

INCLUYE:

**EMPRESAS DEL ESTADO
OTRAS ENTIDADES**



**INFORME FINANCIERO Y PRESUPUESTARIO
AL 30 DE SETIEMBRE DE 2013**

**Elaborado por la
Dirección de Empresas Públicas
Dirección General de Contabilidad Pública
Lima**



INDICE

	<i>Página</i>
DIRECTORIO	3
PRESENTACIÓN	4
EMPRESAS DEL ESTADO	
1. <i>Marco Institucional de las Empresas del Estado</i>	6
2. <i>Información Presupuestaria</i>	6
3. <i>Información Financiera</i>	15
OTRAS ENTIDADES	
1. <i>Marco Institucional de Otras Entidades</i>	20
2. <i>Información Presupuestaria</i>	22
3. <i>Información Financiera</i>	28
INFORME MACROECONÓMICO DEL BCRP: III TRIMESTRE DE 2013	33

DIRECTORIO

DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

CPC. OSCAR PAJUELO RAMIREZ

Director General de Contabilidad Pública



DIRECCIÓN DE EMPRESAS PÚBLICAS

CPCC YORLLELINAR. MARQUEZ FARFAN

Directora

Sub Directores y Profesionales:

Econ. Lucio Bulnes Mariño
CPC. María Espinoza Rupay -Normatividad
CPC. Antonio Ponze Puppo
CPC. Guillermo Mayor Gamarro
Econ. Mario Sánchez Célis
CPC. Ricardo Liceta Páez
CPCC. Artemio Guerrero Fernández
CPC. Ana Domínguez Ñaña
CPC. María Moncada Mendoza
CPC. Carmen Quezada Trujillo

Presentación

La Dirección de Empresas Públicas, como parte de su plan anual de trabajo y en armonía a lo dispuesto por el Artículo 81º de la Constitución Política del Perú y Artículo 30º de la Ley Nº 28708 Ley General del Sistema Nacional de Contabilidad, ha formulado y elaborado el informe presupuestario y financiero de las empresas y entidades del Estado al 30 de Junio de 2013 correspondiente al 1er. Semestre del presente ejercicio, de acuerdo a lo establecido a la Directiva Nº 002-2012-EF/51.01 de Preparación y Presentación de Información Contable Trimestral por las Empresas y Entidades del Estado aprobado por Resolución Directoral Nº 011-2012-EF/51.01.

Mediante la Resolución Directoral Nº 006 - 2013-EF/51.01 se modificó la denominación y/o contenido de los formatos señalados en la Directiva Nº 002-2012-EF/51.01 de "Preparación y Presentación de la Información Financiera, Presupuestaria y Complementaria Trimestral y Semestral por las Empresas y Entidades de Tratamiento Empresarial del Estado".

Este documento de trabajo ha sido preparado por todos los que trabajamos en esta Dirección de Empresas Públicas, efectuando coordinaciones con los entes reguladores del sistema de presupuesto y con las Empresas y Entidades distintas a Empresas del Estado, para efectos de la integración de la Información Presupuestaria, Económica y Financiera de dichas Entidades, con la finalidad de informar los resultados de la gestión empresarial en los aspectos presupuestarios, económicos, financieros, patrimoniales y de cumplimiento de metas generadas de las operaciones empresariales de explotación, extracción, transformación, comercialización de los recursos naturales, producción de bienes y prestación de servicios; así como las entidades que captan sus ingresos, por concepto de comisiones en actividades de recaudación, fiscalización, regulación, supervisión y otros servicios que tienen asignadas por disposición expresa. Se han incorporado los capítulos referentes a Empresas Públicas, Otras Entidades, Organismos Públicos Descentralizados de los Gobiernos Locales, Entidades de Tratamiento Empresarial del Gobierno Nacional.

La Información Presupuestaria ha sido elaborada en base al Marco Legal del Presupuesto de Ingresos y Gastos y el Estado de Programación y Ejecución de Ingresos y Gastos, donde se refleja el Presupuesto Institucional de Apertura (PIA), el Presupuesto Institucional Modificado (PIM) y la Ejecución Presupuestaria. La elaboración de la información presupuestaria ha permitido determinar resultados, los mismos que se exponen en el acápite correspondiente.

La Información Patrimonial, muestra la información financiera y los resultados de gestión de las Empresas y Entidades distintas a Empresas del Estado que se encuentran operativas, mediante el Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados Integrales integrados por sectores económicos.

Se incluye el informe macroeconómico elaborado por el Banco Central de Reserva del Perú respecto al Comportamiento de la Economía Peruana en el Tercer Trimestre de 2013.

CPCC. Yorllelina R. Márquez Farfán

GENERALIDADES

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

- a) *Analizar, verificar y conciliar el marco presupuestario de las empresas públicas*
- b) *Recopilar y verificar la información financiera, presupuestaria y complementaria de las rendiciones de cuenta de las empresas públicas*
- c) *Analizar, evaluar y validar la información financiera, presupuestaria y complementaria de las empresas públicas*
- d) *Elaborar e integrar los estados financieros, presupuestarios e información complementaria de las empresas públicas*

Tiene a su cargo la elaboración de la Cuenta General de la República de las empresas del Estado, otras entidades, organismos públicos descentralizados y entidades de tratamiento empresarial y de los CAFAES. El marco Institucional de las Entidades Empresariales del Estado al 30 de Setiembre del 2013 ha sido de 207 entidades, que comparado con el ejercicio anterior (al 31 de diciembre 2012), fue de 209 entidades empresariales, tal como se puede apreciar en el cuadro adjunto, y cuya estructura es la siguiente, la variación se debe a dos empresas extinguidas como son ETESUR y CONEMINSA:

RESUMEN AL III TRIMESTRE DEL 2013						
ENTIDADES	UNIVERSO	%	PRESENTARON	%	OMISAS Y EXTEMPORANEAS	%
EMPRESAS OPERATIVAS	122	58.9	77	63.1	45	36.9
EMPRESAS NO OPERATIVAS	25	12.1	4	16.0	21	84.0
EMPRESAS EN LIQUIDACIÓN	27	13.0	15	55.6	12	44.4
OTRAS ENTIDADES	6	2.9	6	100.0	0	0.0
ETES	4	1.9	3	75.0	1	25.0
OPD	23	11.1	21	91.3	2	8.7
TOTAL ENTIDADES	207	100.0	126	60.9	81	39.1

INFORME PRESUPUESTARIO Y FINANCIERO AL 30 DE SETIEMBRE DE 2013
CUENTA GENERAL DE LA REPÚBLICA
Dirección de Empresas Públicas - DGCP

ENTIDADES	RESUMEN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012					
	UNIVERSO	%	PRESENTARON	%	OMISAS Y EXTEMPORANEAS	%
EMPRESAS OPERATIVAS	122	58.4	118	96.7	4	3.3
EMPRESAS NO OPERATIVAS	25	12.0	9	36.0	16	64.0
EMPRESAS EN LIQUIDACIÓN	29	13.9	20	69.0	9	31.0
OTRAS ENTIDADES	6	2.9	6	100.0	0	0.0
ETES	4	1.9	4	100.0	0	0.0
OPD	23	11.0	23	100.0	0	0.0
TOTAL ENTIDADES	209	100.0	180	86.1	29	13.9

FUENTE: DIRECCION DE EMPRESAS PUBLICAS - DGCP

1. MARCO INSTITUCIONAL DE LAS EMPRESAS DEL ESTADO

Nivel/Entidades/Empresas	01/01/2013	Variaciones		31/12/2012
		Incorporadas	Excluidas	
Empresas Operativas	122	0	0	122
Empresas No Operativas	25	0	0	25
Empresas en Proceso de Liquidación	28	0	1	29
Total Empresas del Estado	175	0	1	176

Los dispositivos legales que sustentaron los cambios en el marco institucional de las entidades empresariales son:

EMPRESAS QUE SE EXTINGUIERON HASTA EL TERCER TRIMESTRE DE 2013				
CÓDIGO	NOMBRE DE LA EMPRESA	SITUACION	DOCUMENTOS SUSTENTATORIOS	
EMPRESAS QUE SE EXTINGUEN				
2399	Emp. De Transmisión Eléctrica del Sur Soc.Anon.en Liquidación- ETESUR	Extinguida	Partida N° 11004429	
2441	CIA.NEGOCIAC.MOBIILIARIAS E INMOBILIARIAS S.A.	Extinguida	Partida N° 03028551	

El Marco Institucional de las Empresas del Estado para el Tercer trimestre del año 2013 está conformado por 174 empresas, de las cuales podemos observar el nivel de cumplimiento de las empresas siguientes:

NIVEL DE CUMPLIMIENTO EN LA PRESENTACIÓN DE RENDICIONES DE CUENTAS

DETALLE	Universo	Incorporados en el III trimestre 2013	%	Omisas	%
Empresas Operativas	122	76	62.3	46	37.7
Empresas No Operativas	25	4	16.0	21	84.0
Empresas en Liquidación	27	15	64.0	12	39.0
TOTAL	174	95	70.0	79	30.0

La relación de Empresas del Estado incorporadas en el tercer trimestre del año 2013 y las que no presentaron su información contable, es la siguiente:

INFORME PRESUPUESTARIO Y FINANCIERO AL 30 DE SETIEMBRE DE 2013

CUENTA GENERAL DE LA REPÚBLICA

Dirección de Empresas Pùblicas - DGCP

EMPRESAS DEL ESTADO QUE PRESENTARON INFORMACION AL TERCER TRIMESTRE DE 2013

SECTOR FINANCIERO	
2328 CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DE SANTA	2455 EMP.MUN.DE SERV.DE LIMP.MUN.PUB.DEL CALLAO
2329 CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DE AREQUIPA	2463 FONDO MUNICIPAL DE INVERSIONES DEL CALLAO
2337 CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DEL CUSCO	2461 EMP.MUN.DE SERV. MULTIPLES S.A. - EMSEM-HUANCAYO S.A.
2331 CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DE ICA	2458 EMP.MUN.DE SERV.MULTIPLES "EL TAMBO" S.A.
2333 CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DE PISCO	2447 EMP.DE SEGURIDAD,VIGILANCIA Y CONTROL S.A.
2330 CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DE HUANCAYO	2452 EMP.MUN.ADMINISTRADORA DE PEAJE DE LIMA
2325 BANCO DE LA NACION	2620 FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO DE LA ACTIVIDAD EMPRESARIAL DEL ESTADO
2339 CAJA MUNICIPAL DE CREDITO POPULAR DE LIMA	
2341 CORPORACION FINANCIERA DE DESARROLLO S.A.	
2652 BANCO AGROPECUARIO	
2332 CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DE MAYNAS	EMPRESAS EN LIQUIDACION
2327 CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DE PIURA	2472 BANCO DE LA VIVIENDA DEL PERU
2326 CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DE PAITA	2471 BANCO CENTRAL HIPOTECARIO DEL PERU
2334 CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DE SULLANA	2419 EMP.MUN.ADM.DE TERM.TERR.DE AREQUIPA
2335 CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DE TACNA	2451 EMP.MUN.ADM.DE BIENES CULTURALES DEL CUSCO
2621 FONDO MI VIVIENDA S.A.	2492 EMP.MUNICIPAL LAREDO S.A.
SECTOR NO FINANCIERO	2800 FONDO NACIONAL DE PROPIEDAD SOCIAL EN LIQUIDACION
2350 EMPRESA MUN.DE AGUA POT.Y ALCANT. EMUSAP S.R.L.	2457 EMP.MUN.DE SERV.INFORMAT.MIRAFLORES S.A.
2361 EMPRESA MUNIC.AGUA POT.ALCANT.DE BAGUA S.R.L	2427 EMP.MINERA DEL CENTRO DEL PERU S.A.
2377 EMP. PREST. DE SERV. SANEAM.MUN.DE UTCUBAMBA S.R.L	2438 BANCO DE MATERIALES
2370 ENTIDAD PREST.DE SERV. DE SANEAM.CHAVIN S.A.	2398 EMP.DE TRANSMISION ELECTRICA CENTRO NORTE S.A.
2384 SERVICIO DE AGUA POT.Y ALCANT.DE AREQUIPA	2399 EMP.DE TRANSMISION ELECTRICA SUR S.A.
2368 ENTIDAD PREST.DE SERV. DE SANEAM.AYACUCHO S.A	2425 EMP.NACIONAL DE FERROCARRILES S.A.
2385 SERVICIO DE AGUA POT.Y ALCANT.DE CAJAMARCA S.A.	2468 ALMACENES GENERALES DE DEPOSITO KOLKANDINA S.A.
2363 EMP. PREST.DE SERV. DE SANEAM.JAEN PERU	2494 EMP.NACIONAL DE EDIFICACIONES
2359 EMP. MUN.PREST.DE SERV.DE SANEAM.PROV.ALTO ANDINA S.A.	2496 EMP.NACIONAL PESQUERA S.A.
2364 ENT. MUNIC.PREST.DE SERVICIOS DE SANEAM. DEL CUSCO S.A.	2513 SOCIEDAD PARAMONGA S.A.
2373 EPS EMP. MUN. DE AGUA POT. Y ALC. DE ICA S.A.	
2376 SERV. MUN. DE AGUA POTAB. Y ALCANT. DE CHINCHA S.A.	
2356 EMP. MUN. DE AGUA POT. Y ALCANT. DE PISCO S.A.	
2388 SERVICIO DE AGUA POT.Y ALCANT.MUNIC.DE HUANCAYO	
2367 ENTIDAD PREST.DE SERV. DE SANEAM."SIERRA CENTRAL S.A."	
2383 SERVICIO DE AGUA POT.ALCANT.DE LIMA	
2346 EMP. DE SERV.MUN.DE AGUA POT.Y ALCANT. BARRANCA S.A.	
2355 EMP. MUN. DE AGUA POT.Y ALCANT.DE PATivilCA S.A.	
2344 EMP.MUN. DE AGUA POT.Y ALCANT.DE CAÑETE S.A.	
2353 EMP. MUN. DE AGUA POT.Y ALCANT. HUARAL S.A.	
2379 ENTIDAD PREST.DE SERV.SANEAM.DE LORETO S.A.	
2358 EMP. MUN. DE AGUA POT.Y ALCANT.DE TAMBOPATA S.R.L.	
2366 ENT. PREST.DE SERV. DE SANEAMIENTO MOQUEGUA S.R.L.	
2365 ENTIDAD PREST.DE SERV.AGUA POT. Y ALCANT. DE ILO S.R.LTD.	
2362 EMPRESA MUNIC. DE SANEAM.BASICO DE PUNO	
2371 ENTIDAD PREST.DE SERV. DE SANEAM.DE MOYOBAMBA	
2347 EMPRESA MUN. DE AGUA POT. Y ALCANT. DE SAN MARTIN S.A.	
2380 ENTIDAD PREST.DE SERV.SANEAM.DE TACNA S.A	
2348 EMP. MUN. DE AGUA POT. Y ALCANT.CORONEL PORTILLO S.A.	
2409 SOCIEDAD ELECTRICA DEL SUR OESTE S.A.	
2405 EMP. REG. SERV. PUB. ELEC. DEL CENTRO S.A.	
2404 EMP. REG. SERV. PUB. ELEC. DEL NORTE S.A	
2391 ELECTRICIDAD DEL PERU S.A.	
2528 EMPRESA DE ADMINISTRACION DE INFRAESTRUCTURA ELECTRICA S.A.	
2403 EMP. REG. SERV. PUB. ELEC. ELECTRONOROESTE S.A.	
2541 EMPRESA DE SERV. PUBLICOS DE ELECTRICIDAD PUNO S.A.	
2408 EMP.REG.DE SERV.PUB.DE ELECT.DEL SUR S.A.	
2392 EMP.CONCESIONARIA DE ELECT. DE UCAYALI S.A.	
2411 EMP. DE MERCADOS MAYORISTAS	
2413 EMP.NACIONAL DE LA COCA S.A.	
2418 CORP.PER.DE AEROP.Y AVIAC.COMERC.S.A.- CORPAC	
2426 EMP.NACIONAL DE PUERTOS S.A.	
2539 EMP. MUN. DE TRANSP. MACHUPICCHU S.A.	
2424 EMP.MUN. DE TRANSPORTES CANDARAVE S.A.	
2430 EMPRESA ACTIVOS MINEROS SAC	
2432 PERU PETRO S.A.	
2433 PETROLEOS DEL PERU S.A.	
2636 CIA. NOR ANDINA DE TELECOMUNICACIONES S.A.	
2436 EMP.PERUANA DE SERVICIO EDITORIALES	
2437 SERVICIOS POSTALES DEL PERU S.A.	
2439 SERVICIOS INDUSTRIALES DE LA MARINA S.A.	
2785 FABRICA DE ARMAS Y MUNICIONES DEL EJERCITO S.A.C.	
2440 SERVICIO INDUSTRIAL DE LA MARINA S.R.L.-IQUITOS	
2442 EMP.MUN.INMOBILIARIA DE LIMA S.A.	

