidaridad, la misma que tuvo una ejecución de S/. 149,7 millones, participa con el 31,5% de estructura del gasto total y con un cumplimiento del 77,3% en relación a su presupuesto modificado (PIM).

Transporte; representa un gasto ejecutado en esta función de S/. 57 millones o 12% de participación en relación al total del gasto. La entidad más representativa es el Instituto Metropolitano Protransporte de Lima con una ejecución de S/. 56,1 millones y con un avance de 60,3% con respecto a su presupuesto modificado (PIM).

CLASIFICACION FUNCIONAL DEL GASTO
(En millones de nuevos soles)

| FUNCIONES | PRESUPUESTO INST. MODIFICADO (PIM) | EJECUCIÓN | VARIACIONES |
|-----------------------------------------|----------------------------------------------|--------------|--------------|
| Planeamiento y Reserva de Contingencias | 336.9 | 216.3 | 120.6 |
| Ambiente | 81.0 | 45.0 | 36.0 |
| Salud | 193.6 | 149.7 | 43.9 |
| Transporte | 94.4 | 57.0 | 37.4 |
| Otras Funciones | 14.4 | 7.8 | 6.6 |
| TOTAL GASTO | 720.3 | 475.8 | 244.5 |

CLASIFICACIÓN GEOGRÁFICA DEL GASTO

El presupuesto de gastos de los Organismos Públicos Descentralizados distribuido geográficamente a nivel de departamentos del país, muestra una alta ejecución del gasto en el departamento de Lima, mostrando un mayor gasto en 91,7% del gasto nacional comparativamente con otras entidades.

Los departamentos que tuvieron una mayor ejecución fueron:

LIMA; muestra gastos por S/. 436,4 millones o 91,7% de estructura en relación al gasto total. Asimismo, se aprecia un mayor importe de presupuesto anual programado (PIM) en el Departamento de Lima correspondiendo 92,4% del total general del presupuesto anual programado (PIM), con un avance en la ejecución de gastos de 65,6% en relación a lo programado. Las entidades de mayor gasto son las siguientes:

Fondo Metropolitano de Inversiones, obtuvo un gasto de S/. 141,1 millones o 32,3 % del departamento y 29,7% del total nacional; Sistema Metropolitano de Solidaridad; su ejecución es de S/. 123,9 millones o 28% de participación en el departamento y 28,4% a nivel nacional, Servicio de Administración Tributaria de Lima, tuvo una ejecución de S/. 61,3 millones o 14% del departamento y 12,9% a nivel del total nacional.

LAMBAYEQUE; la ejecución de gastos ascienden a S/. 11,5 millones o 2,4% del gasto total y con un cumplimiento del 82,7% en relación a su presupuesto anual modificado (PIM), destacando el Sistema Metropolitano de la Solidaridad, con una ejecución de S/. 6,8 millones o 59,1% de su participación en el departamento y 1,4% a nivel nacional.

TACNA; ejecutó gastos por S/. 7,5 millones o 1,6% respecto a la ejecución a nivel del total nacional y con un cumplimiento del 93,8% en relación al PIM, está representado únicamente por Sistema Metropolitano de la Solidaridad.

PIURA; con una ejecución de S/. 6,4 millones o 1,3% respecto a la ejecución total y con un cumplimiento del 72,7% en relación al PIM representado por Servicio de Administración Tributaria de Piura con una ejecución de S/. 3,5 millones o 54,7% a nivel de departamento y 0,7% a nivel nacional. El Sistema Metropolitano de la Solidaridad con una ejecución de S/. 2,9 millones o 45,3% a nivel de departamento y 0,6% a nivel del total nacional.

CUSCO; ejecutó gastos por S/. 3,1 millones o 0,6% respecto a la ejecución a nivel del total nacional y con un cumplimiento del 59,6% en relación al PIM, está representado únicamente por Sistema Metropolitano de la Solidaridad.

