

**RESUMEN EJECUTIVO
ANÁLISIS PRESUPUESTARIO Y FINANCIERO DE LAS
ENTIDADES EMPRESARIALES AL PRIMER SEMESTRE 2019**

COMPRENDE:

**EMPRESAS DEL ESTADO
OTRAS FORMAS ORGANIZATIVAS QUE ADMINISTREN
RECURSOS PÚBLICOS
CAFAE**

Octubre 2019

DIRECCIÓN DE EMPRESAS PÚBLICAS

YORLELINA R. MARQUEZ FARFÁN

Directora

Profesionales:

Dr. Guillermo Mayor Gamero

Dr. Artemio Guerrero Fernández

CPC. María R. Espinoza Rupay

CPC. Ricardo Liceta Paez

CPC. Ana Dominguez Ñaña

CPC. Carmen Quezada Trujillo

CPC. Antonio Ponze Puppo

Econ. Mario Sanchez Celis

PRESENTACIÓN

La Dirección de Empresas Públicas, unidad orgánica de la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas, como parte de su Plan Operativo Institucional y en armonía a lo dispuesto por el Artículo 81° de la Constitución Política del Perú modificada mediante Ley 29401, y decreto legislativo N° 1438 – del Sistema Nacional de Contabilidad, ha elaborado el Análisis Presupuestario y Financiero de la Entidades Empresariales al Primer Semestre del 2019, que incorpora a las Empresas del Estado, Otras formas organizativas que administren recursos públicos, Cafaes y otros informes de interés.

Las rendiciones de cuentas recibidas de las entidades empresariales son, como lo señala el Decreto Legislativo N° 1438, la materia prima... para la elaboración de las secciones de Empresas Públicas y Otras Entidades y que forman parte del Tomo II de la Cuenta General de la República, las mismas que han sido objeto de análisis y de validaciones financieras y presupuestarias, se les oficiado las observaciones encontradas y superado errores. El control interno se viene implementando a fin de mejorar la calidad y fines de la información que se pone a disposición de los usuarios.

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

Yorllelina Márquez Farfán



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

EMPRESAS DEL ESTADO



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

**INFORME DE ANÁLISIS PRESUPUESTARIO AL
I SEMESTRE DEL 2019 DE EMPRESAS DEL ESTADO**

MARCO INSTITUCIONAL

Las empresas del Estado para el cierre del primer semestre del año 2019 alcanzaron un total de 157 (a junio de 2018 fueron de 159). Para la elaboración del presente análisis se ha considerado a 114 empresas (en el 2018 fue de 108 empresas) en el aspecto financiero y 98 empresas en con información presupuestal (en el 2018 lo integrado fue de 99 empresas), la variación se debe a que hubo menor cumplimiento en las empresas en liquidación, de un universo de 20 empresas en proceso de liquidación cumplieron con presentar solo 10 empresas, en tanto que en las empresas no operativas de un universo de 19 empresas solo 6 empresas presentó información, en tanto que en las empresas operativas el mayor incumplimiento se observa en el sector Saneamiento que de un universo de 53 empresas, hubo 15 empresas que no presentaron información. En síntesis al cierre del primer semestre 2019 no presentaron rendición de cuentas el 27,4% del total de empresas es decir 43 empresas, de este total corresponde a 20 operativas, 10 en liquidación y 13 no operativas.

EMPRESAS DEL ESTADO
UNIVERSO DE EMPRESAS OPERATIVAS, EN LIQUIDACIÓN Y NO OPERATIVAS

INTEGRADAS Y NO INTEGRADAS AL I SEMESTRE DE 2019

SECTORES	UNIVERSO AL 30.06.2019	INTEGRADAS		NO INTEGRADAS	
		N°	%	N°	%
FINANCIERO	16	16	14,0	0	0,0
SANEAMIENTO	53	38	33,3	15	34,9
ELECTRICIDAD	19	18	15,8	1	2,3
TRANSPORTES	4	3	2,6	1	2,3
COMERCIO	3	3	2,6	0	0,0
MINERIA	1	1	0,9	0	0,0
COMUNICACIÓN	3	2	1,8	1	2,3
DEFENSA	3	3	2,6	0	0,0
INMOBILIARIO	3	3	2,6	0	0,0
HIDROCARBUROS	3	3	2,6	0	0,0
OTROS	1	1	0,9	0	0,0
SERVICIOS	9	7	6,1	2	4,7
EMP. OPERATIVAS	118	98	86,0	20	46,5
EN LIQUIDACIÓN	20	10	8,8	10	23,3
NO OPERATIVAS	19	6	5,3	13	30,2
TOTAL	157	114	100,0	43	100,0



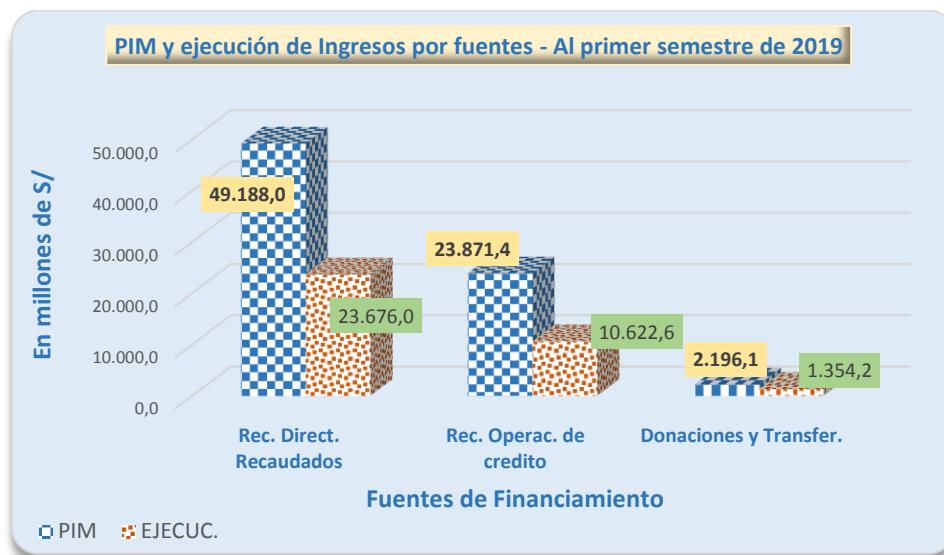
MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

PRESUPUESTO Y EJECUCIÓN

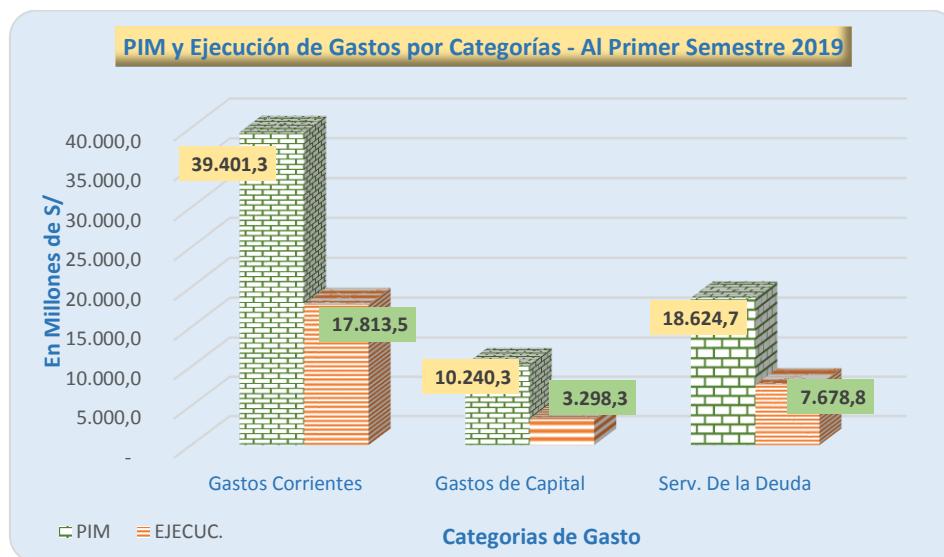
1. Al primer semestre de 2019, el presupuesto institucional modificado - **PIM de ingresos** de las Empresas del Estado alcanzó a S/ 75 255 467,3 mil siendo superior en 1,6% (S/ 1 214 865,2 mil) al presupuesto inicial aprobado -PIA (S/ 74 040 602,1 mil), la estructura del presupuesto modificado de ingresos a nivel de fuentes de financiamiento correspondió a Recursos Directamente Recaudados con 65,4% (S/ 49 187 987,9 mil), Recursos por Operaciones de Crédito con 31,7% (S/ 23 871 426,6 mil) y Donaciones y Transferencias con 2,9% (S/ 2 196 052,8 mil)
2. Al primer semestre de 2019, el presupuesto institucional modificado -**PIM de gastos** de las Empresas del Estado alcanzó a S/ 68 266 274,5 mil siendo superior en 2,0% al presupuesto inicial aprobado - PIA (S/ 66 914 543,6 mil), la estructura del presupuesto modificado de gastos a nivel de categorías se distribuye en Gastos Corrientes con 57,7% (S/ 39 401 247,0 mil), Gastos de Capital con 15,0% (S/ 10 240 326,0 mil) y Servicios de la Deuda con 27,3% (S/ 18 624 701,5 mil).
3. Al primer semestre de 2019, las empresas que explican **los mayores saldos en el presupuesto inicial** aprobado son **Petroperú** con un presupuesto aprobado de S/ 42 125 961,4 mil representa el 56,9% del presupuesto aprobado del total empresas del Estado, **Perupetro** con S/ 4 609 433,6 mil explica el 6,2% del presupuesto aprobado, **Sedapal** con S/ 3 555 485,2 mil explica el 4,8% del presupuesto aprobado, **Banco de la Nación** con S/ 2 531 825,4 mil explica el 3,4% del presupuesto aprobado, y **Electroperú** con S/ 2 034 088,3 explica el 2,8% del presupuesto aprobado del total empresas del Estado.
4. Al primer semestre de 2019, la **ejecución de ingresos** de las Empresas del Estado alcanzaron a S/ 35 652 841,0 mil representando un avance del 47,4% respecto al marco presupuestario modificado, las fuentes con mayor volumen de ejecución fueron Recursos Directamente Recaudados con S/ 23 676 017,0 mil y un avance de 48,1% respecto al presupuesto modificado, Recursos por Operaciones de Crédito tuvo un avance de S/ 10 622 583,8 mil registró un avance de 44,5% respecto al presupuesto modificado, y Donaciones y Transferencias con S/ 1 354 240,2 mil, lo cual representó un avance de 61,7% respecto al presupuesto modificado.



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA



5. Al primer semestre de 2019, la **ejecución de gastos** de las Empresas del Estado alcanzaron a S/ 28 790 640,3 mil representando un avance del 42,2% respecto al marco presupuestario modificado, las categorías de gasto según mayor volumen de ejecución fueron **Gastos Corrientes** con S/ 17 813 470,7 mil y un avance de 45,2% respecto al presupuesto modificado, **Gastos de Capital** con S/ 3 298 343,6 mil teniendo un avance de 32,2% respecto al presupuesto modificado y **Servicio de la Deuda** con S/ 7 678 826,0 mil que alcanzó un avance de 41,2 % respecto al presupuesto modificado final.



EJECUCIÓN SEGÚN CLASE DE INGRESOS

6. Con respecto a los **ingresos corrientes**, la ejecución al primer semestre 2019 fue de S/ 35 652 841,0 mil, habiendo alcanzado un avance de 47,4% del total ingresos programados, asimismo de la comparación con el primer semestre del año anterior se muestra un incremento de 3,8%, teniendo incidencia principalmente en los saldos de balance con ejecución de S/ 6 304 277,8 mil, que representó 17,7% de participación y un crecimiento de 92,5% respecto al periodo comparativo, destacando las empresas:

- a. **Petroperú**, con el S/ 7 511 434,9 mil de ejecución en bienes y servicios, lo cual representó un



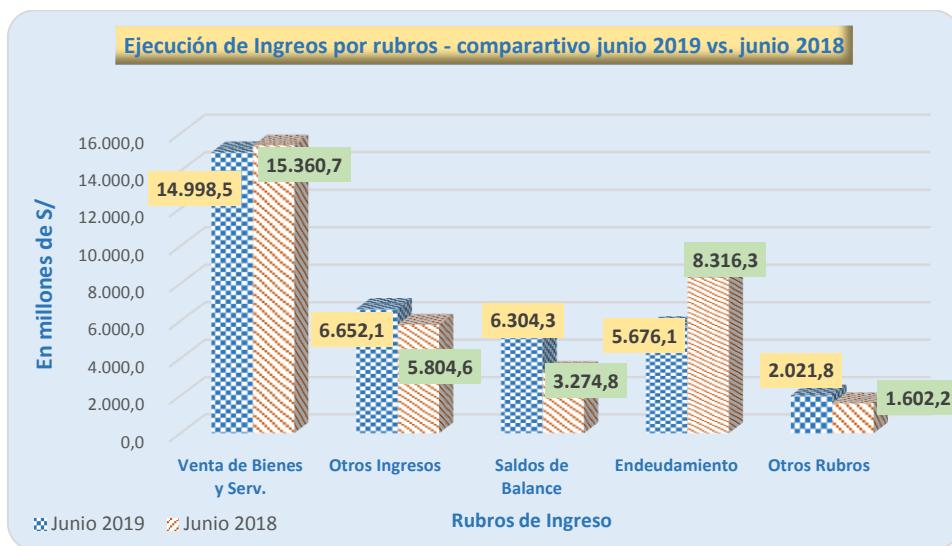
MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

avance de 41,9% respecto a su marco presupuestario, el menor nivel de avance es explicado por el menor volumen de productos comercializados, principalmente de Diesel B5, Gasoholes, y GLP, como consecuencia del menor crecimiento del mercado y la entrada de nuevos competidores, en cuanto a servicio de transporte también hubo menor volumen de crudo transportado (1,624 vs 2,549 MBL), considerando los interrupciones del servicio por 6 incidencias acaecidas en la tubería en el periodo enero –junio 2019.

- b. **Perúpetro**, presenta una ejecución de S/ 1 920 962,8 mil, representando un avance de 41,8% respecto al marco presupuestario, el nivel de ejecución alcanzado se explica por la caída de la producción de hidrocarburos y por el menor precio del crudo en el mercado internacional, los ingresos de la empresa se sustentan principalmente en los ingresos por regalías y venta de hidrocarburos.
 - c. **Sedapal**, presenta una ejecución de S/ 1 018 569,1 mil, equivalente a un avance de 46,8% con relación al presupuesto aprobado, el nivel de ejecución es explicado por menores ingresos por venta de agua potable y servicios de alcantarillado de la red, asimismo hubo menores ingresos por uso de alcantarillado de usuarios de fuente propia, no obstante hubo mayores ingresos diversos por concepto de recuperación de cobranza dudosa y venta de servicios colaterales.-
 - d. **Electroperú**, refleja una ejecución de S/ 991 069,4 mil, lo cual representa un avance de 49,6%, el nivel de avance en los ingresos es producto de mayores ventas propias a clientes finales, y por transferencias al COES, los cuales compensaron las menores ventas propias a empresas distribuidoras y por el encargo comercializador de PROINVERSION.
7. Con respecto al **Financiamiento**, al cierre del primer semestre de 2019 registró una ejecución de S/ 11 980 384,7 mil equivalente al 33,6% de participación sobre los ingresos totales, mostrando un avance de 44,5% sobre el presupuesto modificado, en este rubro destaca el **Endeudamiento** que tuvo una ejecución de S/ 5 676 106,9 mil, con un avance de 28,2% sobre el presupuesto modificado y teniendo una participación de 15,9% sobre el total de ingresos, en este rubro destaca la empresa **Petroperu** con endeudamiento (interno y externo) por S/ 5 153 066,4 mil teniendo un avance de 48,1% respecto a su marco presupuestario y una participación de 90,8% del total del rubro, comparado con su similar del periodo anterior el endeudamiento externo fue inferior en 82,0%, en tanto que el endeudamiento interno decreció en 14,0%, la menor ejecución es explicado por las menores necesidades financiamiento para la adquisición de crudo y productos considerando los menores volúmenes de compra, principalmente del diésel, así como por menores precios de adquisición.
8. Otro rubro de importante ejecución fueron los **otros ingresos (corrientes)** que alcanzaron a S/ 6 652 107,7 mil al cierre del primer semestre de 2019, ostentando una participación de 18,7% sobre el total de ingresos, registrando un avance de 56,9% sobre el marco presupuestario modificado y una variación de 14,6% respecto a la ejecución del periodo anterior, destacando la empresa Banco de la Nación con ejecución de S/ 1 399 346,0 mil con un avance de 55,5% respecto a su marco presupuestario, destacando los ingresos por rentas de la propiedad (S/ 1 020 076,6 mil), explicado por el rubro ingresos financieros, dado el traslado de fondos de la cuenta especial a cuentas a plazo en el BCR lo que genera una mayor rentabilidad y un incremento en la valorización de inversiones por la recuperación del precio de los bonos, no obstante hubo una disminución por servicios de caja y por servicios financieros correspondiente al programa Juntos, Pensión 65 y ONP.



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA



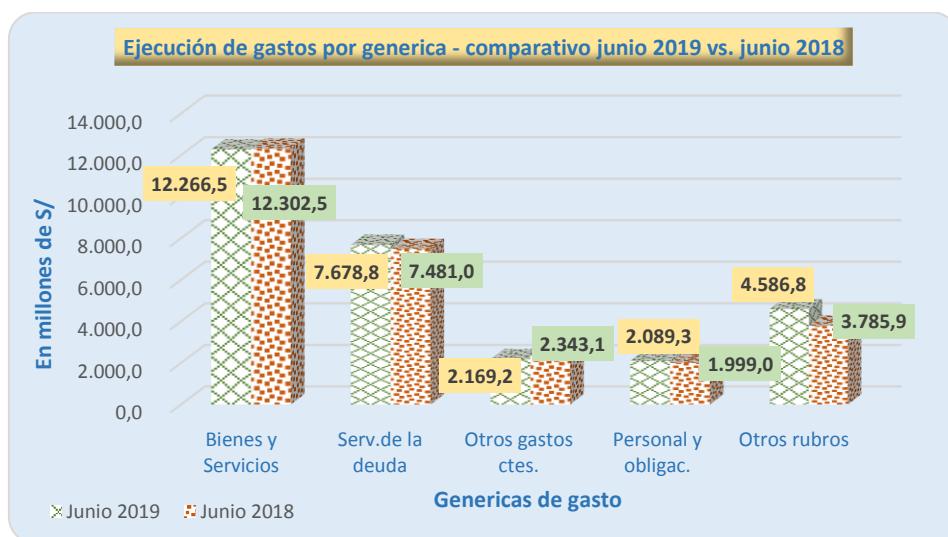
EJECUCIÓN SEGÚN GENERICA DE GASTOS

9. Con respecto a los **gastos corrientes**, al primer semestre de 2019, a nivel de las Empresas del Estado la ejecución de gastos alcanzó a S/ 17 813 470,7 mil representando el 61,9% del total del gasto ejecutado, de la comparación con junio del año precedente se observa un incremento de 2,3%, los rubros que más destacan en esta categoría de gasto son **Bienes y Servicios** con una ejecución de S/ 12 266 509,2 mil, teniendo una participación de 42,6% sobre el total y una disminución de 0,3% con respecto a la ejecución del periodo anterior, **Otros Gastos (corrientes)** muestra una ejecución de S/ 2 169 153,1 mil y una participación de 7,5% respecto al total de gastos, teniendo una disminución de 7,4% respecto al periodo anterior, **Personal y Obligaciones Sociales** tuvo una ejecución de S/ 2 089 334,4 mil los cuales representan el 7,3% del gasto total ejecutado, teniendo un crecimiento de 4,5% respecto al periodo anterior, las empresas con mayo transacciones en Bienes y Servicios fueron:
- Petroperú**, al cierre del primer semestre de 2019 registra un importe de S/ 6 686 583,7 mil, lo cual representa el 54,5% del total de la genérica, mostrando un avance de 40,3% con relación al presupuesto anual y una disminución del 2,1% con respecto a la ejecución registrada en el año anterior, los rubros de mayor crecimiento comparativo fueron transportes y almacenamiento, pago de tarifa de servicios públicos, alquileres y seguros, no obstante hubo menores gastos comparativos en compra de insumos y suministros, honorarios profesionales, mantenimiento y reparación, y servicios de vigilancia.
 - Electroperú**, al cierre del primer semestre muestra un importe de S/ 673 376,7 mil en la ejecución, que representa el 5,5% de la genérica, teniendo un avance de 49,1% respecto al presupuesto anual, así como una ejecución superior en 4,6% respecto a lo mostrado en el periodo anterior, al respecto los mayores gastos comparativos corresponden a compra de insumos y suministros, transporte y almacenamiento, mantenimiento y reparación, gastos financieros y seguros, no obstante hubo menor gasto en honorarios profesionales y servicios de vigilancia, guardianía y limpieza.
 - Perúpetro**, al cierre del primer semestre registra una ejecución de S/ 451 590,2 mil, que representa el 3,7% de la genérica, mostrando un avance de 41,9% respecto al presupuesto anual aprobado para el rubro, las partidas de mayor ejecución fueron compra de bienes con avance de 43,5% respecto al marco, servicios prestados por terceros con avance de 15,5% respecto al marco presupuestario, Honorarios profesionales con avance de 11,0% con relación al marco, gastos financieros con avance de 143,2% respecto al marco presupuestario anual.



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

10. Los gastos de capital al cierre del primer semestre 2019 muestra una ejecución de S/ 3 298 343,6 mil, que equivale al 11,4% de participación del total del gasto ejecutado, registra un avance de 32,2% sobre el marco presupuestario anual, asimismo es superior en 9,3% a la ejecución del semestre de 2018, sobresaliendo con mayor gasto la partida **Adquisición de Activos No Financieros** con S/ 2 012 470,9 mil, siendo **Petroperú** la empresa que más destaca en este rubro, con S/ 1 343 178,9 mil que representó el 40,7% de los gastos de capital, teniendo un avance de 28,4% respecto al marco presupuestarios anual, el menor avance se explica por el menor avance físico integral del PMRT (Proyecto de Modernización de la Refinería de Talara), debido a insuficientes recursos asignados por la contratista para la construcción de unidades de procesos generando que no se cumplan los hitos planificados, asimismo hubo menor avance en las construcción de unidades auxiliares y trabajos complementarios a cargo del consorcio Cobra – SCL UA &TC.
11. En cuanto a los **Servicios de la Deuda**, para cierre del primer semestre 2019 se había ejecutado S/ 7 678 826,0 mil, que representó el 26,7% del gasto total ejecutado, teniendo un avance de 41,2% respecto al marco presupuestario anual, asimismo la ejecución fue mayor en 2,6% comparado con el periodo similar del año anterior, la empresa con mayor nivel de ejecución fue **Petroperú** con S/ 7 153 755,2 mil que representó el 93,2% del total de servicios de la deuda, asimismo registró un avance de 40,4% respecto al marco presupuestario anual, este nivel de avance es explicado en **amortización de la deuda interna** porque hubo menor amortización de deuda, lo cual está directamente relacionado a las menores necesidades de financiamiento para la adquisición de crudo y productos; en cuanto **amortización de la deuda externa** en relación con lo presupuestado la desviación se debe al menor saldo de deuda presentado al 31.12.2018 (S/ 1,529 vs 1,885 millones), asimismo hubo menor nivel de amortizaciones de deuda mediante operaciones de refinanciamiento.



RESULTADOS DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

12. Las Empresas del Estado registraron en el primer semestre del año 2019 un resultado de **ejecución presupuestaria** que alcanzó a S/ 6 862 200,8 mil, este comportamiento es explicado por un significativo ahorro en cuenta corriente que alcanzó a S/ 4 467 552,8 mil, lo cual sumado a los ingresos de capital, transferencias y deducidos los gastos de capital, así como los intereses y comisiones de la deuda permitió un resultado económico de S/ 2 389 574,7 mil, mostrando como saldos de balance S/ 6 304 277,8 mil, cuya partida fue la que más influenció en la determinación del resultado



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

de ejecución presupuestaria.

13. Al cierre del primer semestre de 2019 las empresas que explican los mayores resultados de ejecución presupuestaria fueron: **Petroperú**, con resultados de ejecución por S/ 2 835 915,6 mil y representa el 41,3% de los resultados totales, cabe señalar que este resultado es explicado por la incorporación del rubro de saldos de balance los cuales ascendieron a S/ 5 276 985,8 mil, seguido del **Banco de la Nación**, con resultados por S/ 761 272,8 mil el cual representa el 11,1% de los resultados totales, **Sedopal**, con S/352 422,3 mil con una participación del 5,1% en los resultados totales, seguido por **Electroperú**, con una ejecución de S/ 320 803,9 mil que representa el 4,7% del total de la ejecución y **Fonafe**, ostenta una ejecución de S/ 227 307,7 mil o 3,3% de participación en los totales de la ejecución presupuestaria.



GASTOS POR FUNCIÓN

14. Al primer semestre de 2019, las empresas del Estado a nivel de **funciones del gasto** ejecutaron S/ 28 790 640,3 mil, mostrando un nivel de cumplimiento del 42,2% respecto al marco presupuestario, en el periodo comparado del semestre 2018 el nivel de avance respecto al marco fue de 49,5%, observándose que se ha ejecutado 3,1% más, reflejado en la función **Servicios Económicos**, en el presente semestre obtiene el importe de S/ 25 768 198,9 mil u 89,5%, de participación sobre el total del gasto ejecutado y se encuentra representado principalmente en los rubros de Industria y Energía; por el lado de **Servicios Generales**, tiene S/ 1 422 813,1 mil o 4,9% de participación, representado por Planeamiento, Gestión y Reserva de Contingencia y la función **Servicio Sociales**, obtiene el importe de S/ 1 599 628,2 mil o 5,5% del total del gasto ejecutado está representado por el rubro de Saneamiento, cuyo importe asciende a S/ 1 562 835,3 mil o 5,4% de participación con relación al total del gasto.

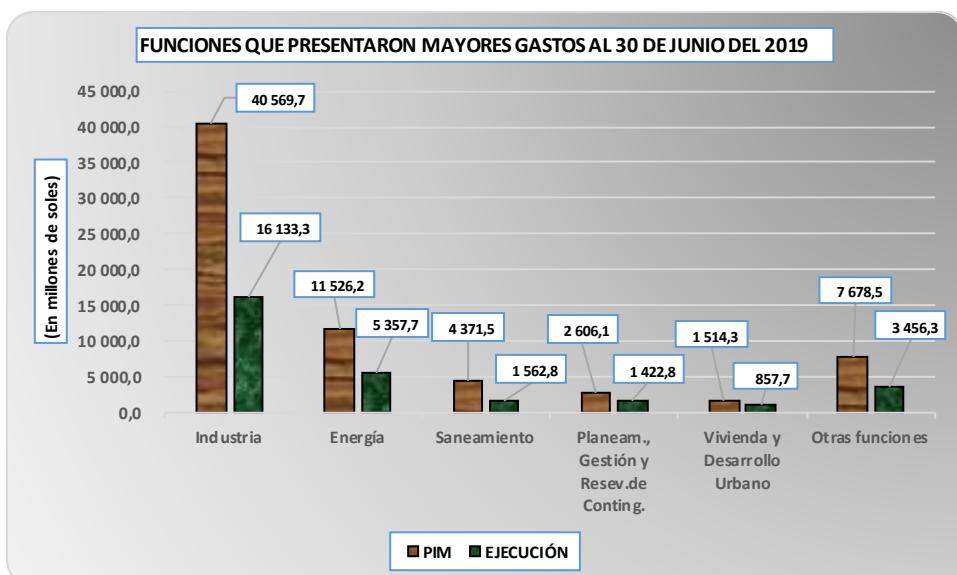
Las funciones con mayor representación son:

a. **Industria**, esta función representa el mayor gasto, mostrando el 56,0% o S/ 16 133 283,9 mil de participación sobre la ejecución, obteniendo un avance de 39,8% sobre el total modificado, destacando principalmente **Petroperú**, con un gasto ejecutado de S/ 15 892 369,6 mil y un nivel de cumplimiento de 39,7% respecto al presupuesto modificado de S/ 40 007 445,0 mil.



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

- b. **Energía**, obtiene un gasto ejecutado de S/ 5 357 712,2 mil que significa una participación del 18,6%, con respecto a la programación se encuentra representado por las empresas: **Perúpetro**, revela una ejecución de S/ 1 875 710,8 mil significando un 42,6% de avance sobre el presupuesto programado de S/ 4 401 150,6 mil, seguido de **Electroperú**, revela el importe de S/ 734 484,7 mil en la ejecución, con un nivel de cumplimiento de 48,1% en relación al presupuesto programado de S/ 1 527 644,0 mil.
- c. **Planeamiento, Gestión y Reserva de Contingencias**, refleja el importe de S/ 1 422 813,2 mil en la ejecución, alcanzando el 54,6% de la meta establecida, esta función está representada por el **Banco de la Nación**, con S/ 638 073,1 mil de gasto ejecutado y con un nivel de cumplimiento de 42,0% con respecto a la programación que fue de S/ 1 519 102,5 mil.
- d. **Saneamiento**, refleja un gasto ejecutado de S/ 1 562 835,3 mil en la ejecución, alcanzando el 35,8% con respecto a la programación, se encuentra representado por **Sedapal**, con S/ 1 014 212,7 mil en la ejecución con un nivel de cumplimiento de 39,5% con relación al presupuesto programado de S/ 2 566 830,9 mil.



DISTRIBUCIÓN GEOGRÁFICA DEL GASTO

15. El presupuesto de las empresas se encuentran concentrados en cinco departamentos: Lima, Piura, Huancavelica, Arequipa y La Libertad, los mismos que en conjunto representan el 86,9% de la ejecución y el 86,7% en la programación del total nacional, el detalle a nivel de principales departamentos fue:

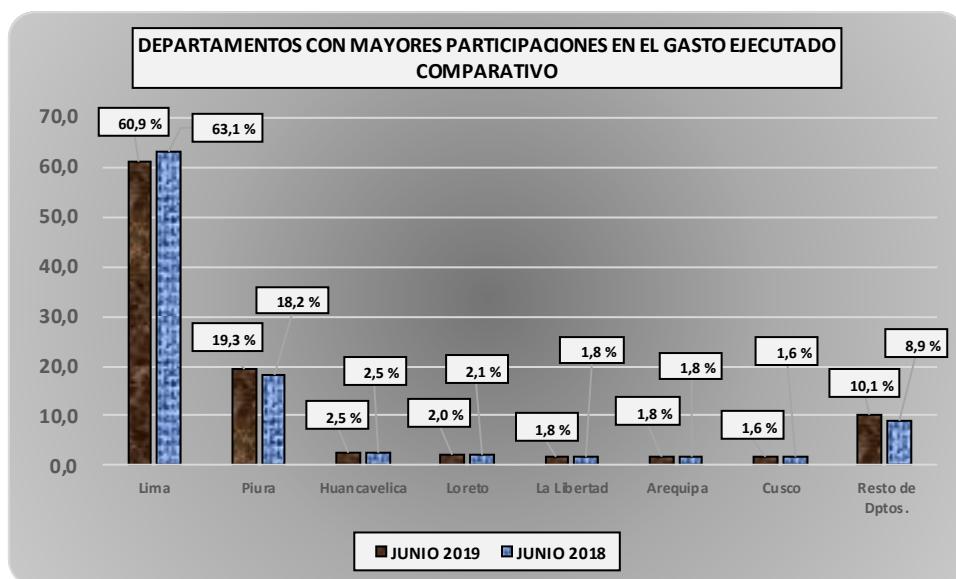
- a. **Lima**, centraliza la mayor parte del gasto, presentando al primer semestre de 2019 un gasto ejecutado de S/ 17 522 312,3 mil o 60,9% y un presupuesto programado de S/ 41 003 516,4 mil o 60,1% de participación sobre el total del gasto, alcanzando un nivel de cumplimiento de 42,7% destacando: **Petroperú**, con S/ 11 606 801,4 mil o 66,2% en la ejecución y S/ 28 121 966,4 mil o 68,6%, sobre el gasto departamental, reflejando un avance ejecutado de 41,3%. Seguido **Perúpetro**,



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

que participa con 10,7% o S/ 1 875 092,9 mil en el gasto ejecutado y con el 10,7% o S/ 4 400 570,3 mil en la programación del total del gasto departamental, alcanzando un nivel de cumplimiento de 42,6%. **Sedapal**, muestra un gasto en la ejecución de S/ 1 014 212,7 mil o 5,8% y un presupuesto programado de S/ 2 566 830,9 mil o 6,2% observándose un avance ejecutado de 39,5%.

- b. **Piura**, el segundo departamento con mayores gastos, presenta a junio 2019 un gasto ejecutado de S/ 5 552 687,3 mil o 19,3% y un gasto programado de S/ 14 229 213,7 mil o 20,8% obteniendo un avance de 39,0% con respecto a la programación, las empresas que destacan en este departamento son: **Petroperú**, con S/ 3 964 076,2 mil o 71,4% en la ejecución y un presupuesto programado de S/ 11 100 856,7 mil o 78,0% sobre el total del gasto departamental, alcanzando un nivel de cumplimiento de 35,7%. Seguido de **CMAC Sullana**, empresa financiera que muestra una ejecución de S/ 1 067 516,4 mil o 19,2% y una programación de S/ 2 139 723,1 mil o 15,0% del total del gasto departamental y un avance ejecutado de 49,9%.





MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

EMPRESAS DEL ESTADO							
MARCO LEGAL DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS							
PRIMER SEMESTRE 2019							
(En Miles de Soles)							
INGRESOS	PIA	MODIF.	PIM	GASTOS	PIA	MODIF.	PIM
REC. DIRECT. RECAUDADOS	48 432 406,1	755 581,8	49 187 987,9	REC. DIRECT. RECAUDADOS	42 373 091,5	913 645,3	43 286 736,8
INGRESOS CORRIENTES	45 658 706,8	(1 472,0)	45 657 234,8	GASTOS CORRIENTES	26 920 485,2	47 893,9	26 968 379,1
IMPUUESTOS Y CONTRIB. SOCIALES	0,0		0,0	PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	4 372 272,8	7 269,3	4 379 542,1
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	34 056 365,7		34 056 365,7	PENSIONES Y OTRAS PRESTAC.	299 664,5	(836,5)	298 828,0
OTROS INGRESOS	11 602 341,1	(1 472,0)	11 600 869,1	BIENES Y SERVICIOS	17 352 144,8	33 886,9	17 386 031,7
INGRESOS DE CAPITAL	1 920 529,4	590 022,3	2 510 551,7	DONACIONES Y TRANSFERENC.	507 969,5	244,5	508 214,0
VENTA ACTIVOS NO FINANCIERO	284 450,7		284 450,7	OTROS GASTOS	4 388 433,6	7 329,7	4 395 763,3
VENTA DE ACTIVOS FINANCIERO	1 636 078,7	590 022,3	2 226 101,0	GASTOS DE CAPITAL	4 374 021,7	867 359,3	5 241 381,0
FINANCIAMIENTO	853 169,9	167 031,5	1 020 201,4	OTROS GASTOS	80 624,1	6 848,5	87 472,6
SALDO DE BALANCE	853 169,9	167 031,5	1 020 201,4	ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANC.	2 632 405,8	(29 549,3)	2 602 856,5
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	1 736 769,4	459 283,4	2 196 052,8	ADQUISIC. DE ACTIVOS FINAN.	1 660 991,8	890 060,1	2 551 051,9
TRANSFERENCIAS	1 736 769,4	459 283,4	2 196 052,8	SERVICIO DE LA DEUDA	11 078 584,6	(1 607,9)	11 076 976,7
INGRESOS CORRIENTES	82 610,4	0,0	82 610,4	SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA	11 078 584,6	(1 607,9)	11 076 976,7
OTROS INGRESOS	82 610,4		82 610,4				
TRANSFERENCIAS	504 503,9	47 092,9	551 596,8				
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	504 503,9	47 092,9	551 596,8				
FINANCIAMIENTO	1 149 655,1	412 190,5	1 561 845,6				
SALDOS DE BALANCE	1 149 655,1	412 190,5	1 561 845,6				
REC. POR OPERAC. OFIC. DE CRÉDITO	23 871 426,6	0,0	23 871 426,6				
FINANCIAMIENTO	23 871 426,6	0,0	23 871 426,6				
ENDEUDAMIENTO	20 123 726,7		20 123 726,7				
SALDOS DE BALANCE	3 747 699,9		3 747 699,9				
TOTAL INGRESOS	74 040 602,1	1 214 865,2	75 255 467,3	TOTAL GASTOS	66 914 543,6	1 351 730,9	68 266 274,5



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

EMPRESAS DEL ESTADO						
ESTADO DE PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DE INGRESOS Y GASTOS						
PRIMER SEMESTRE 2019						
(En Miles de Soles)						
INGRESOS	PIM	EJECUCIÓN	AVANCE %	GASTOS	PIM	EJECUCIÓN
AVANCE %				AVANCE %		
REC. DIRECT. RECAUDADOS	49 187 987,9	23 676 017,0	48,1	REC. DIRECT. RECAUDADOS	43 286 736,8	20 216 813,1
INGRESOS CORRIENTES	45 657 234,8	21 604 514,8	47,3	GASTOS CORRIENTES	26 968 379,1	12 463 044,6
IMPUESTOS Y CONTRIB. SOCIALES				PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	4 379 542,1	2 089 309,5
VENTA DE BIENES Y SERV. Y DE ADMINIST.	34 056 365,7	14 998 469,0	44,0	PENSIONES Y OTRAS PRESTAC.	298 828,0	134 615,3
OTROS INGRESOS	11 600 869,1	6 606 045,8	56,9	BIENES Y SERVICIOS	17 386 031,7	7 601 558,9
INGRESOS DE CAPITAL	2 510 551,7	1 269 304,1	50,6	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	508 214,0	503 568,7
VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	284 450,7	306 129,9	107,6	OTROS GASTOS	4 395 763,3	2 133 992,2
VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	2 226 101,0	963 174,2	43,3	GASTOS DE CAPITAL	5 241 381,0	1 831 792,9
FINANCIAMIENTO	1 020 201,4	802 198,1	78,6	OTROS GASTOS	87 472,6	13 747,4
SALDO DE BALANCE	1 020 201,4	802 198,1	78,6	ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINAN.	2 602 856,5	587 276,6
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	2 196 052,8	1 354 240,2	61,7	ADQUISIC. DE ACTIVOS FINANC.	2 551 051,9	1 230 768,9
TRANSFERENCIAS	2 196 052,8	1 354 240,2	61,7	SERVICIO DE LA DEUDA	11 076 976,7	5 921 975,6
INGRESOS CORRIENTES	82 610,4	46 061,9	55,8	SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA	11 076 976,7	5 921 975,6
OTROS INGRESOS	82 610,4	46 061,9	55,8	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	2 108 545,3	901 766,7
TRANSFERENCIAS	551 596,8	752 575,5	136,4	TRANSFERENCIAS	2 108 545,3	901 766,7
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	551 596,8	752 575,5	136,4	GASTOS CORRIENTES	1 291 226,3	728 660,0
FINANCIAMIENTO	1 561 845,6	555 602,8	35,6	PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	56,0	24,9
SALDOS DE BALANCE	1 561 845,6	555 602,8	35,6	BIENES Y SERVICIOS	139 890,0	43 184,2
REC. POR OPERAC. OFIC. DE CRÉDITO	23 871 426,6	10 622 583,8	44,5	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	1 102 945,7	650 290,0
FINANCIAMIENTO	23 871 426,6	10 622 583,8	44,5	OTROS GASTOS	48 334,6	35 160,9
ENDEUDAMIENTO	20 123 726,7	5 676 106,9	28,2	GASTOS DE CAPITAL	817 319,0	173 106,7
SALDOS DE BALANCE	3 747 699,9	4 946 476,9	132,0	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	6 348,5	21 857,8
TOTAL INGRESOS	75 255 467,3	35 652 841,0	47,4	ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINAN.	705 101,3	131 750,3
				ADQUISIC. DE ACTIVOS FINANC.	105 869,2	19 498,6
				SERVICIO DE LA DEUDA	7 547 724,8	1 756 850,4
				SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA	7 547 724,8	1 756 850,4
				TOTAL GASTOS	68 266 274,5	28 790 640,3
						42,2

EMPRESAS DEL ESTADO
CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE INGRESOS Y GASTOS
AL PRIMER SEMESTRE 2019
(En Miles de Soles)

INGRESOS	EJECUCIÓN		EJECUCIÓN		VARIAC.	GASTOS	EJECUCIÓN		EJECUCIÓN		VARIAC.
	jun-19	%	jun-18	%			jun-19	%	jun-18	%	
INGRESOS CORRIENTES	21 650 576,7	60,7	21 165 243,8	61,6	2,3	GASTOS CORRIENTES	17 813 470,7	61,9	18 413 149,0	63,7	(3,3)
IMPUESTOS Y CONTRIB.						PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	2 089 334,4	7,3	1 998 981,9	6,9	4,5
VENTA BIENES Y SERV. Y DERADM.	14 998 469,0	42,1	15 360 663,8	44,7	(2,4)	PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES	134 615,3	0,5	124 662,6	0,4	8,0
OTROS INGRESOS	6 652 107,7	18,7	5 804 580,0	16,9	14,6	BIENES Y SERVICIOS	12 266 509,2	42,6	13 302 469,2	46,0	(7,8)
INGRESOS DE CAPITAL	1 269 304,1	3,6	848 376,9	2,5	49,6	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	1 153 858,7	4,0	643 961,4	2,2	79,2
VENTA ACTIVOS NO FINANCIEROS	306 129,9	0,9	168 539,4	0,5	81,6	OTROS GASTOS	2 169 153,1	7,5	2 343 073,9	8,1	(7,4)
VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	963 174,2	2,7	679 837,5	2,0	41,7	GASTOS DE CAPITAL	3 298 343,6	11,5	3 017 429,5	10,4	9,3
TRANSFERENCIAS	752 575,5	2,1	753 822,8	2,2	(0,2)	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	21 857,8	0,1			#DIV/0!
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	752 575,5	2,1	753 822,8	2,2	(0,2)	OTROS GASTOS	13 747,4	0,0	14 088,3	0,0	(2,4)
OTROS INGRESOS						ADQ. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	2 012 470,9	7,0	1 528 133,1	5,3	31,7
FINANCIAMIENTO	11 980 384,7	33,6	11 591 123,8	33,7	3,4	ADQ. DE ACTIVOS FINANCIEROS	1 250 267,5	4,3	1 475 208,1	5,1	(15,2)
ENDEUDAMIENTO	5 676 106,9	15,9	8 316 316,9	24,2	(31,7)	SERVICIO DE LA DEUDA	7 678 826,0	26,7	7 480 953,4	25,9	2,6
SALDOS DE BALANCE	6 304 277,8	17,7	3 274 806,9	9,5	92,5	SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA	7 678 826,0	26,7	7 480 953,4	25,9	2,6
TOTAL INGRESOS	35 652 841,0	100,0	34 358 567,3	100,0	3,8	TOTAL GASTOS	28 790 640,3	100,0	28 911 531,9	100,0	(0,4)



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

EMPRESAS DEL ESTADO
ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS
AL PRIMER SEMESTRE 2019
(En Miles de Soles)

CUADRO N° 04

	PARTIDAS / GRUPO GENÉRICO	IMPORTE
I. INGRESOS CORRIENTES		22 281 023,5
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES OBLIGATORIAS		14 998 469,0
VENTA DE BIENES Y SERV. Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS		630 446,8
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		6 652 107,7
OTROS INGRESOS		
II. GASTOS CORRIENTES		(17 813 470,7)
PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.		(2 089 334,4)
PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES		(134 615,3)
BIENES Y SERVICIOS		(12 266 509,3)
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		(1 153 858,6)
OTROS GASTOS		(2 169 153,1)
III. AHORRO O DESAHORRO CTA. CTE. (I-II)		4 467 552,8
IV. INGRESO DE CAPITAL, DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		1 391 432,8
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		122 128,7
VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS		306 129,9
VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS		963 174,2
V. GASTO DE CAPITAL		(3 298 343,6)
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		(21 857,8)
OTROS GASTOS		(13 747,4)
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS		(2 012 470,8)
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS		(1 250 267,6)
VI. SERVICIO DE LA DEUDA		(171 067,3)
INTERESES DE LA DEUDA		(169 821,1)
COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA		(1 246,2)
VII. RESULTADO ECONOMICO (III + IV-V-VI)		2 389 574,7
VIII. FINANCIAMIENTO NETO (A+B+C)		4 472 626,1
A. SALDO NETO DE ENDEUDAMIENTO EXTERNO		(1 267 627,4)
FINANCIAMIENTO		504 981,1
ENDEUDAMIENTO EXTERNO		504 981,1
SERVICIO DE LA DEUDA		(1 772 608,5)
(-) AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA EXTERNA		(1 772 608,5)
B. SALDO NETO DE ENDEUDAMIENTO INTERNO		(564 024,3)
FINANCIAMIENTO		5 171 125,8
ENDEUDAMIENTO INTERNO		5 171 125,8
SERVICIO DE LA DEUDA		(5 735 150,1)
(-) AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA INTERNA		(5 735 150,1)
C. SALDO DE BALANCE		6 304 277,8
RESULTADO DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA (VII ± VIII)		6 862 200,8



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

EMPRESAS DEL ESTADO
CLASIFICACIÓN FUNCIONAL DEL GASTO
AL PRIMER SEMESTRE 2019

(En Miles de Soles)

FUNCIÓN	jun-19					jun-18					CUADRO N° 05	
	PIM	%	EJECUCIÓN	%	CUMPLIM. %	PIM	%	EJECUCIÓN	%	CUMPLIM. %	VARIACIÓN	
											PIM	EJECUC.
SERVICIOS GENERALES	2 606 125,4	3,9	1 422 813,2	4,94	54,6	2 578 725,8	4,6	1 193 610,3	4,3	46,3	1,1	19,2
PLANEAMIENTO, GESTIÓN Y RES.DE CONTING.	2 606 125,4	3,8	1 422 813,2	4,9	54,6	2 578 725,8	4,6	1 193 610,3	4,3	46,3	1,1	19,2
SERVICIOS SOCIALES	4 492 553,8	6,6	1 599 628,2	5,6	35,6	3 924 778,2	7,1	1 445 654,0	5,2	36,8	14,5	10,7
MEDIO AMBIENTE	118 901,1	0,2	35 898,1	0,1	30,2	108 789,5	0,2	43 440,8	0,2	39,9	9,3	(17,4)
SANEAMIENTO	4 371 509,8	6,4	1 562 835,3	5,4	35,8	3 815 988,7	6,8	1 402 213,2	5,0	36,7	14,6	11,5
SALUD	1 400,0	0,0	656,1	46,9			0,0		0,0	0,0	0,0	0,0
CULTURA Y DEPORTE	742,9	0,0	238,7	0,0	32,1		0,0		0,0	0,0	0,0	0,0
SERVICIOS ECONÓMICOS	61 167 595,3	89,6	25 768 198,9	89,5	42,1	49 904 420,3	88,5	25 272 267,6	90,6	50,6	22,6	2,0
COMERCIO	6 635 149,4	9,7	3 095 745,9	10,8	46,7	5 396 001,7	9,6	2 750 286,1	9,9	51,0	23,0	12,6
TURISMO		0,0		0,0	0,0	3 370,9	0,0	1 353,8	0,0	40,2	(100,0)	(100,0)
AGROPECUARIA	80 596,3	0,1	38 027,4	0,1	47,2	137 217,4	0,2	62 139,1	0,2	45,3	(41,3)	(38,8)
ENERGÍA	11 526 177,5	16,9	5 357 712,2	18,6	46,5	10 885 025,0	19,3	5 624 349,4	20,2	51,7	5,9	(4,7)
MINERÍA	268 178,2	0,4	68 352,5	0,2	25,5	170 507,3	0,3	108 451,4	0,4	63,6	57,3	(37,0)
INDUSTRIA	40 569 706,2	59,4	16 133 283,9	56,0	39,8	31 492 056,0	55,8	15 947 168,0	57,1	50,6	28,8	1,2
TRANSPORTE	518 373,0	0,8	196 691,1	0,7	37,9	491 463,1	0,9	189 577,3	0,7	38,6	5,5	3,8
COMUNICACIONES	55 068,5	0,1	20 733,9	0,1	37,7	136 077,7	0,2	61 909,9	0,2	45,5	(59,5)	(66,5)
VIVIENDA Y DESARROLLO URBANO	1 514 346,2	2,2	857 652,0	3,0	56,6	1 192 701,2	2,1	527 032,6	1,9	44,2	27,0	62,7
TOTAL	68 266 274,5	100,0	28 790 640,3	100,00	42,2	56 407 924,3	100,0	27 911 531,9	100,0	49,5	21,0	3,1

EMPRESAS DEL ESTADO
CLASIFICACIÓN GEOGRÁFICA DEL GASTO
AL PRIMER SEMESTRE 2019

(En Miles de Soles)

DEPARTAMENTOS	jun-19					jun-18					CUADRO N° 06	
	PIM	%	EJECUCIÓN	%		PIM	%	EJECUCIÓN	%		VARIACIÓN	
											PIM	EJECUCIÓN
AMAZONAS	101 218,7	0,1	41 782,4	0,1		56 198,4	0,1	20 684,8	0,1		80,1	102,0
ANCASH	661 566,7	1,0	263 641,9	0,9		494 639,0	0,9	214 827,8	0,8		33,7	22,7
APURÍMAC	103 618,7	0,2	49 055,5	0,2		109 763,2	0,2	52 326,0	0,2		(5,6)	(6,3)
AREQUIPA	1 322 897,3	1,9	513 306,2	1,8		1 175 335,7	2,1	501 884,3	1,8		12,6	2,3
AYACUCHO	173 929,8	0,3	71 576,5	0,2		158 638,3	0,3	58 737,6	0,2		9,6	21,9
CAJAMARCA	419 380,1	0,6	210 183,7	0,7		306 731,1	0,5	150 488,5	0,5		36,7	39,7
PROV.CONSTIT. DEL CALLAO	565 255,3	0,8	268 955,9	0,9		691 729,5	1,2	249 283,5	0,9		(18,3)	7,9
CUSCO	1 032 203,4	1,5	455 853,1	1,6		937 974,0	1,7	449 306,6	1,6		10,0	1,5
HUANCAVELICA	1 506 757,8	2,2	726 731,4	2,5		1 414 643,5	2,5	701 212,8	2,5		6,5	3,6
HUÁNUCO	167 919,6	0,2	73 860,4	0,3		163 688,9	0,3	68 539,2	0,2		2,6	7,8
ICA	555 209,3	0,8	197 486,2	0,7		569 149,7	1,0	171 096,9	0,6		(2,4)	15,4
JUNÍN	986 008,2	1,4	455 586,1	1,6		798 396,5	1,4	390 271,4	1,4		23,5	16,7
LA LIBERTAD	1 176 781,8	1,7	527 807,7	1,8		1 133 074,7	2,0	511 048,5	1,8		3,9	3,3
LAMBAYEQUE	650 485,0	1,0	257 537,8	0,9		442 071,7	0,8	216 246,7	0,8		47,1	19,1
LIMA	41 003 516,4	60,1	17 522 312,3	60,9		33 775 785,9	59,9	17 611 016,3	63,1		21,4	(0,5)
LORETO	1 145 868,4	1,7	586 794,2	2,0		1 261 918,8	2,2	585 454,4	2,1		(9,2)	0,2
MADRE DE DIOS	136 568,5	0,2	44 115,2	0,2		97 496,1	0,2	38 933,6	0,1		40,1	13,3
MOQUEGUA	280 407,7	0,4	75 161,8	0,3		295 840,0	0,5	71 333,3	0,3		(5,2)	5,4
PASCO	237 911,0	0,3	76 088,2	0,3		178 809,1	0,3	99 943,8	0,4		33,1	(23,9)
PIURA	14 229 213,7	20,8	5 552 687,3	19,3		10 853 572,6	19,2	5 076 993,6	18,2		31,1	9,4
PUNO	447 027,5	0,7	200 868,0	0,7		455 091,4	0,8	207 628,5	0,7		(1,8)	(3,3)
SAN MARTÍN	400 595,9	0,6	199 109,2	0,7		169 209,1	0,3	63 157,8	0,2		136,7	215,3
TACNA	548 558,7	0,8	219 826,5	0,8		499 193,3	0,9	215 757,3	0,8		9,9	1,9
TUMBES	146 217,4	0,2	74 452,2	0,3		132 181,9	0,2	70 699,9	0,3		10,6	5,3
UCAYALI	267 157,6	0,4	125 860,6	0,4		236 791,9	0,4	114 659,0	0,4		12,8	9,8
TOTAL GENERAL	68 266 274,5	100,00	28 790 640,3	100,0		56 407 924,3	100,0	27 911 532,1	100,0		21,0	3,1



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

INFORME DE ANÁLISIS FINANCIERO AL PRIMER SEMESTRE DEL 2019 DE EMPRESAS DEL ESTADO

La información financiera de las Empresas del Estado al 30 de junio de 2019, se integraron 101 empresas operativas, 10 empresas en proceso de liquidación y 5 empresas no operativas.

ANÁLISIS DE LA ESTRUCTURA Y EVOLUCIÓN DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL PRIMER SEMESTRE DEL 2019

ACTIVOS

Los activos consolidados de las Empresas del Estado al cierre del mes de junio de 2019 alcanzó un importe de S/ 138 925 267,5 mil, mostrando una disminución de 1,9% o S/ 2 658 988,2 mil en relación a lo registrado al 31 de diciembre de 2018, por lo que se explica su comportamiento en los siguientes rubros:

ESTRUCTURA Y EVOLUCIÓN DE LOS ACTIVOS
(En Miles de Soles)

CONCEPTOS	30.06.2019		31.12.2018		VARIAC. S/	CREC. O DECREC. %
	S/	%	S/	%		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo / Disponible	25 927 407.9	18.7	23 929 973.7	16.9	1997 434.2	8.3
Inversiones Financieras / Inv. Negoc. y a Vcto. (Neto)	16 430 367.8	11.8	18 472 988.3	13.0	(2 042 620.5)	(11.1)
Cartera de crédito (neto)	31 341 639.8	22.6	33 701 663.1	23.8	(2 360 023.3)	(7.0)
Cuentas por cobrar comerciales (neto)	3 240 326.6	2.3	3 385 369.1	2.4	(145 042.5)	(4.3)
Otras cuentas por cobrar (neto)	6 925 617.4	5.0	8 315 131.8	5.9	(1389 514.4)	(16.7)
Inventarios / Bienes Realiz. Rec. en Pago y Adj. (Neto)	2 496 679.9	1.8	2 526 434.2	1.8	(29 754.3)	(1.2)
Propiedades, planta y equipo	43 430 361.9	31.3	42 622 301.5	30.1	808 060.4	1.9
Otros rubros del activo	9 132 866.2	6.5	8 630 394.0	6.1	502 472.2	5.8
TOTAL ACTIVO	138 925 267.5	100.0	141 584 255.7	100.0	(2 658 988.2)	(1.9)

Efectivo y Equivalentes al Efectivo/Disponible, el presente rubro muestra un aumento de 8,3% o S/ 1 997 434,2 mil en relación con lo registrado al ejercicio anterior, debido principalmente a **Fonafe Matriz**, que presenta un aumento de 17,0% o S/ 2 774 810,8 mil, conformados mayormente por Depósitos a plazo, Banco Central de Reserva, Cuentas Corrientes y Caja y Fondos Fijos / Disponible, los cuales representan el 95,0% del saldo al periodo junio 2019. El saldo de Depósitos a Plazo, está representado principalmente por el **Banco de la Nación**, se constituyeron depósitos a plazo en los meses de marzo por S/ 3 000 000 mil y en el mes de junio por S/ 1 500 000 mil haciendo un total de S/ 4 500 000 mil le sigue **Cofide** por S/ 1 807 095,0 mil, **Corpac** por S/ 131 049,3 mil, **Banco Agropecuario** por S/ 96 584,6 mil, **Fondo Mivivienda** por S/ 53 009,0 mil, seguido de **Sima Perú** por S/ 52 491,5 mil y **Fonafe** por S/ 49 838,5 mil entre los principales, son depósitos que se encuentran principalmente en los banco como el Interbank, Banco de Crédito del Perú y Banco Continental, los cuales comprenden depósitos a corto plazo que generan intereses a tasas de mercado; asimismo, en este rubro se realizó la eliminación por transacciones reciprocas por el importe de S/ 29 954,2 mil, dichas eliminaciones obedecen a los depósitos a plazo que tienen las empresas de la corporación en el **Banco de la Nación**. El saldo del Banco Central de Reserva, está representado



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

principalmente por el **Banco de la Nación** con el importe de S/ 4 757 662,4 mil, el cual ha mostrado una disminución en su variación respecto al año anterior de S/ 1 968 818,0 mil; las principales variaciones han sido originadas por: la Cuenta Especial presenta una variación de disminución en S/ 3 234 198,2 mil producto de la transferencia a Depósitos a Plazo por S/ 4 500 000,0 mil, Venta de Bonos Globales por S/ 1 335,9 mil y transferencia a la Cuenta Corriente del MEF, el aumento de los Depósitos Overnight por S/ 1 354 244,0 mil; asimismo, la Cuenta Ordinaria presenta una disminución por S/ 105 666,8 mil, producto de la disminución de la Cuenta Ordinaria del M.N. en S/ 1 299,7 mil y de la Cuenta Ordinaria M.E. en US\$ 30 430,3 mil (equivalente a S/ 104 367,1).

Inversiones Financieras/Inversiones Negociables, el presente rubro muestra una disminución de 11,1% o S/ 2 042 620,5 mil en relación con el ejercicio 2018, debido principalmente a **Fonafe Matriz**, destacando principalmente el rubro Inversiones Disponibles para la Venta – Instrumento Representativos de Deuda, destacando el **Banco de la Nación**, con S/ 7 671 376,0 mil el cual está conformado principalmente por los Bonos Soberanos y Globales por S/ 5 079 019,5 mil que son adquiridos a las tasas y precios ofrecidos en el mercado a la fecha de negociación, al 30 de junio 2019 los bonos soberanos generan rendimientos anuales en moneda nacional que fluctúan entre 2,3548% y 6,2312% (entre 2,3265% y 5,9834% al 31 de diciembre 2018) y vencen entre 2019 y 2042, los bonos globales al término del ejercicio generan rendimientos con tasa internas de retorno de 3,5525% (3,0272% en el 2018) y vencimientos entre 2017 y 2050, al 30 de junio 2019 presentan una variación de S/ 913 273,6 mil producto de aumento de bonos soberanos por S/ 389 068,4 mil y disminución de Bonos Globales por USD \$ 396 209,9 mil equivalente a S/ 1 302 342,0 mil. El **Banco de la Nación** cuenta con Certificados de Depósitos emitidos por el BCRP por S/ 2 337 656,9 mil que son títulos al portador libremente negociables con vencimiento corriente adquiridos por subasta pública del BCRP y negociables en el mercado secundario peruano; le sigue **Cofide** aporta al rubro con el importe de S/ 1 854 382,2 mil que tiene instrumentos representativos de deuda en Bonos Estructurados por S/ 1 057 603,5 mil, Bonos Corporativos por S/ 712 109,1 y Papeles Comerciales por S/ 38 481,9 mil, entre los principales. La eliminación por transacciones reciprocas fue de S/ 107 626,3 mil, dichas eliminaciones obedecen a los Instrumentos Representativos de Deuda que tienen las empresas de la corporación principalmente el **Fondo Mivivienda**.

Cartera de créditos (corriente y no corriente), muestra una disminución de 7,0% o S/ 2 360 023,3 mil en comparación con el año 2018, debido mayormente a **Fonafe Matriz**, a través del rubro Créditos Vigentes con una disminución de 34,0% o S/ 3 292 808,0 mil y Créditos Vencidos con una disminución de 34,0% o el importe de S/ 336 298,9 mil. Dentro del saldo de Créditos Vigentes tenemos a Créditos de Consumo que se encuentra representado en su integridad por el **Banco de la Nación**, por el importe de S/ 5 565 383,5 mil que corresponde principalmente a créditos a través de Tarjeta de Créditos por S/ 672 383,4 mil, Crédito al Sector Público por S/ 4 819 578,9 mil, a trabajadores y Directores del Banco por S/ 73 379,6 mil; asimismo, cuenta con Créditos Soberanos otros créditos cuyo saldo también corresponde a Banco de la Nación por S/ 363 264,2 mil dichos créditos son productos de los Decretos Supremos emanados al MEF a las siguientes instituciones: Ministerio de Defensa, Gobierno regional de Apurímac, Municipalidad Provincial de Grau-Piura, entre los principales. En el saldo de Créditos a Entidades del Sector Financiero se encuentra representado principalmente por **Cofide** por el importe de S/ 422 907,6 mil y el **Banco de la Nación** por S/ 109 633,5 mil. En el rubro de Créditos Vencidos está representado principalmente por **Cofide** por la suma de S/ 371 857,3 mil otorgado por Créditos a Medianas Empresas, **Agrobanco** por S/ 298 378,3 mil, son préstamos otorgados a Medianas Empresas, Microempresas y Pequeñas Empresas. La parte No Corriente presenta un aumento total de 2,7% o S/ 90 904,7 mil, debido también a los Créditos Vigentes con un aumento de 6,0% o S/ 240 324,5 mil, están conformados por Créditos a Entidades Financieras del Sector Financiero y Créditos Soberanos – préstamos y Créditos Hipotecarios para Vivienda – Préstamos, el saldo de Créditos a Entidades Financieras del Sector Financiero está representado en su totalidad por **Cofide**, por el importe de S/ 3 461 013,2 mil, en el saldo de Créditos Soberanos – Préstamos se encuentra representado por el **Banco de la Nación** por S/ 602 182,9 mil, así como los Créditos Hipotecarios para Vivienda – Préstamos por S/ 300 745,6 mil. En el rubro de Créditos Vigentes la eliminación por Transacciones



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

Recíprocas fue de S/ 132 617,8 mil dichas eliminaciones corresponden a créditos a entidades del sector financiero que tienen las empresas financieras de la corporación como son Cofide por S/ 104 224,0 mil y Banco de la Nación por S/ 28 393,8 mil.

Cuentas por cobrar comerciales, muestra una disminución de 4,3% o S/ 145 042,5 mil en comparación al año 2018 debido principalmente a Petroperú, debido al rubro de Fondo de Estabilización de Precios – Ministerio de Energía y Minas, con una disminución de S/ 240 675,5 mil en relación al año anterior, el monto por cobrar a la Dirección General de Hidrocarburos al 30 de junio 2019 y 31 de diciembre 2018, asciende a S/ 96 027,0 mil (equivalente US\$ 29 187,0 mil) y S/ 336 702,0 mil (equivalente US\$ 99 645,0 mil), respectivamente, generados por las operaciones de compensaciones y aporte, el cual incluye al 30 de junio 2019, la Demanda de Amparo registrado en una cuenta de Reclamos por S/ 58 026,0 mil (equivalente US\$ 17 637,0 mil) al 30 de junio 2019. En opinión de la Gerencia, la estimación de la pérdida esperada reconocida en los estados financieros y las garantías solicitadas son suficientes para cubrir cualquier eventual riesgo en la recuperación de las cuentas por cobrar comerciales a la fecha del estado de situación financiera. Las cuentas por cobrar comerciales vencidas, por las que no se espera pérdida están relacionadas con clientes independientes con lo que se mantiene cartas fianzas y/o cuya deuda ha sido conciliada y se espera cobrar en el corto plazo, por lo cual, la gerencia no ha estimado una pérdida esperada por estas cuentas.

Otras cuentas por cobrar (corriente y no corriente), presenta una disminución de 16,7% o S/ 1 389 514,4 mil comparativamente con el ejercicio anterior, siendo el más representativo **Petroperú**, con una disminución de 34,4% o S/ 1 692 982,7 mil, en la parte corriente, debido principalmente al rubro de Depósitos a plazo fijo con una disminución de S/ 987 290,8 mil, al 30 de junio 2019, la Compañía mantiene depósitos a plazos en bancos extranjeros con vencimientos a 90 días; no obstante, la Gerencia prevé renovar el plazo de dichos depósitos por un periodo mayor a 90 días. Al mes de mayo 2018 se mantienen los depósitos. Así también, una disminución en el rubro de Crédito Fiscal - Impuesto General a las Ventas e impuesto a las ganancias, corto plazo, por un valor de S/ 759 617,4 mil, corresponde principalmente al IGV de operaciones por S/ 285 942,0 mil (equivalente a US\$ 86 912,0 mil), Impuesto General a las Ventas del PMRT por un monto de S/ 117 091,0 mil (equivalente a US\$ 35 590,0 mil), Crédito fiscal por pagos a cuenta del impuesto a la renta por S/ 140 749,0 mil (equivalente a US\$ 42 781,0 mil), los cuales se recuperaran en el corto plazo mediante las operaciones y vía el régimen de recuperación anticipada del IGV. Sin embargo a largo plazo presenta un aumento de S/ 139 530,6 mil corresponde al saldo a favor del Impuesto General a las Ventas pagado por la adquisición de bienes y servicios relacionados el IGV por operaciones que asciende a S/ 850 864,0 mil (equivalente a US \$ 258 621,0 mil). Este saldo a favor de crédito fiscal no tiene plazo de expiración. La compañía espera recuperar este crédito fiscal mediante el régimen de recuperación anticipada. Por otro lado, **Fonafe Matriz**, presenta un aumento de 9,2% o S/ 181 363,2 mil destacando principalmente en la parte corriente en el rubro Otras cuentas por cobrar con un aumento de 25,0% o S/ 141 919,0 mil representado por **Fonafe** por S/ 246 590,6 mil dentro de los principales se encuentra los Bonos Soberanos negociados por S/ 219 724,8 mil, Cuentas por cobrar a 19 Municipalidades por S/ 7 626,5 mil por el Haber Remanente de **Electrolima**, cuenta por cobrar a **Proinversión** por S/ 6 000,0 mil, le sigue **Sedapal** por S/ 132 648,0 mil como uno de los principales rubros tiene el rubro de Administración de Fondos por S/ 65 067,2 mil que corresponde a un Fideicomiso que tiene con **Cofide**, otro saldo importante es el Recurso Tributario D. Leg. N° 148 por S/ 38 813,1 mil por pagos efectuados por las supuestas omisiones y multas observadas en las fiscalizaciones de los años 2010 y 2011, y el rubro de Reclamaciones a terceros por S/ 21 824,3 mil corresponde a fondos sujetos a restricción en calidad de embargos sobre cuentas corrientes operativas por procesos laborales, civiles y administrativos entre los principales, **Sedapal** cuenta en este rubro con una Estimación de deterioro de otras cuentas por cobrar por S/ 52 499,1 mil. En el caso **Cofide** por S/ 58 732,1 mil está dada por Inversiones Negociables y a Vencimiento por S/ 31 453,8 mil y Otras cuentas por cobrar diversas por S/27 716,7 mil, importes sin estimación de cobranza dudosa, el **Banco de la Nación** tiene un importe de S/ 41 513,6 mil que corresponde a Reclamaciones a terceros, le sigue **Fondo Mivivienda** por S/ 25 631,9 mil está representado principalmente por Derivados pendientes de liquidar, **Electrocentro** por S/ 22 665,9 mil que corresponde a Fondos de Compensación social y peajes, por

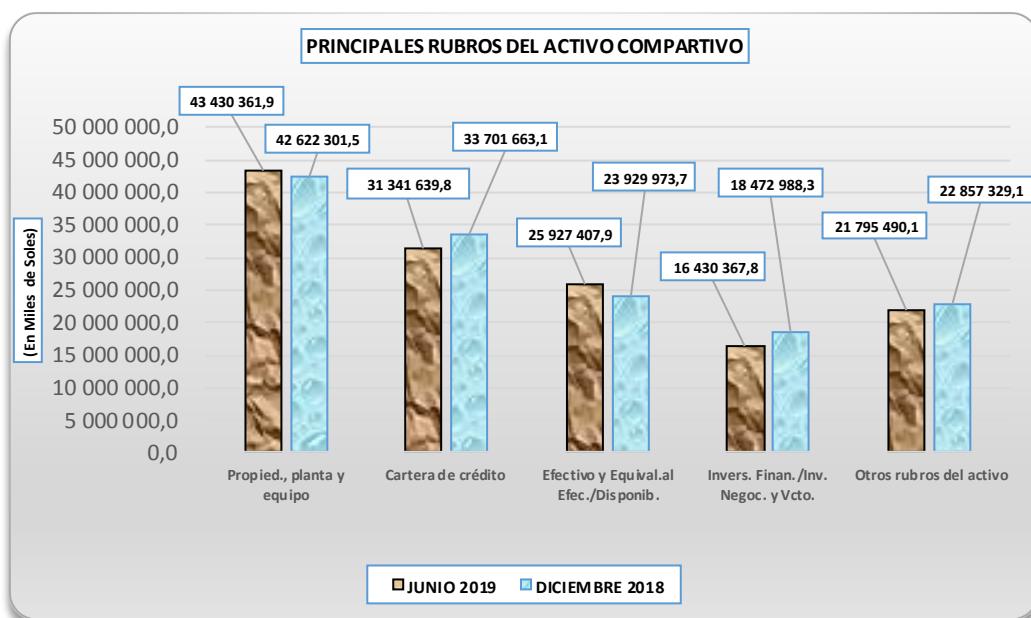


MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

Generación adicional y alquileres de postes, **Electro Noroeste** por S/ 16 208,4 mil por facturación a clientes por conceptos diversos, entre otros.