INFORME PRESUPUESTARIO Y FINANCIERO AL 30 DE SETIEMBRE DE 2013
CUENTA GENERAL DE LA REPÚBLICA
Dirección de Empresas Públicas - DGCP

Nº EMP OMISAS	CODIGO SICON	EMPRESAS OMISAS	
		EMPRESAS OPERATIVAS	SECTOR FINANCIERO
SECTOR SANEAMIENTO			
1	2336	CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DE TRUJILLO	
2	2381	ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIO DE SANEAMIENTO GRAU S.A.	
3	2360	EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO HUANUCO S.A.	
4	2386	SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL SANTA CASMA Y HUARMEY S.A	
5	2540	EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA Y ALCANTARILLADO DE CHANCAY S.A.	
6	2352	EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE HUACHO S.A..	
7	2349	EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE ABANCAY SAC	
8	2351	EMPRESAS MUNICIPALES DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO CALCA SRL	
9	2354	EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE PASCO SA	
10	2387	ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO JULIACA	
11	2372	ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO MUNICIPAL MANTARO S.A.	
12	2389	EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO HUANCACHEVICA SAC.	
13	2723	EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE RIOJA S.A.	
14	2382	SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LA LIBERTAD S.A.	
15	2357	EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA Y ALCANTARILLADO DE QUILLABAMBAS S.A.	
16	2345	EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO VIRGEN DE GUADALUPE DEL SUR S.A.	
17	2369	ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS MUNICIPALES DE SANEAMIENTO DE CHANKA SRL	
18	2378	ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO LAMBAYEQUE S.A.	
19	2390	EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO YUNGUYO S.R.L.TDA.	
20	2527	EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SALAS S.R.L..	
21	2534	EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE YAHU-LA OROYA S.R.L.	
22	2374	EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO NOR PUNOS S.A..	
23	2526	EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO AGUAS DEL ALTIPLANO S.R.L..	
24	2632	EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO JUCUSBAMBAS S.C.R.L..	
25	2375	ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO SELVA CENTRAL S.A.	
SECTOR SERVICIOS			
26	2646	EMP. MUN. DE SANTIAGO DE SURCO S.A. EMUSS S.A.	
27	2619	EMPRESA MUNICIPAL HUAROCHIRI SERV. MULTIPLES S.A.	
28	2453	EMP.MUN.FEST.Y ACTIV.RECR.Y TURIST.CUSCO - EMUFEC	
29	2465	SERVICIOS INTEGRADOS DE LIMPIEZAS S.A.	
SECTOR INMOBILIARIO			
30	2444	EMP.MUN.URB. Y CONSTRUCTORA SAC	
31	2443	EMPRESA MUNICIPAL INMOBILIARIA SAC - EMISAC TUMBES	
SECTOR COMERCIO			
32	2412	EMPRESA MUNICIPAL MERCADOS DEL PUEBLO S.A. CHIMBOTE	
SECTOR TRANSPORTES			
33	2612	EMPRESA MUNICIPAL ADMINISTRADORA DEL TERMINAL TERRESTRE DE MOLLENDO S.A.	
34	2771	EMPRESA DE SERVICIO DE TRANSPORTE MUNICIPAL ANTA SAC.	
SECTOR ELECTRICO			
35	2407	EMP. REG. DE SERV.PUB.ELECT.DEL SUR ESTE S.A.A. - ELECTRO SUR ESTE S.A.A.	
36	2393	EMP. DE GENERACION ELECT. DE AREQUIPA S.A. - EGASA	
37	2402	EMP. REG.SERV.PUB.ELECT.DEL NORTE MEDIO S.A. - HIDRANDINA	
38	2395	EMP. DE GENERAC.ELECTRICA DEL SUR S.A. - EGESUR	
39	2396	EMPRESA DE GENERAC.ELECT.MACHUPICCHU S.A. - EGEMSA	
40	2397	EMP. DE GENER.ELECTRICA SAN GABAN S.A. - SAN GABAN S.A.	
41	2401	EMP.MUNICIP.DI SERV.ELECT.UTCUBAMBAS.A. - EMEU SAC.	
42	2611	EMPRESA MUNIC. DE SERV.ELECT.TOCACHE S.A. - ELECTRO TOCACHE S.A	
43	2406	EMP. REG. DE SERV. PUBLICOS DE ELECT. DEL ORIENTE S.A. - ELECTRO ORIENTE	
44	2542	EMPRESA DE SERV.ELECT.MUNICIPALES S.A. - EMEMSA PARAMONGA	
SECTOR HIDROCARB UROS			
45	2431	EMPRESA PETROLERA UNIPETRO ABC S.A.C. - UNIPETRO ABC S.A.C.	
EMPRESAS EN LIQUIDACION			
1	2633	EMP. MUNICIPAL DE TRANSPORTE SEÑOR DE "GUALAMITA"	
2	2460	EMP. MUNICIPAL DE SERVICIOS MULTIPLES S.A. - HUARAZ	
3	2650	EMP.MUN. ELECTrif. Y SERVICIOS MÚLTIPLES COCHAS HUANCHAYS.A.	
4	2462	EMP. MUN. SERVICIOS MÚLTIPLES SR.LTDA.-EMUSEM SRLTDA.	
5	2343	EMP.MUNICIP.FRONTERRIZA DE AGUA POT.Y ALCANT.DE TUMBES	
6	2488	EMP. MUNICIPAL DE SERVICIOS PUBLICOS S.A. -EMSEPSA IQUITOS	
7	2482	EMPRESA ASERRADERO MUNICIPAL DEL YAVARI S.A.	
8	2456	EMP.MUNI. DE SERVICIOS DE MAQUINARIA S.A.HUANCABAMBA	
9	2420	EMP. MUNIC. TERM. TERRESTRE DE PASAJEROS DE TACNA S.A.	
10	2454	EMPRESA MUNICIPAL DE LIMPIEZA PUBLICA DELCUSCO-LIMPUC	
11	2459	EMPRESA MUNICIPAL DE SERV. MULTIPLES DE CALCAS.A.	
12	2629	EMP.MUN. DE MAQUINARIA PESADA Y EQUIPO AYABACA S.A.C.-EMMPEA SAC	
EMPRESAS NO OPERATIVAS			
1	2615	EMPRESA CONSTRUCTORA MUNICIPAL LEONCIO PRADO	
2	2446	EMPRESA CONSTRUCTORA DE LA UNI SAC	
3	2484	EMPRESA DE SERVICIOS MUNICIPALES DE LIMPIEZA DE LIMA	
4	2518	EMPRESA MUNICIPAL DE RECREACION Y TURISMO S.A. - TACNA	
5	2423	EMP. MUNICIPAL DE TRANSP. TERRESTRE INTERPROV. DE PASAJEROS ZEPITA S.A.	
6	2340	CAJA MUNICIPAL DE CREDITO POPULAR DEL CALLAO	
7	2617	EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS MÚLTIPLES VIRGEN DE LAS MERCEDES S.A.C.	
8	2533	ESTACION DE SERVICIOS MUNICIPALES SANTA ROSA S.A	
9	2634	EMPRESA DE ACOPIO Y TRANSFORMACION DE LECHE Y SERVICIOS LA MOYITA SRL.	
10	2450	EMPRESA DIGITAL MUNICIPAL S.A.	
11	2635	EMPRESA MUNICIPAL DE TRANSPORTE DE AYAVIRI SRL.	
12	2613	EMP. MUNIC. DE PRODUCCION COMERCIALIZACION Y SERVICIOS REPRODUCTIVOS S.A.	
13	2531	EMPRESA MUNICIPAL DE TRANSPORTE ARAPA S.A.C.	
14	2421	EMPRESA MUNICIPAL DE TRANSPORTE DANIEL CARRION S.A.	
15	2653	EMPRESA MUNICIPAL DE MAQUINARIA PESADA S.A.C.	
16	2614	SERVICENTRO MUNICIPAL EL COLLAO S.A.C.	
17	2618	EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS MULTIPLES S.A.C. - PUNO	
18	2464	EMPRESA DE SERVICIOS DE LA UNI S.A.	
19	2637	EMPRESA MUNICIPAL VISION 2000 SRL.	
20	2434	PETROLEOS UNI SERVICIOS Y ASESORIA S.A.C.	
21	2422	EMPRESA DE TRANSPORTE INTERPROVINCIAL DE PASAJEROS TURISMO HUANCABAMBA S.A.-ETIPHSAC	

INFORME PRESUPUESTARIO Y FINANCIERO AL 30 DE SETIEMBRE DE 2013
CUENTA GENERAL DE LA REPÚBLICA
Dirección de Empresas Públicas - DGCP

EMPRESAS DEL ESTADO

MARCO LEGAL DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS

AL III TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2013

(En Nuevos Soles)

