
INFORME

SALDOS DE FONDOS PÚBLICOS - SAFOP

EJERCICIO FISCAL 2015



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Dirección General de Contabilidad Pública
Dirección de Análisis y Consolidación Contable
Dirección de Estadística de las Finanzas Públicas

MINISTERIO DE ECONOMÍA FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública

DIRECTORIO

CPC. OSCAR ARTURO PAJUELO RAMÍREZ

Director General

Lic. EDUARDO CÁRDENAS SALDARRIAGA

Director Ejecutivo

Funcionarios

CPC. Juana Ponciano de Antequera

CPC. Yorllelina Márquez Farfán

CPC. Isabel Canorio Salcedo

CPC. Luis Bernal Valladares

Eco. Jorge Rivera Calderón

Profesionales

Eco. María Crisanto Mendoza

Econ. Christian Bartra Merino

Econ. Cristina Reinoso Zegarra

Personal de Apoyo – SICON

Ing. Katia Velapatiño Juscamaita

Ing. Justo Huacani Sánchez

Sr. Aníbal Aguirre Morales

INFORME DE LOS SALDOS DE FONDOS PÚBLICOS EJERCICIO FISCAL 2015

CONTENIDO	Pág.
1. Introducción	2
2. Universo Institucional, Cumplimiento y Omisiones	3
3. Distribución de los SalDOS de Fondos Públicos	3
3.1 SalDOS de los Fondos Públicos al 31 de Diciembre de 2015	3
3.2 Distribución de los Fondos Públicos por Niveles de Gobierno	3
3.3 Distribución de los Fondos Públicos por Entidades Receptoras	6
3.3.1 Distribución de los Fondos Públicos en las Entidades Receptoras y Niveles de Gobierno	8
3.3.2 Distribución de los Fondos Públicos por Entidades Receptoras Públicas y Privadas por Niveles de Gobierno	9
3.3.3 Distribución de los Fondos Públicos Disponibles por Niveles de Gobierno	10
3.3.3.1 Nivel de Gobierno Nacional	10
3.3.3.2 Nivel de Gobierno Regional	13
3.3.3.3 Nivel de Gobiernos Locales	15
3.3.3.4 Nivel de Empresas de los Gobiernos Regionales y Gobiernos Locales	18
3.3.3.5 Nivel de Otras Entidades	21
3.4 Distribución de los Fondos Públicos por Tipo de Depósito	23
3.4.1 Caja y Bancos	24
3.4.1.1 Cuentas Corrientes	24
3.4.1.2 Cuentas a Plazo	25
3.4.1.3 Cuentas de Ahorro	26
3.4.1.4 Otros Depósitos	26
3.4.2 Inversiones Disponibles	27
3.4.3 Inversiones en Títulos y Valores	29
3.4.4 Otros	30
3.5 Distribución de los Fondos Públicos por Instrumentos Financieros	30
3.5.1 Depósitos en Instituciones Financieras Públicas	31
3.5.2 Depósitos en Instituciones Financieras Privadas	32
3.5.3 Inversiones en Títulos y Valores	32
3.5.4 Otros Fondos Públicos	34
3.6 Distribución de los Fondos Públicos por Fuente de Financiamiento	35
4. Algunos Indicadores de Riesgo por Entidad Receptora de los SalDOS de Fondos Públicos Administrados por las Entidades Públicas	37
5. Principales Conclusiones	41

ANEXOS

ANEXO N° 01 Relación de Entidades Que presentaron información de SalDOS de Fondos Públicos en forma Extemporánea

ANEXO N° 02 Relación de Entidades No Integradas en el Informe de SalDOS de Fondos Públicos.

1. INTRODUCCIÓN

La Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas, ha elaborado el Informe de Saldos de Fondos Públicos correspondiente al ejercicio fiscal 2015, en cumplimiento a la Décima Octava Disposición Final de la Ley N° 29465 - Ley de Presupuesto del Sector Público para el año fiscal 2010 y al Reglamento para la presentación de los saldos de los fondos públicos – SAFOP, aprobado mediante la Resolución Ministerial N° 059-2010-EF/93.

Este informe, ha sido elaborado sobre la base de la información presentada por las entidades del Gobierno Nacional, Gobiernos Regionales, Gobiernos Locales, las Empresas de Tratamiento Empresarial - ETES y los Organismos Descentralizados Municipales - OPD, así como otras entidades, las mismas que registraron los saldos de fondos públicos disponibles al 31 de diciembre de 2015, en el link de acceso <http://apps2.mef.gob.pe/appsafop/index.jsp>, como responsables del manejo de los fondos públicos institucionales, cuya presentación se efectuó en la fecha establecida en los dispositivos legales vigentes, los cuales establecen que el vencimiento es antes del 30 de enero del año siguiente del ejercicio materia de rendición de cuentas.