CLASIFICACION GEOGRAFICA DEL GASTO
(En millones de nuevos soles)

| DPTOS. | III TRIMESTRE 2015 | | PART.% |
|--------------|--------------------|--------------|--------------|
| | PIM | EJECUCIÓN | |
| Lima | 665.4 | 436.4 | 91.7 |
| Lambayeque | 13.9 | 11.5 | 2.4 |
| Tacna | 8.0 | 7.5 | 1.6 |
| Piura | 8.8 | 6.4 | 1.3 |
| Cusco | 5.2 | 3.1 | 0.6 |
| Otros Dptos. | 19.0 | 10.9 | 2.3 |
| TOTAL | 720.3 | 475.8 | 100.0 |

INFORMACIÓN FINANCIERA

Al Tercer Trimestre de 2015 el nivel de Entidades. Organismo Público Descentralizado – OPDs, está conformado por trece (13) entidades:

Fondo Metropolitano de Inversiones
Instituto Catastral de Lima
Instituto Metropolitano de Planificación
Servicio de Administración Tributaria
Servicio de Parques de Lima
Servicio de Administración Tributaria de Piura
Servicio de Administración Tributaria de Cajamarca
Sistema Metropolitano de la Solidaridad
Centro de Gestión Tributaria Chiclayo – CGT

Instituto Metropolitano Protransporte de Lima
Autoridad del Proyecto de Costa Verde
Servicio de Administración Tributaria de Huamanga
Transporte Metropolitanos de Trujillo

De la información financiera presentada por las indicadas entidades se han integrado los estados financieros comparativos:

EF-1 Estado de Situación Financiera
EF -2 Estado de Resultados Integrales

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVOS

Los activos de las entidades Organismo Público Descentralizado – OPDs, al cierre del 30 de setiembre de 2015 ascendieron a S/. 613,5 millones, siendo inferiores en S/. 89,9 millones o 12,8% con respecto a lo registrado al 31 de diciembre 2014, diferencia que proviene principalmente de:

Activo Corriente específicamente en el rubro Efectivo o Equivalente de Efectivo, con una disminución de S/. 74,5 millones o 32,2% en relación al ejercicio anterior, diferencia representada por el FONDO METROPOLITANO DE INVERSIONES, que muestra una disminución por S/. 52,0 millones.

El total del Pasivo al 30.09.2015, muestra también una disminución de S/. 61,1 millones o 23,2% con respecto al año precedente, diferencia reflejada en el Pasivo Corriente específicamente en el rubro de Otras Cuentas Por Pagar por S/. 62,9 millones o 53,5% con relación al ejercicio 2014, representado principalmente por FONDO METROPOLITANO DE INVERSIONES.

De otro lado, el total del Patrimonio revela una disminución de S/. 28,7 millones o 6,0% con respecto al año anterior, estando revelado principalmente en el rubro de Resultados Acumulados, representado por SERVICIO DE PARQUES DE LIMA que muestra disminución por S/. 20,2 millones y SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA, que disminuye en S/. 10,8 millones.

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO - MUNICIPALIDADES
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL III TRIMESTRE 2015 - PRINCIPALES RUBROS

| | | (En Millones de Nuevos Soles) | | | | | | |
|------------------------------------|--------------|-------------------------------|---------------|----------------------------------|-------------------------|--------------|---------------|---------|
| CONCEPTOS | | 30.09.2015 | 31.12.2014 | Variac. | CONCEPTOS | 30.09.2015 | 31.12.2014 | Variac. |
| ACTIVO CORRIENTE | | | | | PASIVO CORRIENTE | | | |
| Efectivo y Equivalente Efectivo | 157.0 | 231.5 | (74.5) | Cuentas por Pagar Comerciales | 16.5 | 25.9 | (9.4) | |
| Cuentas p. Cobrar Comerc. (Neto) | 7.6 | 11.4 | (3.8) | Otras Cuentas por Pagar | 54.6 | 117.5 | (62.9) | |
| Otras Ctas.por Cobrar | 23.9 | 28.2 | (4.3) | Provisiones | 66.0 | 65.3 | 0.7 | |
| Inventarios (Neto) | 612 | 60.5 | 0.7 | Beneficios a los Empleados | 8.3 | 7.3 | 1.0 | |
| Activos No Ctes. Mant. P. la Venta | 4.6 | 4.4 | 0.2 | PASIVO CORRIENTE | | | | |
| Gastos Pagados p. Anticipado | 9.1 | 8.9 | 0.2 | Otras Cuentas por Pagar | 32.8 | 25.8 | 7.0 | |
| Otros Activos | 2.1 | 2.8 | (0.7) | Provisiones | 3.0 | 2.8 | 0.2 | |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | | 0.0 Beneficios a los Empleados | 10.1 | 9.3 | 0.8 | |
| Otras Cuentas por Cobrar | 0.4 | 0.3 | 0.1 | Ingresos Diferidos (Neto) | 10.6 | 9.1 | 1.5 | |
| Activos Biológicos | 10.3 | 10.4 | (0.1) | TOTAL PASIVO | 201.9 | 263.0 | (61.1) | |
| Propiedades de Inversión | 70.7 | 70.2 | 0.5 | PATRIMONIO | | | | |
| Propiedad, Planta y Equipo (Neto) | 258.0 | 263.7 | (5.7) | Capital Adicional | 125.4 | 125.4 | 0.0 | |
| Activos Intangibles (Neto) | 7.2 | 7.8 | (0.6) | Otras Reservas de Patrimonio | 2.7 | 2.7 | 0.0 | |
| Otros Activos | 1.4 | 3.3 | (1.9) | Resultados Acumulados | 134.6 | 163.4 | (28.8) | |
| | | | | Otras Reservas de Patrimonio | 148.9 | 148.9 | 0.0 | |
| TOTAL ACTIVO | 613.5 | 703.4 | (89.9) | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 613.5 | 703.4 | (89.9) | |