INGRESOS	PIA	MODIF.	PIM	GASTOS	PIA	MODIF.	PIM
REC. DIRECT. RECAUDADOS	34 451 095 797	770 674 015	35 221 769 812	REC. DIRECT. RECAUDADOS	33 796 607 785	1 928 514 740	35 725 122 525
INGRESOS CORRIENTES	34 106 154 726	681 136 911	34 787 291 637	GASTOS CORRIENTES	25 194 589 216	339 559 304	24 855 029 912
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	27 906 765 736	30 061 616	28 664 888 027	PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	2 687 936 223	88 358 120	2 776 294 343
OTROS INGRESOS	6 199 388 990	76 985 380	6 122 403 610	PENSIONES Y OTRAS PRESTAC.	347 144 501	1 450 071	348 594 572
INGRESOS DE CAPITAL	152 560 270		173 559 840	BIENES Y SERVICIOS	14 614 858 680	337 369 542	14 277 489 138
VENTA ACTIVOS NO FINANCIERO	92 887 521		113 887 091	DONACIONES Y TRANSFERENC.	6 226 275 435	3 746 716	6 222 528 719
VENTA DE ACTIVOS FINANCIERO	59 672 749		59 672 749	OTROS GASTOS	1 318 374 377	88 251 237	1 230 123 140
TRANSFERENCIAS	106 311 521		106 311 521	GASTOS DE CAPITAL	3 837 011 418	140 676 142	3 977 687 560
DONACIONES YN TRANSFERENCIAS	106 311 521		106 311 521	OTROS GASTOS	2 078 200		4 274 241
FINANCIAMIENTO	86 069 280	68 537 534	154 606 814	ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FIANAN	3 374 158 576	152 784 743	3 526 943 319
SALDO DE BALANCE	86 069 280	68 537 534	154 606 814	ADQUISIC. DE ACTIVOS FIANAN	460 774 642	14 304 642	446 470 000
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	805 744 861	257 042 968	1 062 787 829	SERVICIO DE LA DEUDA	4 765 007 151	2 127 397 902	6 892 405 053
				SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA	4 765 007 151	2 127 397 902	6 892 405 053
				DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	708 907 587	185 842 277	894 749 864
DONACIONES	0	223 500	223 500	DONACIONES	0	297 706	297 706
TRANSFERENCIAS	0	223 500	223 500	GASTOS DE CAPITAL	0	297 706	297 706
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0	223 500	223 500	ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FIANAN	0	297 706	297 706
TRANSFERENCIAS	768 424 169	221 786 573	990 210 742	TRANSFERENCIAS	708 907 587	185 544 571	894 452 158
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	768 424 169	221 786 573	990 210 742	GASTOS CORRIENTES	416 171 694	113 983	416 285 677
FINANCIAMIENTO	37 320 692	35 032 895	72 353 587	BIENS Y SERVICIOS	0	113 983	113 983
SALDOS DE BALANCE	37 320 692	35 032 895	72 353 587	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	364 991 605		364 991 605
				OTROS GASTOS	51 180 089		51 180 089
				GASTOS DE CAPITAL	289 456 322	185 430 588	474 886 910
				DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	289 456 322	185 430 588	0
				ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FIANAN	289 456 322	185 430 588	474 886 910
				SERVICIO DE LA DEUDA	3 279 571	0	3 279 571
				SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA	3 279 571	0	3 279 571
CANON Y SOBRE CANON Y REGALIAS	632 659	632 659	CANON, SOBRECANON Y REGALIAS	0	632 659	632 659	632 659
TRANSFERENCIAS		632 659	632 659	GASTOS DE CAPITAL		632 659	632 659
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		632 659	632 659	ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FIANAN		632 659	632 659
SALDO DE BALANCE		632 659	632 659	REC. POR OPERC. OFICIALES DE CREDIT	6 454 326 016	295 970 542	6 750 296 558
RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES	6 482 527 804	332 959 142	6 815 486 946	GASTOS CORRIENTES	6 027 722 318	324 518 820	6 352 241 138
INGRESOS CORRIENTES	0	0	0	BIENS Y SERVICIOS	6 027 722 318	324 518 820	6 352 241 138
OTROS INGRESOS	0		0	GASTOS DE CAPITAL	283 078 860	27 689 480	255 389 380
FINANCIAMIENTO	6 482 527 804	332 959 142	6 815 486 946	ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FIANAN	283 078 860	27 689 480	255 389 380
ENDEUDAMIENTO	6 413 155 951	324 687 354	6 737 843 305	SERVICIO DE LA DEUDA	143 524 838	858 798	142 666 040
SALDOS DE BALANCE	69 371 853	8 271 788	77 643 641	SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA	143 524 838	858 798	142 666 040
TOTAL	41 739 368 462	1 361 308 784	43 100 677 246		40 959 841 388	2 410 960 218	43 370 801 606

INFORME PRESUPUESTARIO Y FINANCIERO AL 30 DE SETIEMBRE DE 2013
CUENTA GENERAL DE LA REPÚBLICA
Dirección de Empresas Públicas - DGCP

EMPRESAS DEL ESTADO							
ESTADO DE PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DE INGRESOS Y GASTOS							
AL III TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2013							
INGRESOS	PIM	EJECUCION	VARIACION	GASTOS	PIM	EJECUCION	VARIACION
REC. DIRECT. RECAUDADOS	35 221 769 812	24 458 820 442	69.4	REC. DIRECT. RECAUDADOS	35 725 122 525	22 224 160 468	62.2
INGRESOS CORRIENTES	34 787 291 637	24 092 377 051	69.3	GASTOS CORRIENTES	24 855 029 912	15 969 847 887	64.3
VENTA DE BIENES Y SERV. Y DE ADMIN.	28 664 888 027	19 608 057 562	68.4	PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	2 776 294 343	1 856 438 612	66.9
OTROS INGRESOS	6 122 403 610	4 484 319 489	73.2	PENSIONES Y OBLIGAC. SOCIALES	348 594 572	233 875 831	67.1
INGRESOS DE CAPITAL	173 559 840	135 437 432	78.0	BIENES Y SERVICIOS	14 277 489 138	8 621 972 096	60.4
VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	113 887 091	94 753 938	83.2	DONACIONES Y TRANSFER.	6 222 528 719	4 132 073 375	66.4
VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	59 672 749	40 683 494	68.2	OTROS GASTOS	1 230 123 140	1 125 487 973	91.5
TRANSFERENCIAS	106 311 521	73 220 908	68.9	GASTOS DE CAPITAL	3 977 687 560	735 942 848	18.5
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	106 311 521	73 220 908	68.9	OTROS GASTOS	4 274 241	7 685 450	179.8
FINANCIAMIENTO	154 606 814	157 785 051	102.1	ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINAN.	3 526 943 319	576 050 670	16.4
SALDO DE BALANCE	154 606 814	157 785 051	102.1	ADQUISIC. DE ACTIVOS FINANC.	446 470 000	152 206 728	34.1
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	1 062 787 829	932 913 699	87.8	SERVICIO DE LA DEUDA	6 892 405 053	5 518 369 733	80.1
				SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA	6 892 405 053	5 518 369 733	80.1
DONACIONES	223 500	3 000	1.3	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	894 749 864	463 049 936	51.8
TRANSFERENCIAS	0	3 000	(100.0)	DONACIONES	297 706	0	0.0
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0	3 000	(100.0)	GASTOS DE CAPITAL	297 706	0	0.0
FINANCIAMIENTO	223 500	0	0.0	ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIERO	297 706	0	0.0
SALDO DE BALANCE	223 500	0	0.0	TRANSFERENCIAS	894 452 158	463 049 936	51.8
TRANSFERENCIAS	1 062 564 329	932 910 699	87.8	GASTOS CORRIENTES	416 285 677	313 444 034	75.3
INGRESOS CORRIENTES				BIENES Y SERVICIOS	113 983	1 793	1.6
OTROS INGRESOS				DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	364 991 605	312 916 529	85.7
TRANSFERENCIAS	990 210 742	877 561 594	88.6	OTROS GASTOS	51 180 089	525 712	1.0
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	990 210 742	877 561 594	88.6	GASTOS DE CAPITAL	474 886 910	149 605 902	31.5
FINANCIAMIENTO	72 353 587	55 349 105	76.5	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	474 886 910	149 468 327	31.5
SALDOS DE BALANCE	72 353 587	55 349 105	76.5	ADQUISICION DE ACTIVOS FINANCIEROS		137 575	
CANON Y SOBRE CANON, REGALIAS	632 659	3 607 449	570.2	SERVICIO DE LA DEUDA	3 279 571	0	0.0
				SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA	3 279 571	0	0.0
TRANSFERENCIAS	632 659	3 607 449	570.2	CANON Y SOBRE CANON Y REGALIAS	632 659	152 757	24.1
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS				GASTOS DE CAPITAL	632 659	152 757	24.1
SALDO DE BALANCE	632 659	3 607 449	570.2	ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIERO	632 659	152 757	24.1
RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES	6 815 486 946	6 172 626 807	90.6	RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES	6 750 296 558	6 084 651 736	90.1
INGRESOS CORRIENTES	0			GASTOS CORRIENTES	6 352 241 138	5 853 250 449	92.1
OTROS INGRESOS	0			BIENES Y SERVICIOS	6 352 241 138	5 853 250 449	92.1
FINANCIAMIENTO	6 815 486 946	6 172 626 807	90.6	GASTOS DE CAPITAL	255 389 380	125 420 094	49.1
ENDEUDAMIENTO	6 737 843 305	6 094 983 166	90.5	ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIERO	255 389 380	125 420 094	49.1
SALDOS DE BALANCE	77 643 641	77 643 641	100.0	SERVICIO DE LA DEUDA	142 666 040	105 981 193	74.3
TOTAL INGRESOS	43 100 677 246	31 567 968 397	73.2	SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA	142 666 040	105 981 193	74.3
				TOTAL GASTOS	43 370 801 606	28 772 014 897	66.3

INFORME PRESUPUESTARIO Y FINANCIERO AL 30 DE SETIEMBRE DE 2013
CUENTA GENERAL DE LA REPÚBLICA
Dirección de Empresas Públicas - DGCP

EMPRESAS DEL ESTADO
CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE INGRESOS Y GASTOS
AL III TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2013
(En Nuevos Soles)

INGRESOS	EJECUCIÓN		GASTOS	EJECUCIÓN	
	2013	%		2013	%
INGRESOS CORRIENTES	24 092 377 051	76.4	GASTOS CORRIENTES	22 136 542 370	76.9
IMPUESTOS Y CONTRIBUB. SOCIALES			PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	1 856 438 612	6.5
CONTRIBUCIONES SOCIALES			PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES	233 875 831	0.8
VENTA BIENES Y SERV. Y DER.ADM.	19 608 057 562	62.2	BIENES Y SERVICIOS	14 475 224 338	50.3
OTROS INGRESOS	4 484 319 489	14.2	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	4 444 989 904	15.4
INGRESOS DE CAPITAL	135 437 432	0.4	OTROS GASTOS	1 126 013 685	3.9
			GASTOS DE CAPITAL	1 011 121 601	3.5
VENTA ACTIVOS NO FINANCIEROS	94 753 938	0.3	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		
VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	40 683 494	0.1	OTROS GASTOS	7 685 450	0.0
TRANSFERENCIAS	950 785 502	3.0	ADQ. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	851 091 848	3.0
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	950 785 502	3.0	ADQ. DE ACTIVOS FINANCIEROS	152 344 303	0.5
OTROS INGRESOS			SERVICIO DE LA DEUDA	5 624 350 926	19.6
FINANCIAMIENTO	6 389 368 412	20.2	SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA	5 624 350 926	19.5
ENDEUDAMIENTO	6 094 983 166	19.3			
SALDOS DE BALANCE	294 385 246	0.9			
TOTAL INGRESOS	31 567 968 397	100.0	TOTAL GASTOS	28 772 014 897	100.0

INFORME PRESUPUESTARIO Y FINANCIERO AL 30 DE SETIEMBRE DE 2013
CUENTA GENERAL DE LA REPÚBLICA
Dirección de Empresas Públicas - DGCP

EMPRESAS DEL ESTADO
ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS
AL III TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2013
(En Nuevos Soles)

PARTIDAS / GRUPO GENERICO		IMPORTE
I.	INGRESOS CORRIENTES	24 415 531 283
	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES OBLIGATORIAS	
	CONTRIBUCIONES SOCIALES	
	VENTA DE BIENES Y SERV. Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	19 608 057 562
	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	323 154 232
	OTROS INGRESOS	4 484 319 489
II.	GASTOS CORRIENTES	(22 136 542 370)
	PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	(1 856 438 612)
	PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	(233 875 831)
	BIENES Y SERVICIOS	(14 475 224 338)
	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	(4 444 989 904)
	OTROS GASTOS	(1 126 013 685)
III.	AHORRO O DESAHORRO CTA. CTE. (I+II)	2 278 988 913
IV.	INGRESO DE CAPITAL, DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	763 068 702
	INGRESOS DE CAPITAL	
	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	627 631 270
	OTROS INGRESOS	
	VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	94 753 938
	VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	40 683 494
	ENDEUDAMIENTO	
V.	GASTO DE CAPITAL	1 011 121 601
	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
	OTROS GASTOS	7 685 450
	ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	851 091 848
	ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	152 344 303
VI.	SERVICIO DE LA DEUDA	(89 681 699)
	INTERESES DE LA DEUDA	(88 115 651)
	COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	(1 566 048)
VII.	RESULTADO ECONOMICO (III + IV-V-VI)	1 941 254 315
VIII.	FINANCIAMIENTO NETO (A+B+C)	854 699 185
	A. SALDO NETO DE ENDEUDAMIENTO EXTERNO	109 002 683
	FINANCIAMIENTO	3 759 850 687
	ENDEUDAMIENTO EXTERNO	3 759 850 687
	SERVICIO DE LA DEUDA	(3 650 848 004)
	(-) AMORTIZACION DE LA DEUDA EXTERNA	(3 650 848 004)
	B. SALDO NETO DE ENDEUDAMIENTO INTERNO	451 311 256
	FINANCIAMIENTO	2 335 132 479
	ENDEUDAMIENTO INTERNO	2 335 132 479
	SERVICIO DE LA DEUDA	(1 883 821 223)
	(-) AMORTIZACION DE LA DEUDA INTERNA	(1 883 821 223)
	C. SALDO DE BALANCE	294 385 246
	RESULTADO DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA (VII ± VIII)	2 795 953 500

INFORME PRESUPUESTARIO Y FINANCIERO AL 30 DE SETIEMBRE DE 2013
CUENTA GENERAL DE LA REPÚBLICA
Dirección de Empresas Públicas - DGCP

EMPRESAS DEL ESTADO
CLASIFICACIÓN FUNCIONAL DEL GASTO
AL III TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2013
(En Nuevos Soles)