Cabe indicar, que en el presente informe se incluyen los saldos de fondos públicos que se encuentran bajo la administración del Tesoro Público, (Cuenta Única de Tesoro – CUT) que corresponden a los fondos de las fuentes de financiamiento: Recursos Determinados, Recursos Directamente Recaudados y Donaciones y Transferencia de las entidades del Gobierno Nacional, Gobiernos Regionales, Gobiernos Locales y las Empresas de Tratamiento Empresarial – ETES y Organismos Descentralizados Municipales – OPD, que durante el 2015 alcanzaron a S/ 49 134 millones, precisando que este monto incluye S/ 11 742 millones, que corresponden a los recursos administrados por el Tesoro Público (CUT).

Lo expuesto en el párrafo anterior, se sustenta en el artículo 6° del Texto Único Ordenado de la Ley N° 28693, Ley General del Sistema Nacional de Tesorería, aprobado por Decreto Supremo N° 035-2012-EF que faculta a la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público a centralizar la disponibilidad de los fondos públicos, respetando la competencia y responsabilidad de las Unidades Ejecutoras y dependencias equivalentes en las entidades que lo administran y registran.

2. UNIVERSO INSTITUCIONAL, CUMPLIMIENTO Y OMISIONES

El universo institucional para el ejercicio 2015 alcanzó a 2,377 entidades, de este universo 02 entidades no presentaron SAFOP – el Instituto Nacional de Investigación de los Glaciares y Ecosistema y el Centro Nacional de Planeamiento Estratégico - porque los recursos con los cuales operan son de la fuente de financiamiento Ordinarios.

Con relación al año anterior, el número de entidades en este ejercicio fue mayor en 13 entidades, de ellas presentaron información de Saldos de Fondos Públicos en la fecha establecida (antes del 30 de enero de 2015), 1,867 entidades o 78,6% del total, esta cifra, con respecto al año anterior, muestra un aumento de 626 entidades, quedando en situación de omisas 508 entidades o 21,4 % del universo institucional.

De las 508 entidades omisas, 203 presentaron información de manera extemporánea, hasta el 18 de febrero de 2016, fecha de corte, según el detalle siguiente: 16 entidades del Gobierno Nacional, 01 del Gobierno Regional, 164 entidades de Gobiernos Locales, 21 Empresas No Financieras y 01 entidad que corresponde al nivel de Otras entidades.

Sumando el total de las entidades que presentaron su información a tiempo y las omisas tenemos un total de 2 070 entidades integradas en el informe de “Saldos de Fondos Públicos” que corresponden al 87,1% del universo, representando un importe de S/ 49 134 millones, que comparado con el año anterior muestra un incremento de S/ 6 667 millones o 15,7%.

El universo institucional en forma comparativa 2015-2014 se muestra en el Cuadro N° 01.

CUADRO N° 01

UNIVERSO INSTITUCIONAL , CUMPLIMIENTO Y OMISOS

ENTIDADES	2015				2014			
	UNIVERSO	FECHA DE PRESENTACION		OMISOS	UNIVERSO	FECHA DE PRESENTACION		OMISOS
		29.01.2016	EXTEMPORANEA 18.02.2016			29.01.2014	EXTEMPORANEA 26.02.2015	
GOBIERNO CENTRAL	258	217	16	23	251	169	37	45
GOBIERNO CENTRAL	30	29	1	--	30	29	1	--
UNIVERSIDADES PUBLICAS Y ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	51	49	2	--	50	43	5	2
INSTITUCIONES PUBLICAS DESCENTRALIZADAS 1/	71	64	4	1	65	61	4	--
SOCIEDADES DE BENEFICENCIA PUBLICA	102	71	9	22	102	34	25	43
ENTIDADES DE TRATAMIENTO EMPRESARIAL	4	4	--	--	4	2	2	--
GOBIERNOS REGIONALES	27	26	1	--	27	26	1	--
GOBIERNOS REGIONALES	26	25	1	--	26	25	1	--
MANCOMUNIDADES REGIONALES	1	1	--	--	1	1	--	--
GOBIERNOS LOCALES	2005	1563	164	278	1994	1020	383	591
MUNICIPALIDADES	1853	1454	148	251	1847	952	346	549
CENTROS POBLADOS	8	3	--	5	8	1	1	6
INSTITUTOS VIALES	88	74	10	4	86	56	18	12
MANCOMUNIDADES MUNICIPALES	33	13	4	16	30	7	2	21
ORGANISMOS PUBLICOS DESCENTRALIZADOS MUNICIPALES - OPD	23	19	2	2	23	4	16	3
EMPRESAS FINANCIERAS	12	12	--	--	12	3	9	--
EMPRESAS NO FINANCIERAS	73	48	21	4	75	21	42	12
OTRAS ENTIDADES	2	1	1	--	3	2	--	1
TOTAL	2377	1867	203	305	2362	1241	472	649