Estado de Resultados Integrales

El Resultado del Ejercicio al Tercer Trimestre del 2015, presenta un incremento en la pérdida de S/. 45,4 millones o 209,2% comparado con el mismo periodo anterior, debido a disminuciones principalmente en el rubro Prestación de Servicios de S/. 35,9 millones o 7,9% respecto al mismo periodo anterior, representados por SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA y SERVICIOS DE PARQUES DE LIMA.

RESULTADOS AL III TRIMESTRE 2015 - PRINCIPALES RUBROS

(En Millones de Nuevos Soles)

| CONCEPTOS | 30.09.2015 | 31.09.2014 |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|
| Prestación de Servicios y Venta de Bienes | 512.9 | 477.3 |
| Otros Ingresos Operativos | 157.3 | 163.2 |
| Otros Rubros de Ingresos | 2.2 | 3.5 |
| TOTAL INGRESOS | 672.4 | 644.0 |
| Costo de Ventas | (272.3) | (193.4) |
| Gastos de Administración | (213.6) | (240.6) |
| Otros Gastos Operativos | (209.4) | (187.6) |
| Otros Rubros de Gastos | (0.9) | (0.8) |
| TOTAL GASTOS | (696.2) | (622.4) |
| PÉRDIDA NETA AL III TRIMESTRE 2015 | (23.7) | 21.7 |

COMPORTAMIENTO DE LA ECONOMIA PERUANA AL TERCER TRIMESTRE DE 2015

En PBI tuvo un crecimiento de 2,9% en el tercer trimestre, similar al registrado en el trimestre previo, impulsado por la recuperación de los sectores primarios; en particular del sector minería y por un aumento en el ritmo de crecimiento de los sectores no primarios con respecto a los dos primeros trimestres del año. Consistente con ello, se observó un aumento de las exportaciones (segundo trimestre consecutivo con tasas positivas de crecimiento luego de tres trimestres de haber registrado tasas negativas, la demanda interna se expandió 2,5%, tasa similar a la mostrada durante el primer trimestre del año, sostenida en la evolución del consumo público privado.

El **sector público no financiero** registró un déficit económico de 3,3% del PBI en el tercer trimestre de 2015, mayor al déficit de 1,9% del tercer trimestre de 2014. El aumento observado en el déficit responde principalmente a la caída de los ingresos fiscales (-9,5%) atribuible a las medidas tributarias adoptadas a fines del año pasado, a la caída persistente en los precios externos y al lento crecimiento por el que atraviesa la economía. Con ello, el déficit acumulado de los últimos cuatro trimestres a setiembre se estima en 1,4% del PBI.

Los **sectores primarios** registraron un crecimiento de 4,6% en el tercer trimestre, mayor en 6,5 % puntos porcentuales al de similar periodo de 2014. Estos mayores niveles de producción se observaron en los sectores minería metálica (16,5%) y pecuario (6,1%). Sólo estos sectores contribuyeron con 1,3 puntos porcentuales del 2,9% que creció la economía durante el tercer trimestre. En contraste los sectores no primarios mostraron un mayor ritmo de crecimiento con relación a los primeros trimestres del año, debido a una contribución positiva de los sectores comercio, servicios y electricidad. También se observó una menor caída de la manufactura no primaria y la construcción.

La **inversión privada** registró una caída de 3,7% en el tercer trimestre, reflejo de una evolución lenta en el desarrollo de proyectos de inversión y menores términos de intercambio. Con ello, la inversión privada promedio de los últimos cuatro trimestres como porcentaje del PBI disminuyó a 19,4%, 0,9 puntos porcentuales menor al ratio observado en el tercer trimestre de 2014.