FUNCION	2013					
	PIM	%	EJECUCIÓN	%	CUMPLIM.	%
SERVICIOS GENERALES	462 487 290	1.1	176 895 312	0.6	38.2	
PLANEAMIENTO, GESTION Y RESERV.DE CONTIGENCIA	462 487 290	1.1	176 895 312	0.6	38.2	
SERVICIOS SOCIALES	2 780 216 233	6.4	1 487 730 806	5.2	53.5	
SANTEAMIENTO	2 780 216 233	6.4	1 487 730 806	5.2	53.5	
SERVICIOS ECONOMICOS	40 128 098 083	92.5	27 107 388 779	94.2	67.6	
COMERCIO	4 180 333 433	9.6	2 636 248 153	9.2	63.1	
AGROPECUARIA	66 979 803	0.2	50 512 343	0.2	75.4	
ENERGIA	10 346 631 774	23.9	6 701 541 463	23.3	64.8	
MINERIA	191 863 124	0.4	95 919 223	0.3	50.0	
INDUSTRIA	24 268 564 186	56.0	16 903 291 035	58.7	69.7	
TRANSPORTE	441 191 201	1.0	246 193 667	0.9	55.8	
COMUNICACIONES	138 762 730	0.3	88 326 574	0.3	63.7	
VIVIENDA Y DESARROLLO URBANO	493 771 832	1.1	385 356 321	1.3	78.0	
TOTAL	43 370 801 606	100.0	28 772 014 897	100.0	66.3	

EMPRESAS DEL ESTADO
CLASIFICACIÓN GEOGRÁFICA DEL GASTO
AL III TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2013
(En Nuevos Soles)

DEPARTAMENTOS	2013			
	PIM	%	EJECUCIÓN	%
AMAZONAS	44 798 324	0.1	27 628 350	0.1
ANCASH	258 058 214	0.6	150 937 680	0.5
APURIMAC	21 948 490	0.1	14 156 298	0.0
AREQUIPA	804 547 700	1.9	490 815 250	1.7
AYACUCHO	102 416 242	0.2	56 232 321	0.2
CAJAMARCA	130 107 528	0.3	71 539 583	0.2
PROV.CONSTIT. DEL CALLAO	599 705 879	1.4	300 410 148	1.0
CUSCO	410 546 376	0.9	254 778 728	0.9
HUANCAYA	416 095 968	1.0	259 723 988	0.9
HUANUCO	101 015 691	0.2	59 452 172	0.2
ICA	244 008 182	0.6	148 138 825	0.5
JUNIN	477 211 425	1.1	318 180 077	1.1
LA LIBERTAD	52 700 148	0.1	30 938 374	0.1
LAMBAYEQUE	390 397 435	0.9	286 198 652	1.0
LIMA	37033 181 745	85.4	24 841 692 864	86.3
LORETO	165 946 417	0.4	114 696 232	0.4
MADRE DE DIOS	36 784 667	0.1	23 418 643	0.1
MOQUEGUA	98 984 291	0.2	69 166 653	0.2
PASCO	121 489 000	0.3	80 681 894	0.3
PIURA	1047 844 683	2.4	670 486 104	2.3
PUNO	204 612 760	0.5	123 082 978	0.4
SAN MARTIN	85 938 738	0.2	53 075 785	0.2
TACNA	258 988 845	0.6	156 955 227	0.5
TUMBES	106 975 520	0.2	71 165 590	0.2
UCAYALI	156 497 338	0.4	98 462 481	0.3
TOTAL GENERAL	43370 801 606	100.0	28 772 014 897	100.0

INFORME PRESUPUESTARIO Y FINANCIERO AL 30 DE SETIEMBRE DE 2013

CUENTA GENERAL DE LA REPÚBLICA

Dirección de Empresas Públicas - DGCP

**EMPRESAS DEL ESTADO
AL III TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2013
(En Nuevos Soles)**

ENTIDADES	PIM	2013	
		EJECUCION	%
BANCO DE LA NACION	1 256 900 738	4.4	864 794 514
CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DE PAITA	47 566 623	0.2	35 600 912
CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DE PIURA	418 181 239	1.5	252 355 547
CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DE SANTA	50 427 577	0.2	27 070 724
CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DE AREQUIPA	510 417 015	1.8	309 636 253
CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DE HUANCAYO	272 088 813	0.9	158 683 812
CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DE ICA	148 919 879	0.5	94 190 034
CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DE MAYNAS	71 849 577	0.2	48 096 340
CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DE PISCO	18 340 525	0.1	11 062 780
CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DE SULLANA	330 724 085	1.1	238 381 518
CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DE TACNA	122 981 975	0.4	78 598 734
CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DE CUSCO	214 177 703	0.7	134 181 239
CAJA MUNICIPAL DE CREDITO POPULAR DE LIMA	181 445 335	0.6	7 855 783
CORPORACION FINANCIERA DE DESARROLLO S.A.	338 662 995	1.2	241 593 106
EMP. MUNIC. DE AGUA POT. Y ALCANT. DE CAÑETE SA.	10 441 977	0.0	4 782 543
EMP. MUNIC. DE AGUA POT. Y ALCANT. DE BARRANCA S.A.	5 678 891	0.0	3 459 154
EMP. MUNIC. DE AGUA POT. Y ALCANT. DE SAN MARTIN S.A.	13 657 215	0.0	8 686 642
EMP. MUNIC. DE AGUA POT. Y ALCANT. DE CORONEL PORTILLO S.A.	11 322 232	0.0	6 941 496
EMP. MUNIC. DE AGUA POT. Y ALCANT. DE ABANCAY	4 002 212	0.0	2 610 845
EMP. MUNIC. DE AGUA POT. Y ALCANT. DE AMAZONAS	3 968 353	0.0	148 730
EMP. MUNIC. DE AGUA POT. Y ALCANT. DE CALCARA S.R.L.	280 000	0.0	243 916
EMP. MUNIC. DE AGUA POT. Y ALCANT. DE HUACHO S.A.	10 265 389	0.0	7 342 998
EMP. MUNIC. DE AGUA POT. Y ALCANT. DE HUARAL S.A.	8 150 680	0.0	3 982 572
EMP. MUNIC. DE AGUA POT. Y ALCANT. DE PASCO S.A.	1 020 000	0.0	881 471
EMP. MUNIC. DE AGUA POT. Y ALCANT. DE PATivilca S.A.	554 727	0.0	329 306
EMP. MUNIC. DE AGUA POT. Y ALCANT. DE PISCO S.A.	9 947 840	0.0	3 921 158
EMP. MUNIC. DE AGUA POT. Y ALCANT. DE QUILLABAMBA S.R.L.	1 691 744	0.0	1 276 375
EMP. MUNIC. DE AGUA POT. Y ALCANT. DE TAMBOPATÁ S.R.L.	9 288 181	0.0	6 479 631
EMP. MUN. PREST. DE SERV. DE SANEAM. PROV. ALTO ANDINA S.A.	35 131 367	0.1	14 739 076
EMP. MUNIC. DE AGUA POT. Y ALCANT. DE BAGUA S.R.L.	1 043 682	0.0	741 644
EMP. MUN. DE SANEAMIENTO BASICO DE PUNO	23 769 532	0.1	7 787 716
EMP. PREST. DE SERV. DE SANEAMIENTO JAEN PERU	3 143 123	0.0	1 937 503
ENTIDAD. MUN. PREST. DE SERV. DE SANEAM. DEL CUSCO S.A.	73 089 336	0.3	53 923 079
ENT. PREST. DE SERV. AGUA POT. Y ALCANTARRILLADO DE ILO S.R.L.	11 213 526	0.0	7 480 645
ENT. PREST. DE SERV. DE SANEAMIENTO MOQUEGUA S.R.L.	9 227 479	0.0	3 754 949
ENT. PREST. DE SERV. DE SANEAMIENTO "SIERRA CENTRAL S.A."	4 033 110	0.0	1 227 140
ENT. PREST. DE SERV. DE SANEAMIENTO AYACUCHO S.A.	23 240 110	0.1	11 315 206
ENT. PREST. DE SERV. DE SANEAMIENTO CHAVIN S.A.	21 801 903	0.1	8 546 681
ENT. PREST. DE SERV. DE SANEAMIENTO MOYOBAMBA	6 145 800	0.0	1 017 468
EMP. MUNIC. DE AGUA POT. Y ALCANT. DE ICA S.A.	22 086 995	0.1	11 217 317
SERV. MUN. DE AGUA POTAB. Y ALCANT. DE CHINCHA S.A.	12 517 032	0.0	8 532 908
EMP. PREST. DE SERV. DE SANEAM. MUNICIPAL DE UTCUBAMBA S.R.L.	1 200 000	0.0	845 256
ENTIDAD. MUN. PREST. DE SERV. DE SANEAM. DEL LORETO S.A.	29 750 591	0.1	18 721 070
ENT. PREST. DE SERV. DE SANEAMIENTO DE TACNA S.A.	32 310 380	0.1	20 203 544
SERVICIO DE AGUA POT. ALCANTARRILLADO DE LIMA	2 088 895 648	7.3	1 111 305 190
SERVICIO DE AGUA POT. ALCANTARRILLADO DE AREQUIPA	149 600 000	0.5	72 435 519
SERVICIO DE AGUA POT. ALCANTARRILLADO DE CAJAMARCA S.A.	37 424 797	0.1	15 738 661
SERVICIO DE AGUA POT. ALCANTARRILLADO DEL SANTA, CASMA Y HUARMI	27 955 209	0.1	18 318 683
SERVICIO DE AGUA POT. ALCANTARRILLADO MUNICIPAL DE HUANCAYO	29 937 432	0.1	13 267 812
ELECTRICIDAD DEL PERU S.A.	634 153 284	2.2	335 567 811
EMP. CONCESARIA DE ELECT. DE UCAYALI S.A.	111 616 955	0.4	72 279 925
EMP. REG. SERV. PUB. ELECT. ELECTRONOROESTE S.A.	484 272 283	1.7	357 297 019
EMP. REG. SERV. PUB. ELECT. DEL NORTE S.A.	390 134 942	1.4	288 961 380
EMP. REG. SERV. PUB. ELECT. DEL CENTRO S.A.	426 638 867	1.5	273 521 740
EMP. REG. DE SERV. PUB. DE ELECT. DEL SUR S.A.	122 267 863	0.4	82 800 331
SOCIEDAD ELECTRICA DEL SUR OESTE S.A.	340 476 250	1.2	226 996 394
EMPRESA DE MERCADOS MAYORISTAS	19 819 759	0.1	8 560 401
EMP. NACIONAL DE LA COCA S.A.	45 566 718	0.2	26 310 303
CORPORACION PERUANA DE AEREOPUERTO Y AVIAC. COMERCIAL S.A. - CC	290 191 340	1.0	160 917 555
EMPRESA MUNICIPAL DE TRANSPORTES CANDARAVE S.A.	140 520	0.0	131 942
EMPRESA NACIONAL DE PUERTOS S.A.	111 856 691	0.4	71 198 571
EMPRESA ACTIVOS MINEROS S.A.C.	191 863 124	0.7	95 919 223
PERU PETRO S.A.	7 638 306 773	26.5	4 933 367 610
PETROLEOS DEL PERU S.A.	23 755 516 884	82.6	16 643 548 468
EMPRESA PERUANA DE SERVICIOS EDITORIALES	51 166 027	0.2	30 118 191
SERVICIOS POSTALES DEL PERU S.A.	87 122 923	0.3	57 895 334
SERVICIOS INDUSTRIALES DE LA MARINA S.A.	459 455 635	1.6	224 451 697
SERVICIO INDUSTRIAL DE LA MARINA S.R.L. - IQUITOS	31 465 080	0.1	26 492 955
EMP. MUNICIPAL INMOBILIARIA DE LIMA S.A.	4 889 985	0.0	3 397 311
EMPRESA MUNICIPAL ADMINISTRADORA DE PEAJE DE LIMA	34 941 960	0.1	14 258 020
EMP. MUN. DE SERVICIOS DE LIMPIEZA PUBLICA DEL CALLAO	43 032 415	0.1	31 313 487
EMP. MUN. DE SERVICIOS MULTIPLES "EL TAMBO" S.A.	511 070	0.0	212 300
EMP. MUN. DE SERVICIOS MULTIPLES S.A. - EMSEM-HUANCAYO S.A.	1 002 471	0.0	548 555
FONDO MUNICIPAL DE INVERSIONES DEL CALLAO	4 993 903	0.0	1 957 989
SERVICIOS INTEGRADOS DE LIMPIEZA S.A.	130 749 336	0.5	98 515 298
EMPRESA DE ADMINISTRACIÓN DE INFRAESTRUCTURA ELECTRICA S.A.	74 936 612	0.3	49 342 303
EMPRESA MUNICIPAL DE TRANSPORTE MACHUPICCHU S.A.	5 062 083	0.0	90 568
EMP. MUN. DE AGUA POT. Y ALCANTARRILLADO CHANCAY S.A.	2 084 897	0.0	1 354 260
EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE ELECTRICIDAD PUNO S.A.	123 827 945	0.4	81 406 950
FONDO NACIONAL DE FINANC. DE LA ACT. EMPRESARIAL DEL ESTADO	456 491 994	1.6	174 534 334
FONDO MI VIVIENDA S.A.	488 881 847	1.7	381 959 010
COMPANIA NOR ANDINA DE TELECOMUNICACIONES S.A.	473 780	0.0	313 049
BANCO AGROPECUARIO	66 979 803	0.2	50 512 343
SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARRILLADO RIOJA S.R.L.	1 312 428	0.0	919 155
FÁBRICA DE ARMAS Y MUNICIONES DEL EJERCITO S.A.C.	22 126 587	0.1	8 797 915
TOTAL GENERAL	43 370 801 606	100.0	28 772 014 897
			100.0

EMPRESAS DEL ESTADO

ACTIVIDAD ECONÓMICA

Los estados financieros de las empresas del Estado al III Trimestre del ejercicio 2013, presentan la información de transacciones y hechos económicos cuantificables expresados en moneda nacional a valores históricos, suministrando información útil y confiable de los resultados de la gestión efectuada por las Empresas del Estado, conformadas por las del FONAFE y Municipalidades, facilitando a los órganos de control y de fiscalización, la comprobación de los datos registrados que constituyen un medio de rendición de cuentas de los recursos públicos.