Inventarios / Bienes Realizables, muestra una disminución de 1,2% o S/ 29 754,3 mil, en relación al ejercicio 2018 representado principalmente por **Petroperú**, mostrando una disminución en la parte corriente de 2,7% o S/ 53 961,8 mil, debido mayormente al rubro de Materias primas para productos manufacturados con una disminución de S/ 56 198,4 mil en comparación con el año 2018, así también el rubro Existencias por recibir –Materia Prima – Importados y Exportados con una disminución de S/ 58 722,7 mil, sin embargo, el rubro Existencias por recibir – Mercaderías-Importados y Exportados muestra un aumento de S/ 56 629,5 mil en relación con el ejercicio 2018. Por otro lado, al 30 de junio 2019 el costo de los inventarios reconocidos como gasto e incluidos en el costo de ventas ascendió a S/ 6 239 812,0 mil (equivalentes a US\$ 1 871 382,0 mil) y S/ 6 351 129,0 mil (equivalente a US\$ 1 959 789,0 mil) a junio 2018 que equivalen al costo de ventas menos los gastos operativos de producción. Al 30 de junio 2019, el precio del crudo tuvo una tendencia a la baja, cerrando su cotización en US\$ 58,47 por barril (US\$ 74,15 por barril al 30 de junio 2018). El precio promedio durante el mes de junio 2019 fue de US\$ 54,68 por barril (US\$ 67,65 por barril al 30 de junio 2018).

Propiedades, planta y equipo, presenta un aumento de 1,9% u S/ 808 060,4 mil en relación con el ejercicio 2018, representado principalmente por **Petroperú**, con un aumento de 6,5% u S/ 874 460,3 mil en relación con el año anterior, debido principalmente a las Construcciones Obras en curso con un aumento de S/ 958 473,6 mil y el rubro de Maquinaria y Equipo – Unidad de Transporte – Vehículos Motorizados con un aumento de S/ 11 604,6 mil con relación al ejercicio anterior, los principales proyectos, se tiene al Proyecto de Modernización de la Refinería de Talara – PMRT que tiene como objetivo el desarrollo tecnológico que involucra la construcción de nuevas instalaciones industriales, la modernización y la ampliación de las existentes para lograr la producción de Diésel y Gasolinas con menos de 50 ppm (partes por millón) de azufre, así también, el incremento de la capacidad de producción de la refinería de 65 a 95 mil bpd (bariles por día) y el procesamiento de crudos pesados y más económicos para la producción de combustibles livianos de mayor valor comercial. El avance físico integral del PMRT es de 76,47%.





MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

PASIVO

Los rubros del pasivo consolidado de las Empresas del Estado a junio 2019 ascendieron a S/ 99 213 832,8 mil o 71,4% de participación del total pasivo y patrimonio, que al compararlo con el cierre contable 2018 se observa una disminución del 3,0%, los rubros que tuvieron mayor desviación en el período son:

ESTRUCTURA Y EVOLUCIÓN DEL PASIVO Y PATRIMONIO

(En Miles de Soles)

CONCEPTOS	30.06.2019		31.12.2018		VARIAC. S/	CREC. O DECREC. %
	S/	%	S/	%		
PASIVO						
Obligaciones con el público	47 635 420,2	34,3	47 626 057,7	33,6	9 362,5	0,0
Adeudos y obligaciones financieras	20 173 733,0	14,5	22 130 710,8	15,6	(1 956 977,8)	(8,8)
Cuentas por pagar comerciales	3 022 693,1	2,2	3 133 385,7	2,2	(110 692,6)	(3,5)
Otras cuentas por pagar	6 776 617,9	4,9	6 148 276,3	4,3	628 341,6	10,2
Valores, título y obligaciones en circulación	11 708 165,2	8,4	12 774 439,6	9,0	(1 066 274,4)	(8,3)
Ingresos diferidos (neto)	4 466 777,1	3,2	4 633 331,9	3,3	(166 554,8)	(3,6)
Otros rubros del pasivo	5 430 426,3	3,9	5 857 440,6	4,1	(427 014,3)	(7,3)
TOTAL PASIVO	99 213 832,8	71,4	102 303 642,6	72,1	(3 089 809,8)	(3,0)
PATRIMONIO						
Capital	19 582 285,4	14,1	19 410 898,4	13,7	171 387,0	0,9
Capital adicional	6 542 410,2	4,7	6 355 065,1	4,5	187 345,1	2,9
Resultados acumulados	6 890 116,2	5,0	6 717 087,4	4,7	173 028,8	2,6
Otros rubros del patrimonio	6 696 622,9	4,8	6 797 562,2	5,0	(100 939,3)	(1,5)
TOTAL PATRIMONIO	39 711 434,7	28,6	39 280 613,1	27,9	430 821,6	1,1
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	138 925 267,5	100,0	141 584 255,7	100,0	(2 658 988,2)	(1,9)

Obligaciones con el Público (corriente y no corriente), al 30 de junio del 2019 obtuvo una participación del 34,3% del total Pasivo y Patrimonio, incrementándose en S/ 9 362,5 mil con respecto al año precedente, se encuentra representado por el **Fonafe Matriz**, por ser el de mayor relevancia con S/ 23 456 557,4 mil, sin embargo se encuentra disminuido en S/ 866 110,7 mil con relación al año anterior, sobresaliendo el rubro Obligaciones a la vista con S/ 11 239 276,3 mil o 47,9% de participación, con el Banco de la Nación, que registra depósitos en cuenta corriente constituidas por empresas privadas, gobiernos locales, regionales, MEF, entre otros por S/ 11 422 758,7 mil; asimismo presenta transferencia por pagar, cheques de gerencia, cheques certificados y cuentas en dinero electrónico por S/ 161 180,7 mil. Por otro lado, se presentó un incremento en la **CMAC Piura**, de S/ 264 174,4 mil alcanzando al primer semestre el total de S/ 4 519 794,8 mil; seguido de **CMAC Cusco**, obtuvo un aumento de S/ 154 878,5 mil con respecto al año anterior, por lo que el saldo al 30 de junio fue de S/ 2 753 804,1 mil.

Adeudos y obligaciones financieras (corriente y no corriente), al 30 de junio de 2019 presentó una participación del 14,5% o S/ 20 173 733,0 mil del total Pasivo y Patrimonio, observándose una disminución de S/ 1 956 977,8 mil u 8,8% con respecto al año anterior, sobresale **Petroperú**, disminuyó en este rubro en S/ 2 301 530,4 mil o 14,1%, obteniendo en el primer semestre 2019 el saldo de S/ 13 987 688,7 mil, destacando Obligaciones financieras - Bonos Emitidos por S/ 10 362 108,1 mil y se registra los Préstamos CESCE S/ 3 828,7 mil siendo el agente administrativo Deutsche Bank SAE; los bonos corporativos que tiene un plazo de 15 años y vence en el año 2032 por S/ 3 267,6 mil y otros bonos corporativos que tiene un plazo de 30 años y vence en el año 2047 por S/ 4 265,8 mil. Seguido de **Fonafe Matriz**, que presentó una disminución de S/ 272 720,3 mil o 6,1%, obteniendo un saldo al 30 de junio de S/ 4 725 574,0 mil, destacó el rubro Instituciones y Bancos del Exterior con un saldo de S/ 2 779 981,7 mil el mismo que disminuyó en S/ 166 631,6 mil o 5,7% con respecto al cierre 2018, la empresa con mayor participación fue Sedapal con



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

S/ 1 749 116,0 mil, entre sus principales acreencias están con el Japan International Cooperation Agency – JICA por S/ 806 326,7 mil; con el BIRF por S/ 295 892,6 mil; con el BID por S/ 391 437,4 mil; con KFW por S/ 131 756,4 mil y CAF por S/ 121 795,6 mil.

Otras cuentas por pagar (corriente y no corriente), al 30 de junio 2019 alcanzó un saldo de S/ 6 776 617,9 mil o 4,9% de participación del total pasivo y patrimonio, producto del incremento de S/ 628 341,6 mil o 10,2% con respecto al año anterior, reflejado principalmente en **Fonafe Matriz**, obtuvo un saldo de S/ 5 105 071,8 mil debido al incremento de S/ 539 938,9 mil u 11,8%, destacando el rubro **Otras cuentas por pagar diversas** con un saldo de S/ 4 430 972,4 mil, incrementado en un 14,5% con respecto al año precedente, sobresale la empresa financiera Fondo Mivivienda, con S/ 1 400 979,6 mil, en dicho rubro se encuentran los abonos recibidos por parte de MVCS para asumir los Bonos Familiares Habitacionales (BFH) y los Bonos del Buen Pagador, además se ha incrementado la recepción de recursos para la ejecución del BFH y el Bono de Protección de Viviendas Vulnerables (convenios N° 412-2018-VIVIENDA, N005-2019-VIVIENDA, N° 003-2019-VIVIENDA) y recursos recibido de BBP (convenio N° 004-2019-VIVIENDA); como empresa no financiera en la parte no corriente; seguido de Sedapal, con S/ 1 261 838,2 mil, sobre este saldo se eliminó con las otras cuentas por cobrar relacionadas de Fonafe por S/ 1 134 422,8 mil, lo cual corresponde a la deuda tributaria de la empresa con el MEF, por la recompra de acciones que fueran entregadas por la capitalización de la deuda que mantenía Sedapal con la Sunat; y Perupetro, con S/ 751 057,3 mil, corresponde a transferencia por pagar al Tesoro Público generados por los ingresos obtenidos por la recepción de los activos entregados a título gratuito a la empresa, por la culminación del contrato de explotación del lote 191 (operado por Pluspetrol Norte S.A.)

Valores, títulos y obligaciones en circulación (corriente y no corriente), al 30 de junio 2019 presentó un saldo de S/ 11 708 165,2 mil u 8,4% de participación del total pasivo y patrimonio, el mismo que disminuyó en S/ 1 066 272,4 mil u 8,3% respecto al año precedente, mostrado especialmente en **Fonafe Matriz**, que reflejó un saldo de S/ 11 688 057,8 mil, el mismo que se encuentra disminuido en S/ 1 066 283,4 mil u 8,4% en relación al año anterior, esta partida en el saldo de **bonos en moneda nacional**, se encuentra conformada por: Cofide con la emisión de Bonos, resaltando los del Cuarto Programa – Decima Serie A por S/ 150 000,0 mil y el undécima Serie A por S/ 300 000,0 mil y otros; seguido del Banco de la Nación, aporta el rubro por bonos redimibles por S/ 249 887,8 mil y gastos por pagar por bonos subordinados por S/ 1669,7 mil y el Fondo Mivivienda, este aporta en la emisión local un importe de S/ 1 854 414,6 mil. Con respecto al saldo de **bonos en moneda extranjera**, representado por Cofide, tiene entre sus principales tipos de emisión los bonos corporativos por S/ 1 958 053,3 mil que devenga intereses con una tasa anual de 4,75% y por la primera emisión internacional un importe de S/ 2 153 551,1 mil.

Ingresos Diferidos (neto), presentó al 30 de junio 2019 un saldo de S/ 4 466 777,1 mil, el mismo que disminuyó en S/ 166 554,8 mil o 3,6% con respecto al cierre del ejercicio 2018, destacando principalmente **Fonafe Matriz**, en la partida **subsidios** por S/ 1 221 860,9 mil conformado principalmente por las empresas Hidrandina con S/ 248 312,3 mil, Electrocentro con S/ 234 272,3 mil, Electro Sur Este con S/ 201 923,9 mil, Electro Oriente con S/ 184 826,8 mil, Electronoroeste con S/ 137 606,6 mil, entre otros, dichos importes corresponde a las transferencias dinerarias y en obras de parte del Ministerio de Energía y Minas a través de la Dirección de Electrificación Rural para la ejecución de obras de electrificación rural, en las cuales el Estado subsidia aproximadamente el 80% y las empresas asume el 20%, asimismo incluye las obras transferidas mediante Resolución Ministerial, estos ingresos diferidos se van reconociendo como ingresos cuando las obras son concluidas (NIC 20). En el rubro **Ingresos diferidos varios**, está conformado por Sima Perú con S/ 502 791,3 mil, que comparado con el año anterior presentó un decrecimiento del 15,3% o S/ 90 791,3 mil, debido a los proyectos de alta tecnología como son las patrulleras marítimas.

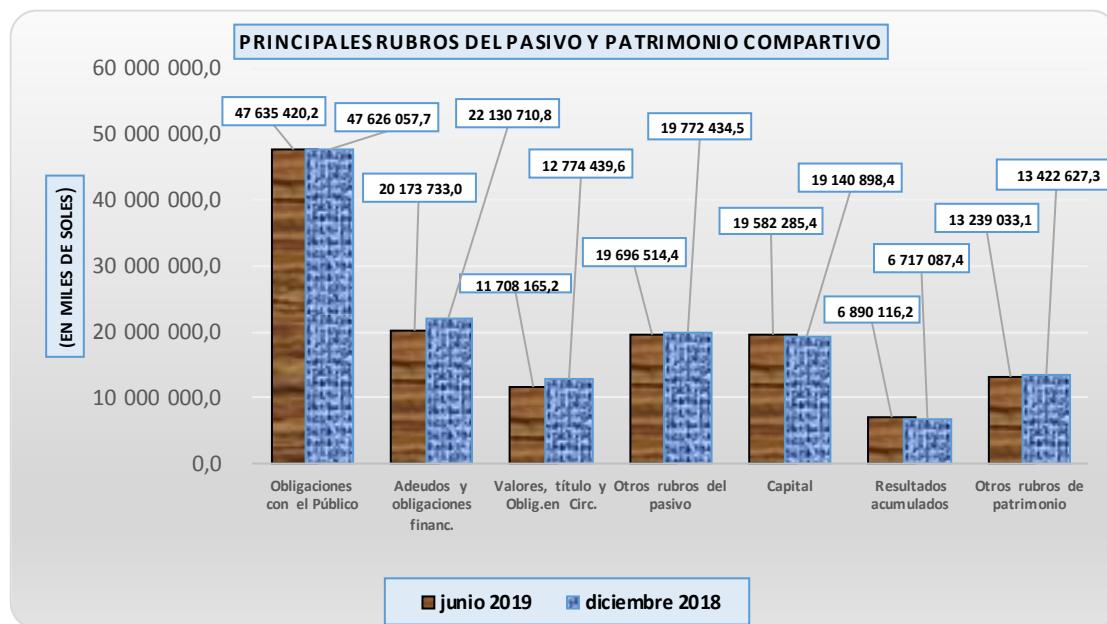
PATRIMONIO

Al 30 de junio 2019 representa el 28,6% o S/ 39 711 434,7 mil que al compararlo con el año precedente se mostró un incremento de S/ 430 821,6 mil o 1,1%, el rubro de mayor relevancia es el **Capital**, con un saldo de S/ 19 582 285,4 mil o 14,1% el mismo que obtuvo un aumento de S/ 171 387,0 mil o 0,9%, destacando



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

Fonafe Matriz, representado por Fonafe con S/ 11 149 376,8 mil el mismo que no muestra movimiento con respecto al cierre del ejercicio anterior. Seguido por **Petroperú**, con S/ 4 401 984,8 mil que presentó una disminución del 2,3% o S/ 119 081,0 mil.



ANÁLISIS DE LA ESTRUCTURA Y EVOLUCIÓN DEL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AL PRIMER SEMESTRE DEL 2019

A nivel de las Empresas del Estado, las principales cifras de gestión y sus correspondientes resultados al 30 de junio de 2019, se muestran en el siguiente cuadro:



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

ESTRUCTURA Y EVOLUCIÓN DEL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

(En Miles de Soles)

CONCEPTO	30.06.2019		30.06.2018		VARIAC. S/	CREC. O DECREC. %
	S/	%	S/	%		
Venta Netas de Bienes	9 606 194.5	48.1	10 027 754.1	50.5	(421 559.6)	(4.2)
Prestación de Servicios	5 197 292.8	26.0	5 114 142.6	25.8	83 150.2	1.6
Ingresos por intereses	3 616 100.7	18.1	3 461 952.6	17.4	154 148.1	4.5
Ingresos Financieros	313 236.2	1.6	184 009.0	0.9	129 227.2	70.2
Otros rubros de ingresos	1 249 352.4	6.2	1 059 507.8	5.4	189 844.6	17.9
TOTAL INGRESOS	19 982 176.6	100.0	19 847 366.1	100.0	134 810.5	0.7
Costo de ventas	(11 469 386.6)	64.1	(11 746 614.1)	64.6	277 227.5	(2.4)
Gastos por intereses/Gastos por Ser.finan.	(1 084 057.9)	6.1	(1 052 888.0)	5.8	(31 169.9)	3.0
Gasto de Administración	(3 004 471.0)	16.8	(3 087 544.6)	17.0	83 073.6	(2.7)
Gastos por impuestos	(796 439.7)	4.5	(694 254.2)	3.8	(102 185.5)	14.7
Otros rubros de gastos	(1 525 879.0)	8.5	(1 598 790.8)	8.8	72 911.8	(4.6)
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS	(17 880 234.2)	100.0	(18 180 091.7)	100.0	299 857.5	(1.6)
GANANCIA NETA DEL EJERCICIO	2 101 942.4	0.0	1 667 274.4	0.0	434 668.0	26.1

INGRESOS

Al cierre del mes de junio 2019, los **ingresos integrados** de las empresas del Estado alcanzaron a la suma de S/ 19 982 176,6 mil, siendo superior en 0,7% o S/ 134 810,5 mil a los ingresos reportados al 30 de junio 2018, el rubro Ingresos Financieros muestra un menor ingreso de 1,6% del total de los ingresos (0,9% al 30 de junio 2018), por otro lado, el rubro de Venta Netas de Bienes representa el 48,1% del total ingresos (50,5% al 30 de junio 2018), los rubros que muestran las mayores variaciones fueron:

Venta Neta de Bienes, presentó una disminución de 4,2% o S/ 421 559,6 mil con relación al mismo periodo del año anterior, destacando la empresa **Fonafe Matriz**, con una disminución de 16,2% o S/ 383 028,5 mil, debido principalmente a las Ventas de Bienes Extracción correspondiendo en su totalidad a **Perupetro**, que aporta el importe de S/ 1 905 594,6 mil (S/ 2 300 594,7 mil a junio 2018) la variación de la venta de bienes comparado con el periodo anterior representa una disminución del 17,0% y está dada por la menor producción de crudo, Líquido de Gas Natural (LGN) y de los precios internacionales de los hidrocarburos. En el rubro de Venta de Bienes a Terceros destaca **Sima Perú**, que aporta al rubro S/ 49 368,2 mil las cuales corresponde a las Reparaciones Navales Particulares por S/ 30 586,1 mil, Reparaciones Navales Marina por S/ 2 694,0 mil y Construcciones Navales particulares por S/ 15 102,0 mil, entre las principales. Asimismo tenemos a **Enaco** quien aporta al rubro S/ 16 945,1 mil. Las eliminaciones por Operaciones Recíprocas en el rubro de Ventas de Bienes – Terceros es por S/ 17,8 mil, los cuales se encuentran dada principalmente por **Editora Perú**.

Prestación de Servicios, mostró un aumento de 1,6% u S/ 83 150,2 mil comparativamente con el mismo periodo del ejercicio anterior, siendo la entidad más representativa **Fonafe Matriz**, con un aumento de 0,9% o S/ 38 741,8 mil, debido a la partida Prestación de Servicios – Terceros, destacando las siguientes empresas: **Sedapal**, por S/ 1 091 656,4 mil por prestación de servicios de agua y alcantarillado, seguido de **Electroperú**, que aporta al rubro el importe de S/ 1 002 886,1 mil (S/ 983 113,1 mil en junio 2018) y tiene como principal ingreso la Venta a Usuarios Finales. **Hidrandina**, por S/ 455 153,1 mil, la cual está conformada por la venta de energía, el alumbrado público y el cargo fijo, son conceptos regulados por el OSINERGMIN y se facturan a los usuarios en base a las lecturas de los consumos de energía eléctrica en forma mensual y **Electronoroeste**, por S/ 329 643,0 mil. En el caso de **Electrocentro**, aporta S/ 301 266,8 mil. Por su parte la empresa **Seal**, aporta el importe de S/ 272 924,3 mil en los cuales los ingresos se incrementaron en 6,0% respecto al periodo junio 2018, debido al incremento de la venta de energía de en



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

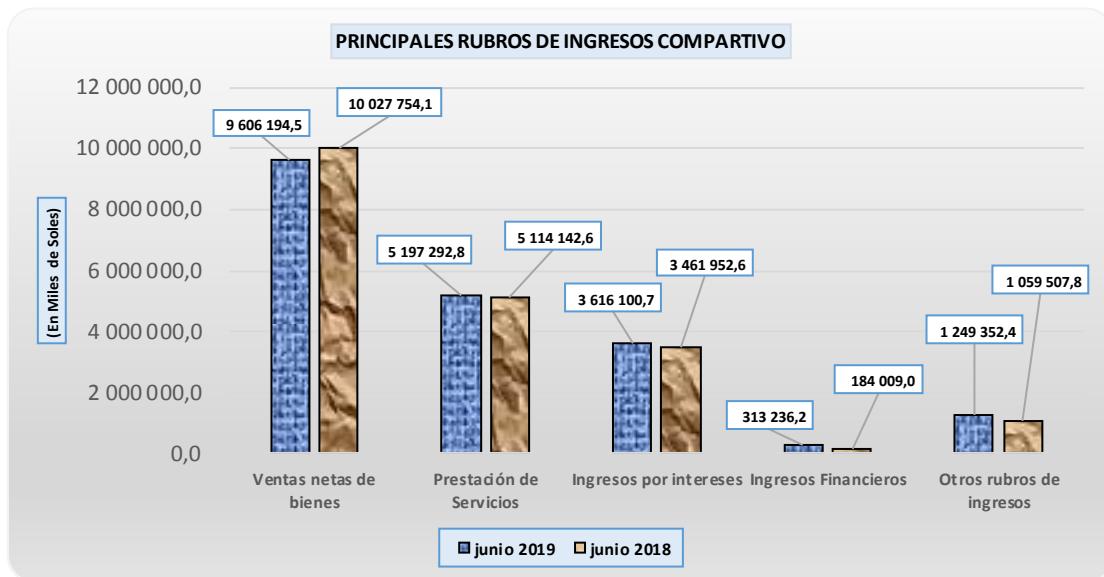
4,13% (20 495 MW.h) clientes y del precio medio de venta en 0,89%, finalmente se tienen a **Electro Oriente**, por S/ 270 539,4 mil; **Corpac**, por S/ 194 806,1 mil y **Electropuno**, por S/ 108 599,9 mil, entre las principales.

Ingresos por Intereses, presentó un aumento de 4,5% o S/ 154 148,1 mil en relación con el mismo periodo del ejercicio 2018, debido principalmente a **CMAC Huancayo**, con un aumento de 17,3% o S/ 59 303,6 mil, mayormente en el rubro Intereses por Cartera de Créditos Directos con un aumento de S/ 58 928,7 mil, así también, en el rubro de Ingresos por intereses – Disponible con un incremento de S/ 205,8 mil en comparación con el mismo periodo del año 2018. Sin embargo, **Fonafe Matriz**, muestra una disminución en el presente rubro por el 0,2% o S/ 2 404,4 mil, en comparación con el mismo periodo del ejercicio anterior, destacando principalmente las partidas de Cartera de Créditos Directos, Disponible y Cuentas por Cobrar, las cuales registran los ingresos financieros obtenidos por las empresas del sector financiero del holding del Estado con un alcance total del 87,0% del saldo de la cuenta. En el saldo de la Cartera de Créditos Directos, destaca el **Banco de la Nación**, con la suma de S/ 518 764,1 mil dentro de este rubro destaca Intereses por Créditos Vigentes por S/ 517 187,6 mil; le sigue **Cofide**, con el importe de S/ 143 600,6 mil (S/ 161 193,0 mil en junio 2018) dicho importe fue menor respecto al periodo anterior por la disminución de la tasa de interés y finalmente el **Banco Agropecuario** por la suma de S/ 16 981,7 mil. En el rubro de Cuentas por Cobrar está representado principalmente por el **Fondo Mivivienda**, por S/ 216 512,3 mil, la cual corresponde a los intereses de cuentas por cobrar por venta de bienes y servicios. La partida del Disponible está representada por el **Banco de la Nación**, por S/ 61 173,6 mil, mostrando sus ingresos por intereses por depósitos en el BCR por S/ 60 874,0 mil principalmente. Asimismo, dentro del rubro Disponible tenemos al **Fondo Mivivienda** por S/ 31 630,2 mil.

Ingresos Financieros, presentó un aumento de 70,2% o S/ 129 227,2 mil comparativamente con el mismo periodo del ejercicio 2018, debido principalmente a **Fonafe Matriz**, con un aumento de 32,3% o S/ 61 432,4 mil, destacan en dicho rubro las partidas de Ingreso por Diferencia de Cambio e Intereses, siendo las empresas con significativo saldo: Sedapal, Fonafe, Electroperú, Egasa, Sima Perú, Perupetro y Corpac. La partida Ingresos por Diferencia de Cambio está compuesto por las empresas: **Sedapal** por un importe de S/ 91 699,5 mil, **Perupetro** por S/ 6 142,8 mil, **Sima Perú** por S/ 5 007,6 mil, **Electroperú** por S/ 3 359,9 mil, **Egasa** por S/ 2 242,2 mil, **Egemsa** por S/ 1 691,9 mil, entre los principales. La partida de Intereses está compuesto principalmente por **Sedapal** por S/ 31 982,4 mil dicho importe está conformado por los intereses ganados sobre depósitos por S/ 21 660,1 mil, Intereses Moratorios por S/ 7 054,4 mil, Intereses por financiamiento y convenios por S/ 3 137,5 mil, entre los principales. **Electroperú** por S/ 27 715,8 mil dicho importe está conformado por los intereses generados por el Fondo Fideicomiso constituido en el Banco de Crédito. Las eliminaciones por Transacciones Recíprocas netas en este rubro se encuentran dadas por la cuenta de Otros Ingresos Financieros por S/ 45 855,1 mil y se encuentran dadas por el Fonafe con S/ 39 106,9 mil principalmente.



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA



GASTOS

El total de **Costos y Gastos** al 30 de junio de 2019 a nivel Empresas del Estado, alcanzó el importe de S/ 17 880 234,2 mil el mismo que se encuentra disminuido en S/ 299 857,5 mil o 1,6% con respecto al mismo periodo del año anterior, se produjo especialmente en el costo de ventas y gastos de administración.

Costo de ventas, presenta el importe de S/ 11 469 386,6 mil al 30 de junio 2019, disminuido en 2,4% o S/ 277 227,5 mil con respecto al mismo periodo del ejercicio precedente, este comportamiento es explicado por **Petroperú**, debido a las compras de petróleo crudo, productos refinados y suministros por S/ 6 218 578,1 mil, el mismo que se encuentra disminuido en 2,7% con relación al 30.6.2018; sin embargo obtuvo un incremento en gastos operativos de producción alcanzando el importe de S/ 554 919,6 mil el cual fue incrementado en 9,9%, se encuentra reflejado en servicios de terceros, participación de los trabajadores, seguros, entre otros. Seguido de **Fonafe Matriz**, mostró una disminución de S/ 222 397,4 mil o 5,0%, alcanzando al 30 de junio 2019 el importe de S/ 4 257 247,8 mil, reflejado especialmente en el rubro **Otros** que disminuyó el 10,0% obteniendo el importe de S/ 1 060 194,8 mil al término del periodo en evaluación, representado por **Perupetro** con S/ 906 083,0 mil, comprende los gastos de operación (transferencia de Canon y sobre Canon, Participación Osinergmin, Participación Ministerio de Energía y Minas); seguido de **Sedapal** con un importe de S/ 67 227,2 mil; **Corpac** con S/ 12 022,7 mil, entre las principales; asimismo de muestra una disminución en el rubro Servicios de terceros, destacando **Perupetro** con S/ 486 770,3 mil, constituido por los costos de servicios prestados por las empresas contratistas los cuales disminuyeron comparado con el periodo junio 2018, como consecuencia del menor precio del crudo internacional y **Sedapal** con S/ 292 442,9 mil, entre los principales.

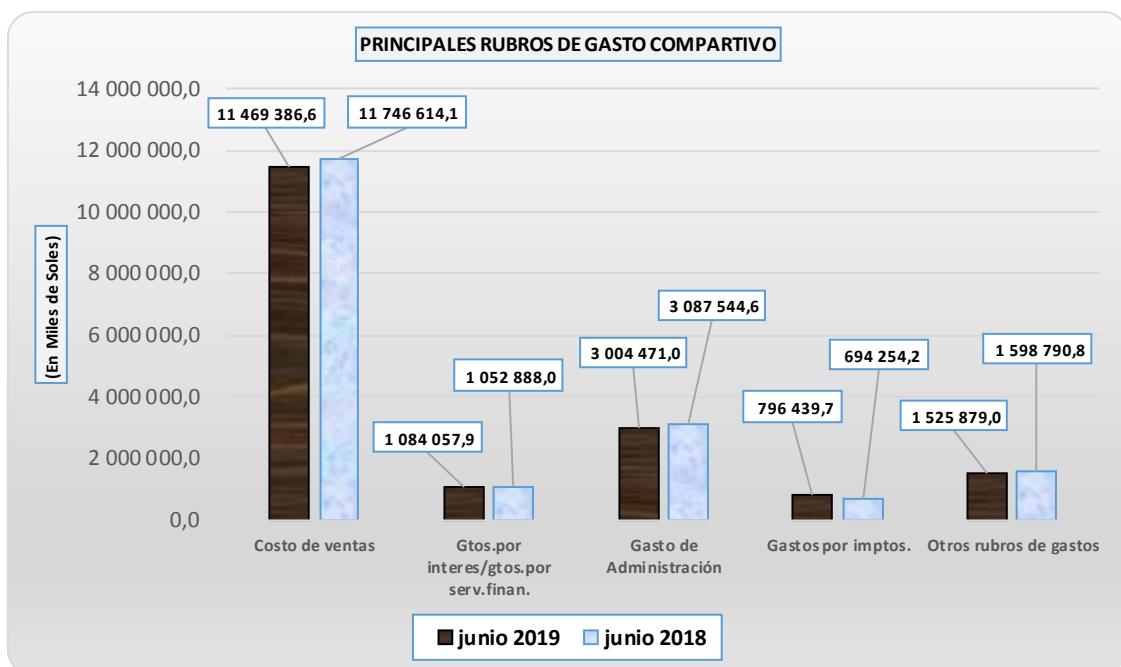
Gastos de Administración, mostró una disminución de S/ 83 073,6 mil o 2,7% con relación a junio del 2018, reflejado principalmente en **Fonafe Matriz**, con obtuvo un decremento del 10,8% o S/ 127 948,4 mil, distribuido en la partida Otras Provisiones, que disminuyó en S/ 135 518,8 mil o 51,0%; sin embargo destaca la partida Gastos de personal y Directorio, que fue incrementado en S/ 27 061,6 mil o 5,0%, obteniendo un saldo de S/ 536 176,4 mil, está conformado por el **Banco de la Nación** con un importe de S/ 304 764,5 mil; **Sedapal** con S/ 55 749,7 mil; **Cofide** con S/ 19 023,3 mil, entre los principales. Asimismo, se incrementó la partida servicios prestados por terceros en S/ 9 128,9 mil o 3,0%, está conformado por **Banco de la Nación** que mostró un importe de S/ 142 117,7 mil; **Sedapal** con S/ 24 860,1 mil; **Cofide** con S/ 12 534,9 mil, entre las principales. **Petroperú**, presentó una disminución de S/ 76 346,7 mil o 22,3%, reflejado principalmente



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

en la partida Cargas de Personal que disminuyó en S/ 4 393,0 mil o 3,3% y en cargas diversas de gestión en S/ 94 315,3 mil o 93,5%

Gastos por intereses y Serv. Financieros; al 30 de junio 2019 reflejó un incremento de 3,0% o S/ 31 169,9 mil, obteniendo un saldo de S/ 1 084 057,9 mil, se encuentra representado por **Fonafe Matriz**, con S/ 477 936,6 mil en las empresas del sector financiero, destacando en la partida Adeudos y Obligaciones financieras en la partida Valores, títulos y obligaciones en circulación se encuentra reflejada en **Cofide** con S/ 176 263,5 mil; **Fondo Mivivienda** con S/ 111 291,9 mil dentro de la cual destaca intereses por Bonos Comunes de la primera y tercera emisión e intereses por bonos de la segunda emisión. Seguido de Obligaciones con el Público, que obtuvo un incremento del 10,0% o S/ 2 259,9 mil, compuesto principalmente por el **Banco de la Nación** con S/ 23 524,0 mil y **Cofide** con 289,8 mil. **CMAC Arequipa**, obtiene al 30 de junio 2019 el importe de S/ 116 311,1 mil se encuentra incrementado en 5,8% y la **CMAC Piura**, presentó un saldo de S/ 110 278,9 mil el mismo que se incrementó en 14,8%.