NOTA: La regularización del año fiscal 2014 está procesada hasta el 26.02.2015. El total omisos son 649

La información de SAFOP del ejercicio 2015 está procesada hasta el 18.02.2016

1/ En el 2015 no incluye 02 entidades que se financian solo con la Fuente de Financiamiento de Recursos Ordinarios y son: Inst.Nac.de Investigación de Glaciares y Ecosistemas de Montaña y el Centro Nacional de Planeamiento Estratégico

Las entidades que no fueron incorporadas alcanzaron a 305 o 12,9% del universo total, siendo los Gobiernos Locales, con el mayor número de entidades omisas (278 entidades) que representa el 91,4% del total de omisos, le sigue el nivel de Gobierno Nacional debido a las Sociedades de Beneficencia Pública con 22 entidades o 7,2% del total de omisas, entre otras.

3. DISTRIBUCIÓN DE LOS SALDOS DE FONDOS PÚBLICOS.

3.1. SALDOS DE LOS FONDOS PÚBLICOS AL 31 DE DICIEMBRE 2015.

El saldo de los fondos públicos al 31 de diciembre del año 2015, ascendió a S/ 49 134 millones, mayor en S/ 6 667 millones o 15,7%, a los registrados en el período anterior.

Cabe indicar, que en el presente informe se incluyen los fondos que son administrados por el Tesoro Público a través de la Cuenta Única Tesoro - (CUT), cuyo saldo al 31 de diciembre de 2015 ascendió a S/ 11 742 millones, depositados en el Banco de la Nación y en el Banco Central de Reserva del Perú.

Asimismo, se precisa que las entidades de la Actividad Gubernamental registran cuentas contables con saldos de los cuales las entidades no disponen como tal, sino que son entregados como garantía u otro tipo de depósitos que son controlados y que para efectos de conciliación con la información presentada para la Cuenta General de la República se informan en formato aprobado por la Dirección General de Contabilidad Pública (Anexo 7A), cuyo importe alcanza a S/ 862 millones, que se presenta en el siguiente cuadro:

CUADRO N° 02

SALDOS DE FONDOS CONTROLADOS POR LAS ENTIDADES DE LA ACTIVIDAD GUBERNAMENTAL

(En Millones de Soles)

NIVELES DE GOBIERNO	2015		2014	VARIACIÓN 2015 - 2014	
	MONTO	%	MONTO	MONTO	%
GOBIERNO NACIONAL	663	76.9	462	201	43.5
MINISTERIOS	554	64.3	369	185	50.1
INSTITUCIONES PÚBLICAS DESCENTRALIZADAS	81	9.4	71	10	14.1
UNIVERSIDADES PÚBLICAS	18	2.1	13	5	38.5
PODERES DEL ESTADO Y OTRAS ENTIDADES DE GASTO	6	0.7	6	--	--
ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS AUTÓNOMOS	2	0.2	2	--	--
SOCIEDADES DE BENEFICENCIA	2	0.2	1	1	100.0
GOBIERNOS LOCALES	89	10.3	46	43	93.5
MUNICIPALIDADES	89	10.3	46	43	93.5
GOBIERNOS REGIONALES	110	12.8	104	6	5.8
GOBIERNOS REGIONALES	110	12.8	104	6	5.8
TOTAL	862	100.0	612	250	40.8

En conclusión los Saldos de Fondos Públicos Disponibles por las entidades del Sector Público fueron de S/ 48 272 millones al finalizar el ejercicio 2015 (al no incluir los importes del cuadro anterior); en tanto que para el año 2014 alcanzaron a S/ 41 855 millones.