El Fondo Nacional de Financiamiento de la Actividad Empresarial del Estado – FONAFE, fue constituido mediante la Ley Nº 27170 para normar y dirigir la actividad empresarial del Estado, con personería jurídica de derecho privado adscrita al Ministerio de Economía y Finanzas, recibiendo como aporte inicial las acciones de las empresas donde el Estado tiene participación.

Las empresas del Estado, realizan actividades económicas de exploración, explotación, extracción, transformación, comercialización de recursos naturales, así como producción de bienes y servicios, agrupadas por actividades o sectores económicos.

Las empresas del Estado, cuentan con autonomía técnica administrativa y financiera que les permite desarrollar un conjunto de actividades para las que han sido creadas, de conformidad con las normas legales que las rigen.

Las empresas del Estado, tienen presencia en el mercado de hidrocarburos, generación eléctrica, servicio público de distribución eléctrica, electrificación rural, servicios de correos, infraestructura pública en saneamiento, puertos y aeropuertos, sector financiero, astilleros y construcciones navales; entre las más representativas.

PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

Los Estados Financieros de las empresas del Estado se preparan de acuerdo a las normas impartidas por la Superintendencia de Banca y Seguros, Plan de Cuentas para Instituciones Financieras en el caso de las Empresas Financieras y por las Normas del Reglamento para la preparación de Información Financiera aprobadas por Resolución CONASEV Nº 103-99-EF/94.10 para las Empresas No Financieras y Entidades Distintas a Empresas del Estado, y presentadas de acuerdo a la Resolución Directoral Nº 011-2012-EF/51.01 que aprueba la Directiva Nº 002-2012-EF/51.01 sobre la “Preparación y Presentación de Información Contable Trimestral y Semestral para las Empresas y Entidades de Tratamiento Empresarial del Estado”.

Los principios y prácticas contables utilizadas por las empresas del Estado para el registro de sus operaciones y para la preparación de los Estados Financieros son:

a) Base de preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros se preparan de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Perú. Asimismo se ha aplicado los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Perú, los cuales comprende las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) oficializadas por el Consejo Normativo de Contabilidad vigentes en el país y la Ley de Sociedades N° 26887, las mismas que han sido aplicadas por las empresas del Estado en la preparación de sus Estados Financieros.

b) Saldo en Moneda Extranjera

Los activos y pasivos en moneda extranjera están expresados en moneda nacional al tipo de cambio de la fecha del Estado de Situación Financiera.

c) Inventarios

Las existencias están valuadas al costo de adquisición que es igual o menor al valor neto de realización.

d) Activo Fijo

Las Propiedades, Planta y Equipo se registran al costo de adquisición, más los incrementos resultantes de los ajustes efectuados que no exceden su valor de reposición. Las renovaciones y mejoras se agregan al valor del bien y los gastos de mantenimiento y reparaciones son cargados a resultados en el momento que se producen.

La depreciación es calculada mediante el método de línea recta a tasa que se encuentra dentro de los límites permitidos por la legislación tributaria, la que se considera adecuada para extinguir el costo de los bienes al término de su vida útil estimada.

El costo de la depreciación acumulada de bienes retirados es eliminado de las cuentas de propiedad y mobiliario y la utilidad o pérdida es aplicada a resultados.

En caso de ventas o retiros, el costo y la correspondiente depreciación acumulada de los activos es eliminado de las respectivas cuentas y la utilidad o pérdida es aplicada a resultados.

e) Beneficios Sociales

La compensación por tiempo de servicio de los trabajadores se calcula de acuerdo con las leyes y demás disposiciones laborales vigentes, cubriendo la totalidad de los derechos indemnizatorios que se tendría que abonar a los trabajadores.

La provisión para pensiones de jubilaciones corresponde a los trabajadores del D. Ley N° 20530, ha sido determinado mediante el cálculo actuarial realizado por la ONP en cumplimiento al Decreto Supremo N° 026-2003-EF.

INFORME PRESUPUESTARIO Y FINANCIERO AL 30 DE SETIEMBRE DE 2013

CUENTA GENERAL DE LA REPÚBLICA
Dirección de Empresas Pùblicas - DGCP

EMPRESAS DEL ESTADO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(En Nuevos Soles)

CONCEPTO	Notas			AL 30 DE SETIEMB. DE 2013 Y DICIEMBRE DE 2012		
		2013	2012	Notas	2013	2012
ACTIVO				PASIVO		
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE		
Efectivo y Equivalente al Efectivo		18 605 482 637	18 390 783 725	Obligaciones con el Pùblico	26 165 118 880	25 805 145 479
Fondos Interbancarios				Sobregiros Bancarios y Fondos Interbancarios	737 947	54 575
Inversiones Financieras-Inversiones Negociables (Neto)		10 290 780 170	6 368 742 095	Depósitos de Emp. del Sist. Financ. y Organ.Finan.Internac.	450 168 420	451 842 381
Cartera de Créditos (Neto)		10 686 218 554	9 824 510 133	Adeudos y Obligaciones Financieras a Corto Plazo	3 565 700 800	3 371 224 544
Cuentas por Cobrar Comerciales (Neto)		1726 841 017	1709 172 293	Cuentas por Pagar Comerciales	1780 868 437	1776 927 052
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)		2 005 948 126	1298 971 183	Otros Cuentas por Pagar	3 322 051 308	3 067 318 807
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas		189 983 238	179 479 370	Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas	648 530 079	604 057 280
Existencias-Bienes Realiz.Recib.en Pago, Adjud.y Fuera de Uso		2 682 434 440	2 545 289 570	Provisiones	610 517 677	825 346 758
Activos no Corrientes mantenidos para la Venta		733 627	733 627	Valores, Títulos y Obligaciones en Circulación	119 605 105	34 111 351
Activos por Impuestos a las Ganancias Diferido		385 105 455	88 741 590	Pasivos por Impuestos a las Ganancias	260 846 035	107 357 412
Impuestos Corrientes		147 148 750	32 327 590	Impuestos Corrientes	8 862 455	9 972 882
Gastos Pagados por Anticipado		225 891 592	205 844 418	Beneficios a los Empleados	251 171 461	278 566 378
Otros Activos		306 388 958	245 444 535	Otros Pasivos	168 048 569	172 886 989
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		47 252 956 564	40 890 040 129	TOTAL PASIVO CORRIENTE	37 352 227 173	36 504 811 888
ACTIVO NO CORRIENTE				PASIVO NO CORRIENTE		
Cartera de Créditos (Neto)		10 171 939 225	9 091 187 487	Obligaciones con el Pùblico	7 270 225 723	5 273 085 700
Cuentas por Cobrar Comerciales		137 237 660	140 138 449	Depósitos de Emp. del Sist. Financ. y Organ.Finan.Internac.	27 227 785	21 447 171
Otras Cuentas por Cobrar,		1 180 002 169	859 346 035	Adeudos y Obligaciones Financieras a Largo Plazo	8 300 605 572	5 705 223 311
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas		240 981 504	230 543 804	Cuentas por Pagar Comerciales	11 108 792	5 470 978
Bienes Realiz.Recib.en Pago, Adjud.y Fuera de Uso		4 577 250	3 853 906	Otras Cuentas por Pagar	700 233 125	547 958 888
Inversiones Mobiliarias - Inversiones en Subsidiarias y Asoc.		20 320 054 522	23 352 651 672	Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas	56 703 868	96 537 450
Propiedades de Inversión		26 457 683	26 948 509	Pasivo por Impuestos a las Ganancias Diferidos	2 038 914 235	2 061 251 979
Propiedades, Planta y Equipo - Inmuebles, Mob.y Equip. (Neto)		21312 771 762	20 951 702 781	Provisiones	424 632 598	385 785 305
Activos Intangibles (Neto)		152 063 106	161 573 973	Beneficio a los Empleados	730 977 471	701 070 637
Activos por Impuestos a las Ganancias Diferido		2 759 079 070	2 727 887 740	Otros Pasivos	2 066 828 598	1898 486 960
Otros Activos (Neto)		4 029 376 936	3 161 564 181	Ingresos Diferidos (Neto)	1036 950 228	915 945 681
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		60 334 540 887	60 707 398 537	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	22 664 407 995	17 612 264 060
TOTAL ACTIVO		107 587 497 451	101 597 438 666	TOTAL PASIVO	60 016 635 168	54 117 075 948
Cuentas de Orden		128 317 297 789	136 707 071 486	PATRIMONIO NETO		
				Capital	30 136 160 814	29 249 738 828
				Acciones de Inversión	65 934 079	65 934 079
				Capital Adicional	7 899 903 338	8 392 829 146
				Ajustes y resultados no realizados	680 086 623	876 068 144
				Reservas Legales y Otras Reservas	1593 882 692	1434 400 742
				Resultado Acumulado	7 194 894 737	7 461 391 779
				Total Patrimonio neto atribuible a la matriz	47 570 862 283	47 480 362 718
				Interés Minoritario		
				TOTAL PATRIMONIO NETO	47 570 862 283	47 480 362 718
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	107 587 497 451	101 597 438 666
				Cuentas de Orden	128 317 297 789	136 689 071 486

INFORME PRESUPUESTARIO Y FINANCIERO AL 30 DE SETIEMBRE DE 2013
CUENTA GENERAL DE LA REPÚBLICA
Dirección de Empresas Públicas - DGCP

EMPRESAS DEL ESTADO
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
(En Nuevos Soles)

DEL 1º DE ENERO AL 30 DE SETIEMBRE 2013 Y 2012

CONCEPTO	Notas	2013	2012
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Venta Netas de Bienes		15 721 048 147	14 947 405 450
Prestación de Servicios		4 201 827 543	3 940 733 948
Ingresos Financieros		3 144 813 839	2 823 137 500
TOTAL DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		23 067 689 529	21 711 276 898
Costo de Ventas		(15 546 636 640)	(14 896 221 692)
Gastos Financieros		(718 410 878)	(619 623 114)
GANANCIA (PERDIDA) BRUTA		6 802 642 011	6 195 432 092
Gastos de Ventas y Distribución		(805 687 896)	(730 781 694)
Gastos de Administración		(2 593 065 965)	(2 296 097 072)
Ganancias (Pérdida) de labaja en Activos Financieros med. Al Cost. Amort.		(241 028)	
Otros Ingresos Operativos		288 854 821	210 443 004
Otros Gastos Operativos		(2 050 818 123)	(1 991 538 174)
GANANCIA (PERDIDA) OPERATIVA		1 641 683 820	1 387 458 156
OTROS INGRESOS (GASTOS)			
Ingresos Financieros		576 589 338	624 024 167
Gastos Financieros		(808 415 429)	(467 468 527)
Ingresos por Servicios Financieros (Financiera)		539 962 823	518 403 270
Gastos por Servicios Financieros (Financieras)		(112 764 378)	(92 024 527)
Resultados por Operaciones Financieras		(48 146 873)	34 311 447
Participación en los Resultados Netos de Asociadas Y Negocios Conjuntos Contabilizados por el Método de Participación			624 775 133
Ganancias (Perdidas) que surgen de la Diferencia entre el Valor Libro anterior y el Valor Justo de Activos Financieros reclasificados medidos a valor razonable			
Otros Ingresos		29 404 392	108 618 684
Otros Gastos Operativos		(22 821 158)	(7 997 869)
RESULTADO ANTES DEL IMPUESTO A LAS GANANCIAS		1 795 492 535	2 730 099 934
Gasto por Impuesto a las Ganancias		(492 311 033)	(558 145 482)
GANANCIA (PERDIDA) NETA DE OPERACIONES CONTINUAS		1 303 181 502	2 171 954 452
Ganan. (Pérd.) Neta de Imp. A las Ganancias Procedentes de Operaciones Discont.			
GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO		1 303 181 502	2 171 954 452
GANANCIA (PERDIDA) NETA ATRIBUIBLE A:		0	0
La Matriz			
Intereses Minoritarios			
COMPONENTES DE OTRO RESULTADO INTEGRAL:			
Ganancias (Pérdidas) Netas por Activos Financieros Disponibles para la Venta			
Ganancias (Pérdidas) de Inversiones en Instrumentos de Patrimonio			
Otros Componentes de Resultado Integral			
OTRO RESULTADO INTEGRAL ANTES DE IMPUESTOS			
IMPUESTOS A LAS GANANCIAS RELACIONADO CON COMPONENTES DE OTRO			
RESULTADO INTEGRAL			
Ganancias Netas por Activos Financieros Disponibles para la Venta			
Ganancias de Inversiones por Instrumentos de Patrimonio			
Otros Componentes de Resultado Integral			
SUMA DE COMPON. DE OTRO RESULT. INTEG. CON IMP. A LAS GANAC. RELAC.		0	0
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		(196 302 929)	(27 732 726)
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO, NETO DEL IMPUESTO A LA RENTA		1 106 878 573	2 144 221 726

PRINCIPALES RATIOS FINANCIEROS / PERIODOS 30-09-2013 Y 31-12-2012

	INDICADORES	VALORES DE LAS VARIABLES			
		30/06/2013	%	31/12/2012	%
LIQUIDEZ	Activo Corriente	<u>47 252 956 564</u>	1.3	<u>40 890 040 129</u>	1.1
	Pasivo Corriente	37 352 227 173		36 504 811 887	
PRUEBA ACIDA	Activo Cte - Existencia	<u>44 570 522 124</u>	1.20	<u>38 344 750 559</u>	1.1
	Pasivo Corriente	37 252 227 173		36 504 811 887	
SOLVENCIA	Total Pasivo	<u>60 016 635 168</u>	1.3	<u>54 117 075 948</u>	1.1
	Total Patrimonio	47 570 862 283		47 480 362 718	
RENTABILIDAD	Utilidad Neta X 100	<u>130 318 150 200</u>	2.8	<u>217 195 445 200</u>	4.8
	Patrimonio-Utilidad del Ejercicio	46 267 680 781		45 308 408 266	

RATIO DE LIQUIDEZ: Este ratio muestra que por cada unidad monetaria cuenta con 1.3 de activos corrientes para el ejercicio 2013, para hacer frente a las obligaciones contraídas a corto plazo.