INDICADORES FINANCIEROS COMENTADOS

LIQUIDEZ

Liquidez General; la liquidez general en ambos períodos (junio 2019 y diciembre 2018) superan la unidad, lo que demuestra que las Empresas del Estado no presentan inconvenientes de liquidez para enfrentar sus obligaciones de corto plazo, en este caso para junio 2019 disponía de S/ 1,29 de activos de respaldo por cada S/ 1,00 de obligaciones, en comparación de diciembre 2018 la disposición era de S/ 1,30 por cada S/ 1,00 de obligaciones, sin embargo, las partidas de activos que más disminuyeron en relación a diciembre 2018 fueron Inversiones Financieras e Inversiones Negociables y a Vencimiento, Cartera de Créditos, Otras Cuentas por Cobrar y Cuentas por Cobrar Comerciales, por otro lado, hubo mayor crecimiento en Efectivo y Equivalentes al Efectivo, y Gastos Pagados por Anticipado.



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

Prueba Acida; la prueba acida aplicada para los periodos a junio 2019 y comparativo diciembre 2018, revela que por cada S/ 1,00 de obligaciones corrientes, las Empresas del Estado disponen de S/ 1,24 de activos disponibles, realizables y exigibles, mientras que para diciembre 2018 la disponibilidad por cada S/ 1,00 de obligaciones era de S/ 1,25, con relación a junio 2019, los rubros con más impacto tuvieron en este indicador fueron: las Inversiones Financieras e Inversiones Negociables y a Vencimiento, Cartera de Créditos, Otras Cuentas por Cobrar y Adeudos y Obligaciones Financieras a corto plazo.

SOLVENCIA

Solvencia; el presente indicador revela que, al cierre de junio 2019 las Empresas del Estado por cada S/ 1,00, las empresas tenían S/ 2,50 de deuda, a comparación con diciembre 2018 su disposición muestra que por cada S/ 1,00 de patrimonio se tenía S/ 2,60 de deuda, es decir la deuda ligeramente a disminuido porcentualmente a junio 2019, manteniendo en disminución los rubros Obligaciones con el Público a Corto Plazo, Adeudos y Obligaciones Financieras a Corto y Largo Plazo, influencia de las empresas financieras.

RENTABILIDAD

Margen Neto; muestra en la utilidad obtenida que por cada S/ 1,00 de las ventas al 30 de junio 2019 la rentabilidad alcanzó 0,11%, el mismo que se incrementó en 0,02% con relación al diciembre 2018 que fue de 0,09%.

Rentabilidad del Patrimonio; muestra la utilidad obtenida por cada sol del patrimonio conocido también como rentabilidad financiera, al 30 de junio 2019 la rentabilidad del patrimonio alcanzó el índice de 0,05%, después de ganancia neta, en tanto que, para diciembre 2018 la rentabilidad del patrimonio fue de 0,04%.



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

EMPRESAS DEL ESTADO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(En Miles de Soles)

CONCEPTO	30.06.2019	31.12.2018	Al 30 junio del año 2019 y 31 de diciembre del año 2018
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo / Disponible	25 927 407,9	23 929 973,7	
Fondos Interbancarios	2 001,3		
Inversiones Financieras / Inversiones Negociables y a Vencimiento	16 430 367,8	18 472 988,3	
Cartera de Créditos (Neto)	13 074 925,5	15 939 550,9	
Cuentas por Cobrar Comerciales (Neto)	3 078 509,7	3 238 883,0	
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	5 682 051,9	7 225 132,7	
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas	51 689,8	36 504,5	
Inventarios / Bienes Realizables Recibidos en Pago y Adjudic.(Neto)	2 447 815,7	2 499 055,3	
Activos Biológicos			
Activos No Corrientes Mantenidos para la Venta	122 894,4	71 788,0	
Impuestos Corrientes	233 372,8	241 196,0	
Activos por Impuestos a las Ganancias	212 026,8	200 078,1	
Gastos Pagados por Anticipado	216 194,1	177 016,5	
Otros activos	360 550,4	328 547,2	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	67 839 808,1	72 360 714,2	52 733 223,7
ACTIVO NO CORRIENTE			
Cartera de Créditos (neto)	18 266 714,3	17 762 112,2	
Cuentas por Cobrar Comerciales	161 816,9	146 486,1	
Otras Cuentas por Cobrar	1 243 565,5	1 089 999,1	
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas			
Bienes Realizables Recibidos en Pago y Adjudic. (Neto)	48 864,2	27 378,9	
Activos Biológicos			
Inversiones Mobiliarias / Inversiones en Sub.,Asoc.y Part.en Neg.Co	351 744,6	331 080,7	
Propiedades de Inversión	311 477,8	326 840,7	
Propiedades Planta y Equipo / Inmuebles, Mobiliario y Equipo	43 430 361,9	42 622 301,5	
Activos Intangibles (Neto)	326 018,7	353 492,7	
Activos por Impuestos a las Ganancias Diferidos	292 097,1	281 101,1	
Otros Activos (Neto)	6 652 798,4	6 282 748,5	
ACTIVO NO CORRIENTE	71 085 459,4	69 223 541,5	46 480 609,1
TOTAL ACTIVO	138 925 267,5	141 584 255,7	46 591 935,3
Cuentas de Orden	242 729 447,0	224 729 578,0	99 213 832,8
			102 303 642,6
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones con el PÚblico	36 008 766,0	36 503 796,4	
Sobregiro Bancario / Fondos Interbancarios	19,1	183,7	
Depositos de Emp.del Sist.Finan.y Organismos Financieros	341 454,1	370 373,1	
Adeudos y Obligaciones Financieras	5 596 222,3	7 222 371,7	
Cuentas por Pagar Comerciales	2 936 265,7	3 046 559,3	
Otras Cuentas por Pagar	4 672 588,2	4 290 525,2	
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas	3 464,6	3 476,0	
Provisiones	455 947,8	467 694,6	
Valores, Títulos y Obligaciones en Circulación	1 910 650,1	2 820 556,9	
Pasivos Mantenidos para la Venta			
Impuestos Corrientes	11 317,7	6 657,3	
Pasivos por Impuestos a las Ganancias	107 406,6	114 472,3	
Beneficios a los Empleados	473 950,5	413 217,0	
Otros Pasivos	215 171,0	451 823,8	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	52 733 223,7	55 711 707,3	
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones con el PÚblico	11 626 654,2	11 122 261,3	
Depositos de Emp.del Sist.Finan.y Organismos Financieros	47 398,0	45 677,7	
Adeudos y Obligaciones Financieras	14 577 510,7	14 908 339,1	
Cuentas por Pagar Comerciales	86 427,4	86 826,4	
Otras cuentas por Pagar	2 104 029,7	1 857 751,1	
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas	2 089,3	2 063,9	
Pasivo por Impuestos a las Ganancias Diferidos	1 963 912,3	2 044 690,9	
Provisiones	333 817,1	421 305,4	
Valores, Títulos y Obligaciones en Circulación	9 797 515,1	9 953 882,7	
Beneficios a los Empleados	118 394,8	117 927,3	
Otros Pasivos	1 356 083,4	1 397 877,6	
Ingresos Diferidos(neto)	4 466 777,1	4 633 331,9	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	46 480 609,1	46 591 935,3	
TOTAL PASIVO	99 213 832,8		102 303 642,6
PATRIMONIO			
Capital	19 582 285,4	19 410 898,4	
Acciones de Inversión			
Capital Adicional	6 542 410,2	6 355 065,1	
Reservas Legales y Otras Reservas	1 651 251,6	1 569 500,3	
Resultados Acumulados	6 890 116,2	6 717 087,4	
Otras Reservas del Patrimonio	273 055,7	280 179,4	
Sub Total del Patrimonio	34 939 119,1	34 332 730,6	
Intereses Minoritarios	4 772 315,6	4 947 882,5	
TOTAL PATRIMONIO	39 711 434,7	39 280 613,1	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	138 925 267,5	141 584 255,7	
Cuentas de Orden	242 729 447,0	224 729 578,0	



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

EMPRESAS DEL ESTADO
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
(En Miles de Soles)

Por los períodos terminados al 30 de junio de los años 2019 y 2018

CONCEPTO	30.06.2019	30.06.2018
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Venta Netas de Bienes	9 606 194,5	10 027 754,1
Prestación de Servicios	5 197 292,8	5 114 142,6
Ingresos por Intereses	3 616 100,7	3 461 952,6
TOTAL DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	18 419 588,0	18 603 849,3
Costos de ventas	(11 469 386,6)	(11 746 614,1)
Gastos por Intereses	(901 360,9)	(892 347,9)
GANANCIA (PÉRDIDA) BRUTA	6 048 840,5	5 964 887,3
Gastos de ventas y Distribución	(644 792,5)	(537 610,1)
Gastos de Administración	(3 004 471,0)	(3 087 544,6)
Ganancia (Pérdida) de la baja en Activos Financieros medidos al Costo Amortizado		
Otros Ingresos Operativos	501 357,8	481 858,5
Otros Gastos Operativos	(616 404,2)	(812 040,3)
GANANCIA (PÉRDIDA) OPERATIVA	2 284 530,6	2 009 550,8
OTROS INGRESOS (GASTOS)		
Ingresos Financieros	313 236,2	184 009,0
Gastos Financieros	(248 547,6)	(230 948,5)
Ingresos por Servicios financieros (Emp. Financieras)	501 003,2	498 245,5
Gastos por Servicios Financieros (Emp. Financieras)	(182 697,0)	(160 540,1)
Resultado por Operaciones Financieras	177 109,6	47 029,4
Participación en los Resultados Netos de Asoc.y Negocios Conjuntos Contabiliz. por el Método de la Partic.	150,3	
Ganancia (Pérdida) que surgen de la Difer. entre el Valor Libro Anterior y el Valor Justo de Act. Finan. Reclas. Medidos a Valor Razonable	16 534,6	(4 337,2)
Otros Ingresos	53 196,9	32 374,4
Otros Gastos	(16 134,7)	(13 854,7)
RESULTADO ANTES DEL IMPUESTO A LAS GANANCIAS	2 898 382,1	2 361 528,6
Gasto por Impuesto a las Ganancias	(796 439,7)	(694 254,2)
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DE OPERACIONES CONTINUADAS	2 101 942,4	1 667 274,4
Ganancia (Pérdida) Neta de Impuesto a las Ganancias Procedente de Operaciones Discontinuas		
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO	2 101 942,4	1 667 274,4
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA ATRIBUIBLE A:	1 473 135,5	1 053 723,8
La Matriz	729 731,2	470 278,0
Intereses Minoritarios	743 404,3	583 445,8
COMPONENTES DE OTRO RESULTADO INTEGRAL:		
Variación Neta de Activos no corrientes o grupos de activos para la venta		
Ganancias (Pérdidas) de Inversiones en Instrumentos de Patrimonio al valor razonable	(4 983,4)	(513,7)
Otros Componentes de Resultado Integral		
OTRO RESULTADO INTEGRAL ANTES DE IMPUESTOS	(4 983,4)	(513,7)
IMPUESTO A LAS GANANCIAS RELACIONADO CON COMPONENTES DE OTRO RESULTADO INTEGRAL		
Variación Neta de Activos no corrientes o grupos de activos para la venta		
Ganancias (Pérdidas) de Inversiones en Instrumentos de Patrimonio al valor razonable		
Otros Componentes de Resultado Integral		
SUMA DE COMPONENTES DE OTRO RESULTADO INTEGRAL CON IMPUESTO A LAS GANANCIAS RELACIONADOS	0,0	0,0
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO, NETO DE IMPUESTOS (EMP.FINANCIERAS)	338 690,8	(266 986,0)
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO	2 435 649,8	1 399 774,7



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

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

Por los Períodos Terminados al 30 de junio de los años 2018 y 2019

CONCEPTO	CAPITAL	CAPITAL ADICIONAL	RESERVAS LEGALES Y OTRAS RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	OTRAS RESERVAS DE PATRIMONIO	SUB-TOTAL PATRIMONIO NETO	INTERESES MINORITARIOS	TOTAL PATRIMONIO NETO
Saldos al 1° de Enero de 2018	18 446 077,5	6 468 682,7	1 450 612,1	6 049 591,4	406 246,1	32 821 209,8	5 056 516,9	37 877 726,7
Ajustes de Ejercicios Anteriores				(2 803,4)		(2 803,4)		(2 803,4)
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio				1 083 828,6		1 083 828,6	583 445,8	1 667 274,4
Otro Resultado Integral				2 876,4	(68 506,7)	(65 630,3)	196 408,2	130 777,9
Dividendos en efectivo Declarados		42 204,7	7 104,6	(129 717,2)		(80 407,9)	(527 597,0)	(608 004,9)
Emisión de Acciones		542 256,3	16 075,4	(200 484,5)		504 918,6		504 918,6
Reducción de Capital		(494 914,9)		(5 471,4)		(500 386,3)		(500 386,3)
Incremento (disminución) de combinaciones de negocios						0,0		0,0
Incremento (Disminución) por otras Aportaciones de los Propietarios						2 963,3		2 963,3
Disminución (Incremento) por otras Distribuciones a los Propietarios						(299 821,7)		(299 821,7)
Incremento (Disminución) por Cambios en la Participación de Subsidiarias que no implique Pérdidas de Control						(1 367,9)		(1 367,9)
Incremento (Disminución) por Transacciones de Acciones de Cartera						0,0		0,0
Incremento (Disminución) por Transacciones y Otros Cambios	33 970,5	58 093,8	1 580,9	(177 681,5)	68 402,1	(15 634,2)	(916 941,1)	(932 575,3)
Saldos al 30 de junio de 2018	18 627 119,4	7 161 991,1	1 536 154,4	5 715 462,2	406 141,5	33 446 868,6	4 391 832,8	37 838 701,4
Saldos al 1° de Enero de 2019	19 410 898,4	6 355 065,1	1 569 500,3	6 717 087,4	280 179,4	34 332 730,6	4 947 882,5	39 280 613,1
Ajustes de Ejercicios Anteriores				(25 735,7)		(25 735,7)		(25 735,7)
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio				1 358 538,2		1 358 538,2	743 404,3	2 101 942,5
Otro Resultado Integral					101 291,1	101 291,1	230 418,0	331 709,1
Dividendos en efectivo Declarados		48 530,6	7 672,2	(166 473,8)		(110 271,0)	(858 604,9)	(968 875,9)
Emisión de Acciones		47 540,2	12 422,2	(206 828,1)		11 266,6		11 266,6
Reducción de Capital				(1 662,6)		(1 662,6)		(1 662,6)
Incremento (disminución) de combinaciones de negocios						0,0		0,0
Incremento (Disminución) por otras Aportaciones de los Propietarios						(0,1)		(0,1)
Disminución (Incremento) por otras Distribuciones a los Propietarios						(501 042,7)		(501 042,7)
Incremento (Disminución) por Cambios en la Participación de Subsidiarias que no implique Pérdidas de Control				55,4		55,4		55,4
Incremento (Disminución) por Transacciones de Acciones de Cartera						0,0		0,0
Incremento (Disminución) por Transacciones y Otros Cambios	13 254,7	(262 719,2)	22 324,3	109 504,3	(108 414,8)	(226 050,7)	(290 784,3)	(516 835,0)
Saldos al 30 de junio de 2019	19 582 285,4	6 542 410,2	1 651 251,6	6 890 116,2	273 055,7	34 939 119,1	4 772 315,6	39 711 434,7



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

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

Por los Períodos Terminados al 30 de junio de los años 2019 y 2018

CONCEPTOS	30.06.2019	30.06.2018
A. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobranza a (por):		
Venta de Bienes y Prestación de Servicios	14 491 920.1	13 436 695.8
Honorarios y comisiones	1 257.2	985.8
Regalías, cuotas, comisiones, otros ingresos de actividades ordinarias	1 345 335.7	1 635 028.2
Intereses y Rendimientos Recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)	104 140.9	93 364.0
Reembolso de Impuestos a las Ganancias	32 980.1	65 532.3
Dividendos Recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)		1 750.6
Resultado neto del ejercicio y Ajustes (Financieras)	1 508 318.5	1 243 713.4
Incremento neto (disminución) en activos (Financiera)	3 444 184.6	(1 931 507.5)
Otras Entradas de Efectivo Relativos a la Actividad de Operación	438 711.1	590 875.3
Pagos a (por):		
Proveedores de Bienes y servicios	(11 629 599.9)	(11 987 461.2)
Cuenta de los Empleados	(830 836.0)	(776 363.5)
Impuesto a las Ganancias	(659 638.0)	(700 351.8)
Intereses y Rendimientos (no incluidos en la Actividad de Financiación)	(96 650.8)	(44 227.8)
Resultado neto y Ajustes al Resultado (Financiera)	61 478.1	(17 872.5)
Incremento neto (disminución) en pasivos	190 067.5	(392 614.2)
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad de Operación	(1 180 710.1)	(1 510 789.6)
AUMENTO(DISMIN.)DEL EFECT.Y EQUIV.AL EFECT.PROVENIENTE DE ACTIV.DE OPERACIÓN	7 220 959.0	(293 242.7)
B. ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Cobranza a (por):		
Venta de Instrumentos Financieros de Patrimonio o Deuda de Otras Entidades	1 276 260.0	424 989.2
Contratos Derivados (futuro, a término, opciones)		570 360.9
Venta de Participaciones en Negocios Conjuntos, Neto del Efectivo Desapropiado	(62.6)	
Venta de Propiedades de Inversión		16.9
Venta de Propiedades, Planta y Equipo y Equipo		102.8
Venta de Otros Activos de largo plazo		19 028.7
Intereses y Rendimientos Recibidos	0.2	14 252.5
Dividendos Recibidos	20 585.5	12 913.8
Reembolso de Impuestos a las Ganancias		
Entradas de instrumentos de deuda mantenidos hasta el vencimiento	33 435.2	(687.3)
Otros Cobros de Efectivo Relativos a la Actividad de Inversión	953 717.6	28 604.4
Pagos a (por):		
Compra de Instrumentos Financieros de Patrimonio o Deuda de Otras Entidades	(966 118.1)	(451 870.9)
Contratos Derivados (futuro, a término, opciones)		(445 001.2)
Compra de Participaciones en Negocios Conjuntos, Neto del Efectivo Adquirido		(697.5)
Compra de Propiedades, Planta y Equipo	(1 674 513.1)	(1 794 448.7)
Desembolsos por obras en curso de Propiedades, Planta y Equipo	(138 964.5)	(163 865.3)
Compra de Activos Intangibles	(33 254.3)	(7 235.0)
Compra de Otros Activos de largo plazo	(161.7)	(38.2)
Impuesto a las Ganancias	(451.4)	(117 912.4)
Salidas de instrumentos de deuda mantenidos hasta el vencimiento	3 238.7	(11 386.6)
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad Inversión	(265 755.7)	(1 124 389.5)
AUMENTO (DISMIN.) DEL EFECT.Y EQUIV.AL EFECT.PROVENIENTE DE ACTIV.DE INVERSIÓN	(792 044.2)	(3 047 263.4)
C. ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Cobranza a (por):		
Obtención de Préstamos de Corto Plazo	5 561 636.6	8 215 023.0
Obtención de Préstamos de Largo Plazo	90 114.2	65 780.6
Préstamos de Entidades Relacionadas	53 923.9	
Emisión de Acciones y Otros Instrumentos de Patrimonio	70 466.2	179 619.2
Otros Cobros de Efectivo Relativos a la Actividad de Financiación	60 843.7	44 017.7
Pagos a (por):		
Amortización o Pago de Préstamos de Corto Plazo	(7 411 653.1)	(7 038 102.1)
Amortización o Pago de Préstamos de Largo Plazo	(111 533.6)	(112 004.9)
Préstamos de Entidades Relacionadas	(63 454.0)	
Pasivos por Arrendamiento Financiero	(119.7)	(115.0)
Intereses y Rendimientos	(64 469.0)	(53 691.3)
Dividendos	(854 254.3)	(782 561.9)
Impuesto a las Ganancias		(517.3)
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad de Financiación	(1 625 972.3)	(1 527 706.0)
AUMENTO(DISMIN.)DEL EFECT.Y EQUIV.AL EFECT.PROVENIENTE DE ACTIV.DE FINANCIACIÓN	(4 294 471.4)	(1 010 258.0)
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo antes de las Variaciones en las Tasas de Cambio (A + B + C)	2 134 443.4	(4 350 764.1)
Efectos de las Variaciones en las tasas de cambio sobre el Efectivo y Equivalente al Efectivo	(55 358.7)	26 386.8
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2 079 084.7	(4 324 377.3)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	23 848 323.2	24 728 748.8
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO	25 927 407.9	20 404 371.5



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

OTRAS FORMAS ORGANIZATIVAS QUE ADMINISTRAN RECURSOS PÚBLICOS



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

INFORME DE ANÁLISIS PRESUPUESTARIO AL PRIMER SEMESTRE DEL 2019

OTRAS FORMAS ORGANIZATIVAS QUE ADMINISTRAN RECURSOS PÚBLICOS

MARCO LEGAL Y EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO

1. Constitución Política del Perú, Art. 81° y modificación de la Ley Nº 29401
2. Decreto Legislativo Nº 1438 del Sistema Nacional de Contabilidad
3. Decreto Legislativo Nº 1437 – Ley General del Sistema Nacional de Endeudamiento
4. Decreto Legislativo Nº 1440 – Ley General del Sistema Nacional de Presupuesto y modificatorias
5. Ley Nº 30881 – Ley de Presupuesto del Sector Público por el Año Fiscal 2019
6. Decreto Legislativo Nº 1436 – Ley de la Administración Financiera del Sector Público
7. Resolución Directoral Nº 013-2017-EF/51.01 que aprueba EL Texto Ordenado de la Directiva Nº 002-2015-EF/51.06 la Directiva Nº Reparación y Presentación de la Información Financiera, Presupuestal y Complementaria Mensual, Trimestral y Semestral para las Empresas y Entidades de Tratamiento Empresarial del Estado.

MARCO INSTITUCIONAL

En el Marco Institucional de Otras Formas Organizativas, correspondiente al Primer Semestre 2019 se encuentran agrupadas las siguientes entidades: Caja de Pensiones Militar Policial (CPMP), Banco Central de Reserva del Perú (BCRP), Fondo Nacional de Vivienda – Fonavi en liquidación, Fondo Revolvente administrado por el Banco de Materiales en liquidación.

CAJA DE PENSIONES MILITAR POLICIAL

Es una persona jurídica de derecho público interno creada por el Decreto Ley Nº 21021 y su reglamento fue aprobado por Decreto Supremo Nº 005-75-CCFA.

La Caja de Pensiones Militar Policial cuenta con autonomía administrativa, económica y financiera, sin estar sujetas a las normas legales y administrativas que regulan el funcionamiento de las entidades del Sector Público. Considera dentro de sus funciones la de administrar el régimen de pago de las pensiones y compensaciones de sus miembros de conformidad con el Decreto Ley Nº 19846, administrar sus propios recursos con la finalidad de incrementarlos y administrar otros fondos y prestar servicios que se aprueben por Decreto Supremo.

BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ – BCRP

El Banco Central de Reserva del Perú, es una persona jurídica autónoma de derecho público constituida el 9 de marzo de 1922, con la finalidad de preservar la estabilidad monetaria en el Perú. En la actualidad, sus actividades se rigen por lo establecido en el artículo Nº 84° de la Constitución Política del Perú del 29 de diciembre de 1993, y por su Ley Orgánica aprobada mediante Decreto Ley Nº 26123 del 24 de diciembre de 1992. La Ley Orgánica establece como funciones del Banco Central regular la cantidad de dinero, administrar las reservas internacionales, emitir billetes y monedas; así como informar sobre las finanzas nacionales.

FONDO LEY Nº 27677

El 01 de marzo del 2002 se promulgó la Ley Nº 27677, en el cual se crea un fondo intangible (Fondo Ley Nº 27677) con los recursos provenientes de la liquidación del Fondo Nacional de Vivienda



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

(FONAVI) y se encarga su administración, de su recuperación y de su canalización a través de las instituciones financieras intermediarias, al Fondo MIVIVIENDA S.A.

El Reglamento de la Ley Nº 27677 dice que la utilización de los recursos servirán para financiar: La construcción de viviendas de interés social, incluyendo la adquisición del terreno sobre el cual se construyan así como la realización de las obras de infraestructura sanitaria, electrificación y acondicionamiento de las respectivas áreas de construcción, remodelación de viviendas, para casa única y la ampliación de casa única.

FONDO NACIONAL DE VIVIENDA – FONAVI EN LIQUIDACIÓN

El Fondo Nacional de Vivienda – FONAVI fue creado mediante Decreto Ley Nº 22591 del 01.07.1979, con la finalidad de satisfacer, en forma progresiva, la necesidad de vivienda de los trabajadores en función de sus ingresos y del grado de desarrollo económico y social del país; por lo tanto, los recursos se destinaban a la constitución y otorgamiento de créditos exclusivamente para vivienda de los trabajadores contribuyentes.

El 07 de diciembre de 2017, en la Sexta Disposición complementaria Final de la Ley Nº 30695 “Ley de Endeudamiento del Sector Público para el año fiscal 2018” se dispuso la compensación de acreencias entre ENACE en Liquidación, la Comisión Ad Hoc-Ley 29625, la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público del MEF, el Banco de Materiales y la OGA del MEF. Asimismo, se dispuso que bajo responsabilidad, se deberá informar semestralmente a la Contraloría General de la República, las acciones realizadas y resultados obtenidos, en el marco de lo establecido en la citada disposición complementaria final.

FONDO REVOLVENTE ADMINISTRADO POR EL BANCO DE MATERIALES

El Fondo Revolvente administrado por el BANMAT, fue establecido a través del D.S. Nº 005-2002-Vivienda. Constituye un patrimonio autónomo que es administrado por el Banco de Materiales. Los recursos del Fondo Revolvente están destinados a las actividades de promoción, ejecución y/o aprovisionamiento de recursos, bienes y servicios, para la edificación y mejoramiento de la vivienda básica mínima, de las habilitaciones urbanas, de la infraestructura urbana y rural. La administración de los recursos del Fondo se encuentra sujeta a disposiciones de la Ley General de Sociedades.

De las cinco entidades (05) que forman el nivel de Otras Entidades Organizativas, la Caja de Pensiones Militar Policial, el Banco Central de Reserva del Perú (BCRP), y Fondo Ley Nº 27677 no tienen ámbito regulatorio en el presupuesto, encontrándose regulado por sus propias disposiciones que establece sus leyes orgánicas.

Las entidades que no presentan información presupuestaria, son el Fondo Nacional de Vivienda en Liquidación – Fonavi y el Fondo Revolvente administrado por el Banco de Materiales en liquidación.

PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PIM) COMPARATIVO DE INGRESOS

El presupuesto institucional modificado (PIM) al segundo trimestre de 2019 de Otras Formas Organizativas ascendió a S/ 3 638 429,8 mil, monto mayor en S/ 1 028 915,5 mil o 39,4% respecto al período 2018, correspondiendo a la fuente Recursos Directamente Recaudados el importe de S/ 1 188 170,1 mil o 32,7% de estructura con respecto al monto total y con una variación ascendente a S/ 90 281,5 mil u 8,2%, respecto al período anterior, cuya programación corresponde íntegramente a los ingresos corrientes.

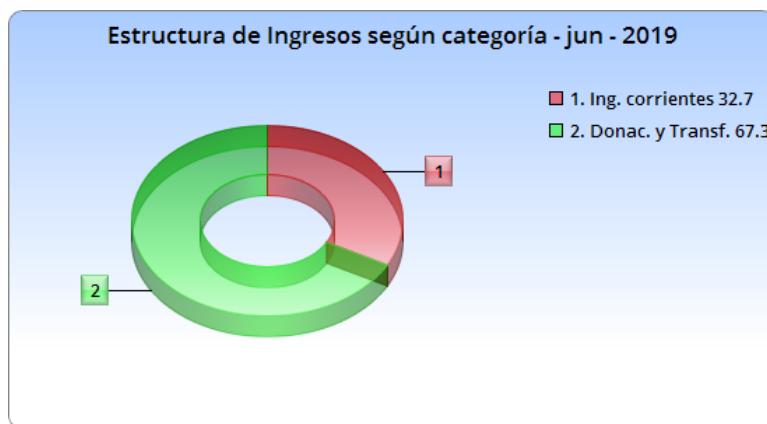
La fuente Donaciones y transferencias registra S/ 2 450 259,7 mil o 67,3% de estructura con relación al ingreso total y con una variación de S/ 938 634,0 mil o 62,1% respecto al primer semestre 2018.



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

OTRAS FORMAS ORGANIZATIVAS
PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PIM) DE INGRESOS
AL I SEMESTRE DEL EJERCICIO 2019
(En Miles de Soles)

CATEGORÍAS	PIM	ESTRUC.	PIM	ESTRUC.	VARIACIÓN	
	2019	%	2018	%	S/.	%
REC. DIREC. RECAUDADOS	1 188 170,1	32,7	1 097 888,6	42,1	90 281,5	8,2
INGRESOS CORRIENTES	1 188 170,1	32,7	1 097 888,6	42,1	90 281,5	8,2
Venta de Bienes y Servicios	3 424,0	0,1	1 693,9	0,1	1 730,1	102,1
Otros Ingresos	1 184 746,1	32,6	1 096 194,7	42,0	88 551,4	8,1
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	2 450 259,7	67,3	1 511 625,7	57,9	938 634,0	62,1
Transferencia	2 450 259,7	67,3	1 329 509,9	50,9	1 120 749,8	84,3
Financiamiento		0,0	182 115,8	7,0	(182 115,8)	(100,0)
Saldo de Balance		0,0	182 115,8	7,0	(182 115,8)	(100,0)
TOTAL	3 638 429,8	100,0	2 609 514,3	100,0	1 028 915,5	39,4



Las entidades con mayor asignación presupuestaria fueron:

- ✓ **La Caja de Pensión Militar Policial – CPMP**, su presupuesto institucional modificado al primer semestre de 2019, fue de S/ 3 189 278,0 mil, monto mayor en S/ 1 026 062,6 mil o 47,4% de variación en relación al período anterior, de los cuales corresponde a la fuente de Recursos Directamente Recaudados, la suma de S/ 739 018.3 mil o 23,2 % de estructura con relación al mismo período del año anterior, cuyos conceptos de recaudación más resaltante son:

Otros Ingresos con S/ 735 594,3 mil monto mayor en S/ 85 698,5 mil o 13,2% de variación con respecto al semestre comparativo del año anterior que fue de S/ 649 895,8 mil, se debió principalmente al incremento de Ingresos Diversos que registra el monto de S/ 714 081,8 mil o 22,4% de estructura con relación al monto total, monto mayor en S/ 85 411,8 mil o 13,6%, provienen de los aportes que realiza el Estado Peruano en su calidad de empleador por el importe equivalente al 6% del monto de las remuneraciones pensionables que incluye las compensaciones; así como los aportes que realizan los miembros de las fuerzas armadas y policiales, los mismos que se destinan al pago de pensiones y compensaciones de acuerdo a dispositivos vigentes.

Donaciones y Transferencias, registra un ingreso de S/ 2 450 259,7 mil y una variación de 62,1% en relación al período comparativo del año 2018 que registró S/ 1 511 625,7 mil, según la tercera disposición complementaria final de la ley N° 30879, Ley de Presupuesto del Sector Público para el año fiscal 2019 se autoriza al Ministerio del Interior y al Ministerio

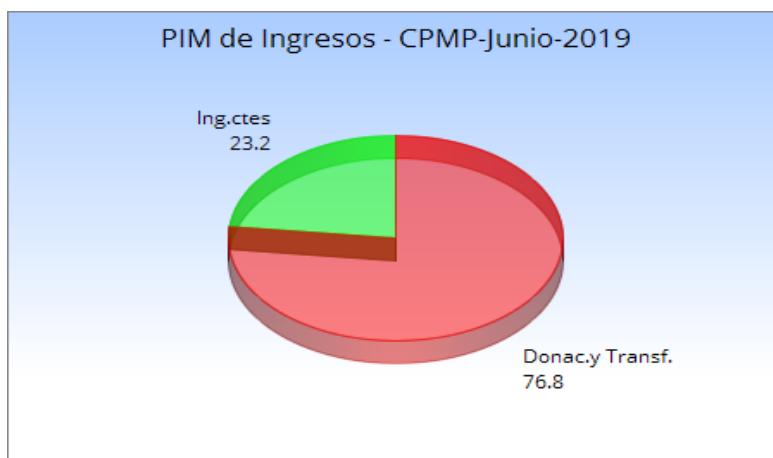


MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

de Defensa a efectuar transferencias financieras, con cargo al presupuesto del año 2018 y 2019 a favor de la Caja de Pensiones Militar Policial, para ser destinados exclusivamente al financiamiento del pago de obligaciones previsionales con cargo a la CPMP.