3.2. DISTRIBUCION DE LOS FONDOS PÚBLICOS POR NIVELES DE GOBIERNO.

Los Saldos de Fondos Públicos Disponibles de las entidades del sector público al 31.12.2015, fueron de S/ 48 272 millones, de los cuales corresponden al nivel del Gobierno General el importe de S/ 38 624 millones, que representa el 78,5% del total, sobresaliendo el Gobierno

Nacional con S/ 30 399 millones, que representan el 61,9%, con un incremento de 9,6% respecto al año 2014, los Gobiernos Regionales participan con S/ 2 128 millones o 4,3% del total de los saldos de fondos públicos disponibles, mostrando un incremento de 14,5% con relación al año anterior y los Gobiernos Locales tuvieron una participación de S/ 6 097 millones, equivalentes a 12,6% del total, reflejando un incremento de S/ 2 008 millones o 49,1% respecto al año anterior.

Asimismo, los saldos de los fondos públicos de las empresas de los Gobiernos Locales y de los Gobiernos Regionales al 31 de diciembre de 2015 alcanzaron S/ 4 504 millones o el 9,3% del total de saldos de fondos públicos, incrementándose en 10,0% con relación al año 2014, de otro lado Otras Entidades participa con S/ 5 144 millones o 10,5% del total de los fondos públicos, respecto al año anterior presentan un incremento de S/ 1 057 millones o 25,9%. El detalle se muestra en el Cuadro N° 03.

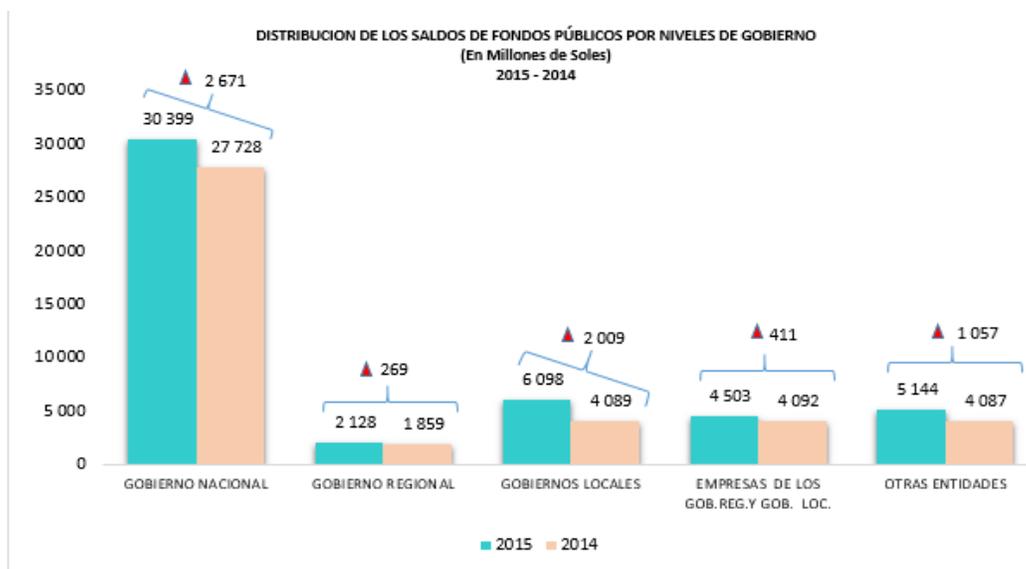
CUADRO N° 03

SECTOR PÚBLICO
DISTRIBUCION DE SALDOS DE FONDOS PÚBLICOS POR NIVELES DE GOBIERNO
(En Millones de Soles)

NIVELES DE GOBIERNO Y EMPRESAS PÚBLICAS	2015		2014	VARIACIÓN	
	MONTO	ESTRUC. (%)	MONTO	MONTO	(%)
GOBIERNO GENERAL	38 624	78.5	33 676	4 948	14.7
GOBIERNO NACIONAL	30 399	61.9	27 728	2 671	9.6
GOBIERNO REGIONAL	2 128	4.3	1 859	269	14.5
GOBIERNOS LOCALES	6 097	12.3	4 089	2 008	49.1
EMPRESAS DE LOS GOB.REG.Y GOB. LOC.	4 504	9.2	4 092	412	10.1
OTRAS ENTIDADES	5 144	10.5	4 087	1 057	25.9
SUB TOTAL	48 272	98.2	41 855	6 417	15.3
OTROS FONDOS NO DISPONIBLES	862	1.8	612	250	40.8
TOTAL 1/	49 134	100.0	42 467	6 667	15.7

NOTA: 1/ En el 2015 incluye S/ 11 742 millones y S/ 8 500 millones en el 2014, los saldos de fondos administrados en la Cuenta Unica del Tesoro Público-CUT

Gráficamente se muestra los Saldos de Fondos Públicos.