PRUEBA ÁCIDA: Revela que por cada unidad monetaria de Obligaciones cuenta con 1.20 centavos de nuevo sol para el Ejercicio 2013, se puede apreciar que habido una disminución con respecto al Ejercicio 2012.

SOLVENCIA: Tiene como finalidad conocer la proporción que existe en el origen de la inversión de las entidades, con relación al capital propio y ajeno; tanto en el corto como en el largo plazo, para el ejercicio 2013 revela un incremento en relación al ejercicio 2012.

RENTABILIDAD: Estos ratios sirven para comparar el resultado con distintas partidas del balance o de la cuenta de pérdidas y ganancias. Miden cómo las entidades utilizan eficientemente sus activos en relación a la gestión de sus operaciones. Para el año 2013, el indicador ha sido 2.8% menor en relación al 2012.

OTRAS ENTIDADES

MARCO INSTITUCIONAL DE OTRAS ENTIDADES DEL ESTADO

En el Marco Institucional de Otras Entidades, correspondiente al III Trimestre del 2013 se encuentran agrupadas las siguientes entidades: Seguro Social del Perú (ESSALUD), Caja de Pensiones Militar Policial (CPMP), Banco Central de Reserva del Perú, Fondo Nacional de Vivienda en Liquidación (FONAVI), Fondo Revolvente Administrado por el Banco de Materiales en Liquidación y el Fondo Ley N° 27677, según se detalla a continuación:

MARCO INSTITUCIONAL

Nº	ENTIDADES	Nº ENTIDADES
1	ENTIDADES OPERATIVAS ESSALUD Caja Nacional de Pensiones Militar Policial Fondo Revolvente Administrado por el BANMAT Fondo Ley N° 27677	04
2	ENTIDAD EN LIQUIDACIÓN Fondo Nacional de Vivienda (FONAVI)	01
3	BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ	01

SEGURO SOCIAL DE SALUD – ESSALUD

El Seguro Social de Salud – ESSALUD fue creado mediante la Ley N° 27056 Ley de Creación del Seguro Social de Salud (ESSALUD). La Institución se constituye sobre la base del Instituto Peruano de Seguridad Social –IPSS creado por el Decreto Ley N° 23161 del 19 de julio de 1980 y que asumió las funciones, atribuciones, derechos, obligaciones y patrimonio del Seguro Social del Perú. La Institución es un organismo público descentralizado del sector Trabajo y Promoción del Empleo, con personería jurídica de derecho público interno, con autonomía técnica, administrativa, económica, financiera, presupuestal y contable.

Por Ley N° 29626 de fecha 09 de diciembre de 2010, Ley de Presupuesto del Sector Público para el año fiscal 2011, se reincorpora nuevamente ESSALUD al ámbito del Fondo Nacional de Financiamiento de la Actividad Empresarial del Estado (FONAFE), quedando sujeto a las normas de gestión directivas y procedimientos emitidos por el FONAFE a partir del año 2011.

CAJA DE PENSIONES MILITAR POLICIAL

La Caja de Pensiones Militar Policial (en adelante La Caja) es una persona jurídica de derecho público interno creada por el Decreto Ley N° 21021. De acuerdo al artículo 2 de este Decreto Ley, La Caja 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. Sus fines son los siguientes:

- f) Administrar el régimen de pago de las pensiones y compensaciones de sus miembros de conformidad con el Decreto Ley Nº 19846.*
- g) Administrar sus propios recursos con la finalidad de incrementarlos y*
- h) Administrar otros fondos y prestar otros servicios que se aprueben por Decreto Supremo.*

Los ingresos de La Caja están compuestos principalmente por las aportaciones de los miembros de las fuerzas armadas y policiales al fondo de pensiones, así como por ingresos generados por sus inversiones actividades financieras inmobiliarias y hoteleras.

FONDO REVOLVENTE ADMINISTRADO POR EL BANCO DE MATERIALES

El Fondo Revolvente administrado por el BANMAT, fue establecido a través del Decreto Supremo Nº 005-2002-Vivienda, el cual precisó que los recursos que le fueron entregados al Banco de Materiales SAC – BANMAT en administración por la UTE-FONAVI y transferidos en virtud de la Ley Nº 26969 y su reglamento aprobado por Decreto Supremo Nº 041-099-EF. Así como la transferencia realizada en aplicación de la Ley Nº 27044 de las recuperaciones de las inversiones FONAVI, canalizadas a través de ENACE; los importes cobrados por ENACE y no transferidos al FONAVI; así como las Unidades de vivienda pendientes de adjudicación de la cuenta FONAVI, en liquidación materia de las Resoluciones Ministeriales Nº 263-96-PRES y 088-98-PRES. forma parte del Fondo Revolvente. Asimismo se precisa que forman parte del Fondo Revolvente los intereses generados o pagados por recursos del Fondo Hipotecario de Promoción de la Vivienda – Fondo Mi Vivienda, así como otros recursos que sean transferidos al BANMAT cuyo origen corresponda directa o indirectamente al FONAVI.

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.

FONDO LEY Nº 27677

El 13 de febrero del 2002 se publicó la Ley Nº 27677, en la cual se crea un fondo intangible (Fondo Ley Nº 27677) con los recursos provenientes de la liquidación del Fondo Nacional de Vivienda (FONAVI) y se encarga su administración, de su recuperación y de su canalización a través de las instituciones financieras intermediarias, Fondo MIVIVIENDA S.A.

Tiene como finalidad 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, La remodelación de viviendas, para casa única y ampliación de casa única.

FONAVI EN LIQUIDACIÓN

El Fondo Nacional de Vivienda – FONAVI fue creado en el ex Banco de la Vivienda del Perú (BANVIP) 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 al FONAVI.

INFORME PRESUPUESTARIO Y FINANCIERO AL 30 DE SETIEMBRE DE 2013
CUENTA GENERAL DE LA REPÚBLICA
Dirección de Empresas Pùblicas - DGCP

Con el Decreto Supremo Nº 082-2005-EF del 05.07.2005, se autoriza la incorporación en el Presupuesto Institucional del Pliego 009 Ministerio de Economía y Finanzas del año Fiscal 2005, recursos del FONAVI en liquidación para ser destinados al cumplimiento de lo dispuesto en la Ley Nº 28452 que complementa la Ley Nº 27677.

Mediante la Ley Nº 29625 del 08.12.2010 se dispone la devolución del dinero aportado, a todos los trabajadores que contribuyeron al FONAVI, así como la conformación de una Comisión Ad Hoc.

Mediante el D.S. Nº 006-2012-EF, del 13.01.2012, se aprueba el reglamento de la Ley Nº 29625, Ley de devolución de dinero del FONAVI a los trabajadores que contribuyeron al mismo.

BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ

El Banco Central de Reserva del Perú (en adelante “el Banco Central”) es una persona jurídica autónoma de derecho público constituida el 09 de marzo de 1922, con la finalidad de preservar la estabilidad monetaria en el Perú. 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 e informar sobre las finanzas nacionales.

El Banco Central representa al Perú para los fines establecidos en los convenios constitutivos del Fondo Monetario Internacional y del Fondo Latinoamericano de Reservas y tiene a su cargo todas las transacciones, operaciones y relaciones oficiales con estas instituciones. Asimismo, el Banco Central puede desempeñar la función de agente del Gobierno Peruano en sus relaciones con organismos multilaterales de crédito y agencias financieras de gobiernos extranjeros.

2. MARCO LEGAL EL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS

Las cuatro (04) entidades que conforman el nivel de Otras Entidades, solamente ESSALUD tiene ámbito regulatorio se encuentra bajo el ámbito de FONAFE, las tres (03) restantes no se encuentran bajo ningún ámbito regulatorio en su presupuesto y son: Caja de Pensiones Militar Policial, el Banco Central de Reserva y Fondo Ley Nº 27677, sin embargo para incorporarlas a la Cuenta General adecuan su presupuesto a los Clasificadores de Ingresos y Egresos aprobados mediante Resolución Directoral Nº 030-2010-EF/76.01 que aprueba la Directiva Nº 005-2010-EF/76.01 y sus modificatorias

INFORME PRESUPUESTARIO Y FINANCIERO AL 30 DE SETIEMBRE DE 2013

CUENTA GENERAL DE LA REPÚBLICA
Dirección de Empresas Pùblicas - DGCP

OTRAS ENTIDADES

MARCO LEGAL DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS

AL III TRIMESTRE EJERCICIO 2013

(En Nuevos Soles)

INGRESOS	PIA	MODIF.	PIM	GASTOS	PIA	MODIF.	PIM
REC. DIRECT. RECAUDADOS	8 295 798 917.0		8 295 798 917.0	REC. DIRECT. RECAUDADOS	8 285 635 169		8 285 635 169
INGRESOS CORRIENTES	8 295 798 917		8 295 798 917	GASTOS CORRIENTES	7 797 125 978		7 797 125 978
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS ADMINI.	7 444 225 029		7 444 225 029	PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	3 546 259 533		3 546 259 533
VENTA DE BIENES				PENSIONES Y OTRAS PRESTAC.	768 307 355		768 307 355
DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVAS	4 680 000		4 680 000	BIENES Y SERVICIOS	2 792 472 965		2 792 472 965
VENTA DE SERVICIOS	7 439 545 029		7 439 545 029	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	150 235 260		150 235 260
OTROS INGRESOS	851 573 888		851 573 888	OTROS GASTOS	539 850 865		539 850 865
RENTAS DE LA PROPIEDAD	118 376 095		118 376 095	GASTOS DE CAPITAL	488 509 191		488 509 191
INGRESOS DIVERSOS	733 197 793		733 197 793	ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FIANAN	403 061 980		403 061 980
INGRESOS DE CAPITAL				ADQUISIC. DE ACTIVOS FIANAN.	85 447 211		85 447 211
VENTA DE ACTIVOS FINANCIERO				DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	427 920 688		427 920 688
DONACIONES Y TRANFERENCIAS	427 920 688		427 920 688	TRANSFERENCIAS	427 920 688		427 920 688
TRANSFERENCIAS	427 920 688		427 920 688	GASTOS CORRIENTES	427 920 688		427 920 688
TRANSFERENCIAS	427 920 688		427 920 688	PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	427 920 688		427 920 688
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	427 920 688		427 920 688	TOTAL GASTOS	8 713 555 857		8 713 555 857
TOTAL INGRESO	8 723 719 605		8 723 719 605				

INFORME PRESUPUESTARIO Y FINANCIERO AL 30 DE SETIEMBRE DE 2013

CUENTA GENERAL DE LA REPÚBLICA
Dirección de Empresas Pùblicas - DGCP

OTRAS ENTIDADES

ESTADO DE PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DE INGRESOS Y GASTOS

I SENSTRE DEL EJERCICIO 2013

(En Nuevos Soles)

INGRESOS	PIM	EJECUCION	VARIACION	GASTOS	PIM	EJECUCION	VARIACION
REC. DIRECT. RECAUDADOS	8 295 798 917	6 609 516 198	79.7	REC. DIRECT. RECAUDADOS	8 285 635 169	5 800 623 921	70.0
INGRESOS CORRIENTES	8 295 798 917	6 607 416 574	79.6	GASTOS CORRIENTES	7 797 125 978	5 584 184 407	71.6
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS ADMINI.	7 444 225 029	5 997 570 238	80.6	PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	3 546 259 533	2 665 523 842	75.2
VENTA DE BIENES		1 663 468		PENSIONES Y OTRAS PRESTAC.	768 307 355	612 657 808	79.7
DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVAS	4 680 000			BIENES Y SERVICIOS	2 792 472 965	1 769 950 631	63.4
VENTA DE SERVICIOS	7 439 545 029	5 995 906 770	80.6	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	150 235 260	118 155 321	78.6
OTROS INGRESOS	851 573 888	609 846 336	71.6	OTROS GASTOS	539 850 865	417 896 805	77.4
RENTAS DE LA PROPIEDAD	118 376 095	93 724 594	79.2	GASTOS DE CAPITAL	488 509 191	216 439 514	44.3
INGRESOS DIVERSOS	733 197 793	516 121 742	70.4	ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FIANAN	403 061 980	148 681 327	36.9
INGRESOS DE CAPITAL		2 099 624		ADQUISIC. DE ACTIVOS FIANAN.	85 447 211	67 758 187	79.3
VENTA DE ACTIVOS FINANCIERO		2 099 624		DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	427 920 688	386 404 096	90.3
DONACIONES Y TRANFERENCIAS	427 920 688	384 200 353	89.8	TRANSFERENCIAS	427 920 688	386 404 096	90.3
TRANSFERENCIAS	427 920 688	384 200 353.0	89.8	GASTOS CORRIENTES	427 920 688	386 404 096	90.3
TRANSFERENCIAS	427 920 688	384 200 353.0	89.8	PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	427 920 688	386 404 096	90.3
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	427 920 688	384 200 353	89.8	TOTAL GASTOS	8 713 555 857	6 187 028 017	71.0
TOTAL INGRESO	8 723 719 605	6 993 716 551	80.2				