CAJA DE PENSIONES MILITAR POLICIAL (CPMP)
PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PIM) DE INGRESOS
AL I SEMESTRE DEL EJERCICIO 2019
(En Miles de Soles)

CATEGORÍAS	PIM	ESTRUC.	PIM	ESTRUC.	VARIACIÓN	
	2019	%	2018	%	S/.	%
REC. DIREC. RECAUDADOS	739 018,3	23,2	651 589,7	30,1	87 428,6	13,4
INGRESOS CORRIENTES	739 018,3	23,2	651 589,7	30,1	87 428,6	13,4
Venta de Bienes y Servicios	3 424,0	0,1	1693,9	0,1	1 730,1	102,1
Otros Ingresos	735 594,3	23,1	649 895,8	30,0	85 698,5	13,2
Rentas de la propiedad	21512,5	0,7	21225,8	1,0	286,7	1,4
Ingresos Diversos	714 081,8	22,4	628 670,0	29,1	85 411,8	13,6
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	2 450 259,7	76,8	1 511 625,7	69,9	938 634,0	62,1
Transferencia	2 450 259,7	76,8	1329 509,9	61,5	1 120 749,8	84,3
Financiamiento		0,0	182 115,8	8,4	(182 115,8)	(100,0)
Saldo de Balance		0,0	182 115,8	8,4	(182 115,8)	(100,0)
TOTAL	3 189 278,0	100,0	2 163 215,4	100,0	1 026 062,6	47,4



✓ Banco Central de Reserva del Perú – BCRP

Su presupuesto institucional modificado al primer semestre 2019 asciende a S/ 447 301,4 mil y obtiene 1,0% de variación respecto al primer semestre 2018, la ejecución de los ingresos corrientes estuvo compuesta por:

- Venta de Monedas, medallas conmemorativas, monedas en colección, entre otros
- Penalidades a proveedores por incumplimiento o resolución de contrato y/o reparaciones
- Recuperación de gastos del centro de operaciones Sicap/Aladi y otros ingresos.



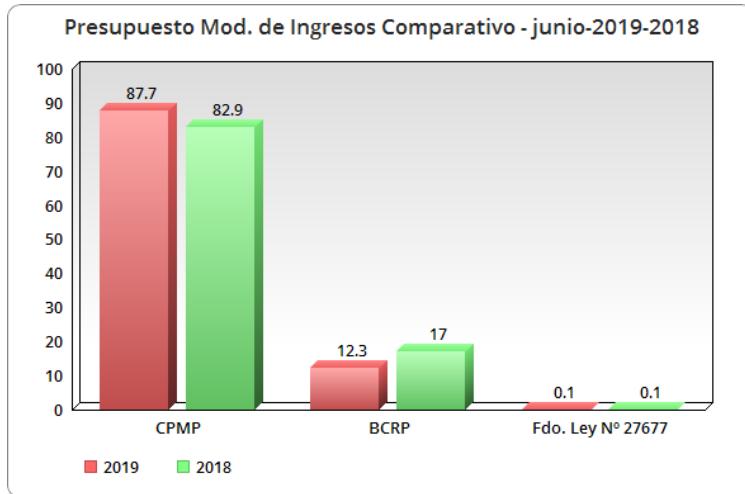
MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ (BCRP)
PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PIM) DE INGRESOS
AL I SEMESTRE DEL EJERCICIO 2019
(En Miles de Soles)

CATEGORÍAS	PIM	ESTRUC.	PIM	ESTRUC.	VARIACIÓN	
	2019	%	2018	%	S/..	%
REC. DIREC. RECAUDADOS	447 301,4	100,0	442 871,0	100,0	4 430,4	1,0
INGRESOS CORRIENTES	447 301,4	100,0	442 871,0	100,0	4 430,4	1,0
Otros Ingresos	447 301,4	100,0	442 871,0	100,0	4 430,4	1,0
TOTAL	447 301,4	100,0	442 871,0	100,0	4 430,4	1,0

OTRAS FORMAS ORGANIZATIVAS
PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO DE INGRESOS COMPARATIVO
AL I SEMESTRE 2019-2018 POR ENTIDADES
(En Miles de Soles)

ENTIDADES	PIM	ESTRUC.	PIM	ESTRUC.	VARIACIÓN
	2019	%	2018	%	%
Caja de Pensiones Militar Policial - CPMP	3 189 278,0	87,7	2 163 215,4	82,9	47,4
Bco. Central de Reserva del Perú - BCRP	447 301,4	12,3	442 871,0	17,0	1,0
Fondo Ley N° 27677	1850,4	0,1	3 427,9	0,1	(- 46,0)
TOTAL	3 638 429,8	100,0	2 609 514,3	100,0	39,4



PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PIM) COMPARATIVO DE GASTOS

El presupuesto institucional de gastos (PIM) al primer semestre del 2019 ascendió a S/ 3 637 127,3 mil mayor en S/ 1 030 534,4 mil o 39,5% de variación con respecto al primer semestre del 2018.

Las fuentes de financiamiento que lo conforman fueron las siguientes:

- **Recursos Directamente Recaudados**, ascendieron a S/ 1 186 867,6 mil mayor en S/ 91 900,4 mil u 8,4% respecto al período anterior, los grupos genéricos más significativos que lo conforman son:
- **Gastos Corrientes**; registró S/ 803 320,7 mil o 22,1% de participación respecto al gasto total y una variación negativa de S/ 250 441,3 mil o 23,8%.



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

Pensiones y Otras Prestaciones; con S/ 374 896,1 mil o 10,3% de participación respecto al monto total y con una variación negativa de S/ 233 463,3 mil o 38,4%, en relación a junio 2018.

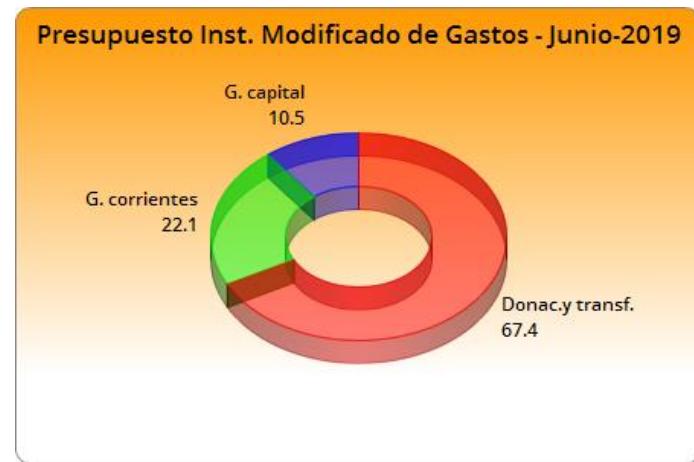
Personal y Obligaciones Sociales; con S/ 201 329,4 o 5,5% de estructura respecto al monto total con una variación de S/ 94,6 mil.

Bienes y Servicios; registra S/ 169 146,0 mil o 4,7% de estructura respecto al monto total y una variación de S/ 18 535,9 mil o 9,9%

- **Gastos de Capital;** los montos registrados en este rubro ascendieron a S/ 383 546,9 mil o 10,5% respecto al monto total y una variación positiva de S/ 342 341,7 mil u 830,8%, la genérica que destaca es **Adquisición de Activos Financieros** con S/ 333 489,5 mil con 9,2% de estructura con respecto al total y una variación de S/ 322 432,5 mil o 2 916,1% respecto al primer semestre 2018.
- **Donaciones y Transferencias;** el monto registrados en este rubro fue de S/ 2 450 259,7 mil o 67,4% de participación respecto al total, con una variación positiva de S/ 938 634,0 mil o 62,1% en relación al período 2018, dichos recursos corresponden a la Caja de Pensiones Militar Policial, para ser destinados exclusivamente al financiamiento del pago de obligaciones previsionales con cargo a la CPMP.

OTRAS FORMAS ORGANIZATIVAS
PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PIM) DE GASTOS
AL I SEMESTRE 2019 - 2018
(En Miles de Soles)

CATEGORÍAS	PIM	ESTRUC.	PIM	ESTRUC.	VARIACIÓN	
	2019	%	2018	%	S/.	%
REC. DIREC. RECAUDADOS	1 186 867,6	32,6	1 094 967,2	42,0	91 900,4	8,4
GASTOS CORRIENTES	803 320,7	22,1	1 053 762,0	40,4	(250 441,3)	(23,8)
Personal y Obligaciones Sociales	201 329,4	5,5	201 234,8	7,7	94,6	0,0
Pensiones y Otras Prestaciones	374 896,1	10,3	608 359,4	23,3	(233 463,3)	(38,4)
Bienes y servicios	169 146,0	4,7	187 681,9	7,2	(18 535,9)	(9,9)
Otros gastos	57 949,2	1,6	56 485,9	2,2	1463,3	2,6
GASTOS DE CAPITAL	383 546,9	10,5	41 205,2	1,6	342 341,7	830,8
Adquisición de Activos No Financieros	50 057,4	1,4	30 148,2	1,2	19 909,2	66,0
Adquisición de Activos Financieros	333 489,5	9,2	11057,0	0,4	322 432,5	2 916,1
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	2 450 259,7	67,4	1 511 625,7	58,0	938 634,0	62,1
GASTOS CORRIENTES	2 450 259,7	67,4	1 511 625,7	58,0	938 634,0	62,1
Pensiones y Otras Prestaciones	2 450 259,7	67,4	1329 509,9	51,0	1120 749,8	84,3
Otros gastos		0,0	182 115,8	7,0	(182 115,8)	(100,0)
TOTAL	3 637 127,3	100,0	2 606 592,9	100,0	1030 534,4	39,5



Las entidades con mayor asignación presupuestal son:



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

• **La Caja Policial Militar Pensiones – CPMP.-**

Su presupuesto institucional modificado (PIM) de gastos al primer semestre de 2019 fue de S/ 3 189 278,0 mil, monto mayor en S/ 1 026 062,6 mil o 47,4% de variación en relación al mismo período 2018, las fuentes que la conforman son:

Recursos Directamente Recaudados; registra la suma de S/ 739 018,3 mil o 23,2% de participación con respecto a la asignación presupuestal total, monto mayor en S/ 87 428,6 mil o 13,4% de variación respecto a similar período del año anterior, de los cuales para **Gastos Corrientes;** se asigna la suma de S/ 404 697,9 mil o 12,7% de participación respecto al monto total y con una variación negativa de S/ 234 749,0 mil o 36,7%, en relación al período anterior, el grupo genérico con mayor asignación presupuestal fue **Pensiones y Otras Prestaciones Sociales;** con S/ 374 896,1 mil u 11,8% de participación respecto al monto total y con una variación negativa de S/ 233 463,3 mil o 38,4%, respecto al año anterior, seguido del rubro **Bienes y Servicios,** con S/ 19 740,6 o 0,6% de participación respecto al monto total y una variación negativa de S/ 2 299,0 mil o 10,4% en relación al semestre 2018.

En cuanto al **Gasto de capital,** ascendieron a S/ 334 320,4 mil o 10,5% de estructura en relación al monto total y con una variación mayor de S/ 322 177,6 mil o 2 653,2% respecto al mismo período 2018, comprende la adquisición de activos no financieros y activos financieros.

Donaciones y transferencias; registra la suma de S/ 2 450 259,7 mil o 76,8% de participación respecto al monto total, con una variación positiva del 62,1% o S/ 938 634,0 mil respecto a la asignación del año anterior.

CAJA DE PENSIONES MILITAR POLICIAL (CPMP)
PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PIM) DE GASTOS
AL I SEMESTRE DEL EJERCICIO 2019
(En Miles de Soles)

CATEGORÍAS	PIM	ESTRUC.	PIM	ESTRUC.	VARIACIÓN	
	2019	%	2018	%	S/.	%
REC. DIREC. RECAUDADOS	739 018,3	23,2	651 589,7	30,1	87 428,6	13,4
GASTOS CORRIENTES	404 697,9	12,7	639 446,9	29,6	(234 749,0)	(36,7)
Personal y obligaciones sociales	10 061,2	0,3	9 047,9	0,4	1013,3	11,2
Pensiones y Otras Prestaciones sociales	374 896,1	11,8	608 359,4	28,0	(233 463,3)	(38,4)
Bienes y servicios	19 740,6	0,6	22 039,6	1,0	(2 299,0)	(10,4)
GASTOS DE CAPITAL	334 320,4	10,5	12 142,8	0,6	322 177,6	2 653,2
Adquisición de activos no financieros	830,9	0,0	1085,8	0,1	(254,9)	(23,5)
Adquisición de activos financieros	333 489,5	10,5	11057,0	0,5	322 432,5	2 916,1
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	2 450 259,7	76,8	1 511 625,7	69,9	938 634,0	62,1
GASTOS CORRIENTES	2 450 259,7	76,8	1 511 625,7	69,9	938 634,0	62,1
Pensiones y Otras Prestaciones sociales	2 450 259,7	76,8	1 329 509,9	61,5	1 120 749,8	84,3
Otros gastos	0,0	0,0	182 15,8	8,4	(182 15,8)	(100,0)
TOTAL	3 189 278,0	100,0	2 163 215,4	100,0	1 026 062,6	47,4

• **Banco Central de Reserva del Perú – BCRP**

Su presupuesto institucional modificado (PIM) de gastos al primer semestre 2019 asciende a S/ 447 301,4 mil, monto mayor en S/ 4 430,3 mil o 1,0% de variación respecto al primer semestre 2018, de los cuales corresponde íntegramente a la fuente recursos directamente recaudados, con una variación de S/ 4 430,3 mil o 1,0%, de los cuales para gastos corrientes se orienta S/ 398 074,9 mil u 89,0% de participación respecto al monto total y con una variación negativa de S/ 15 733,6 mil o 3,8% con relación al año anterior, cuyo grupo genérico con mayor asignación presupuestal fue:

Personal y obligaciones sociales; con S/ 191 268,1 mil o 42,8% de participación respecto al monto total y con una variación negativa de S/ 918,8 mil o 0,5% comparado con el mismo período del año



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

anterior, está compuesta principalmente por la ejecución del sueldo básico, ejecución en bonificaciones y asignaciones entre otras.

Bienes y Servicios; registra la suma de S/ 149 053,4 mil o 33,3% de estructura respecto al gasto total con una variación negativa de S/ 16 232,6 mil o 9,8% respecto al año anterior. Comprendió producción de monedas, servicios de vigilancia y seguridad, suministros y servicios informáticos y de comunicación entre otros.

Otros Gastos; refleja el monto de S/ 57 753,4 mil o 12,9% de estructura en relación al gasto total y con una variación de S/ 1 417,8 mil o 2,5% respecto al período anterior, comprende transferencias al Fondo de Empleados del BCRP, Contribuciones al Superintendencia de Banca, Seguros y AFP entre otros.

Gastos de Capital, ascendieron a S/ 49 226,5 mil u 11,0% de estructura respecto al gasto total con una variación positiva de S/ 20 163,9 mil o 69,4% en relación al primer semestre 2018, lo conforman equipos y soluciones informáticas en obras por contrata, equipos de comunicación y de procesamiento de voz e imagen y seguridad, entre otros.

BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERU (BCRP)
PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PIM) DE GASTOS
AL I SEMESTRE DEL EJERCICIO 2019 - 2018
(En Miles de Soles)

CATEGORÍAS	PIM	ESTRUC.	PIM	ESTRUC.	VARIACIÓN	
	2019	%	2018	%	S/.	%
REC. DIREC. RECAUDADOS	447 301,4	100,0	442 871,1	100,0	4 430,3	1,0
GASTOS CORRIENTES	398 074,9	89,0	413 808,5	93,4	(15 733,6)	(3,8)
Personal y obligaciones sociales	191 268,1	42,8	192 186,9	43,4	(918,8)	(0,5)
Bienes y servicios	149 053,4	33,3	165 286,0	37,2	(16 232,6)	(9,8)
Otros gastos	57 753,4	12,9	56 335,6	12,7	1417,8	2,5
GASTOS DE CAPITAL	49 226,5	11,0	29 062,6	6,6	20 163,9	69,4
Adquisición de activos no financieros	49 226,5	11,0	29 062,6	6,6	20 163,9	69,4
TOTAL	447 301,4	100,0	442 871,1	100,0	4 430,3	1,0

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA COMPARATIVA DE INGRESOS

La ejecución de ingresos al primer semestre 2019, disminuyó en S/ 1 550 815,3 mil y comparándolo con la ejecución del mismo período de 2018 descendió en S/ 499 643,9 mil o 24,4% de variación, el rubro **Transferencia** registró el 68,3% de estructura respecto al ingresos total con una variación negativa del 20,4% o S/ 270 783,0 mil respecto al mismo período del año anterior, seguido de la categoría **Ingresos corrientes** registró S/ 492 088,4 mil o 31,7% de participación con respecto al monto total y con un variación negativa de S/ 17 793,5 mil o 3,5% respecto al primer semestre 2018.

EJECUCIÓN COMPARATIVA DE INGRESOS
AL I SEMESTRE 2019-2018 POR CATEGORÍAS
(En Miles de Soles)

CATEGORÍAS	EJECUCIÓN	ESTRUC.	EJECUCIÓN	ESTRUC.	VARIACIÓN	
	2019	%	2018	%	S/.	%
INGRESOS CORRIENTES	492 088,4	31,7	509 881,9	24,9	(17 793,5)	(3,5)
Otros ingresos	492 088,4	31,7	509 881,9	24,9	(17 793,5)	(3,5)
TRANSFERENCIAS	1 058 726,9	68,3	1 329 509,9	64,8	(270 783,0)	(20,4)
Donaciones y transferencias	1 058 726,9	68,3	1 329 509,9	64,8	(270 783,0)	(20,4)
FINANCIAMIENTO	0,0	0,0	211 067,4	10,3	(211 067,4)	(100,0)
Saldo de balance		0,0	211 067,4	10,3	(211 067,4)	(100,0)
TOTAL	1 550 815,3	100,0	2 050 459,2	100,0	(499 643,9)	(24,4)



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

EJECUCIÓN COMPARATIVA DE INGRESOS POR ENTIDADES

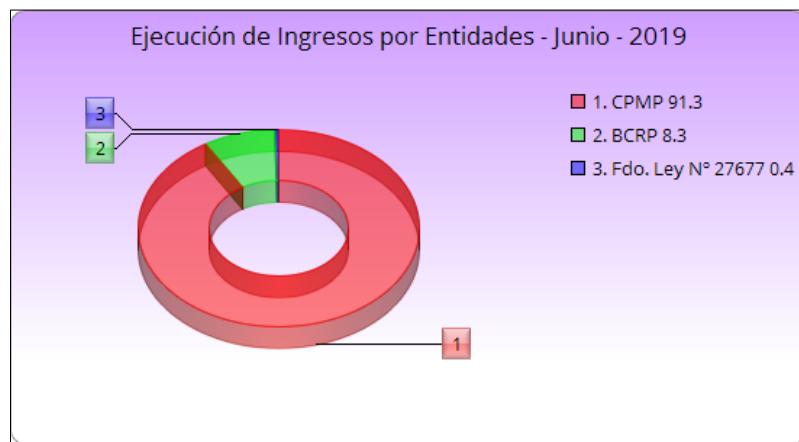
A nivel de entidades, se aprecia que la Caja de Pensiones Militar Policial, ejecutó S/ 1 416 218,7 mil o 91,3% de estructura respecto al ingreso total, con relación al período del 2018 registro una disminución de 25,6% o S/ 486 599,5 mil de variación.

El Banco Central de Reserva del Perú, ejecutó S/ 128 142,8 mil u 8,3% de estructura respecto a la ejecución total, registró una disminución de 12,7% o S/ 18 700,4 mil, en relación al período 2018.

El Fondo Ley Nº 27677, ejecutó S/ 6 453,8 mil o 0,4% de estructura respecto al ejecución total, se incrementó en S/ 5 656,0 mil o 708,9% de variación respecto al semestre del año anterior.

OTRAS FORMAS ORGANIZATIVAS
EJECUCIÓN COMPARATIVA DE INGRESOS POR ENTIDADES
AL I SEMESTRE DEL EJERCICIO 2019-2018
(En Miles de Soles)

CATEGORÍAS/RUBROS	EJECUCIÓN	ESTRUC.	EJECUCIÓN	ESTRUC.	VARIACIÓN	
	2019	%	2018	%	S/.	%
CPMP	1 416 218,7	91,3	1 902 818,2	92,8	(486 599,5)	(25,6)
Ingresos Corrientes	357 491,8	23,1	362 241,0	17,7	(4 749,2)	(1,3)
Transferencias	1 058 726,9	68,3	1 329 509,9	64,8	(270 783,0)	(20,4)
Financiamiento		0,0	211 067,3	10,3	(211 067,3)	(100,0)
BCRP	128 142,8	8,3	146 843,2	7,2	(18 700,4)	(12,7)
Ingresos Corrientes	128 142,8	8,3	146 843,2	7,2	(18 700,4)	(12,7)
FONDO LEY Nº 27677	6 453,8	0,4	797,8	0,0	5 656,0	708,9
Ingresos Corrientes	6 453,8	0,4	797,8	0,0	5 656,0	708,9
TOTAL	1 550 815,3	100,0	2 050 459,2	100,0	(499 643,9)	(24,4)



La Entidad con mayor ejecución de ingreso fue la **Caja de Pensiones Militar Policial**, al primer semestre de 2019 ejecutó S/ 1 416 218,8 mil obteniendo una variación negativa del 25,6% o S/ 486 599,5 mil, respecto a la ejecución de junio 2018.

En la fuente de **Ingresos Corrientes** se ejecutó la suma de S/ 357 491,8 mil o 25,2% de participación en relación a la ejecución total, en relación a junio 2018 fue menor en S/ 4 749,2 mil o 1,3% de variación; el rubro **Transferencias**, ejecutó la suma de S/ 1 058 727,0 mil o 74,8% de participación respecto al ingreso total y con relación a junio 2018, registra una menor ejecución de S/ 270 782,9 mil o 20,4% de variación.



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

EJECUCIÓN COMPARATIVA DE NGRESOS-CPMP
AL I SEMESTRE 2019-2018 POR CATEGORÍAS
(En Miles de Soles)

CATEGORÍAS	EJECUCIÓN	ESTRUC.	EJECUCIÓN	ESTRUC.	VARIACIÓN	
	2019	%	2018	%	S/.	%
Ingresos corrientes	357 4918	25,2	362 2410	19,0	(4 749,2)	(13)
Transferencias	1058 727,0	74,8	1329 509,9	69,9	(270 782,9)	(20,4)
Financiamiento			211067,4	11,1	(211067,4)	(100,0)
TOTAL	1 416 218,8	100,0	1 902 818,3	100,0	(486 599,5)	(25,6)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA COMPARATIVA DE GASTOS

Durante el primer semestre 2019, la ejecución del gasto ascendió a S/ 1 423 234,1 mil lo que representa un decrecimiento de S/ 94 952,9 mil o 6,3% respecto a junio 2018.

El monto asignado a los **Gastos Corrientes**, fue de S/ 1 422 711,5 mil o 100,0% de participación respecto al gasto total y con un menor gasto de S/ 94 972,9 mil o 6,3% respecto al segundo trimestre 2018, los rubros que lo conforman son:

Personal y obligaciones sociales, con S/ 74 535,6 mil o 5,2% de participación respecto al total del gasto corriente y con una variación mayor de S/ 4 114,4 mil o 5,8%, seguido de **pensiones y otras prestaciones sociales**; ejecutó S/ 1 284 424,0 mil o 90,2% de participación respecto al gasto total, con un monto mayor en S/ 105 440,6 mil u 8,9% en relación al primer semestre 2018, **el rubro bienes y servicios**, ejecutó S/ 35 666,3 mil o 2,5% de participación respecto a la ejecución total, revelando una variación negativa de S/ 16 064,4 mil o 31,1% en relación a junio 2018. **Otros gastos**, ejecutó S/ 28 085,6 mil o 2,0% de estructura respecto al gasto total, registrándose una disminución de S/ 188 463,5 mil o 87,0% respecto al período 2018.

Gastos de Capital, está conformado por el grupo genérico adquisición de activos no financieros con una ejecución de S/ 522,6 mil y con una variación positiva de S/ 20,0 mil o 4,0% respecto al primer semestre 2018.

EJECUCIÓN COMPARATIVA DE GASTOS
AL I SEMESTRE 2019-2018 POR CATEGORÍAS
(En Miles de Soles)

CATEGORÍAS	EJECUCIÓN	ESTRUC.	EJECUCIÓN	ESTRUC.	VARIACIÓN	
	2019	%	2018	%	S/.	%
GASTOS CORRIENTES	1 422 711,5	100,0	1 517 684,4	100,0	(94 972,9)	(6,3)
Personal y obligaciones sociales	74 535,6	5,2	70 421,2	4,6	4 114,4	5,8
Pensiones y otras prestaciones	1284 424,0	90,2	1178 983,4	77,7	105 440,6	8,9
Bienes y servicios	35 666,3	2,5	51 730,7	3,4	(16 064,4)	(31,1)
Otros gastos	28 085,6	2,0	216 549,1	14,3	(188 463,5)	(87,0)
GASTOS DE CAPITAL	522,6	0,0	502,6	0,0	20,0	4,0
Adquisición de activos no financieros	522,6	0,0	502,6	0,0	20,0	4,0
Adquisición de activos financieros						
TOTAL	1 423 234,1	100,0	1 518 187,0	100,0	(94 952,9)	(6,3)



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA



La entidad con mayor ejecución de gastos fue la Caja de Pensiones Militar Policial, ejecutó S/ 1 294 870,0 mil monto menor en S/ 76 268,3 mil o 5,6% respecto al período 2018, de los cuales la categoría **gastos corrientes** ejecutó S/ 1 294 784,5 mil o 100,0% con respecto al gasto total y con una variación negativa de S/ 76 212,9 mil o 5,6% con relación al primer semestre 2018, siendo el grupo genérico más representativo **Pensiones y otras prestaciones sociales** con S/ 1 284 424,1 mil o 99,2% de participación respecto a la ejecución total del gasto, y una variación positiva de S/ 105 440,7 mil u 8,9% en relación al período anterior; seguido del rubro de **bienes y servicios**, con S/ 6 212,8 mil o 0,5% de participación con relación a la ejecución total monto mayor en S/ 238,1 mil o 4,0% respecto al período anterior; seguido del rubro **Gastos de capital**; registró la suma de S/ 85,5 mil con una variación negativa de 39,3% o S/ 55,4 mil en relación al primer semestre 2018, fue representado por el grupo genérico adquisición de activos no financieros.

EJECUCIÓN COMPARATIVA DE GASTOS - CPMF
AL I SEMESTRE 2019-2018 POR CATEGORÍAS
(En Miles de Soles)

CATEGORÍAS	EJECUCIÓN	ESTRUC.	EJECUCIÓN	ESTRUC.	VARIACIÓN	
	2019	%	2018	%	S/.	%
GASTOS CORRIENTES	1 294 784,5	100,0	1 370 997,4	100,0	(76 212,9)	(5,6)
Personal y obligaciones sociales	4 147,6	0,3	3 923,5	0,3	224,1	5,7
Pensiones y otras prestaciones	1 284 424,1	99,2	1 178 983,4	86,0	105 440,7	8,9
Bienes y servicios	6 212,8	0,5	5 974,7	0,4	238,1	4,0
Otros gastos	0,0	0,0	182 115,8	13,3	(182 115,8)	(100,0)
GASTOS DE CAPITAL	85,5	0,0	140,9	0,0	(55,4)	(39,3)
Adquisición de activos no financieros	85,5	0,0	140,9	0,0	(55,4)	(39,3)
TOTAL	1 294 870,0	100,0	1 371 138,3	100,0	(76 268,3)	(5,6)

ESTADO DE FUENTES Y USO DE FONDOS

El resultado del Estado de fuentes y uso de fondos al primer semestre del 2019, se obtiene de las operaciones de Ingresos y Gastos realizados por las entidades del sector público, al primer semestre 2019 hubo un superávit S/ 127 581,1 mil originado por un mayor ingreso; en la categoría ingresos corrientes ascendente a S/ 1 550 815,3 mil, mientras que los gastos corrientes fueron menores en S/ 1 422 711,6 mil.

Con respecto al resultado económico se obtuvo un superávit que ascendió S/ 127 581,1 mil como resultado de deducir el superávit de cuenta corriente que ascendió a S/ 128 103,7 mil menos los gastos de capital que ascendieron S/ 522,6 mil, que comprende aquellas erogaciones que



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

contribuyen a ampliar la infraestructura social y la productividad de una institución por más de un período contable; así como incrementar el patrimonio del sector público.

La ejecución presupuestal alcanzó a S/ 127 581,1 mil.

OTRAS FORMAS ORGANIZATIVAS
ESTADO DE FUENTES Y USO DE FONDOS

(En Miles de Soles)

CONCEPTO		IMPORTE
I.	Ingresos Corrientes	1550 815,3
II.	Gastos corrientes	(1422 711,6)
III	Ahorro o desahorro Cta. Cte. (I-II)	128 103,7
IV.	Ingreso de capital	
V.	Gasto de capital	(522,6)
VI.	Servicio de la deuda	
VII.	Resultado económico (III+IV-V-VI)	127 581,1
VIII.	Financiamiento Neto (A+B+C)	
	Resultado de la Ejecución Presupuestaria (V)	127 581,1

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL DEL GASTO

Respecto a la ejecución funcional del gasto de Otras Formas Organizativas para el primer semestre 2019, disminuyó en S/ 94 952,8 mil o 6,3% con respecto al año anterior, las principales desviaciones en la ejecución se visualizan en las funciones de **Servicios Generales** con S/ 128 142,8 mil que representa el 9,0% de estructura respecto a la ejecución total, en relación al primer semestre 2018 hubo una disminución del 12,7% fue representado por el rubro Planeamiento y reserva de contingencias; seguido **Servicios Sociales** que registra una ejecución de S/ 1 294 870,0 mil o 91,0% de estructura respecto a la ejecución total y con respecto al ejercicio anterior hubo un decrecimiento de 5,6% lo conforma los rubros **Protección Social** con S/ 489,2 mil con un incremento de 20,4% respecto a junio 2018, y **Previsión Social** con S/ 1 294 380,8 mil o 90,9% de estructura respecto a la ejecución total y con relación al ejercicio anterior hubo un decrecimiento de 5,6% ; seguido de **Servicios Económicos** registró S/ 221,4 mil respecto a la ejecución total y con respecto al primer semestre 2018 se incrementó en 7,7% conformado por el rubro vivienda y desarrollo urbano.

Principales funciones según volumen de gastos ejecutados

Previsión Social; al primer semestre 2019, dentro de Otras Formas Organizativas, representó un gasto ejecutado de S/ 1 294 380,8 mil y un decrecimiento de 5,6% respecto al año anterior, correspondiendo íntegramente a la Caja de Pensiones Militar Policial.

Planeamiento, gestión y reserva de contingencia; los gastos efectuados en esta función representaron S/ 128 142,8 o 9,0% de participación respecto al total del gasto habiendo disminuido en 12,7% con respecto al año anterior, fue representado por el Banco Central de Reserva del Perú.

Vivienda y desarrollo Urbano; los gastos realizados en esta función registró S/ 221,4 mil habiendo aumentado en 7,7% con respecto al año anterior, fue representado por el Fondo Ley Nº 27677.



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL DEL GASTO
AL I SEMESTRE 2019-2018
(En Miles de Soles)

FUNCIONES	2019			2018			VARIACIÓN		
	PIM	%	EJECUCIÓN	PIM	%	EJECUCIÓN	PIM %	EJECUCIÓN %	
SERVICIOS GENERALES	447 301,4	12,3	128 142,8	9,0	442 871,0	17,0	146 843,2	9,7	1,0 (-12,7)
Planeamiento, gestión y reservas de contingencia	447 301,4	12,3	128 142,8	9,0	442 871,0	17,0	146 843,2	9,7	1,0 (-12,7)
SERVICIOS SOCIALES	3 189 278,0	87,7	1294 870,0	91,0	2 163 215,4	83,0	1 371 138,2	90,3	47,4 (-5,6)
Protección social	1013,3	0,0	489,2	0,0	862,4	0,0	406,4	0,0	17,5 20,4
Previsión social	3 188 264,7	87,7	1294 380,8	90,9	2 162 353,0	83,0	1 370 731,8	90,3	47,4 (-5,6)
SERVICIOS ECONÓMICOS	547,9	0,0	221,4	0,0	506,5	0,0	205,6	0,0	8,2 7,7
Vivienda y desarrollo urbano	547,9	0,0	221,4	0,0	506,5	0,0	205,6	0,0	8,2 7,7
TOTAL	3 637 127,3	100,0	1423 234,2	100,0	2 606 592,9	100,0	1 518 187,0	100,0	39,5 (-6,3)

CLASIFICACIÓN GEOGRÁFICA DEL GASTO

El presupuesto ejecutado de gastos se encuentra distribuido en los departamentos del país manteniendo participación presupuestal en Lima, el mayor gasto fue del 99,9% como se refleja en las Entidades como: Banco Central de Reserva del Perú (BCRP), la Caja de Pensiones Militar Policial (CPMP) y Fondo Ley N° 27677.

- ✓ **Lima**; presentó gastos por S/ 1 421 761,2 mil o 99,9% las entidades que tuvieron repercusión fueron: **Banco Central de Reserva del Perú**, con ejecución de 126 669,8 mil o 98,9% del total ejecutado; **Caja de Pensiones Militar y Policial**, cuyos gastos ejecutados ascienden a S/ 1 294 870,0 mil a nivel departamento.



- ✓ **Arequipa**; alcanzó gastos que ascendieron a S/ 220,3 del gasto total; la entidad que tuvo incidencia en ésta área geográfica fue el Banco Central de Reserva del Perú, con una ejecución de S/ 220,3 mil o 0,2% de estructura respecto a la ejecución total de la Institución.