En el **Cuadro N° 4**, se muestran los saldos de fondos públicos a nivel del Gobierno General, desagregado por Subniveles; Empresas de los Gobiernos Regionales y Locales y Otras Entidades del Estado, cuyo detalle se explica a continuación:

✓ **Gobierno General**, en el 2015 alcanzó el importe de S/. 38 625 millones de Saldos de Fondos Públicos disponibles, aumentando en 14,7% respecto al año anterior; este nivel se encuentra conformado por los saldos de las siguientes entidades del:

- Gobierno Nacional** que participaron con S/ 30 399 millones, destacando las **Instituciones Públicas Descentralizadas** con S/ 19 430 millones, precisando que este saldo incluye el importe que corresponde al **Fondo Consolidado de Reserva** alcanzó a S/. 14 238 millones. Le sigue el **Gobierno Central** (incluye Ministerios y Poderes del Estado y otros entidades de gasto de inversión) participó con S/ 8 403 millones, aumentando en 21,0% con relación al 2014, las **Universidades Públicas** con S/ 2 433 millones con un aumento de 5,5% respecto al año precedente; entre otras instancias.
- Gobiernos Regionales**, tuvieron una participación de S/ 2 128 millones, aumentando en 14,5% con relación al año 2014, y la **Mancomunidad Regional Apurímac – Ayacucho – Huancavelica** que presentó información sobre los Saldos de Fondos Públicos tuvo una participación de S/ 1 millón, con una disminución de 50,0% con relación al año anterior.
- Gobiernos Locales**, participa con S/ 6 097 millones, observándose un incremento de 49,1% con relación al año 2014, sobresaliendo las Municipalidades con S/ 5 901 millones, en el caso de los **Organismos Públicos Descentralizados Municipales-OPD** participan S/ 134 millones, mostrando una disminución de 54,1% respecto al año anterior.

SECTOR PÚBLICO
SALDOS DE FONDOS PÚBLICOS POR NIVELES DE GOBIERNO Y ENTIDADES

CUADRO N° 04

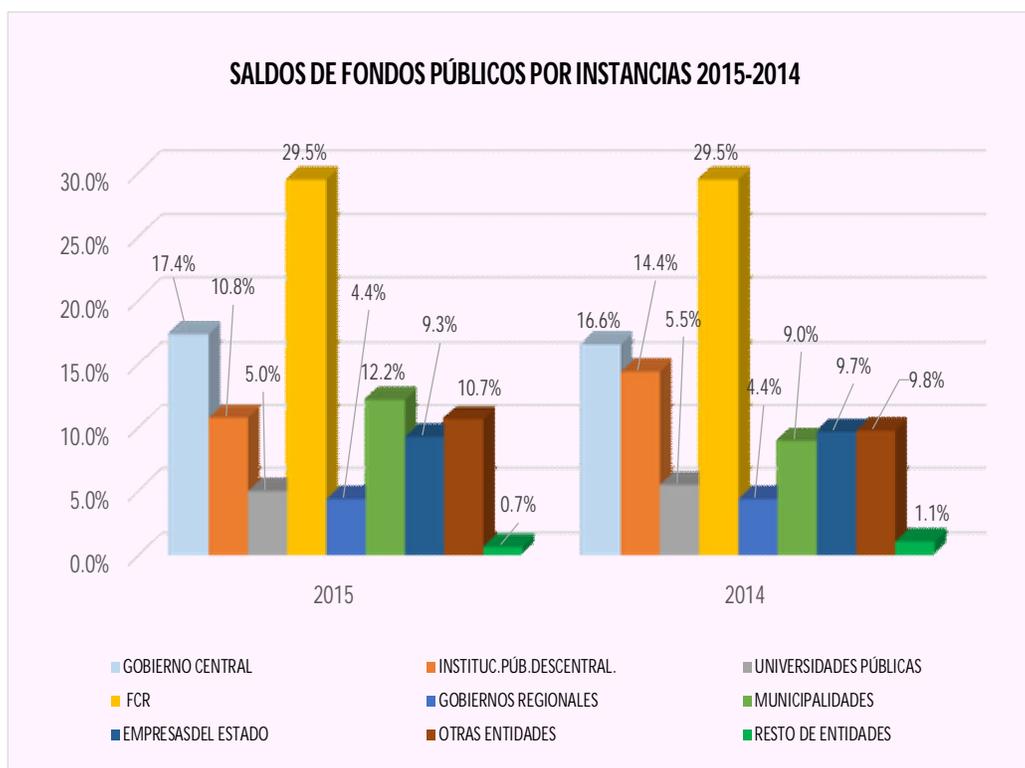
(En Millones de Soles)