INFORME PRESUPUESTARIO Y FINANCIERO AL 30 DE SETIEMBRE DE 2013
CUENTA GENERAL DE LA REPÚBLICA
Dirección de Empresas Pùblicas - DGCP

OTRAS ENTIDADES

ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS
AL III TRIMESTRE EJERCICIO 2013
(En Nuevos Soles)

	PARTIDAS / GRUPO GENERICO	IMPORTE
I.	INGRESOS CORRIENTES	6 991 616 927
	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES OBLIGATORIAS	
	CONTRIBUCIONES SOCIALES	5 997 570 238
	VENTA DE BIENES Y SERV. Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	384 200 353
	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	609 846 336
	OTROS INGRESOS	
II.	GASTOS CORRIENTES	(5 970 588 503)
	PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	(2 665 523 842)
	PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	(999 061 904)
	BIENES Y SERVICIOS	(1 769 950 631)
	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	(118 155 321)
	OTROS GASTOS	(417 896 805)
III.	AHORRO O DESAHORRO CTA. CTE. (I+II)	1 021 028 424
IV.	INGRESO DE CAPITAL, DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	2 099 624
	INGRESOS DE CAPITAL	
	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
	OTROS INGRESOS	
	VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	
	VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	2 099 624
	ENDEUDAMIENTO	
V.	GASTO DE CAPITAL	(216 439 514)
	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
	OTROS GASTOS	
	ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	(148 681 327)
	ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	(67 758 187)
VI.	SERVICIO DE LA DEUDA	
	INTERESES DE LA DEUDA	
	COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	
VII.	RESULTADO ECONOMICO (III + IV-V-VI)	806 688 534
VIII.	FINANCIAMIENTO NETO (A+B+C)	
	A. SALDO NETO DE ENDEUDAMIENTO EXTERNO	
	FINANCIAMIENTO	
	ENDEUDAMIENTO EXTERNO	
	SERVICIO DE LA DEUDA	
	(-) AMORTIZACION DE LA DEUDA EXTERNA	
	B. SALDO NETO DE ENDEUDAMIENTO INTERNO	
	FINANCIAMIENTO	
	ENDEUDAMIENTO INTERNO	
	SERVICIO DE LA DEUDA	
	(-) AMORTIZACION DE LA DEUDA INTERNA	
	C. SALDO DE BALANCE	
	RESULTADO DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA (VII ± VIII)	806 688 534

INFORME PRESUPUESTARIO Y FINANCIERO AL 30 DE SETIEMBRE DE 2013
CUENTA GENERAL DE LA REPÚBLICA
Dirección de Empresas Pùblicas - DGCP

OTRAS ENTIDADES
 CLASIFICACIÓN FUNCIONAL DEL GASTO
 AL III TRIMESTRE EJERCICIO 2013
 (En nuevos soles)

FUNCION	2013				
	PIM	%	EJECUCIÓN	%	CUMPLIM.
SERVICIOS GENERALES	357 645 150	4.1	165 201 695	2.7	46.2
PLANEAMIENTO, GESTION Y RESERV.DE CONTIGENCIA	357 645 150	4.1	165 201 695	2.7	46.2
SERVICIOS SOCIALES	8 355 276 518	95.9	6 021 550 524	97.3	72.1
TRABAJO					
MEDIO AMBIENTE		0.1			
SANEAMIENTO		0.1			
SALUD	7 611 094 617	87.4	5 339 902 494	86.3	70.2
CULTUR Y DEPORTE		0.1			
EDUCACION					
PROTECCION SOCIAL	550 432		422 596	0.0	76.8
PREVISION SOCIAL	743 631 469		681 225 434	11.0	91.6
SERVICIOS ECONOMICOS	634 189	0.0	275 798	0.0	43.5
COMERCIO		0.0			
TURISMO		0.0			
AGROPECUARIA		0.0			
PESCA		0.0			
ENERGIA		0.0			
MINERIA		0.0			
INDUSTRIA		0.0			
TRANSPORTE		0.0			
COMUNICACIONES		0.0			
VIVIENDA Y DESARROLLO URBANO	634 189	0.0	275 798	0.0	43.5
TOTAL	8 713 555 857	100.0	6 187 028 017	100.0	71.0

OTRAS ENTIDADES
 CLASIFICACIÓN INTITUCIONAL DEL GASTO
 AL III TRIMESTRE EJERCICIO 2013
 (En Nuevos Soles)

ENTIDADES	2013			
	PIM	%	EJECUCIÓN	%
BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ	357 645 150	4.1	165 201 695	2.7
SEGURO SOCIAL DE SALUD	7 611 094 617	87.3	5 339 902 494	86.3
CAJA DE PENSIONES MILITAR POLICIAL	744 181 901	8.6	681 648 030	11.0
FONDO LEY 27677	634 189		275 798	
TOTAL GENERAL	8 713 555 857	100.0	6 187 028 017	100

INFORME PRESUPUESTARIO Y FINANCIERO AL 30 DE SETIEMBRE DE 2013
CUENTA GENERAL DE LA REPÚBLICA
Dirección de Empresas Pùblicas - DGCP

OTRAS ENTIDADES
CLASIFICACIÓN GEOGRÁFICA DEL GASTO
AL III TRIMESTRE EJERCICIO 2013
(En Nuevos Soles)

DEPARTAMENTOS	2013			
	PIM	%	EJECUCIÓN	%
AMAZONAS	26 946 373	0.3	21 147 980	0.3
ANCASH	120 954 959	1.4	96 859 643	1.6
APURIMAC	37 540 146	0.4	30 916 309	0.5
AREQUIPA	357 451 245	4.1	294 440 512	4.8
AYACUCHO	37 254 333	0.4	29 400 097	0.5
CAJAMARCA	89 776 679	1.0	33 726 800	0.5
CUSCO	124 056 280	1.4	105 532 667	1.7
HUANCAVELICA	23 419 552	0.3	17 569 833	0.3
HUANUCO	62 169 851	0.7	52 901 627	0.9
ICA	163 855 501	2.0	135 527 386	2.2
JUNIN	146 195 780	1.7	112 687 914	1.8
LA LIBERTAD	269 759 044	3.1	256 334 916	4.1
LAMBAYEQUE	305 450 341	3.5	250 163 058	3.9
LIMA	6 270 560 109	72.0	4 191 594 047	67.7
LORETO	75 365 689	0.9	60 186 018	1.0
MADRE DE DIOS	15 227 983	0.2	11 954 470	0.2
MOQUEGUA	46 652 347	0.5	38 600 281	0.6
PASCO	55 088 216	0.6	44 182 996	0.7
PIURA	179 838 491	2.1	144 459 516	2.3
PUNO	99 284 296	1.1	83 595 408	1.4
SAN MARTIN	65 557 704	0.8	60 334 681	1.0
TACNA	71 300 009	0.8	60 036 496	1.0
TUMBES	26 873 333	0.3	20 393 257	0.3
UCAYALI	42 977 596	0.5	34 482 105	0.6
TOTAL GENERAL	8 713 555 857.0	100.0	6 187 028 017.0	100.0

ACTIVIDAD ECONÓMICA

*Los estados financieros al III Trimestre 2013 del nivel Otras Entidades, se encuentran conformadas por seis (06) entidades: **EsSALUD**, administra descentralizadamente el régimen de la seguridad social de salud mediante prestaciones asistenciales de salud, económicas y sociales a sus asegurados; la **Caja de Pensiones Militar- Policial**, administra el régimen de pagos de las pensiones y compensaciones de sus miembros de conformidad con el D.L. Nº 21021; el **Fondo Revolvente Administrado por el BANMAT**, fue establecido a través del Decreto Supremo Nº 005-2002- VIVIENDA, asimismo, se precisa que forman parte del Fondo Revolvente, las recuperaciones de las inversiones FONAVI, canalizadas a través de ENACE; los importes cobrados por ENACE y no transferidos al FONAVI, las unidades de vivienda pendientes de adjudicación de la cuenta FONAVI, en liquidación materia de las Resoluciones Ministeriales Nºs. 263-96/PRES y 088-98-PRES, forman parte del Fondo Revolvente; el **Banco Central de Reserva del Perú**, en la actualidad, sus actividades se rigen por lo establecido en el Art. Nº 84 de la Constitución Política del Perú y por su Ley Orgánica aprobada mediante Decreto Ley Nº 26123, el cual establece como funciones del Banco Central regular la cantidad de dinero; administrar las reservas internacionales, emitir billetes y monedas e informar sobre las finanzas nacionales. Asimismo, el Banco Central puede desempeñar la función de agente del Gobierno Peruano en sus relaciones con organismos multilaterales de crédito y agencias financieras de gobiernos extranjeros; y **FONAVI en Liquidación**, se encuentra en un proceso de recuperación de deudas por los préstamos otorgados, mediante D.S.Nº 006-2012-EF, del 13.01.2012, se aprueba el reglamento de la Ley Nº 29625, Ley de devolución de dinero del FONAVI a los trabajadores que contribuyeron al mismo; **FondoLey Nº 27677**, creado con la Ley Nº 27677 con los recursos provenientes de la liquidación del Fondo Nacional de vivienda (FONAVI), se encarga de la construcción de viviendas de interés social, remodelación de viviendas, para casa única y ampliación de casa única. Las mismas que cuentan con autonomía que les permite desarrollar un conjunto de actividades administrativas, técnicas y financieras, para las que han sido creadas, de conformidad con las normas legales que las rigen.*

PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

Los principios y prácticas contables, utilizados por las entidades para el registro de sus operaciones y para la preparación de los estados financieros son:

i) Base de preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros se preparan de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Perú, los cuales están contenidos en las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y el Plan Contable General Empresarial que rige a partir del 1º de Enero del 2011, oficializadas por el Consejo Normativo de Contabilidad (CNC) y las normas impartidas por la Dirección General de Contabilidad Pública, en lo que sea aplicable y pertinente.

j) Transacciones en moneda extrajera

Los activos y pasivos en moneda extranjera están expresados en moneda nacional (Nuevos Soles S/.), que es la moneda del entorno económico principal en el que operan.

k) Cuentas por Cobrar y provisión Estimación de cuentas de cobranza dudosa

Las cuentas por cobrar presentan derechos reales y cobrables de acuerdo con la valuación realizada por las entidades de tratamiento empresarial al Primer Semestre del 2013.

Se registran a su valor nominal neto de la correspondiente estimación de cuentas de cobranza dudosa que se constituye sobre la base de la evaluación individual de cada deudor y su posibilidad de cobro.

El monto de la estimación es revisado periódicamente para, de ser el caso, ajustarlo a los niveles que se consideren necesarios. Las cuentas incobrables se castigan cuando se identifican como tales.

l) Inventarios

Las existencias están valuadas al costo de adquisición.

m) Activo Fijo

Los Inmuebles, Maquinaria y Equipo se registran al costo de adquisición o a valores de tasación, determinados por peritos contables. Las renovaciones y mejoras se agregan al valor del bien y los gastos de mantenimiento y reparaciones son cargados a resultados en el momento que se producen.

La depreciación es calculada mediante el método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los bienes.

En caso de ventas o retiros, el costo y la correspondiente depreciación acumulada de los activos es eliminada de las respectivas cuentas, y la utilidad ó pérdida es aplicada a resultados.

a) Contingencias

Los pasivos contingentes, al igual que los activos contingentes, no se reconocen en los estados financieros, sólo se revelan en notas, ni es probable que exista un flujo económico que pueda ser cuantificado y medido razonablemente.

b) Provisión por Beneficios a los Empleados

Son considerados los beneficios a corto plazo a los empleados, tales como sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social, ausencia remunerada por enfermedad y por otros motivos, participación en ganancias (utilidades) e incentivos (si se pagan dentro de los doce meses siguientes tras el cierre del periodo), y beneficios no monetarios (tales como asistencia médica, alojamiento, automóviles y la utilización de bienes o servicios subvencionados o gratuitos) para los empleados actuales.

También es considerado los beneficios a los empleados retirados (jubilados), tales como beneficios por pensiones y otros beneficios por retiro, seguros de vida y atención médica para los retirados.