- ✓ **La Libertad**; presentó gastos por S/ 261,0 mil, la entidad que tuvo incidencia en este departamento fue el **Banco Central de Reserva del Perú**, con un gasto de S/ 261,0 mil o 0,2% de estructura respecto a la ejecución total.





MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

- ✓ **Piura;** al primer semestre 2019, se ejecutó la cantidad de S/ 356,0 mil, la entidad que tuvo incidencia en este departamento fue el **Banco Central de Reserva del Perú**, con un gasto de S/ 356,0 mil o 0.3% de estructura en relación a la ejecución total de la entidad.



- ✓ **Junín;** durante el primer semestre 2019 se efectuaron



gastos por S/ 215,7 mil la entidad que tuvo repercusión en este departamento fue el Banco Central de Reserva del Perú, con 0.2% de estructura respecto a la ejecución total de la entidad.

CLASIFICACIÓN GEOGRÁFICA DEL GASTO

AL I SEMESTRE 2019-2018

(En Miles de Soles)

FUNCIONES	2019			2018			VARIACIÓN		
	PIM		EJECUCIÓN	PIM		EJECUCIÓN	PIM		EJECUCIÓN
Arequipa	857,8	0,0	220,3	0,0	1400,7	0,1	253,8	0,0	(38,8)
Cusco	712,8	0,0	170,3	0,0	116,2	0,0	222,6	0,0	(36,1)
Junín	692,4	0,0	215,7	0,0	1091,5	0,0	245,3	0,0	(36,6)
La Libertad	894,9	0,0	261,0	0,0	1466,9	0,1	263,0	0,0	(39,0)
Lima	3 632 008,0	99,9	1421761,2	99,9	2 598 753,3	99,7	15 165 868,8	99,9	39,8
Loreto	538,7	0,0	143,6	0,0	491,8	0,0	144,7	0,0	9,5
Piura	879,5	0,0	356,0	0,0	1296,2	0,0	358,7	0,0	(32,1)
Puno	543,2	0,0	106,1	0,1	976,3	0,0	112,1	0,0	(44,4)
TOTAL	3 637 127,3	100,0	1 423 234,2	100,0	2 606 592,9	100,0	1 518 187,0	100,0	39,5
									(6,3)



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

OTRAS FORMAS ORGANIZATIVAS
MARCO LEGAL DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS
JUNIO - 2019
(En Miles de Soles)

INGRESOS	PIA	MODIF.	PIM	GASTOS	PIA	MODIF.	PIM
REC. DIRECT. RECAUDADOS	1 188 170,1		1 188 170,1	REC. DIRECT. RECAUDADOS	1 186 867,6		1 186 867,6
INGRESOS CORRIENTES	1 188 170,1		1 188 170,1	GASTOS CORRIENTES	803 320,7		803 320,7
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	3 424,0		3 424,0	PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	201 329,4		201 329,4
OTROS INGRESOS	1 184 746,1		1 184 746,1	PENSIONES Y OTRAS PRESTAC.	374 896,1		374 896,1
				BIENES Y SERVICIOS	169 146,0		169 146,0
				OTROS GASTOS	57 949,2		57 949,2
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	2 450 259,7		2 450 259,7	GASTOS DE CAPITAL	383 546,9		383 546,9
				ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANC.	50 057,4		50 057,4
TRANSFERENCIAS	2 450 259,7		2 450 259,7	ADQUISIC. DE ACTIVOS FINAN.	333 489,5		333 489,5
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	2 450 259,7		2 450 259,7	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	2 450 259,7		2 450 259,7
				GASTOS CORRIENTES	2 450 259,7		2 450 259,7
				PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES	2 450 259,7		2 450 259,7
TOTAL INGRESOS	3 638 429,8		3 638 429,8	TOTAL GASTOS	3 637 127,3		3 637 127,3

OTRAS FORMAS ORGANIZATIVAS
ESTADO DE PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DE INGRESOS Y GASTOS
JUNIO - 2019
(En Miles de Nuevos Soles)

INGRESOS	PIM	EJECUCIÓN	AVANCE %	GASTOS	PIM	EJECUCIÓN	AVANCE %
REC. DIRECT. RECAUDADOS	1 188 170,1	492 088,4	41,4	REC. DIRECT. RECAUDADOS	1 186 867,6	354 359,1	29,9
INGRESOS CORRIENTES	1 188 170,1	492 088,4	41,4	GASTOS CORRIENTES	803 320,7	353 836,5	44,0
VENTA DE BIENES Y SERV. Y DE ADMINIST.	3 424,0			PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	201 329,4	74 535,6	37,0
OTROS INGRESOS	1 184 746,1	492 088,4	41,5	PENSIONES Y OTRAS PRESTAC.	374 896,1	215 549,0	57,5
				BIENES Y SERVICIOS	169 146,0	35 666,3	21,1
				OTROS GASTOS	57 949,2	28 085,6	48,5
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	2 450 259,7	1 058 726,9	43,2	GASTOS DE CAPITAL	383 546,9	522,6	0,1
TRANSFERENCIAS	2 450 259,7	1 058 726,9	43,2	ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINAN.	50 057,4	522,6	1,0
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	2 450 259,7	1 058 726,9	43,2	ADQUISIC. DE ACTIVOS FINANC.	333 489,5		
				DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	2 450 259,7	1 068 875,1	43,6
				GASTOS CORRIENTES	2 450 259,7	1 068 875,1	43,6
				PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES	2 450 259,7	1 068 875,1	43,6
TOTAL INGRESOS	3 638 429,8	1 550 815,3	42,6	TOTAL GASTOS	3 637 127,3	1 423 234,2	39,1

OTRAS FORMAS ORGANIZATIVAS
CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE INGRESOS Y GASTOS
JUNIO - 2019
(En Miles de Soles)

INGRESOS	EJECUCIÓN		EJECUCIÓN		VARIACIÓN	GASTOS	EJECUCIÓN		EJECUCIÓN		VARIACIÓN
	2019	%	2018	%			2019	%	2018	%	
INGRESOS CORRIENTES	492 088,4	31,7	509 881,9	24,9	(3,5)	GASTOS CORRIENTES	1 422 711,6	100,0	1 517 684,4	100,0	(6,3)
CONTRIBUCIONES SOCIALES						PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	74 535,6	5,2	70 421,2	4,6	5,8
VENTA DE BIENES Y SERV. Y DERECHOS						PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES	1 284 424,1	90,2	1 178 983,4	77,7	8,9
OTROS INGRESOS	492 088,4	31,7	509 881,9	24,9	(3,5)	BIENES Y SERVICIOS	35 666,3	2,5	51 730,7	3,4	(31,1)
INGRESOS DE CAPITAL		0,0		0,0	0,0	OTROS GASTOS	28 085,6	2,0	216 549,1	14,3	(87,0)
VENTA ACTIVOS NO FINANCIEROS						GASTOS DE CAPITAL	522,6	0,0	502,6	0,0	4,0
VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS						ADQ. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	522,6		502,6	0,0	
TRANSFERENCIAS	1 058 726,9	68,3	1 329 509,9	64,8	(20,4)	ADQ. DE ACTIVOS FINANCIEROS					
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	1 058 726,9	68,3	1 329 509,9	64,8	(20,4)						
FINANCIAMIENTO											
SALDOS DE BALANCE											
TOTAL INGRESOS	1 550 815,3	100,0	2 050 459,2	100,0	(24,4)	TOTAL GASTOS	1 423 234,2	100,0	1 518 187,0	100,0	(6,3)



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

OTRAS FORMAS ORGANIZATIVAS
ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS
JUNIO - 2019
(En Miles de Soles)

	PARTIDAS / GRUPO GENÉRICO	IMPORTE
I.	INGRESOS CORRIENTES	1 550 815,3
	VENTA DE BIENES Y SERV. Y DERECHOS ADM INISTRATIVOS	
	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	1058 726,9
	OTROS INGRESOS	492 088,4
II.	GASTOS CORRIENTES	(1 422 711,6)
	PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	(74 535,6)
	PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	(1284 424,1)
	BIENES Y SERVICIOS	(35 666,3)
	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
	OTROS GASTOS	(28 085,6)
III.	AHORRO O DESAHORRO CTA. CTE. (I-II)	128 103,7
IV.	INGRESO DE CAPITAL, DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0,0
	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
	OTROS INGRESOS	
	VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	
	VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	
V.	GASTO DE CAPITAL	(522,6)
	OTROS GASTOS	
	ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	(522,6)
	ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	
VI	SERVICIO DE LA DEUDA	0,0
	INTERESES DE LA DEUDA	
	COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	
VII.	RESULTADO ECONOMICO (III + IV - V - VI)	127 581,1
VIII	FINANCIAMIENTO NETO (A+B+C)	0,0
	A. SALDO NETO DE ENDEUDAMIENTO EXTERNO	0,0
	FINANCIAMIENTO	0,0
	ENDEUDAMIENTO EXTERNO	
	SERVICIO DE LA DEUDA	0,0
	(-) AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA EXTERNA	
	B. SALDO NETO DE ENDEUDAMIENTO INTERNO	0,0
	FINANCIAMIENTO	0,0
	ENDEUDAMIENTO INTERNO	
	SERVICIO DE LA DEUDA	0,0
	(-) AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA INTERNA	
	C. SALDO DE BALANCE	
	RESULTADO DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA (VII ± VIII)	127 581,1



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

OTRAS FORMAS ORGANIZATIVAS
CLASIFICACIÓN FUNCIONAL DEL GASTO
JUNIO - 2019
(En Miles de Soles)

FUNCIÓN	2019					2018					VARIACIÓN	
	PIM	%	EJECUCIÓN	%	CUMPLIM.	PIM	%	EJECUCIÓN	%	CUMPLIM.	PIM	%
SERVICIOS GENERALES	447 301,4	12,3	128 142,8	9,0	28,6	442 871,0	17,0	146 843,2	9,7	33,2	1,0	(12,7)
PLANEAMIENTO, GESTIÓN Y RESERV. DE CONTINGENCIA	447 301,4	12,3	128 142,8	9,0	28,6	442 871,0	17,0	146 843,2	9,7	33,2	1,0	(12,7)
SERVICIOS SOCIALES	3 189 278,0	87,7	1 294 870,0	91,0	40,6	2 163 215,4	83,0	1 371 138,2	90,3	63,4	47,4	(5,6)
PROTECCIÓN SOCIAL	1 013,3		489,2		48,3	862,4		406,4		47,1	17,5	20,4
PREVISIÓN SOCIAL	3 188 264,7	87,7	1 294 380,8	90,9	40,6	2 162 353,0	83,0	1 370 731,8	90,3	63,4	47,4	(5,6)
SERVICIOS ECONÓMICOS	547,9		221,4		40,4	506,5		205,6		40,6	8,2	7,7
VIVIENDA Y DESARROLLO URBANO	547,9		221,4		40,4	506,5		205,6		40,6	8,2	7,7
TOTAL	3 637 127,3	100,0	1 423 234,2	100,0	39,1	2 606 592,9	100,0	1 518 187,0	100,0	58,2	39,5	(6,3)

OTRAS FORMAS ORGANIZATIVAS
CLASIFICACIÓN INSTITUCIONAL DEL GASTO
JUNIO - 2019
(En Miles de Soles)

EMPRESAS	2019				2018				VARIACIÓN	
	PIM	%	EJECUCIÓN	%	PIM	%	EJECUCIÓN	%	PIM	%
BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ	447 301,4	12,3	128 142,8	9,0	442 871,0	17,0	146 843,2	9,7	1,0	(12,7)
CAJA DE PENSIONES MILITAR POLICIAL	3 189 278,0	87,7	1 294 870,0	91,0	2 163 215,4	83,0	1 371 138,2	90,3	47,4	(5,6)
FONDO LEY 27677	547,9	0,0	221,4	0,0	506,5	0,0	205,6	0,0	8,2	7,7
TOTAL GENERAL	3 637 127,3	100,0	1 423 234,2	100,0	2 606 592,9	100,0	1 518 187,0	100,0	39,5	(6,3)

OTRAS FORMAS ORGANIZATIVAS
CLASIFICACIÓN GEOGRÁFICA DEL GASTO
JUNIO - 2019
(En Miles de Soles)

DEPARTAMENTOS	2019				2018				VARIACIÓN	
	PIM	%	EJECUCIÓN	%	PIM	%	EJECUCIÓN	%	PIM	EJEC.
AREQUIPA	857,8	0,0	220,3	0,0	1400,7	0,1	253,8	0,0	(38,8)	(12,2)
CUSCO	712,8	0,0	170,3	0,0	1116,2	0,0	222,6	0,0	(36,1)	(23,5)
JUNÍN	692,4	0,0	215,7	0,0	1091,5	0,0	245,3	0,0	(36,6)	(2,1)
LA LIBERTAD	894,9	0,0	261,0	0,0	1466,9	0,1	263,0	0,0	(39,0)	(0,8)
LIMA	3 632 008,0	99,9	1 421 761,2	99,9	2 598 753,3	99,7	1 516 586,8	99,9	39,8	(6,3)
LORETO	538,7	0,0	143,6	0,0	4918	0,0	144,7	0,0	9,5	(0,8)
PIURA	879,5	0,0	356,0	0,0	1296,2	0,0	358,7	0,0	(32,1)	(0,8)
PUNO	543,2	0,0	106,1	0,0	976,3	0,0	112,1	0,0	(44,4)	(5,4)
TOTAL GENERAL	3 637 127,3	99,9	1 423 234,2	99,9	2 606 592,9	100,0	1 518 187,0	100,0	39,5	(6,3)



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

INFORME DE ANÁLISIS FINANCIERO AL
PRIMER SEMESTRE DEL 2019 DE OTRAS FORMAS ORGANIZATIVAS

ANÁLISIS DE LA ESTRUCTURA Y EVOLUCIÓN DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Los activos de Otras Formas Organizativas al 30 de junio 2019, se incrementaron a S/ 252 197 746,8 mil, siendo superior en 10,0% a los registrados al cierre del ejercicio 2018 (S/ 229 345 010,1 mil), Siendo los activos del Banco Central de Reserva del Perú por S/ 247 193511,2 mil del grupo de Otras Formas Organizativas.

Banco Central de Reserva del Perú, al 30 de junio 2019 muestra un incremento en sus activos en 9,9% o S/ 22 306 060,5 mil respecto al cierre de ejercicio 2018, los rubros más resaltantes son efectivo y equivalente de efectivo disponibles en moneda extranjera, cuentas de depósito a la vista y a plazo en bancos del exterior, los depósitos a plazo se encuentran en bancos del exterior de primer nivel.

Depósitos en el FMI denominados DEG, los cuales devengaron intereses a tasas anuales promedio de 0.99 y 1.09 por ciento, respectivamente, no son de libre disponibilidad, a excepción de ciertas situaciones como la presencia de problemas efectivos o potenciales de balanzas de pago que necesiten de asistencia financiera de parte de FMI, o en caso de solicitar un retiro de la membresía de este organismo internacional.

Caja de Pensiones Militar Policial – CPMP;

Registra un incremento en sus activos de S/ 156 082,6 mil o 8,7% en relación al cierre del ejercicio 2018.

Los conceptos más relevantes son las transferencias de dinero para financiar el pago de las obligaciones previsionales del régimen pensionario, bonos destinados para ser vendidos a valor de mercado, depósitos a plazos, aportes pendientes de ser transferidos por las fuerzas armadas y policiales, ventas y alquileres de inmuebles y playas de estacionamiento que posee la CPMP, entre otros.

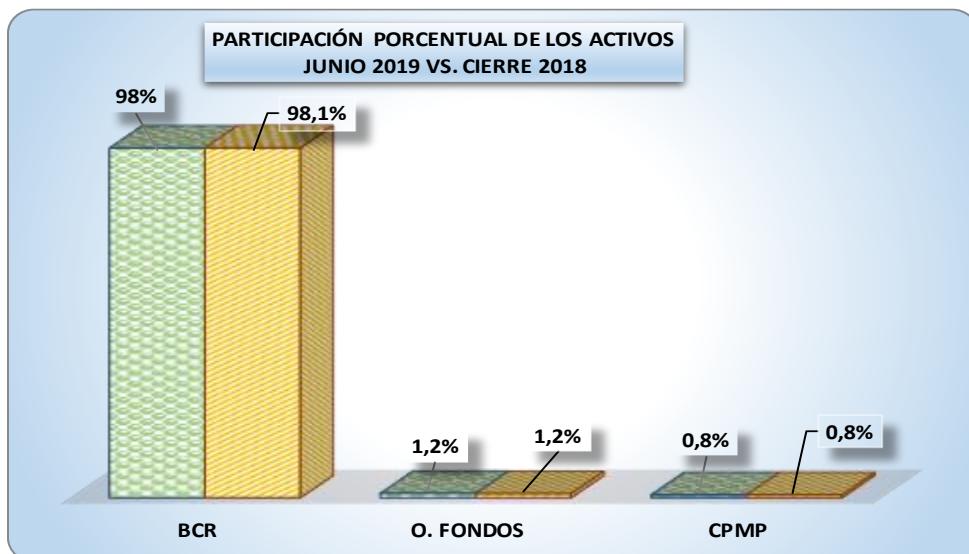
Otros Fondos, los activos de Otros Fondos registran un aumento de S/ 390 593,6 mil o 14,7% respecto al ejercicio 2018, está conformado por FONAVI en Liquidación, Fondo Ley Nº 27677 y el Fondo Revolvente administrado por el Banco de Materiales en Liquidación.

SITUACION FINANCIERA OTRAS FORMAS ORGANIZATIVAS – ACTIVOS AL 30.06.2019 Y 31.12.2018

Entidades	30.06.2019	31.12.2018	Variación	
			Importes	%
BCR	247 193 511.2	224 887 450.7	22 306 060.5	9.9
O. FONDOS	3 045 177.1	2 654 583.5	390 593.6	14.7
CPMP	1 959 058.5	1 802 975.9	156 082.6	8.7
TOTAL	252 197 746.8	229 345 010.1	22 852 736.7	10.0



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA



SITUACION FINANCIERA OTRAS FORMAS ORGANIZATIVAS - ACTIVOS AL 30.06.2019 y 31.12.2018

(Miles de Soles)

Concepto	30.06.2019	31.12.2018	Diferencia	%
Efectivo y Equivalente al Efectivo	53 169 492.2	52 428 078.5	741 413.7	1.4
Inversiones Financieras	84 700 825.6	76 872 181.2	7 828 644.4	10.2
Cuentas por Cobrar Comerciales (Neto)	1 580 529.1	1 596 749.4	(16 220.3)	(1.0)
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	23 030 441.1	16 029 517.5	7 000 923.6	43.7
Inversiones Mobiliarias (Neto)	75 679 433.1	68 090 676.4	7 588 756.7	11.1
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)	179 646.8	182 699.0	(3 052.2)	(1.7)
Otros Activos	13 265 817.2	13 550 562.8	(284 745.6)	(2.1)
Otros Rubros del Activo	591 561.7	594 545.3	(2 983.6)	(0.5)
TOTAL	252 197 746.8	229 345 010.1	22 852 736.7	10.0

ANÁLISIS DE LA ESTRUCTURA Y EVOLUCIÓN DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Efectivo y Equivalente de Efectivo.- Al 30 de junio 2019 presenta un aumento del orden de S/ 741 413,7 mil o 1,4% respecto al cierre del ejercicio 2018; **Banco Central de Reserva del Perú** que registra un aumento de S/ 649 248,5 mil o 0,26% respecto al ejercicio 2018, lo conforman los depósitos a plazo que se encuentran en bancos del exterior de primer nivel, que devengen intereses de acuerdo con las tasas del mercado internacional y están principalmente denominados en dólares estadounidenses por importes ascendentes a US\$ 14,218 millones y US\$ 9,727 millones respectivamente.

Inversiones Financieras al 30 de junio 2019 muestra un aumento de S/ 7 828 644,4 mil o 10,2% respecto al cierre del ejercicio 2018, las inversiones financieras es el 33,6% de los activos, destacando el **Banco Central de Reserva del Perú** que revela un aumento de S/ 7 719 903,3 mil o 3,1% está compuesto por



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

inversiones disponibles para la venta, valores en entidades internacionales se clasifican como inversiones disponibles para la venta o mantenidas a vencimiento, el Banco Central no utiliza para sus fines la categoría de activos a valor razonable con efecto en resultados, que lo conforman los certificados de depósito, Títulos soberanos de corto plazo, Títulos soberanos a largo plazo, corresponde a títulos valores emitidos por gobiernos centrales, títulos supranacionales corresponden a títulos valores emitidos por entidades supranacionales, tales como la Corporación Andina de Fomento (CAF), el Banco Europeo de Inversiones (EIB por sus siglas en inglés), el Banco Mundial, Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento (“IBRD” por sus siglas en inglés), el BIS, entre otros.

En este rubro también destaca la **Caja de Pensiones Militar Policial** que muestra un incremento de S/ 108 741,0 mil o 5,6%, en relación al cierre del ejercicio de 2018, la variación principal se muestra en el fondo previsional del Decreto Legislativo Nº 1133, debido al incremento de los aportes.

Otras Cuentas por Cobrar al 30 de junio de 2019, muestra un aumento de S/ 7 000 923,6 mil o 2,8%, está representado por el **Banco Central de Reserva del Perú**, que registra un aumento de S/ 6 594 597,5 mil o 2,7%, lo conforman las Operaciones de reporte de monedas, Operaciones de reporte de valores, Comisiones por cobrar sobre operaciones de reporte de monedas, Bonos emitidos por el MEF en moneda extranjera, Valores emitidos por el MEF en moneda nacional.

Al 30 de junio 2019 y al 31 de diciembre de 2018, el Banco Central reconoció ingresos por intereses y comisiones sobre operaciones de crédito interno por S/ 653 millones y S/ 940 millones, respectivamente.

Inversiones Mobiliarias, al 30 de junio 2019, muestran un incremento de S/ 7588756,7 mil o 11,1% en relación al 31 de diciembre de 2018 y le corresponde el 30,0% de los activos, por el **Banco Central de Reserva** muestra un incremento de S/ 7 571 309,7 mil conformado por instrumentos financieros adquiridos en el exterior, aporte al FLAR este aporte otorga al Perú el acceso a las facilidades de financiamiento del FLAR, aportes al BIS determina el porcentaje de participación de los países miembros y en el caso del Perú su participación equivale a 3.000 acciones, Aportes al FMI otorga al Perú el acceso a las facilidades de financiamiento de este organismo.

Destaca en este rubro la **Caja de Pensiones Militar Policial** con un incremento de S/ 21 179,9 mil o 4,8%, la variación principal se muestra en el subsidiario Banco de Comercio cuyo valor patrimonial se ha incrementado con respecto al 31 de diciembre de 2018.

Otros Activos al 30 de junio 2019, muestra una disminución de S/ 284 745,6 mil o 2,1% representando 5,3% del activo total, representado por el **Banco Central de Reserva del Perú** que muestra una disminución por la suma de S/ 224 704,8 mil o 0,1% lo conforman la materia prima comprende los suministros adquiridos por el Banco Central de Reserva del Perú para la fabricación de monedas y están valuados al costo promedio. El valor de los productos semielaborados y terminados está conformado por el costo de la materia prima, de la mano de obra directa y los gastos indirectos de fabricación.

Las colecciones comprenden pinturas, piezas arqueológicas, esculturas, billetes, monedas y otros objetos adquiridos o recibidos en donación por el Banco Central, que son mantenidos para exhibición.

Fonavi, Al 30 de junio de 2019, muestra una disminución de S/ 60 182,4 mil o 2,5% en relación al 31 de diciembre de 2018.

Los Pasivos de Otras Formas Organizativas, al 30 de junio 2019 registró un aumento de S/ 24 106 043,8 mil o 9,0% en relación al cierre del ejercicio 2018. Los rubros más resaltantes son los siguientes:



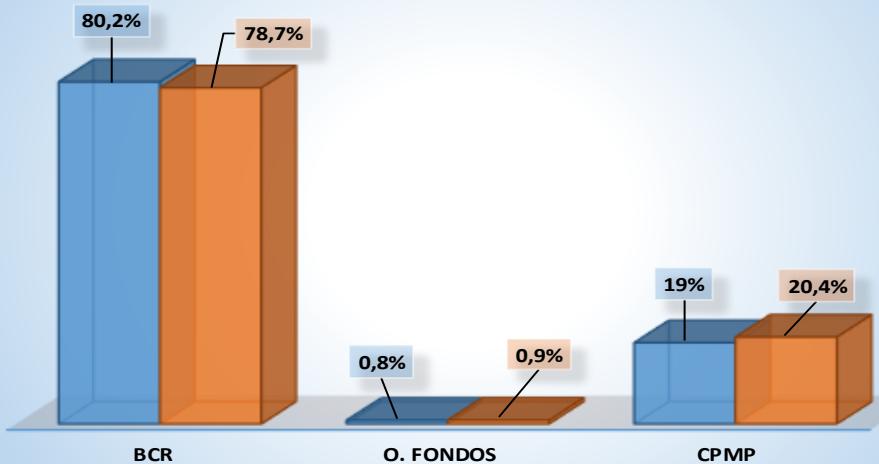
MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

SITUACION FINANCIERA OTRAS FORMAS ORGANIZATIVAS – PASIVOS AL 30.06.2019 y 31.12.2018

(En Miles de Soles)

Entidades	30.06.2019	31.12.2018	Variación	
			Importes	%
BCR	233 856 896.8	210 777 087.1	23 079 809.7	10.9
O. FONDOS	2 394 352.1	2 352 690.4	41 661.7	1.8
CPMP	55 509 728.9	54 525 156.5	984 572.4	1.8
TOTAL	291 760 977.8	267 654 934.0	24 106 043.8	9.0

PARTICIPACION PORCENTUAL DE LOS PASIVOS
JUNIO 2019 VS. CIERRE 2018



SITUACION FINANCIERA OTRAS FORMAS ORGANIZATIVAS - PASIVOS AL 30.06.2019 y 31.12.2018

(Miles de Soles)

Concepto	30.06.2019	31.12.2018	Diferencia	%
Obligaciones Financieras	213 969 596.4	193 977 713.3	19 991 883.1	10.3
Otras Cuentas por Pagar	14 000 578.0	10 247 194.0	3 753 384.0	36.6
Provisiones	55 248 404.2	54 232 304.9	1 016 099.3	1.9
Otros Pasivos	8 358 466.2	9 009 894.2	(651 428.0)	(7.2)
Otros Rubros del Pasivo	183 933.0	187 827.6	(3 894.6)	(2.1)
TOTAL	291 760 977.8	267 654 934.0	24 106 043.8	9.0

Obligaciones Financieras, al 30 de junio 2019 muestra un aumento de S/ 19 991 883,1 mil o 10,3% lo que representa 73,3% del pasivo total, representado por el **Banco Central de Reserva del Perú**, que registra un aumento de S/ 19 991 883,1 mil o 8,5% en relación al cierre del ejercicio 2018, lo conforman los depósitos en organismos internacionales, certificados de depósitos emitidos por el BCRP, valores emitidos en circulación que comprenden principalmente certificados de depósitos en moneda nacional,



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

colocados mediante el mecanismo de subasta o colocación directa con la finalidad de retirar los excedentes de liquidez del sistema Financiero.

Otras Cuentas por Pagar, al 30 de junio 2019 revelan un aumento de S/ 3 753 384,0 mil o 36,6% en relación al 31 de diciembre de 2018.

FONAVI en liquidación, que registra un aumento de S/ 42 325,0 mil o 1,8% respecto al ejercicio 2018, se debe principalmente a incremento en el saldo de las cuentas por pagar a fonavistas beneficiarios de la devolución Ley N° 29625.

Provisiones, este rubro al 30 de junio 2019 registra un aumento de S/ 1 016 099,3 mil o 1,9%, en relación al 31 de diciembre de 2018, representa el 18,9% del total del pasivo.

La Caja de Pensiones Militar Policial, al 30 de junio de 2019 muestra un incremento de S/ 1 016 099,4 mil o 1,9% en relación al ejercicio 2018, la variación principal se debe a la actualización de cálculo para la estimación de las reservas técnicas del régimen de pensiones del Decreto Ley N° 19846, que recoge los beneficios contenidos en la normativa e incorpora el efecto de la homologación de las pensiones, aprobada por Ley N° 30683. Dicha nota técnica fue aprobada por el Consejo Directivo de la CPMP según acuerdo de directorio N° 03-12-2018.

Otros Pasivos, al 30 de junio 2019 registra una disminución de S/ 651 428,0 mil o 7,2% en relación al 31 de diciembre de 2018, representa el 2,9% del total pasivo, destacan en este rubro la **Caja de Pensiones Militar Policial** que revela una disminución de S/ 23 720,5 mil o 97,8% comprende el fondo especial de garantía para cubrir el déficit previsional del régimen pensionario del Decreto Ley N° 19846 a cargo de la Caja de Pensiones Militar Policial.

Corresponde al saldo de la transferencia de dinero que utilizó para financiar el pago de las obligaciones correspondientes al año 2018 del Decreto Ley N° 19846 a cargo de la Caja de Pensiones Militar – Policial, en aplicación a lo dispuesto en la Ley del Presupuesto del Sector Público para el año fiscal 2018.

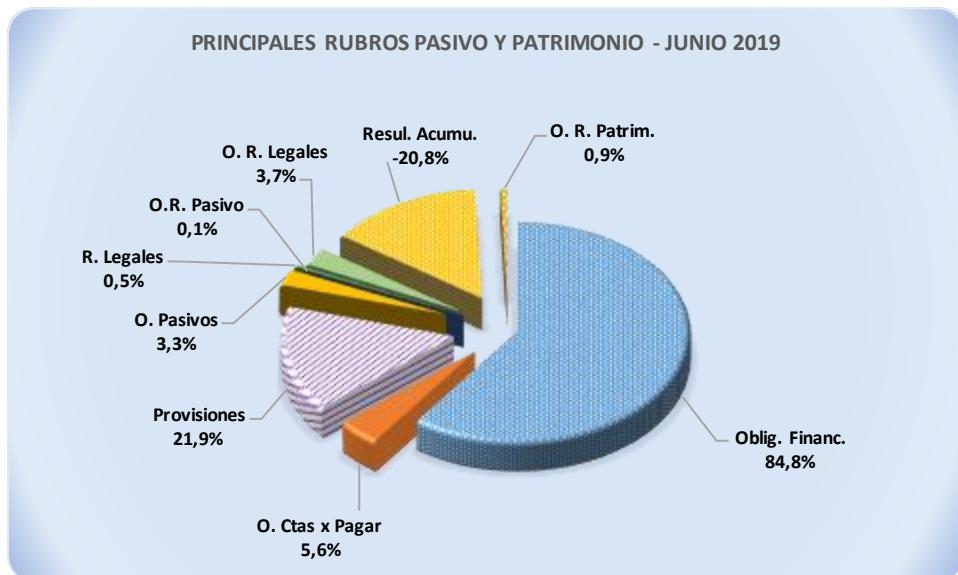
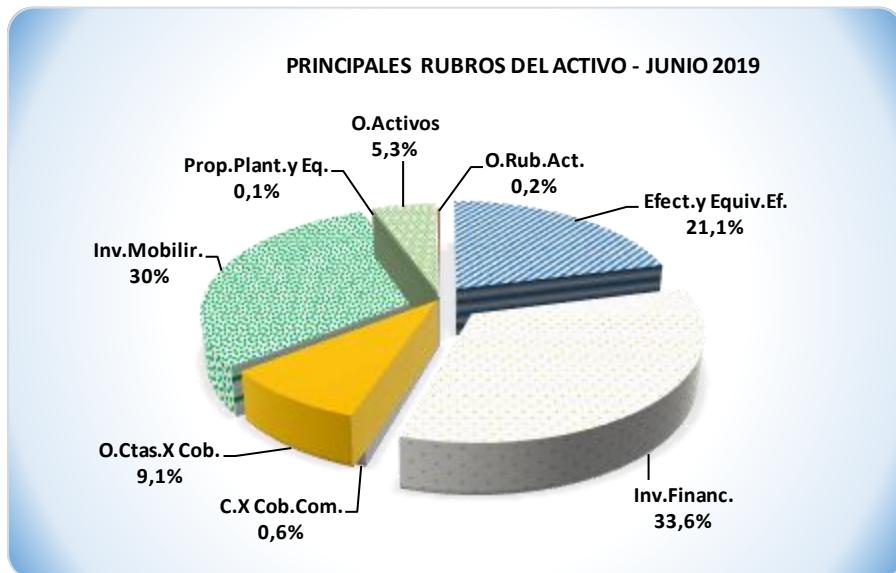
El Banco Central de Reserva del Perú, muestra un disminución al 30 de junio 2019 de S/ 627 488,7 mil o 6,9% en relación al 31 de diciembre de 2018, incluye la provisión de la obligación actuarial que corresponde a la subvención para el complemento de las pensiones de jubilación, viudez, subsidio de sepelio y reserva de prestaciones de salud calculada por un actuario experto, deduciendo el valor de los activos netos del fondo.

El Patrimonio de Otras Formas Organizativas, al 30 de junio 2019 registra un incremento de S/ 1 253 307,1 mil o 3,3% en relación al registrado al 31 de diciembre 2018, la mayoría de este patrimonio negativo le corresponde a la Caja de Pensiones Militar Policial, está conformado por los siguientes rubros: Excedente de Revaluación, Acciones Liberadas, Resultados no Realizados y Resultados Acumulados.

El motivo principal de los resultados acumulados negativos, se debe a la estimación de la Reserva Técnica Actuarial del Decreto Ley N° 19846 y del Decreto Legislativo N° 1133.