NIVELES DE GOBIERNO Y EMPRESAS PÚBLICAS	2015		2014	VARIACIÓN	
	MONTO	ESTRUC. (%)	MONTO	MONTO	(%)
I. GOBIERNO GENERAL	38 624	80.0	33 676	4 948	14.7
GOBIERNO NACIONAL	30 399	63.0	27 728	2 671	9.6
GOBIERNO CENTRAL	8 403	17.4	6 943	1 460	21.0
INSTITUCIONES PÚBLICAS DESCENTRALIZADAS 1/	19 430	40.3	18 372	1 058	5.8
SOCIEDADES DE BENEFICENCIA PÚBLICA	53	0.1	36	17	47.2
UNIVERSIDADES PÚBLICAS	2 433	5.0	2 307	126	5.5
OTROS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS AUTÓNOMOS	46	0.1	38	8	21.1
ENTIDADES EMPRESARIALES-ETES	34	0.1	32	2	6.3
GOBIERNO REGIONAL	2 128	4.4	1 859	269	14.5
GOBIERNOS REGIONALES	2 127	4.4	1 857	270	14.5
MANCOMUNIDADES REGIONALES	1	0.0	2	(1)	(50.0)
GOBIERNOS LOCALES	6 097	12.6	4 089	2 008	49.1
MUNICIPALIDADES	5 901	12.2	3 759	2 142	57.0
CENTROS POBLADOS	1	0.0	-	1	-
INSTITUTOS VIALES	59	0.1	30	29	96.7
ORGANISMOS DESCENT. AUTÓNOMOS - OPD	134	0.3	292	(158)	(54.1)
MANCOMUNIDADES MUNICIPALES	2	0.0	8	(6)	(75.0)
II. EMPRESAS DE LOS GOB.REG.Y GOB. LOC.	4 504	9.3	4 092	412	10.1
EMPRESAS FINANCIERAS	4 021	8.3	3 583	438	12.2
EMPRESAS NO FINANCIERAS	483	1.0	509	(26)	(5.1)
III. OTRAS ENTIDADES	5 144	10.7	4 087	1 057	25.9
CAJA DE PENSIONES MILITAR POLICIAL	1 108	2.3	409	699	170.9
ESSALUD	4 036	8.4	3 678	358	9.7
TOTAL I + II + III	48 272	100.0	41 855	6 417	15.3

NOTA: 1/ Incluye Fondo Consolidado de Reserva -FCR por S/ 14 238 millones en el año 2015 y S/. 12 345 millones en el 2014.

- ✓ Las **Empresas de los Gobiernos Regionales y Gobiernos Locales**, en conjunto alcanzaron a S/ 4 504 millones, presentan un aumento de 10,1% con relación al año anterior, para efectos del análisis se presentan desagregadas en Empresas Financieras, representadas por las Cajas Municipales de Ahorro y Crédito con S/ 4 021 millones, presentan un incremento de 12,2% con relación al año anterior y las Empresas No Financieras que son empresas de servicios, participan con S/ 483 millones, mostrando una disminución de 5,1% respecto al 2014.
- ✓ En **Otras Entidades** muestra un saldo de S/ 5 144 millones, sobresaliendo ESSALUD con S/ 4 036 millones o 78,5% de este nivel. Respecto al año anterior muestra un incremento de 9,7% y la Caja de Pensiones Militar Policial participa con S/ 1 108 millones o 21,5% incrementándose en 170,9% respecto al año anterior que fue de S/ 409 millones.