INFORME PRESUPUESTARIO Y FINANCIERO AL 30 DE SETIEMBRE DE 2013

CUENTA GENERAL DE LA REPÚBLICA
Dirección de Empresas Pùblicas - DGCP

OTRAS ENTIDADES
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(En Nuevos Soles)

AI 30 DE SETIEMB. DE 2013 Y DE DICIEMBRE 2012

CONCEPTO	Notas	30 SETIEMB.2013	31 DIC.2012	CONCEPTO	Notas	30 SETIEMB.2013	31 DIC.2012
ACTIVO				PASIVO Y PATRIMONIO			
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente de Efectivo		34 087 406 182	30 148 017 518	Sobregiros Bancarios		147 197 194 094	130 000 483 836
Inversiones Financieras		62 819 564 575	56 930 274 853	Obligaciones Financieras		193 987 364	176 828 364
Cuentas por Cobrar Comerciales		1 238 033 928	1 299 037 795	Cuentas por Pagar Comerciales		873 166 460	892 413 319
Otras Cuentas por Cobrar		1 209 886 104	1 054 509 601	Otras Cuentas por Pagar		5 340 228	8 860 176
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas		2 073 868	2 073 868	Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas		49 049 227	46 899 844
Inventoryos		428 169 228	431 529 551	Provisiones		292 854 135	216 076 145
Otros Activos		6 510 609 797	7 643 134 510	Beneficios a los Empleados		34 774 801	34 665 341
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		106 295 743 682	97 508 577 696	TOTAL PASIVO CORRIENTE		148 646 366 309	131 376 227 025
ACTIVO NO CORRIENTE				PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por Cobrar Comerciales		2 298 277 149	2 266 183 612	Obligaciones Financieras		38 300 221 727	37 823 821 285
Otras Cuentas por Cobrar		48 914	85 686	Cuentas por Pagar Comerciales		9 274 993 839	8 534 337 144
Inversiones Mobiliarias		86 934 160 650	72 204 834 755	Otras Cuentas por pagar		24 928 008 221	24 212 276 522
Propiedades de Inversión		275 970 722	275 970 722	Provisiones		13 595 697	13 595 698
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)		3 127 906 928	3 001 035 496	Beneficios a los Empleados		5 207 074	2 185 242 342
Activos Intangibles		7 575 019	8 232 565	Otros Pasivos		543 535	543 535
Otros Activos		5 117 535 137	4 158 137 063	Ingresos Diferidos (Neto)			
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		97 761 474 519	81 914 479 899	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		72 522 570 093	72 769 816 526
TOTAL ACTIVO		204 057 218 201	179 423 057 595	TOTAL DEL PASIVO		221 168 936 402	204 146 043 551
Cuentas de Orden		60 624 536 229	58 463 317 903	PATRIMONIO NETO			
				Capital		1 484 380 818	1 484 380 818
				Capital Adicional		8 047 821	7 732 593
				Resultados no realizados		857 227 324	857 227 324
				Reservas Legales		1 509 546 174	2 488 874 146
				Otras Reservas		(648 798 422)	662 841 069
				Resultados Acumulados		(19 814 791 324)	(20 193 366 053)
				Otras Reservas de Patrimonio		(507 330 592)	(10 030 675 853)
				TOTAL PATRIMONIO		(17 111 718 201)	(24 722 985 956)
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		204 057 218 201	179 423 057 595
				Cuentas de Orden		60 624 536 229	58 463 317 903

INFORME PRESUPUESTARIO Y FINANCIERO AL 30 DE SETIEMBRE DE 2013

CUENTA GENERAL DE LA REPÚBLICA

Dirección de Empresas Públicas - DGCP

OTRAS ENTIDADES

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

(En Nuevos Soles)

DEL 1º DE ENERO AL 30 SETIEMBRE 2013 Y 2012

CONCEPTO	NOTAS	2013	2012
INGRESOS OPERACIONALES			
Venta Neta de Bienes		6 346 434 539	5 604 164 316
Prestación de Servicios			
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		6 346 434 539	5 604 164 316
Costo de Ventas		(648 224 718)	(482 038 481)
UTILIDAD (PERDIDA) BRUTA		5 698 209 821	5 122 125 835
Gastos de Ventas y Distribución		(5 776 898 149)	(5 122 861 604)
Gastos de Administración			
Ganancia (Pérdida) de la baja de Activos Financieros medidos al Costo Amortizado		756 591 679	551 906 341
Otros Ingresos Operativos		(866 641 794)	(911 415 232)
Otros Gastos Operativos			
UTILIDAD OPERATIVA		(188 738 443)	(360 244 660)
Ingresos Financieros		1 557 625 625	1 306 753 980
Diferencia de Cambio (Ganancias)		43 502 031	23 834 843
Gastos Financieros		(2 094 003 046)	(1 918 327 382)
Diferencia de Cambio (Pérdidas)		(27 240 529)	(28 430 799)
Particip.en los Result. Netos de Asoci.y Negoc.Conj.Contab.por el M ét. de la Participación			
G.(P) surg de Dif. Entre el Val. Libro Ante. y el Val. Justo de Act.Fi.Re.Med.a Val Raz.			
RESULT. ANTES DE IMPUESTO A LAS GANANCIAS		(708 854 362)	(976 414 018)
Gasto por Impuesto a las Ganancias			
GANANCIA(PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO		(708 854 362)	(976 414 018)
COMPONENTES DE OTRO RESULTADO INTEGRAL ANTES DE IMPUESTOS			
Ganancias (Pérdidas) Neta por Activos Financieros Disponibles para la Venta			
Ganancias (Pérdidas) de Inversiones en Instrumentos de Patrimonio			
Otros Componentes de Resultado Integral		(1 142 844 561)	39 354 953
OTRO RESULTADO INTEGRAL ANTES DE IMPUESTOS		(1 142 844 561)	39 354 953
Ingreso (Gasto) Neto de Operaciones en Discontinuación			
IMPTO. A LAS GANANCIAS RELACIONADO CON COMPONENTES DE OTRO RESULTADO			
Ganancias Netas por Activos Financieros Disponibles para la Venta			
Ganancias de Inversiones por Instrumentos de Patrimonio			
Otros Componentes de Resultado Integral			
SUMA DE COMPONENTES DE OTRO RESULTADO INTEGRAL CON IMPUESTO ANTES A.			
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		(1 142 844 561)	39 354 953
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO, NETO DEL IMPUESTO A LA RENTA		(1 851 698 923)	(937 059 065)

PRINCIPALES RATIOS FINANCIEROS / PERIODOS 30-09-2013 Y 31-12-2012

INDICADORES		VALORES DE LAS VARIABLES			
		30/06/2013	%	31/12/2012	%
LIQUIDEZ	<u>Activo Corriente</u>	<u>106 295 743 682</u>	0.7	<u>97 508 577 696</u>	0.7
	Pasivo Corriente	148 646 366 309		131376 227 025	
PRUEBA ACIDA	<u>Activo Cte - Existencia</u>	<u>1058 675 744</u>	0.01	<u>97 077 048 145</u>	0.7
	Pasivo Corriente	148 646 366 309		131376 227 025	
SOLVENCIA	<u>Total Pasivo</u>	<u>221 168 936 402</u>	(12.9)	<u>204 146 043 551</u>	(8.3)
	Total Patrimonio	(17 111 718 201)		(24 722 985 956)	
RENTABILIDAD	<u>Utilidad Neta X 100</u>	<u>(70 885 436 200)</u>	4.3	<u>(97 641 401 800)</u>	4.1
	Patrimonio-Utilidad del Ejercicio	(16 402 863 839)		(23 746 571 938)	

RATIO DE LIQUIDEZ: Este ratio muestra que por cada unidad monetaria cuenta con 0.7 de activos corrientes para el ejercicio 2013, para hacer frente a las obligaciones contraídas a corto plazo.

PRUEBA ÁCIDA: Revela que por cada unidad monetaria de Obligaciones cuenta con 0.01 centavos de nuevo sol para el Ejercicio 2013, se puede apreciar que habido una disminución con respecto al Ejercicio 2012.

SOLVENCIA: Tiene como finalidad conocer la proporción que existe en el origen de la inversión de las entidades, con relación al capital propio y ajeno; tanto en el corto como en el largo plazo, para el ejercicio 2013 revela un incremento en relación al ejercicio 2012.

RENTABILIDAD: Estos ratios sirven para comparar el resultado con distintas partidas del balance o de la cuenta de pérdidas y ganancias. Miden cómo las entidades utilizan eficientemente sus activos en relación a la gestión de sus operaciones. Para el año 2013, el indicador ha sido 4.3% mayor en relación al 2012.

COMPORTAMIENTO DE LA ECONOMIA PERUANA EN EL TERCER TRIMESTRE 2013

En el tercer trimestre, la economía peruana creció menos de lo esperado debido a un descenso de la inversión privada y a una caída de las exportaciones.

El impacto de la crisis mundial ocasionó que, entre julio y setiembre, la actividad productiva local se expandiera entre 4.7% y 5.2%, cuando tanto el Gobierno como los analistas habían estimado un avance de 5% a 6%, según cifras del propio Ministerio de Economía.

Este panorama adverso, que llevó el ánimo del sector privado a su peor nivel –el Índice de Confianza Empresarial del Banco Central de Reserva (BCR) bajó 19 puntos en lo que va de 2013 y pasó al tramo pesimista– habría cambiado.

De acuerdo con los Indicadores Líderes del Ministerio de Economía, en el cuarto trimestre se prevé un mayor ritmo de crecimiento debido a la recuperación de la confianza empresarial, de la economía mundial y de las mejores perspectivas para la actividad local.

“Hay 8 de 10 indicadores que han mejorado o mantuvieron su nivel previo”, precisó el documento que toma como base la Encuesta de Expectativas del BCR.

La demanda de productos a tres meses subió a 58 puntos, su nivel más alto en tres meses. La esperanza de ventas, frente a lo colocado el mes previo, se ubicó en 54 puntos, el mayor resultado en cuatro meses. La expectativa de la situación actual de los negocios llegó a 58 puntos, lo más alto en cinco meses.

El reporte también destacó el incremento de los planes de inversión y de contratación de personal del sector privado.

Pese al contexto externo, enturbiado con las dificultades presupuestales que enfrenta Estados Unidos, se proyecta que la economía local se expandirá 5.7% este año. Otros analistas estiman un avance de 5.5%.

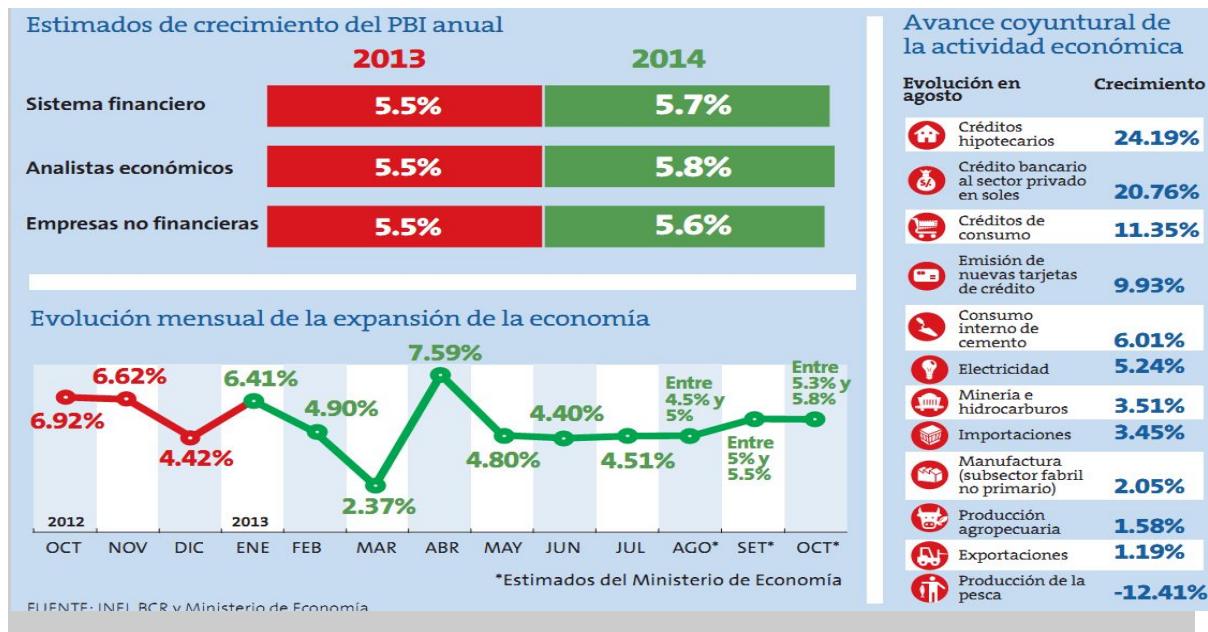
El ministro de Economía, Luis Castilla, detalló que los anuncios de inversión para el periodo 2013-2015 se incrementaron de US\$41,981 millones en junio a US\$45, 595 millones.

También se ha considerado que estos factores contribuirán a acelerar ligeramente la producción nacional en lo que queda del año, periodo en el que será crucial el inicio de la producción de proyectos mineros como Toromocha.

Esta productora de cobre, ubicada en la región Junín, ayudará a incrementar el volumen de las exportaciones, las cuales han comenzado a recuperarse y en agosto, tras ocho meses de caída, crecieron 1.19%, según el Instituto Nacional de Estadística e Informática (INEI).

INFORME PRESUPUESTARIO Y FINANCIERO AL 30 DE SETIEMBRE DE 2013
CUENTA GENERAL DE LA REPÚBLICA
Dirección de Empresas Públicas - DGCP

Sin embargo, acumulan una caída de 10.9% en los primeros ocho meses del año, frente al mismo periodo de 2012.



Fuente:<http://peru21.pe/economia/preven-mayor-crecimiento-economico-ultimo-trimestre->