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA





MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

OTRAS FORMAS ORGANIZATIVAS QUE ADMINISTRAN RECURSOS PÚBLICOS
ANÁLISIS DE LA ESTRUCTURA DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

(En Miles de Soles)

Al 30 de junio de 2019 y 31 de diciembre de 2018

CONCEPTO	30.06.2019		31.12.2018		VARIACIÓN	CRECIM. O DECRECIM. %
	S/	%	S/	%		
ACTIVO						
ACTIVO CORRIENTE						
Efectivo y Equivalente al Efectivo	53 169 492.2	21.1	52 428 078.5	22.9	741 413.7	1.4
Inversiones Financieras	84 700 825.6	33.6	76 872 181.3	33.5	7 828 644.3	10.2
Cuentas por Cobrar Comerciales (Neto)	145 535.9	0.1	153 725.8	0.1	(8 189.9)	(5.3)
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	15 396 441.6	6.1	11 329 146.2	4.9	4 067 295.4	35.9
Inventarios (Neto)	98 504.6	0.0	100 157.4	0.0	(1652.8)	(1.7)
Activos no Corrientes mantenidos para la Venta	12 304.1	0.0	13 060.0	0.0	(755.9)	(5.8)
Otros Activos	7 798 022.3	3.1	7 702 702.6	3.4	95 319.7	1.2
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	161 321 126.3	64.0	148 599 051.8	64.8	12 722 074.5	8.6
ACTIVO NO CORRIENTE						
Cuentas por Cobrar Comerciales	1 434 993.2	0.6	1 443 023.6	0.6	(8 030.4)	(0.6)
Otras Cuentas por Cobrar	7 633 999.4	3.0	4 700 371.3	2.0	2 933 628.1	62.4
Inversiones Mobiliarias (Neto)	75 679 433.1	30.0	68 090 676.4	29.7	7 588 756.7	11.1
Propiedades de Inversión	472 628.6	0.2	472 628.5	0.2	0.1	0.0
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	179 646.8	0.0	182 699.0	0.1	(3 052.2)	(1.7)
Activos Intangibles (Neto)	8 124.5	0.0	8 699.3	0.0	(574.8)	(6.6)
Otros Activos	5 467 794.9	2.2	5 847 860.2	2.5	(380 065.3)	(6.5)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	90 876 620.5	36.0	80 745 958.3	35.2	10 130 662.2	12.5
TOTAL ACTIVO	252 197 746.8	100.0	229 345 010.1	100.0	22 852 736.7	10.0
Cuentas de Orden	146 253 417.7	58.0	150 618 566.5	65.7	(4 365 148.8)	(2.9)
PASIVO Y PATRIMONIO						
PASIVO CORRIENTE						
Obligaciones Financieras	155 616 223.5	61.7	133 541 852.5	58.2	22 074 371.0	16.5
Cuentas por Pagar Comerciales	9 268.9	0.0	6 903.1		2 365.8	34.3
Otras Cuentas por Pagar	7 987 367.8	3.2	7 054 391.9	3.1	932 975.9	13.2
Provisiones	99.2	0.0	99.2			
Beneficio a los Empleados	36 329.8	0.0	36 407.9		(78.1)	(0.2)
Otros Pasivos	377 226.4	0.1	636 422.8	0.3	(259 196.4)	(40.7)
TOTAL PASIVO CORRIENTE	164 026 515.6	65.0	141 276 077.4	61.6	22 750 438.2	16.1
PASIVO NO CORRIENTE						
Obligaciones Financieras	58 353 372.9	23.1	60 435 860.8	26.4	(2 082 487.9)	(3.4)
Otras Cuentas por Pagar	6 013 210.2	2.4	3 192 802.1	2.1	2 820 408.1	88.3
Provisiones	55 248 305.1	21.9	54 232 205.7	23.6	1 016 099.4	1.9
Beneficio a los Empleados	138 334.2	0.1	144 516.6	0.1	(6 182.4)	(4.3)
Otros Pasivos	7 981 239.8	3.2	8 373 471.4	3.7	(392 231.6)	(4.7)
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	127 734 462.2	50.6	126 378 856.6	55.8	1 355 605.6	1.1
TOTAL PASIVO	291 760 977.8	115.7	267 654 934.0	117.4	24 106 043.8	9.0
PATRIMONIO						
Capital	1 484 380.8	0.6	1 484 380.8	0.6	0.0	0.0
Reservas Legales	1 182 750.6	0.5	804 933.5	0.4	377 817.1	46.9
Otras Reservas Legales	9 336 200.4	3.7	11 562 556.9	4.0	(2 226 356.5)	(19.3)
Resultado Acumulados	(52 433 162.5)	(20.8)	(51 660 296.2)	(22.2)	(772 866.3)	1.5
Otras Reservas de Patrimonio	866 599.7	0.3	(501 498.9)	(0.2)	1 368 098.6	(272.8)
TOTAL PATRIMONIO NETO	(39 563 231.0)	(15.7)	(38 309 923.9)	(17.4)	(1 253 307.1)	3.3
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	252 197 746.8	100.0	229 345 010.1	100.0	22 852 736.7	(5.3)
Cuentas de Orden	146 253 417.7	58.0	150 618 566.5	65.7	(4 365 148.8)	(2.9)



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

ANÁLISIS DE LA ESTRUCTURA Y EVOLUCIÓN DEL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES OTRAS FORMAS ORGANIZATIVAS

En el Estado de Resultados Integrales al 30 de junio 2019 vs. 30 junio 2018, se muestran los principales rubros.

OTRAS FORMAS ORGANIZATIVAS QUE ADMINISTRAN RECURSOS PÚBLICOS
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Al 30 de junio de 2019 y 30 de junio 2018
(En Miles de Soles)

	(En Miles de Soles)		Diferencia	Variación %
	30.06.2019	30.06.2018		
INGRESOS				
Venta Netas de Bienes	26 810.9	20 189.2	6 621.7	32.8
Prestaciones de Servicios			0.0	0.0
Aportaciones o Ingresos Operacionales - Entidades	322 461.6	331 576.4	(9 114.8)	(2.7)
Otros Ingresos Operacionales	1 135 802.9	1 006 013.9	129 789.0	12.9
Ingresos Financieros	2 607 446.6	1 913 341.1	694 105.5	36.3
Diferencia de Cambio (Ganancia)	22 606.0	14 892.3	7 713.7	51.8
Total Ingresos	4 115 128.0	3 286 012.9	829 115.1	25.2
GASTOS				
Gastos de Administración	(1 411 312.0)	(1 299 860.1)	(111 451.9)	8.6
Otros Gastos Operativos	(989 416.2)	(1 228 470.0)	239 053.8	(19.5)
Gastos Financieros	(1 572 165.5)	(1 353 980.3)	(218 185.2)	16.1
Diferencia de Cambio (Pérdida)	(23 412.3)	(13 322.4)	(10 089.9)	75.7
Total Gastos	(3 996 306.0)	(3 895 632.8)	(100 673.2)	2.6
Ganacia (Pérdida) neta del Ejercicio	118 822.0	(609 619.9)	728 441.9	(119.5)

Ingresos Integrados de Otras Formas Organizativas al 30 de junio de 2019 registra un incremento de S/ 4 115 128,0 mil o 25,2% en relación al 30 de junio 2018, los rubros que muestran mayor aumento son **Otros Ingresos Operativos** con un incremento de S/ 129 789,0 mil o 12,9% está representado por la **Caja de Pensiones Militar Policial**, muestra un incremento de S/ 120 143,7 mil o 12,0% al mes de junio de 2019 del régimen pensionario del Decreto Ley N° 19846 a cargo de la Caja de Pensiones Militar Policial, cuyo pago fue asumido por el Estado Peruano mediante transferencia de dinero según lo dispuesto en la tercera disposición complementaria final de la Ley N° 30879 Ley de Presupuesto del Sector Público para el año fiscal 2019 que aprueba este periodo es de S/ 1 068,9 mil S/ 942 593,0 para junio 2018).

Ingresos Financieros, muestra un aumento de S/ 694 105,5 mil o 36,3% en relación al período junio 2018, destaca el **Banco Central de Reserva del Perú**, que registra un aumento de S/ 684 865,7 mil o 36,4% lo



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

conforman los intereses por depósitos, valores en el exterior, comisiones ganadas, ingresos en organismos exteriores, entre otros.

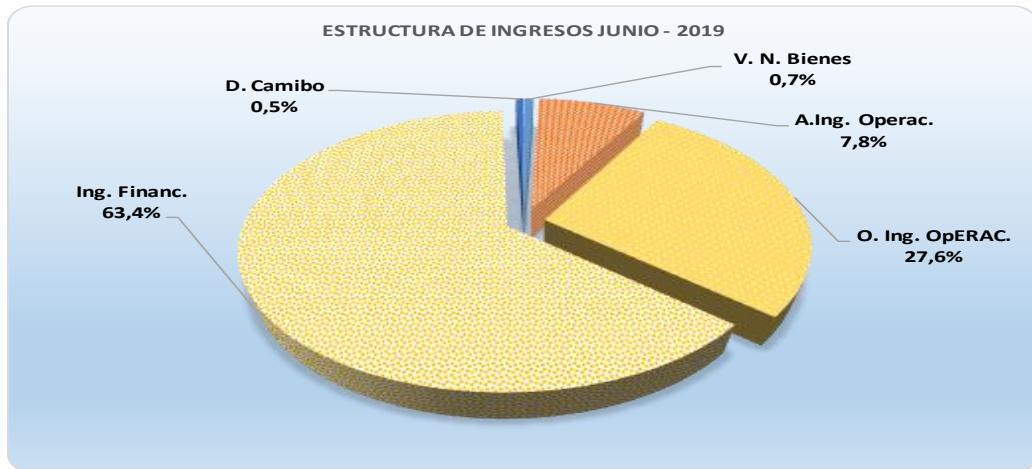
Fonavi en Liquidación registra una disminución de S/ 3871,3 mil o 29,0% el menor ingreso en relación al 30 de junio de 2018, debido a que los intereses por depósitos a plazo y a la disminución en las diferencias de cambio, que han resultado desfavorables.

Los costos y gastos integrados de Otras Formas Organizativas alcanzaron a S/ 3 996 306,0 mil siendo superior en 2,6% (S/ 3 895 632,8 mil) a los registrados al 30 de junio 2 018, los rubros que destacan son:

Gastos de Administración que se incrementó en S/ 106 229,6 mil o 8,6% representado **Caja de Pensiones Militar Policial**, que muestra un aumento de S/ 362 839,2 mil o 8,9% comprende principalmente los egresos previsionales que tiene la CPMP por pensiones y compensaciones a los cuales tienen derecho los miembros de las Fuerzas Armadas y Policiales, así como sus beneficiarios; el **Banco Central de Reserva del Perú**, muestra un incremento de S/ 4 482,9 mil o 4,3% respecto al mismo período 2018.

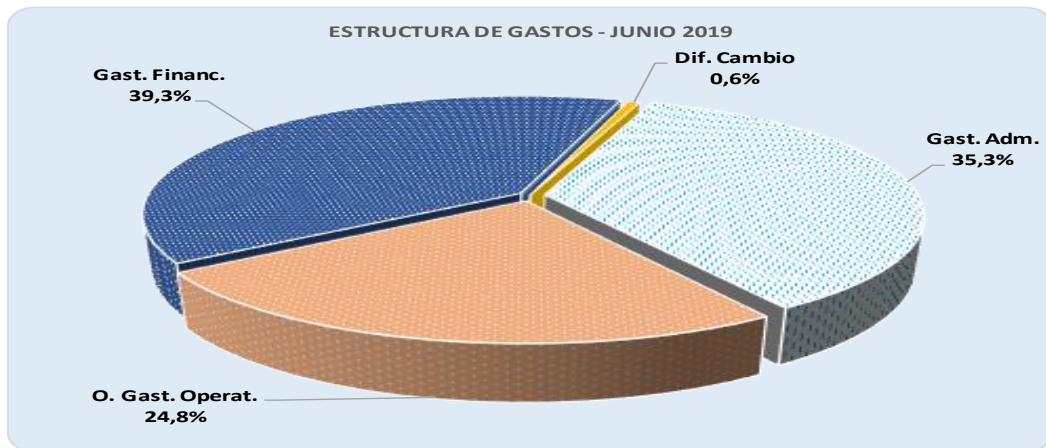
Gastos Financieros, al 30 de junio de 2019, registra una disminución de S/ 218 185,2 mil o 16,1% está representado por **Banco Central de Reserva del Perú** con una disminución de S/ 217 853,1 mil o 16,1% lo conforman los intereses por depósitos, certificados de depósitos, comisiones, Otros egresos financieros entre otros.

Los Resultados Netos, al primer semestre 2019, muestra un resultado negativo de S/ 118 822,2 mil superior con relación a junio 2018, debido principalmente a la Caja de Pensiones Militar Policial que muestra un saldo negativo de S/ 759 790,3 mil.





MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA





MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

OTRAS FORMAS ORGANIZATIVAS QUE ADMINISTRAN RECURSOS PÚBLICOS

ANÁLISIS DE LA ESTRUCTURA DEL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

(En Miles de Soles)

Por los períodos terminados al 30 de junio de los años 2019 y 2018

CONCEPTOS	30.06.2019		30.06.2018		VARIACIÓN S/	CRECIM. O DECRECIM. %
	S/	%	S/	%		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS						
Venta Netas de Bienes	26 810.9	7.7	20 189.2	5.7	6 621.7	32.8
Aportaciones o Ingresos Operacionales - Entidades	322 461.6	92.3	331 576.4	94.3	(9 114.8)	(2.7)
TOTAL DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	349 272.5	100.0	351 765.6	100.0	(2 493.1)	(0.7)
Costo de Ventas						
GANANCIA (PÉRDIDA) BRUTA	349 272.5	100.0	351 765.6	100.0	(2 493.1)	(0.7)
Gastos de Administración	(1 411 312.0)	(404.1)	(1 299 860.1)	(369.5)	(111 451.9)	8.6
Otros Ingresos Operativos	1 135 802.9	325.2	1 006 013.9	286.0	129 789.0	12.9
Otros Gastos Operativos	(989 416.2)	(283.3)	(1 228 470.0)	(349.2)	239 053.8	(19.5)
GANANCIA (PÉRDIDA) OPERATIVA	(915 652.8)	(262.2)	(1 170 550.6)	(332.7)	254 897.8	(21.8)
Ingresos Financieros	2 607 446.6	746.5	1 913 341.1	543.9	694 105.5	36.3
Diferencia de Cambio (Ganancia)	22 606.0	3.5	14 892.3	4.2	7 713.7	51.8
Gastos Financieros	(1 572 165.5)	(450.1)	(1 353 980.3)	(384.9)	(218 185.2)	16.1
Diferencia de Cambio (Pérdida)	(23 412.3)	(6.7)	(13 322.5)	(3.8)	(10 089.8)	75.7
RESULTADO ANTES DEL IMPUESTO A LAS GANANCIAS	118 822.0	34.0	(609 620.0)	(173.3)	728 442.0	(119.5)
Gasto por Impuesto a las Ganancias						
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DE OPERACIONES CONTINUAS	118 822.0	34.0	(609 620.0)	(173.3)	728 442.0	(119.5)
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO	118 822.0	34.0	(609 620.0)	(173.3)	728 442.0	(119.5)
COMPONENTES DE OTRO RESULTADO INTEGRAL:						
Variación neta de activos no corrientes o grupos de activos para la venta						
Ganancias (pérdidas) de inversiones en instrumentos de patrimonio al valor razonable						
Otros Componentes de Resultado Integral						
OTRO RESULTADO INTEGRAL ANTES DE IMPUESTOS						
IMPIUESTO A LAS GANANCIAS RELACIONADO CON COMPONENTES DE OTRO RESULTADO INTEGRAL:	1 333 838.4	381.9	(305 335.0)	(86.8)	1 639 173.4	(536.8)
Variación neta de activos no corrientes o grupos de activos para la venta						
Ganancias (pérdidas) de inversiones en instrumentos de patrimonio al valor razonable						
Otros Componentes de Resultado Integral	1 333 838.4	381.9	(305 335.0)	(86.8)	1 639 173.4	(536.8)
SUMA DE COMPONENTES DE OTRO RESULTADO INTEGRAL CON IMPUESTO A LAS GANANCIAS RELACIONADAS	1 333 838.4	381.9	(305 335.0)	(86.8)	45 351.2	(14.9)
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	1 333 838.4	381.9	(305 335.0)	(86.8)	45 351.2	(14.9)
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO, NETO DEL IMPUESTO A LA RENTA	1 452 660.4	415.9	(914 955.0)	(260.1)	2 367 615.4	(258.8)



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

INDICADORES FINANCIEROS COMENTADOS

Al 30 de junio 2019 y 31 diciembre 2018, la situación económica financiero de Otras Formas Organizativas es la siguiente:

Indicadores Financieros - Otras Formas Organizativas

JUNIO 2019 - Y DICIEMBRE DE 2018

INDICADORES		VALORES DE LAS VARIABLES			
		2019	INDICE	2018	INDICE
Liquidez Liquidez General	<u>Activo Corriente-Gast.Pag. por Antic.</u>	161 321 126.3	0.98	148 599 051.8	1.05
	Pasivo Corriente	164 026 515.6		141 276 077.4	
Prueba Acida	<u>Activo Cte. - Invent.-Gast.pag. por Antic.</u>	161 222 621.7	0.98	148 498 894.4	1.05
	Pasivo Corriente	164 026 515.6		141 276 077.4	
Solvencia Endeudamiento Patrimonial.	<u>Pasivo Total</u>	291 760 977.8	(7.4)	267 654 934.0	(7.0)
	Patrimonio	(39 563 231.0)		(38 309 923.9)	
Rentabilidad Rendimiento de Inversión.	<u>Utilidad Neta</u>	118 822.0	0.00	(609 620.0)	(0.0)
	Total Activo	252 197 746.8		229 345 010.1	

LIQUIDEZ

Liquidez General

Al 30 de junio 2019, Otras Formas Organizativas mantienen una reserva de fondos líquidos disponibles, que le permiten seguir cubriendo las obligaciones y compromisos contraídos, por cada S/ 1,00 de obligaciones, cuenta con S/ 0,98 para afrontar obligaciones de corto plazo; El índice refleja una disminución con relación al obtenido al cierre del ejercicio 2018.

Prueba Ácida

Con relación al ejercicio anterior, el índice ha sufrido una disminución, podemos indicar que por cada S/ 1,00 de deudas, la empresa dispone de S/ 0,98 de activos líquidos para asumir deudas contraídas con un período de exigibilidad menor a un año.

SOLVENCIA

Endeudamiento Patrimonial



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

Al 30 de junio 2019, el índice de endeudamiento es negativo, esto significa que los pasivos del grupo de Otras Formas Organizativas superan en 7,4 veces el patrimonio que tienen, debido a la situación deficitaria de la Caja de Pensiones Militar Policial.

RENTABILIDAD

Rendimiento de Inversión

Al 30 de junio 2019, Otras Formas Organizativas muestra un índice de rendimiento de 0,0.

CONCLUSIONES

El Estado de Situación Financiera y Patrimonial de Otras Formas Organizativas se observa que los activos al 30 de junio 2019 ascendieron a S/ 252 197 746,8 mil siendo inferior en 9,9% a los registrados al 31 de diciembre 2018 (S/ 229 345 010,1 mil), debido a que los activos de Otras Formas Organizativas más representativas registran un aumento en sus activos; como el Banco Central de Reserva del Perú en 9,9% y Otros Fondos en 14,7% del grupo de Otras Formas Organizativas.

Los Pasivos de Otras Formas Organizativas, al 30 de junio 2019 ascendieron a S/ 24 106 043,8 mil siendo mayor en 9,0% a los registrados al 31 de diciembre 2018 (S/ 267 654 934,0 mil), debido a que los pasivos del BCRP y Otros Fondos muestran un crecimiento del grupo de Otras Formas Organizativas.

El Patrimonio de Otras Formas Organizativas, al 30 de junio 2019 fue negativo en S/ 39 563 231,0 mil superior en 3,3% o S/ 38 309 923,9 mil en relación al Patrimonio negativo revelado al cierre del ejercicio de 2018, la mayoría de este patrimonio negativo corresponde a la Caja de Pensiones Militar Policial.

El Estado de Resultados Integrales, al 30 de junio de 2019, revela que los Ingresos Integrados de Otras Formas Organizativas fueron de S/ 411 5128,0 mil siendo superior en 25,2% a los ingresos reportados al 30 de junio 2018 (S/ 3 286 012,9 mil), los rubros que muestran mayor incremento son Otros Ingresos Operacionales, con un incremento de S/ 129 789,0 mil o 12,9%, seguido del rubro Gastos de Administración con un incremento de S/ 111 451,9 mil o 8,6% del grupo de Otras Formas Organizativas.

Los costos y gastos integrados, al Primer Semestre de 2019, Otras Formas Organizativa alcanzaron S/ 3 996 306,0 mil, siendo superior 2,6% a los gastos reportados al 30 de junio 2018 (S/ 3 895 632,8 mil), los rubros que muestran mayor gasto son: Otros Gastos Operativos que muestran una disminución de S/ 239 053,8 mil o 19,5%; seguido del rubro Gastos de Administración, que registra un incremento de S/ 111 451,9 mil o 8,6%; Gastos Financieros con un aumento de S/ 218 185,2 mil o 16,1%.

Los Resultados Netos, al 30 de junio de 2019, muestra un resultado positivo de S/ 118 822,0 mil superior en 119,5% (S/ 609 619,9) a los registrados al 30 de junio de 2018.



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

**COMITÉS DE ADMINISTRACIÓN DE LOS FONDOS DE ASISTENCIA Y
ESTIMULO – CAFAE**



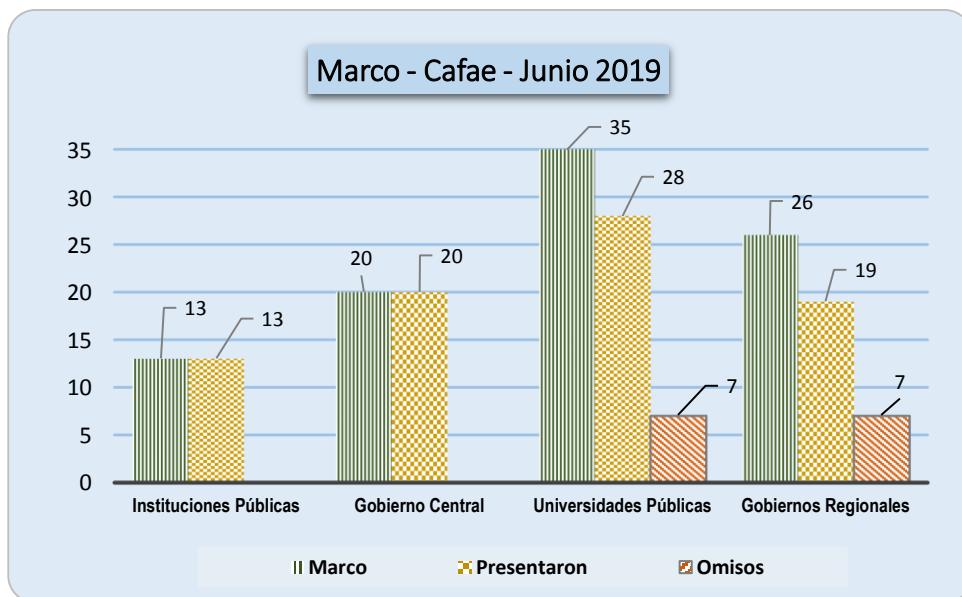
MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

**INFORME DE ANÁLISIS FINANCIERO AL PRIMER SEMESTRE DEL 2019 DE LOS
COMITÉS DE ADMINISTRACIÓN DE LOS FONDOS DE ASISTENCIA Y
ESTIMULO – CAFAE**

MARCO INSTITUCIONAL

El CAFAE es un ente ajeno al aparato estatal, con personería especial y distinta, no está sujeto a las limitaciones presupuestarias contenidas en la Ley de Presupuesto del Sector Público. Los incentivos provenientes del CAFAE, comprende a todo servidor del régimen laboral público -Decreto Legislativo N° 276 que ocupa una plaza destinada a funciones administrativas en el Cuadro para Asignación de Personal (CAP) de la correspondiente entidad.

CAFAE	AI 30 de Junio 2019			AI 31-12-2018		
	Marco	Presentaron	Omisos	Marco	Presentaron	Omisos
Instituciones Pùblicas	13	13		13	12	1
Gobierno Central	20	20		20	20	
Universidades Pùblicas	35	28	7	35	33	2
Gobiernos Regionales	26	19	7	26	23	3
TOTAL	94	80	14	94	88	6





MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

RELACIÓN DE CAFAES QUE PRESENTARON RENDICIONES DE CUENTAS AL:

30-06-2019

Nº	COD. SICON	GOBIERNO CENTRAL	Nº	COD. SICON	UNIVERSIDADES NACIONALES
1	8157	MINISTERIO DE ENERGÍA Y MINAS	20	8265	UNIVERSIDAD NACIONAL DEL CALLAO
2	8022	MINISTERIO DE LA PRODUCCIÓN	21	8275	UNIVERSIDAD NACIONAL JOSE MARIA ARQUEDAS
3	8057	MINISTERIO DE JUSTICIA	22	8269	UNIVERSIDAD NACIONAL TORIBIO RODRIGUEZ DE MENDOZA
4	8273	PODER JUDICIAL	23	8038	UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN MARCOS
5	8009	MINISTERIO DE VIVIENDA, CONSTRUC. Y SANEAMIENTO	24	8126	UNIVERS.NACIONAL SANTIAGO ANTUNEZ DE MAYOLO
6	8176	MINISTERIO DE TRABAJO Y PROMOCIÓN DEL EMPLEO	25	8216	UNIVERSIDAD NACIONAL DEL SANTA
7	8011	MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS	26	8239	UNIVERSIDAD NACIONAL DE PIURA
8	8021	MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES	27	8270	UNIVERSIDAD NACIONAL INTERCULTURAL DE LA AMAZONÍA
9	8077	MINISTERIO DE TRANSPORTES Y COMUNICACIONES	28	8221	UNIVERSIDAD NACIONAL "MICAELA BASTIDAS" DE APURIMAC
10	8180	PRESIDENCIA DEL CONSEJO DE MINISTROS			GOBIERNOS REGIONALES
11	8274	MINISTERIO DEL AMBIENTE	1	8200	GOBIERNO REGIONAL DE ANCASH
12	8005	MINISTERIO DEL INTERIOR	2	8130	GOBIERNO REGIONAL DE AREQUIPA
13	8023	MINISTERIO DE COMERCIO EXTERIOR Y TURISMO	3	8134	GOBIERNO REGIONAL DE AYACUCHO
14	8128	MINISTERIO DE AGRICULTURA	4	8139	GOBIERNO REGIONAL DE CUSCO
15	8030	MINISTERIO DE CULTURA	5	8138	GOBIERNO REGIONAL DE HUANUCO
16	8042	MINISTERIO PÚBLICO	6	8091	GOBIERNO REGIONAL DE ICA
17	8165	MINISTERIO DE DEFENSA	7	8141	GOBIERNO REGIONAL DE JUNÍN
18	8148	MINISTERIO DE SALUD	8	8132	GOBIERNO REGIONAL DE LA LIBERTAD
19	8039	MINISTERIO DE LA MUJER Y POB. VULNERABLES	9	8137	GOBIERNO REGIONAL DE LAMBAYEQUE
20	8161	MINISTERIO DE EDUCACIÓN	10	8167	GOBIERNO REGIONAL DE LORETO
		INSTITUCIONES PÚBLICAS DESCENTRALIZADAS	11	8007	GOBIERNO REGIONAL DE PASCO
1	8080	AGENCIA PERUANA DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL	12	8133	GOBIERNO REGIONAL DE SAN MARTÍN
2	8172	ARCHIVO GENERAL DE LA NACION	13	8222	GOBIERNO REGIONAL DE LIMA METROPOLITANA
3	8162	BIBLIOTECA NACIONAL DEL PERU	14	8064	GOBIERNO REGIONAL DE LA PROV. CONST. CALLAO
4	8121	INSTITUTO NACIONAL DE DEFENSA CIVIL	15	8075	GOBIERNO REGIONAL DE LIMA PROVINCIAS
5	8010	INSTITUTO NACIONAL DE SALUD	16	8140	GOBIERNO REGIONAL DE PUNO
6	8013	INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO	17	8209	GOBIERNO REGIONAL DE AMAZONAS
7	8150	INSTITUTO PERUANO DEL DEPORTES	18	8159	GOBIERNO REGIONAL DE PIURA
8	8184	INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES NEOPLÁSICAS	19	8125	GOBIERNO REGIONAL DE UCAYALI
9	8006	SERV. NAC. DE METEOROLOGIA E HIDROLOGIA			CAFAES OMISOS
10	8278	SERV. NAC. DE CAPAC. PARA LA IND. DE LA CONSTRUC.			AL I SEMESTRE 2019
11	8029	INSTITUTO NAC. DE ESTADISTICA E INFORMATICA - INEI			UNIVERSIDADES NACIONALES
12	8025	DESPACHO PRESIDENCIAL	1	8099	UNIVERS.NACIONAL PEDRO RUIZ GALLO
13	8279	SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE MIGRACIONES	2	8123	UNIVERS.NACIONAL DE UCAYALI
		UNIVERSIDADES NACIONALES	3	8272	UNIVERS.NACIONAL DE MOQUEGUA
1	8087	UNIVERSIDAD NACIONAL SAN ANTONIO ABAD DEL CUSCO	4	8268	UNIVERS.NACIONAL AMAZONICA DE MADRE DE DIOS
2	8084	UNIVERSIDAD NACIONAL HERMILIO VALDIZAN	5	8271	UNIVERS.NACIONAL TECNOLOGICA DEL CONO SUR DE LIMA
3	8237	UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA DE LA SELVA	6	8218	UNIVERSIDAD NACIONAL FEDERICO VILLAREAL
4	8259	UNIVERSIDAD NACIONAL SAN LUIS GONZAGA DE ICA	7	8260	UNIVERSIDAD NACIONAL SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA
5	8215	UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ALTIPLANO			CAFAE GOBIERNOS REGIONALES
6	8220	UNIVERSIDAD NACIONAL FAUSTINO SÁNCHEZ CARRIÓN	1	8118	GOBIERNO REGIONAL DE TUMBES
7	8261	UNIVERSIDAD NACIONAL DEL CENTRO DEL PERÚ	2	8135	GOBIERNO REGIONAL DE HUANCAYA
8	8263	UNIVERSIDAD NACIONAL DE LA AMAZONÍA PERUANA	3	8136	GOBIERNO REGIONAL DE TACNA
9	8217	UNIVERSIDAD NACIONAL ENRIQUE GUZMAN Y VALLE	4	8146	GOBIERNO REGIONAL DE MOQUEGUA
10	8073	UNIVERSIDAD NACIONAL DE CAJAMARCA	5	8156	GOBIERNO REGIONAL DE CAJAMARCA
11	8219	UNIVERSIDAD NACIONAL JORGE BASADRE GROHMANN	6	8142	GOBIERNO REGIONAL DE APURIMAC
12	8240	UNIVERSIDAD NACIONAL DE TUMBES	7	8119	GOBIERNO REGIONAL DE MADRE DE DIOS
13	8247	UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO			
14	8257	UNIVERSIDAD NACIONAL SAN AGUSTÍN DE AREQUIPA			
15	8258	UNIVERSIDAD NACIONAL DE INGENIERIA			
16	8266	UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN MARTÍN			
17	8262	UNIVERSIDAD NACIONAL DE LA MOLINA			
18	8264	UNIVERSIDAD NACIONAL DANIEL ALCIDES CARRIÓN			
19	8267	UNIVERSIDAD NACIONAL DE HUANCAYA			



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

ANÁLISIS FINANCIERO

CONCEPTO	30.06.2019	31.12.2018	Variac.	%	CONCEPTO	30.06.2019	31.12.2018	Variac.	%
ACTIVO									
Efectivo y Equivalente al Efectivo	67 002.2	55 779.6	11 222.6	20.1	PASIVO Y PATRIMONIO				
Cuentas por Cobrar Comerciales (Neto)	2 365.8	3 033.3	(667.5)	(22.0)	Obligaciones Financieras	10 121.9	1882.0	8 239.9	437.8
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	90 674.8	80 805.2	9 869.6	12.2	Cuentas por Pagar Comerciales	1676.1	1556.0	120.1	7.7
Inventarios (Neto)	1280.9	1158.2	122.7	10.6	Otras Cuentas por Pagar	21573.5	23 266.5	(1693.0)	(7.3)
Propiedades de Inversión (Neto)	2 710.4	2 482.9	227.5	9.2	Otros rubros del pasivo	14 755.6	14 839.4	(83.8)	(0.6)
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)	37 893.9	38 306.9	(413.0)	(1.1)	Total Pasivo	48 127.1	41 543.9	6 583.2	15.8
Gastos Pagados por Anticipado	1217.5	1052	202.3	19.9	Capital	70 696.6	70 436.5	433.1	0.6
Otros rubros del Activo	459.6	446.1	13.5	3.0	Capital Adicional	619.5	946.5	(327.0)	(34.5)
					Resultados acumulados	77 893.3	64 191.6	13 701.7	213
					Otros rubros del patrimonio	6 095.6	5 908.9	186.7	3.2
					Total Patrimonio	155 478.0	141 483.5	13 994.5	9.9
TOTAL ACTIVO	203 605.1	183 027.4	20 577.7	52.0	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	203 605.1	183 027.4	20 577.7	11.2

- Los activos integrados de los CAFAE, al cierre del mes de junio 2019, ascendieron a S/ 203 605,1 mil superior en 52,0% o S/ 20 577,7 mil a los registrados al 31 de diciembre del año 2018, principalmente por el rubro efectivo y equivalente de efectivo que muestra un incremento de 20,1% o S/ 11 222,6 mil respecto al ejercicio anterior, seguido del rubro Gastos Pagados por Anticipado refleja un incremento de 19,9% o S/ 203,3 mil, Otras Cuentas por Cobrar que refleja un incremento de 12,2% o S/ 9 869,6 mil, Inventarios registra un incremento de 10,6% o S/ 122,7 mil, Propiedades de Inversión con 9,2% o S/ 227,5 mil, sin embargo los rubros Cuentas por Cobrar Comerciales revela una disminución de 22% o S/ 667,5 mil, seguido del rubro Propiedad Planta y equipo que revela una disminución de 1,1% o S/ 413,0 mil en relación al ejercicio 2018.