Gráficamente se muestra el comportamiento de los Saldos de Fondos Públicos de 2015 y 2014



3.3 DISTRIBUCIÓN DE LOS FONDOS PÚBLICOS POR ENTIDADES RECEPTORAS.

Los Saldos de Fondos Públicos – SAFOP clasificados según las entidades receptoras al 31-12-2015 alcanzaron S/ 48 272 millones. A continuación se presenta la distribución de los Saldos de Fondos Públicos:

DISTRIBUCION DE SALDOS DE FONDOS PÚBLICOS POR ENTIDADES RECEPTORAS
EJERCICIO 2015

(En Millones de Nuevos Soles)

ENTIDADES RECEPTORAS DE LOS FONDOS	2015		2014	VARIACION	
	MONTO	%	MONTO	MONTO	(%)
ENTIDADES DE CRÉDITOS	27 587	57.2	26 374	1 213	4.6
BANCOS	14 833	30.7	14 917	(84)	(0.6)
BANCO DE LA NACIÓN	5 808	12.0	5 214	594	11.4
BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ	4 581	9.5	3 388	1 193	35.2
AGROBANCO	415	0.9	310	105	33.9
BANCO DE VIVIENDA EN LIQUIDACIÓN	1	--	--	1	--
FONDO LATINOAMERICANO DE RESERVAS	573	1.2	504	69	13.7
EMPRESAS FINANCIERAS	498	1.0	968	(470)	(48.6)
CAJAS MUNICIPALES DE AHORRO Y CRÉDITO	437	0.9	436	1	0.2
CORPORACIÓN FINANCIERA DE DESARROLLO - COFIDE	369	0.8	531	(162)	(30.5)
CAJAS RURALES DE AHORRO Y CRÉDITO	60	0.2	98	(38)	(38.8)
EDPYME	7	--	4	3	75.0
OTROS	5	--	4	1	25.0
ENTIDADES DE INVERSIÓN	4 354	9.0	2 839	1 515	53.4
UBS GLOBAL	777	1.6	680	97	14.3
GOLDMAN SACH	772	1.7	669	103	15.4
FCR- WELLINGTON	551	1.1	468	83	17.7
FCR-ANALYTICS	513	1.1	458	55	12.0
VINTAGE VI MGR LP (1)	155	0.3	--	155	--
GyM FERROVIAS S.A. SERIES A	153	0.3	--	153	--
RED DORSALERIES 2015 - 1	115	0.2	--	115	--
OTROS	1 318	2.7	564	754	133.7
EMPRESAS PRIVADAS NO FINANCIERAS	3 344	6.9	3 188	156	4.9
EMPRESAS DIVERSAS EN BOLSA	3 335	6.9	3 186	149	4.7
EMPRESAS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	8	--	1	7	700.0
EMPRESA DE SERVICIO DE CANJE	1	--	1	--	--
ENTIDADES DE VALORES	126	0.3	123	3	2.4
AGENTES DE BOLSA	126	0.3	123	3	2.4
EMPRESAS PÚBLICAS NO FINANCIERAS	11	--	11	--	--
EMPRESAS PÚBLICAS	11	--	11	--	--
TESORO PÚBLICO	12 153	25.2	8 882	3 271	36.8
TESORO - CUT	11 742	24.3	8 500	3 242	38.1
TESORO - DGET (BONOS Y LETRAS)	411	0.9	382	29	7.6
OTROS	697	1.4	438	259	59.1
CAJA	677	1.4	430	247	57.4
OTROS	20	--	8	12	150.0
TOTAL	48 272	100.0	41 855	6 417	15.3

1. **Las Entidades de Crédito** alcanzaron a S/ 27 587 millones y están conformadas por aquellas entidades del sistema bancario y no bancario, sobresaliendo los Bancos Privados con S/ 14 833 millones, el Banco de la Nación alcanzó a S/ 5 808 millones, el Banco Central de Reserva del Perú fue de S/ 4 581 millones, Agrobanco S/ 415 millones y el Banco de Vivienda en Liquidación con S/ 1 millón.

Las **Empresas Financieras** alcanzaron un importe de S/ 498 millones destacando Crediscotia Financiera S.A. con S/ 300 millones, le sigue Financiera Confianza con S/ 66 millones, Financiera TFC con S/ 31 millones, Financiera Uno S.A. con S/ 29 millones, Financiera EDYFICAR con S/ 25 millones, entre otras.

Las **Cajas Municipales de Ahorro y Crédito** tuvieron un importe de S/ 437 millones, la **Corporación Financiera de Desarrollo S.A.** alcanzó a S/ 369 millones, las **Cajas Rurales de Ahorro y Crédito** con S/ 60 millones, entre otras.