Las inversiones en el sector minero para el tercer trimestre de 2015, según información del Ministerio de Energía y Minas, ascendieron a US\$ 1 949 millones, acumulando en el periodo enero-setiembre US\$ 5 546 millones, lo que representa una reducción de 13,9% respecto a similar periodo del año previo. En cuanto al sector **hidrocarburos**, la Refinería la Pampilla invirtió US\$ 68,1 millones en el tercer trimestre, acumulando US\$ 143,1 millones a setiembre del presente año, principalmente destinada a su proyecto de adaptación a nuevas especificaciones de combustibles, identificado como RLP-21, mientras que el sector **eléctrico**, Luz del Sur ejecutó inversiones en el tercer trimestre por US\$ 27 millones (acumulando US\$ 74 millones a setiembre), en el mejoramiento y expansión del sistema eléctrico. El 30% de estas inversiones se destinaron a la actividad de generación eléctrica. Cabe destacar que a partir del 01 de setiembre, el proyecto “Central Hidroeléctrica Santa Teresa”, ubicado en el Cusco, inició operaciones con una potencia efectiva de 99,71 MW. Por otro lado, **Edelnor** invirtió US\$ 57 millones (acumulado de US\$ 95 millones) en redes de distribución y en sub-trasmisión.

La **inversión pública** registró una variación negativa de 7,8% en el tercer trimestre de 2015. Con este resultado, la inversión pública promedio de los últimos cuatro trimestres, como porcentaje del PBI, disminuyó a 5,0%, 0,6 puntos porcentuales inferior al ratio observado en el tercer trimestre de 2014. Por niveles de gobierno, las inversiones de los gobiernos regionales y locales registraron una caída de 20,5% y 23,7% respectivamente. No obstante la inversión del gobierno nacional creció 7,8% respecto a la de similar periodo de 2014, principalmente por los mayores gastos del Centro de Convenciones en Lima, y los gastos en afianzamiento de infraestructura educativa y adquisición de equipo por parte del Ministerio de Educación.

En el tercer trimestre de 2015, las **empresas estatales no financieras** obtuvieron un superávit de caja de S/. 173 millones, menor en S/. 455 millones al superávit registrado en similar periodo de 2014 (S/. 628 millones). Esta evolución del trimestre reflejó el deterioro de los resultados que registraron principalmente Petroperú, por su mayor gasto en inversión en el proyecto de Modernización de la Refinería de Talara, y Sedapal, por las menores transferencias de capital del gobierno nacional. Estos efectos fueron compensados parcialmente por una mejora en los resultados de las Empresas Regionales de Electricidad y Enapu.

En cuanto a la **balanza comercial** en el tercer trimestre de 2015, las **exportaciones registraron US\$ 8 415 millones**, monto inferior en 18,8% respecto a similar periodo de 2014, principalmente por un menor valor de exportaciones de productos tradicionales, reflejo de la caída en precios especialmente de cobre (US\$ 408 millones), oro (US\$225 millones) y petróleo crudo y gas natural (US\$ 666 millones). El volumen de exportaciones no tradicionales disminuyó en 9,0%, el cual reflejó menores embarques principalmente de productos textiles, pequeños y químicos.

Cabe destacar que durante el trimestre se observaron mayores volúmenes de productos tradicionales, destacando la harina de pescado y cobre. Por su parte, las exportaciones de servicios mostraron una tasa de crecimiento de 19,2%, tasa muy superior a la observada en el tercer trimestre del año previo (9,2%), debido principalmente a viajes y en menor medida a seguros. Las **importaciones** totalizaron US\$ 9 364 millones en el tercer trimestre, monto menor en 11,2% respecto a similar periodo del año 2014. Los volúmenes importados se redujeron en 0,8%, por las menores adquisiciones de bienes de capital. Este resultado estuvo atenuado por los mayores volúmenes importados de bienes de consumo no duradero y petróleo y derivados.

El precio promedio de las importaciones en el tercer trimestre de 2015 se redujo 10,5% respecto al mismo trimestre del año anterior, principalmente como reflejo de una disminución de los precios de petróleo y derivados (asociada a la menor cotización internacional del crudo)

Con ello, en el tercer trimestre del año los términos de intercambio mostraron un descenso de 9,5% respecto a similar trimestre de 2014, como resultado de la caída observada en los precios del oro y cobre, parcialmente compensados por la reducción del precio de importación del petróleo.