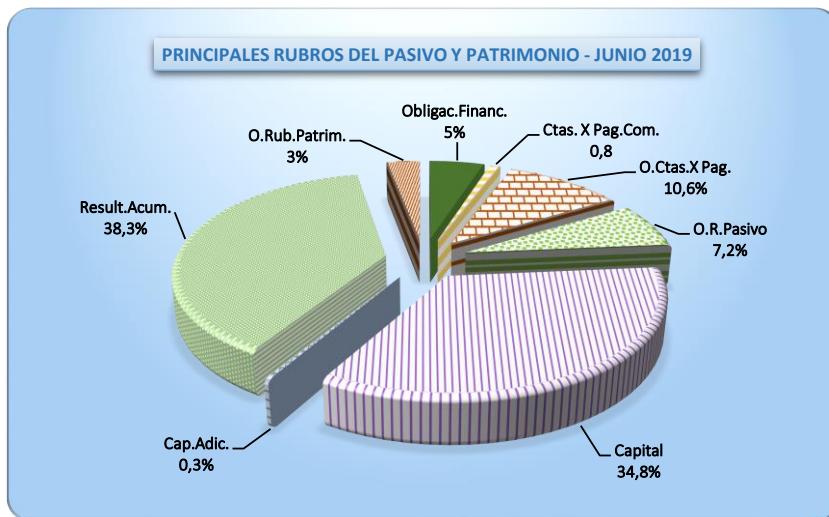


- Los Pasivos Integrados de los CAFAE, a junio del 2019, ascendieron a S/ 48 127,1 mil en 15,8% o S/ 6 583,2 mil en relación al ejercicio anterior, a nivel de rubros los conceptos que tuvieron mayor incremento son: Obligaciones Financieras con 437 8% o S/ 8 239,9 mil, Cuentas por Pagar Comerciales



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

que muestra un incremento de 7,7% o S/ 120,1 mil, sin embargo los rubros Otras Cuentas por Pagar revela un decrecimiento de 7,3% o S/ 1 693,0 mil, respecto al ejercicio 2018.



- El Patrimonio integrado de los CAFAE, a junio 2019, ascendió a S/ 155 478,0 mil superior en 9,9% o S/ 13 994,5 mil, a los registrados a diciembre de 2018, debido al rubro Resultados Acumulados que revela un incremento de 21,3% o S/ 13 701,7 mil seguido del rubro Capital que muestra un incremento de 0,6% o S/ 433,1 mil, Otros rubros del patrimonio que registra un incremento de 3,2% o S/ 186,7 mil, sin embargo el rubro Capital Adicional muestra una disminución 34,5% o S/327,0 mil, respecto al ejercicio 2018.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Al I Semestre de 2019, los **Ingresos Integrados de los CAFAE**, alcanzaron a S/ 711 077,1 mil, siendo mayor en 5,5% o S/ 36 819,7 mil, a los ingresos reportados al 30 de junio de 2018, los rubros que muestran mayor crecimiento fueron: Ingresos Financieros que se incrementó en 9,3% o S/ 530,8 mil, Otros Ingresos Operativos con 5,8% o S/ 36 853,6 mil y en Prestación de servicios refleja un crecimiento de 1,1% o S/ 320,2 mil, mientras que el rubro que registra decrecimiento es: Venta Neta de Bienes con S/ 884,9 mil o 22,7% con respecto al año anterior.



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

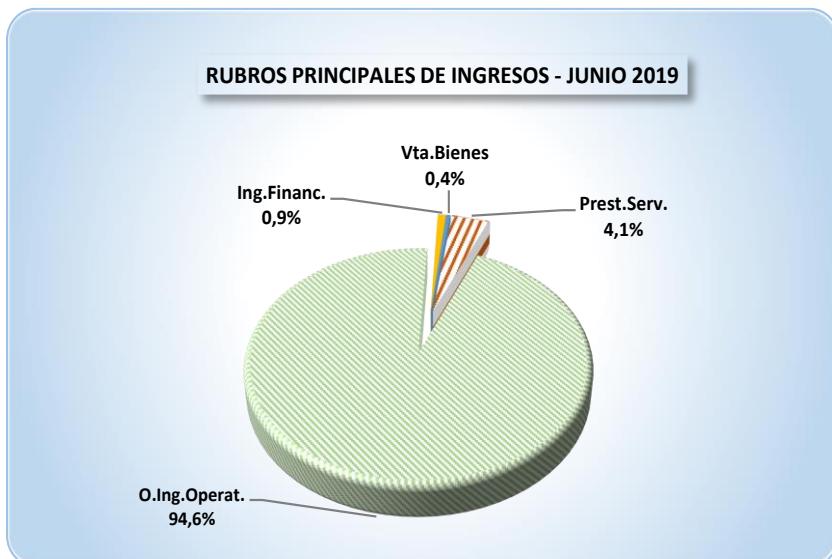
ESTRUCTURA Y EVOLUCIÓN DEL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
(En Miles Soles)

Por los períodos terminados al 30 de junio de los años 2019 y 2018

CONCEPTO	AL 30-06-2019		AL 30-06-2018		Variación	CRECIM. O DECREC.
	S/	%	S/	%		
Venta Netas de Bienes	3 007.8	0.4	3 892.7	0.6	(884.9)	(22.7)
Prestación de Servicios	28 965.7	4.1	28 645.5	4.2	320.2	1.1
Otros Ingresos Operativos	672 839.6	94.6	635 986.0	94.3	36 853.6	5.8
Ingredes Financieros	6 264.0	0.9	5 733.2	0.9	530.8	9.3
TOTAL INGRESOS	711 077.1	100.0	674 257.4	100.0	36 819.7	5.5
Costo de Ventas	2 811.2	0.4	3 762.9	0.6	(951.7)	(25.3)
Gastos de Ventas y Distribución	18 388.5	2.6	21 952.5	3.3	(3 564.0)	(16.2)
Gastos de Administración	36 834.6	5.3	31 164.0	4.7	5 670.6	18.2
Gastos Financieros	612.4	0.1	358.3	0.1	254.1	70.9
Otros Gastos Operativos	638 061.0	91.6	604 697.9	91.4	33 363.1	5.5
TOTAL COSTOS Y GASTOS	696 707.7	100.0	661 935.6	100.0	34 772.1	5.3
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO	14 369.4	100.0	12 321.8	100.0	2 047.6	16.6

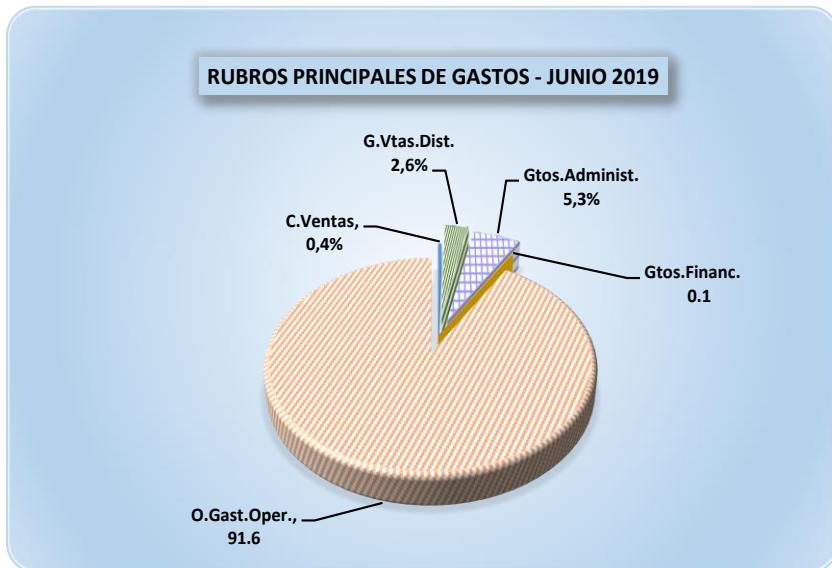
- **Los costos y gastos integrados de los CAFAES** al I Semestre de 2019 alcanzaron a S/ 696 707,7 mil, mayor en 5,3% o S/ 34 772,1 mil, a los registrados en junio de 2018, en el rubro Gastos Financieros creció en 70,9% o S/ 254,1 mil, Gastos de Administración muestra un incremento de 18,2% o S/ 5 670,6 mil, Otros gastos operativos refleja un incremento de 5,5% o S/ 33 363,1 mil, en relación a junio 2018, sin embargo los rubros que muestran decrecimiento son: Costo de Ventas con 25,3% o S/ 951,7 mil, Gastos de Ventas y Distribución con 16,2% o S/ 3 564 mil con respecto al año anterior.

Los resultados netos de los CAFAE, al cierre del mes de junio de 2019, registran una ganancia de S/ 14 369,4 mil mayor en 16,6% con relación al periodo 2018.





MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA





MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(En Miles de Soles)

Al 30 de junio de 2019 y 31 de diciembre 2018

CONCEPTO	2019	2018	CONCEPTO	2019	2018
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
Efectivo y Equivalente al Efectivo	67 002.2	55 779.6	Sobregiros bancarios		17.5
Cuentas por Cobrar Comerciales (Neto)	2 364.9	3 031.8	Obligaciones Financieras	10 100.4	1 642.6
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	90 006.2	80 054.6	Cuentas por Pagar Comerciales	1 674.7	1 551.5
Inventarios (Neto)	1 280.9	1 158.2	Otras Cuentas por Pagar	21 352.7	22 368.5
Activos por Impuesto a las Ganancias		8.4	Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas	1 139.5	1 116.4
Gastos pagados por Anticipado	1 217.5	1 015.2	Provisiones	147.2	147.0
Otros Activos	282.9	283.3	Pasivos por Impuestos a las Ganancias		10.6
			Beneficio a los Empleados		0.6
			Otros Pasivos	207.1	220.9
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	162 154.6	141 331.1	TOTAL PASIVO CORRIENTE	34 621.6	27 075.6
ACTIVO NO CORRIENTE			PASIVO NO CORRIENTE		
Cuentas por Cobrar Comerciales	0.9	1.5	Obligaciones Financieras	21.5	239.4
Otras Cuentas por Cobrar	668.6	750.6	Cuentas por Pagar Comerciales	1.4	4.5
Activos Biológicos	19.1	24.8	Otras Cuentas por Pagar	220.8	898.0
Propiedades de Inversión	2 710.4	2 482.9	Provisiones	12.1	13.5
Propiedades Planta y Equipo (Neto)	37 893.9	38 306.9	Beneficio a los Empleados	2.5	
Activos Intangibles (Neto)	103.7	92.5	Otros Pasivos	8.1	2.5
Activos por Impuestos a las Ganancias Diferidos		0.9	Ingresos Diferidos (Neto)	13 239.1	13 310.4
Otros Activos (Neto)	53.9	36.2	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	13 505.5	14 468.3
			TOTAL PASIVO	48 127.1	41 543.9
			PATRIMONIO NETO		
			Capital	70 869.6	70 436.5
			Capital Adicional	619.5	946.5
			Reservas Legales	3.4	3.5
			Otras Reservas	10.5	
			Resultado Acumulados	77 893.3	64 191.6
			Otras Reservas de Patrimonio	6 081.7	5 905.4
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	41 450.5	41 696.3	TOTAL PATRIMONIO NETO	155 478.0	141 483.5
TOTAL ACTIVO	203 605.1	183 027.4	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	203 605.1	183 027.4
Cuentas de Orden	1 523.4	1 523.4	Cuentas de Orden	1 523.4	1 523.4



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

C A F A E
ESTRUCTURA DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(En Miles de Soles)

Al 30 de junio 2019 y 31 de diciembre 2018

CONCEPTO	2019		2018		VARIACIÓN	CRECIMIENTO O DECRECIMIENTO
	S/	%	S/	%		
ACTIVO						
ACTIVO CORRIENTE						
Efectivo y Equivalente al Efectivo	67 002.2	32.9	55 779.6	30.5	11222.6	20.1
Cuentas por Cobrar Comerciales (Neto)	2 364.9	1.2	3 031.8	1.7	(666.9)	(22.0)
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	90 006.2	44.2	80 054.6	43.7	9 951.6	12.4
Inventarios (Neto)	1280.9	0.6	1158.2	0.6	122.7	10.6
Activos por Impuesto a las Ganancias	0.0	0.0	8.4	0.0	(8.4)	(100.0)
Gastos Pagados por Anticipado	1217.5	0.6	1015.2	0.6	202.3	19.9
Otros Activos	282.9	0.1	283.3	0.2	(0.4)	(0.1)
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	162 154.6	79.6	141 331.1	77.2	20 823.5	14.7
ACTIVO NO CORRIENTE						
Cuentas por Cobrar Comerciales	0.9	0.0	1.5	0.0	(0.6)	(40.0)
Otras Cuentas por Cobrar,	668.6	0.3	750.6	0.4	(82.0)	(10.9)
Activos Biológicos	19.1	0.0	24.8	0.0	(5.7)	(23.0)
Propiedades de Inversión (Neto)	2 710.4	1.3	2 482.9	1.4	227.5	9.2
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)	37 893.9	18.6	38 306.9	20.9	(413.0)	(1.1)
Activos Intangibles (Neto)	103.7	0.1	92.5	0.1	11.2	12.1
Activos por Impuestos a las Ganancias Diferidos			0.0	0.9	(0.9)	(100.0)
Otros Activos (Neto)	53.9	0.0	36.2	0.0	17.7	48.9
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	41 450.5	20.4	41 696.3	22.8	(245.8)	(0.6)
TOTAL ACTIVO	203 605.1	100.0	183 027.4	100.0	20 577.7	11.2
Cuentas de Orden	1523.4	0.7	1523.4	0.8	0.0	0.0
PASIVO						
PASIVO CORRIENTE						
Sobregiros Bancarios	0.0	0.0	17.5	0.0	(17.5)	(100.0)
Obligaciones Financieras	10 100.4	5.0	1642.6	0.9	8 457.8	514.9
Cuentas por Pagar Comerciales	1674.7	0.8	1551.5	0.8	123.2	7.9
Otras Cuentas por Pagar	21352.7	10.5	22 368.5	12.2	(1015.8)	(4.5)
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas	1139.5	0.6	1116.4	0.6	23.1	2.1
Provisiones	147.2	0.1	147.0	0.1	0.2	0.1
Pasivos por Impuestos a las Ganancias	0.0	0.0	10.6	0.0	(10.6)	(100.0)
Beneficios a los Empleados	0.0	0.0	0.6	0.0	(0.6)	(100.0)
Otros Pasivos	207.1	0.1	220.9	0.1	(13.8)	(6.2)
TOTAL PASIVO CORRIENTE	34 621.6	17.0	27 075.6	14.8	7 546.0	27.9
PASIVO NO CORRIENTE						
Obligaciones Financieras	215	0.0	239.4	0.1	(217.9)	(910)
Cuentas por Pagar Comerciales	14	0.0	4.5	0.0	(3.1)	(68.9)
Otras Cuentas por Pagar	220.8	0.1	898.0	0.5	(677.2)	(75.4)
Provisiones	12.1	0.0	13.5	0.0	(14)	(10.4)
Beneficios a los Empleados	2.5	0.0	0.0	0.0	2.5	#DIV/0!
Otros Pasivos	8.1	0.0	2.5	0.0	5.6	224.0
Ingresos Diferidos (Neto)	13 239.1	6.5	13 310.4	7.3	(713)	(0.5)
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	13 505.5	6.6	14 468.3	7.9	(962.8)	(6.7)
TOTAL PASIVO	48 127.1	23.6	41 543.9	22.7	6 583.2	15.8
PATRIMONIO NETO						
Capital	70 869.6	34.8	70 436.5	38.5	433.1	0.6
Capital Adicional	619.5	0.3	946.5	0.5	(327.0)	(34.5)
Reservas Legales	3.4	0.0	3.5	0.0	(0.1)	(2.9)
Otras Reservas	10.5	0.0	0.0	0.0	10.5	
Resultados Acumulados	77 893.3	38.3	64 191.6	35.1	13 701.7	213
Otras Reservas del Patrimonio	6 081.7	3.0	5 905.4	3.2	176.3	3.0
TOTAL PATRIMONIO NETO	155 478.0	76.4	141 483.5	77.3	13 994.5	9.9
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	203 605.1	100.0	183 027.4	100.0	20 577.7	11.2
Cuentas de Orden	1523.4	0.7	1523.4	0.8	0.0	0.0



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

C A F A E
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 30 DE JUNIO DE LOS AÑOS 2019 Y 2018

CONCEPTO	2019	2018
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ventas Netas de Bienes	3 007.8	3 892.7
Prestación de Servicios	28 965.7	28 645.5
TOTAL DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	31 973.5	32 538.2
Costo de Ventas	(2 811.2)	(3 762.9)
GANANCIA (O PERDIDA) BRUTA	29 162.3	28 775.3
Gastos de Ventas y Distribución	(18 388.5)	(21 952.5)
Gastos de Administración	(36 834.6)	(31 164.0)
Ganancia (Pérdida) de la baja en Activos Financieros medidos al Costo Amortizado	(0.1)	
Otros Ingresos Operativos	672 839.6	635 985.8
Otros Gastos Operativos	(638 048.7)	(604 697.5)
GANANCIA (PÉRDIDA) OPERATIVA	8 730.0	6 947.1
Ingresos Financieros	6 264.0	5 733.2
Diferencia de cambio (Ganancia)		0.2
Gastos Financieros	(612.4)	(358.3)
Diferencia de cambio (Pérdida)		(0.4)
RESULTADO ANTES DEL IMPUESTO A LAS GANANCIAS	14 381.6	12 321.8
Gasto por Impuesto a las Ganancias	(0.2)	
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DE OPERACIONES CONTINUADAS	14 381.4	12 321.8
Ganancia (Perdida) Neta Impuesto a la Ganancia Procedente Operaciones Discontinuas	(12.0)	
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO	14 369.4	12 321.8



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

C A F A E
ESTRUCTURA DEL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
(En Miles Soles)

Por los períodos terminados al 30 de junio de los años 2019 y 2018

CONCEPTO	2019		2018		Variación	Crecimiento o Decrecimiento
	S/	%	S/	%		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS						
Venta Netas de Bienes	3 007.8	9.4	3 892.7	12.0	(884.9)	(22.7)
Prestación de Servicios	28 965.7	90.6	28 645.5	88.0	320.2	11
TOTAL DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	31 973.5	100.0	32 538.2	100.0	(564.7)	(1.7)
Costo de Ventas	(2 811.2)	(8.8)	(3 762.9)	(11.6)	9517	(25.3)
GANANCIA (PÉRDIDA) BRUTA	29 162.3	91.2	28 775.3	88.4	387.0	1.3
Gastos de Ventas y Distribución	(18 388.5)	(57.5)	(21 952.5)	(67.5)	3 564.0	(16.2)
Gastos de Administración	(36 834.6)	(15.2)	(31 164.0)	(95.8)	(5 670.6)	18.2
Ganancia (Pérdida) de baja en Activos Financ. medidos al Costo	(0.1)	(0.0)	0.0	0.0	(0.1)	
Otros Ingresos Operativos	672 839.6	2 104.4	635 985.8	1954.6	36 853.8	5.8
Otros Gastos Operativos	(638 048.7)	(1995.6)	(604 697.5)	(1858.4)	(33 351.2)	5.5
GANANCIA (PÉRDIDA) OPERATIVA	8 730.0	27.3	6 947.1	21.4	1 782.9	25.7
OTROS INGRESOS (GASTOS)						
Ingresos Financieros	6 264.0	19.6	5 733.2	17.6	530.8	9.3
Diferencia de cambio (Ganancia)	0.0	0.0	0.2	0.0	(0.2)	(100.0)
Gastos Financieros	(612.4)	(1.9)	(358.3)	(11)	(254.1)	70.9
Diferencia de cambio (Pérdida)	0.0	0.0	(0.4)	(0.0)	0.4	(100.0)
RESULTADO ANTES DEL IMPUESTO A LAS GANANCIAS	14 381.6	45.0	12 321.8	37.9	2 059.8	16.7
Gasto por Impuesto a las Ganancias	(0.2)	(0.0)	0.0	0.0	(0.2)	
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DE OPERACIONES CONTINUADAS	14 381.4	45.0	12 321.8	37.9	2 059.6	16.7
Ganancia (Pérdida) Neta Impuesto a la Ganancia Procedente O	(12.0)	(0.0)		0.0	(12.0)	
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO	14 369.4	44.9	12 321.8	37.9	2 047.6	16.6



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

TRANSFERENCIAS RECIBIDAS POR EL CAFAE

AL 30 de Junio 2019

(En Miles de Soles)

Nº	CAFAE - GOBIERNO CENTRAL	2019				2018			
		DISTRIBUCIÓN				DISTRIBUCIÓN			
		MONTO RECIBIDO	Nº PERSONA	MONTO PAGADO	SALDOS	MONTO RECIBIDO	Nº PERSONA	MONTO PAGADO	SALDOS
1	MINISTERIO DEL INTERIOR	21 886.2	3 144	21 886.2		20 665.6	3 462	20 665.6	
2	MINISTERIO DE VIVIENDA, CONSTRUCCION Y SANEAMIENTO	1 757.2	95	1 757.2		1 861.9	101	1 861.9	
3	MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS		411	11 825.7	(11 825.7)	12 418.0	420	11 418.0	1 000.0
4	MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES	1 689.9	253	1 655.7	34.2	1 500.0	179	1 143.2	356.8
5	MINISTERIO DE LA PRODUCCION	4 080.9	209	4 065.9	15.0	4 238.7	218	4 236.6	2.1
6	MINISTERIO COMERCIO EXTERIOR Y TURISMO	1 487.6	87	1 487.6	0.0	1 509.9	91	1 509.9	0.0
7	MINISTERIO DE CULTURA	4 810.9	63	4 810.9	0.0	4 771.2	99	4 771.2	0.0
8	MINISTERIO DE LA MUJER Y POBLACIONES VULNERABLES	3 806.8	62	3 804.4	2.4	3 985.1	65	3 985.1	0.0
9	MINISTERIO PUBLICO	3 038.7	53	3 012.5	26.2	2 819.1	55	2 791.5	27.6
10	MINISTERIO DE JUSTICIA	942.8	105	942.8	0.0	956.1	118	956.1	0.0
11	MINISTERIO DE TRANSPORTES Y COMUNICACIONES	11 645.1	719	11 645.1	0.0	11 552.5	830	11 552.5	0.0
12	MINISTERIO DE AGRICULTURA	4 243.8	254	4 243.8	0.0	4 108.7	248	4 108.7	0.0
13	MINISTERIO DE SALUD	41 693.7	149	41 663.6	30.1	37 950.4	147	37 944.2	6.2
14	MINISTERIO DE ENERGIAS Y MINAS	3 251.7	113	3 208.2	43.5	3 320.4	114	3 286.6	33.8
15	MINISTERIO DE EDUCACION	62 504.5	750	62 344.4	160.1	56 134.8	830	56 097.2	37.6
16	MINISTERIO DE DEFENSA	65 888.0	1 621	65 882.5	5.5	60 080.6	1 646	60 064.2	16.4
17	MINISTERIO DE TRABAJO Y PROMOCION DEL EMPLEO	3 580.0	149	3 580.0	0.0	3 484.7	151	3 484.7	0.0
18	PRESIDENCIA DE CONSEJO DE MINISTROS	2 196.0	97	2 196.0	0.0	2 202.4	93	2 202.4	0.0
19	PODER JUDICIAL	537.1	4	537.1	0.0	521.7	5	521.7	0.0
20	MINISTERIO DEL AMBIENTE	1 779.1	55	1 777.8	1.3	1 840.3	56	1 840.3	0.0
	TOTAL	240 820.0		252 327.4	(11 507.4)	235 922.1		234 441.6	1 480.5



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

TRANSFERENCIAS RECIBIDAS POR EL CAFAE

AL 30 de Junio 2019

(En Miles de Soles)

Nº	CAFAE - INSTITUCIONES PÚBLICAS DESCENTRALIZADAS	2019				2018			
		DISTRIBUCIÓN				DISTRIBUCIÓN			
		MONTO RECIBIDO	Nº PERSONA	MONTO PAGADO	SALDOS	MONTO RECIBIDO	Nº PERSONA	MONTO PAGADO	SALDOS
1	SENAMHI - SERVICIO NAC.METEOROLOGIA E HIDROLOGIA	32.4	5	32.4		34.6	5	34.6	
2	INSTITUTO NACIONAL DE SALUD	1 680.5	154	1 680.5		1 713.3	154	1 713.3	
3	INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO - INPE	15 718.0	2 981	15 718.0		13 984.1	2 981	13 984.1	
4	DESPACHO PRESIDENCIAL	573.8	45	573.8		591.1	47	591.1	
5	INEI-INSTITUTO NAC.DE ESTADISTICA E INFORMATICA	2 982.4	345	2 982.4		3 025.3	362	3 025.3	
6	AGENCIA PERUANA DE COOPERACION INTERNACIONAL	291.0	13	291.0		611.8	13	611.8	
7	INDEC - INSTITUTO NACIONAL DE DEFENSA CIVIL	463.3	76	463.3		427.2	78	426.9	321
8	INSTITUTO PERUANO DEL DEPORTE - IPD	1 934.0	242	1 934.0		1 985.4	256	1 985.4	
9	BIBLIOTECA NACIONAL DEL PERU	898.9	113	898.9		918.3	136	918.3	
10	ARCHIVO GENERAL DE LA NACION	342.4	58	342.4		349.3	61	349.3	
11	INSTITUTO NACIONAL DE ENFERMEDADES NEOPLASICAS	1 279.2	141	1 279.2		1 359.9	140	1 359.9	
12	SERVICIO NAC.DE CAPACITACION PARA LA INDUSTRIA DE LA C	11.4	2	11.4		10.2	2	10.2	
13	SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE MIGRACIONES	1 186.2	192	1 186.2		1 130.3	208	1 130.3	
TOTAL		27 393.5		27 393.5		26 140.8		26 140.5	321



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

TRANSFERENCIAS RECIBIDAS POR EL CAFAE
AL 30 de Junio 2019
(En Miles de Soles)

CAFAE - UNIVERSIDADES NACIONALES	2019				2018			
	DISTRIBUCIÓN				DISTRIBUCIÓN			
	MONTO RECIBIDO	Nº PERSONA	MONTO PAGADO	SALDOS	MONTO RECIBIDO	Nº PERSONA	MONTO PAGADO	SALDOS
1 UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN MARCOS	6 556.1	1 025	6 556.1		5 961.8	1 029	5 961.8	
2 UNIVERSIDAD NACIONAL DE CAJAMARCA	1 212.2	271	1 212.2		1 186.3	271	1 186.3	
3 UNIVERSIDAD NAC. HERMILIO VALDIZAN	2 253.8	214	1 180.0	1 073.8	1 680.6	232	567.5	1 113.1
4 UNIVERSIDAD DE SAN ANTONIO ABAD DEL CUSCO	2 975.7	493	2 822.2	153.5	2 706.6	493	2 580.8	125.8
5 UNIVERSIDAD NAC. "STGO.ANTUNEZ DE MAYOLO"	857.1	140	857.1		764.5	142	764.5	
6 UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ALTIPLANO	4 009.3	724	4 009.3		3 492.2	700	3 492.2	
7 UNIVERSIDAD NACIONAL DE SANTA	665.4	125	665.4		568.7	122	568.7	
8 UNIVERSIDAD NACIONAL ENRIQUE GUZMAN Y VALLE	2 458.9		2 458.9		2 292.3		2 292.3	
9 UNIVERSIDAD NACIONAL JORGE BASADRE GROHMANN	2 006.7	350	2 006.7		3 601.0	350	3 601.0	
10 UNIVERSIDAD NACIONAL JOSE F. SANCHEZ CARRION	1 886.0	307	1 886.0		1 701.4	307	1 701.4	
11 UNIVERSIDAD NACIONAL MICAELA BASTIDAS DE APURIMAC	621.8	102	621.8		553.4	102	553.4	
12 UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA DE LA SELVA	1 279.3	245	1 279.3		1 158.7	245	1 158.7	
13 UNIVERSIDAD NACIONAL DE PIURA	3 460.4	601	3 460.4		2 896.5	601	2 896.5	
14 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TUMBES	1 063.4	150	903.6	159.8	827.8	149	827.8	
15 UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO	3 221.6	539	3 221.6		2 584.0	552	2 584.0	
16 UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN AGUSTIN	7 152.5	1 161	7 152.5		12 890.0	1 157	12 890.0	
17 UNIVERSIDAD NACIONAL DE INGENIERÍA	2 291.0	366	2 289.1	1.9	2 190.8	356	2 189.0	1.8
18 UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN LUIS GONZAGA DE ICA	2 389.3	396	2 389.3		2 223.9	406	2 223.9	
19 UNIVERSIDAD NACIONAL DEL CENTRO DEL PERU	2 014.3	341	2 014.3		1 856.0	350	1 856.0	
20 UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA DE LA MOLINA	2 757.9	463	2 757.9		2 606.6	483	2 606.6	
21 UNIVERSIDAD NACIONAL DE LA AMAZONIA PERUANA	2 213.2	407	2 213.2		1 980.3	411	1 980.3	
22 UNIVERSIDAD NACIONAL DANIEL ALCIDES CARRION	1 978.7	334	1 978.7		1 839.7	324	1 839.7	
23 UNIVERSIDAD NACIONAL DEL CALLAO	1 121.3	135	1 121.3		925.0	195	925.0	
24 UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN MARTIN	1 402.9	220	1 402.9		1 019.9	222	1 019.9	
25 UNIVERSIDAD NACIONAL DE HUANCAVELICA	727.3	119	727.3		642.6	119	642.6	
26 UNIVERSIDAD NACIONAL TORIBIO RODRIGUEZ DE MENDOZA	479.4	80	479.4		443.2	87	443.2	
27 UNIVERSIDAD NACIONAL INTERCULTURAL DE LA AMAZONIA	353.2	44	353.2		313.1	44	313.1	
28 UNIVERSIDAD NACIONAL JOSE MARIA ARGUEDAS	329.0	54	329.0		281.4	50	281.4	
TOTAL		59 737.7	58 348.7	1 389.0	61 188.3		59 947.6	1 240.7



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

TRANSFERENCIAS RECIBIDAS POR EL CAFAE

AL 30 de Junio 2019

(En Miles de Soles)

Nº	CAFAE - GOBIERNOS REGIONALES	2019				2018			
		DISTRIBUCIÓN				DISTRIBUCIÓN			
		MONTO RECIBIDO	Nº PERSONA	MONTO PAGADO	SALDOS	MONTO RECIBIDO	Nº PERSONA	MONTO PAGADO	SALDOS
1	GOBIERNO REGIONAL DE PASCO	9 267.5	82	9 079.3	188.2	8 498.5	82	8 342.7	155.8
2	GOBIERNO REGIONAL DEL CALLAO	13 528.8	618	13 527.0	1.8	13 582.5	873	13 582.5	
3	GOBIERNO REGIONAL DE LIMA	16 203.1	112	16 203.1		30 897.6	119	30 897.6	
4	GOBIERNO REGIONAL DE ICA	16 776.9	195	16 776.9		15 884.8	159	15 884.2	0.6
5	GOBIERNO REGIONAL DE UCAYALI	12 256.3	54	12 256.3		11 579.6	52	11 579.6	
6	GOBIERNO REGIONAL DE AREQUIPA	22 801.8	100	22 801.8		21 581.9	100	21 581.9	
7	GOBIERNO REGIONAL DE LA LIBERTAD	21 099.9	67	21 099.9		19 596.2	66	19 596.2	
8	GOBIERNO REGIONAL DE SAN MARTIN	14 503.6	108	14 402.3	101.3	13 276.8	109	13 240.3	36.5
9	GOBIERNO REGIONAL DE AYACUCHO	22 855.9	129	18 166.2	4 689.7	21 301.5	118	21 147.9	153.6
10	GOBIERNO REGIONAL DE LAMBAYEQUE	13 761.8	170	13 761.8		15 156.0	176	15 156.0	
11	GOBIERNO REGIONAL DE HUANUCO	16 277.4	72	15 496.0	781.4	14 568.8	72	13 485.5	1 083.3
12	GOBIERNO REGIONAL DEL CUSCO	25 844.8	102	25 818.2	26.6	25 705.4	142	25 699.1	6.3
13	GOBIERNO REGIONAL DE PUNO	29 434.2	132	34 824.3	(5 390.1)	27 941.4	132	27 941.4	
14	GOBIERNO REGIONAL DE JUNIN	21 111.1	144	20 461.8	649.3	20 012.6	156	19 563.7	448.9
15	GOBIERNO REGIONAL DE PIURA	26 369.3	171	26 369.3	0.0	24 994.6	179	24 994.6	
16	GOBIERNO REGIONAL DE LORETO	29 355.5	178	29 355.5	0.0	25 044.8	212	25 044.8	
17	GOBIERNO REGIONAL DE ANCASH	29 024.5	100	28 804.3	220.2	29 544.3	100	29 237.0	307.3
18	GOBIERNO REGIONAL DE AMAZONAS	7 602.2	62	7 602.2	0.0	7 091.0	61	7 091.0	
19	PROGRAMA DE GOBIERNO REGIONAL DE LIMA METROPOLITANA	2 663.8	102	2 663.8	0.0	2 250.4	100	2 250.4	
TOTAL		350 738.4		349 470.0	1 268.4	348 508.7		346 316.4	2 192.3