2. **Entidades de Inversión**, agrupa a las entidades receptoras de los recursos de las entidades del sector público alcanzando a S/ 4 354 millones, destacan las entidades que se presentan en el cuadro N° 4 como son UBS Global con S/ 777 millones, Goldman Sach con S/ 772 millones, entre otros.
3. **Empresas Privadas no Financieras**, alcanzaron S/ 3 344 millones y se encuentran conformadas principalmente, por las **Empresas Diversas en Bolsa** con S/ 3 335 millones destacando empresas como: Electricidad del Perú S.A. – ELECTROPERÚ S.A. que obtuvo S/ 1 853 millones, le sigue Luz del Sur con S/ 248 millones, EDELNOR con S/ 194 millones, Taboada Finance Limited con S/ 167 millones, Lamsac Notes Due S-B con S/ 150 millones, Gloria S.A. con S/ 143 millones, entre otras empresas.

Este grupo de entidades receptoras de saldos de fondos públicos incluye las empresas de Arrendamiento Financiero como Leasing Total S.A. con S/ 8 millones, entre otras empresas

3.3.1. DISTRIBUCIÓN DE LOS FONDOS PÚBLICOS EN LAS ENTIDADES RECEPTORAS Y NIVELES DE GOBIERNO

En el **Cuadro N° 06** se presentan los Saldos de Fondos Públicos Disponibles por grupo de entidades receptoras de estos fondos y niveles de gobierno, destacando el nivel de las entidades que conforman el **Gobierno Nacional** con S/ 30 399 millones, sobresaliendo las entidades financieras y no financieras del grupo de **Entidades de Crédito** con S/ 16 608 millones, las entidades receptoras de inversión con S/ 4 343 millones, los recursos administrados por la Caja Única del Tesoro – CUT alcanzó un importe de S/ 6 551 millones, entre otros.

En el nivel del **Gobierno Regional**, las entidades receptoras de Crédito participaron con S/ 725 millones, sin embargo los recursos administrados, por la Caja Única del Tesoro – CUT alcanzó S/ 1 402 millones, entre otros.

En el caso de los **Gobiernos Locales**, los recursos administrados por la Caja Única del Tesoro son los que destacan en este nivel de gobierno con S/ 3 789 millones, seguidamente las entidades receptoras de Crédito con S/ 2 282 millones, entre otras.

En el nivel de las **Empresas de los Gobiernos Regionales y Gobiernos Locales** alcanzó un total de S/ 4 504 millones destacando las Entidades Receptoras de Crédito con S/ 3 711 millones, las entidades receptoras de Valores con S/ 121 millones, entre otros.

Y por último el nivel que comprende **Otras Entidades** alcanzó a S/ 5 144 millones, sobresaliendo las Entidades Receptoras de Crédito con S/ 4 260 millones, las Entidades Receptoras Privadas No Financieras con S/ 516 millones entre otros.

DISTRIBUCIÓN DE SALDOS DE FONDOS PÚBLICOS POR ENTIDADES RECEPTORAS Y NIVELES DE GOBIERNO

(En Millones de Soles)

NIVELES DE GOBIERNO Y ENTIDADES RECEPTORAS DE LOS SALDOS DE FONDOS PÚBLICOS	2015	
	MONTO	ESTRUC. (%)
ENTIDADES DE LA ACTIVIDAD GUBERNAMENTAL	38 624	80.0
GOBIERNO NACIONAL	30 399	63.0
ENTIDADES RECEPTORAS DE CRÉDITO	16 608	34.4
ENTIDADES RECEPTORAS DE INVERSIÓN	4 343	9.0
ENTIDADES RECEPTORAS PRIVADAS NO FINANCIERAS	2 775	5.8
TESORO PÚBLICO - CUT	6 551	13.6
CAJA	107	0.2
OTROS	15	--
GOBIERNO REGIONAL	2 128	4.4
ENTIDADES RECEPTORAS DE CRÉDITO	726	1.5
TESORO PÚBLICO - CUT	1 402	2.9
GOBIERNOS LOCALES	6 097	12.6
ENTIDADES RECEPTORAS DE CRÉDITO	2 282	4.7
TESORO PÚBLICO - CUT	3 789	7.9
EMPRESA PÚBLICA NO FINANCIERA	11	--
CAJA	14	--
OTROS	1	--
EMPRESAS DE LOS GOB.REG.Y GOB. LOC.	4 504	9.3
ENTIDADES RECEPTORAS DE CRÉDITO	3 711	7.7
ENTIDADES RECEPTORAS DE VALORES	121	0.3
TESORO PÚBLICO	59	0.1
ENTIDADES RECEPTORAS PRIVADAS NO FINANCIERAS	53	0.1
CAJA	555	1.1
OTROS	5	--
OTRAS ENTIDADES	5 144	10.7
ENTIDADES RECEPTORAS DE CRÉDITO	4 260	8.9
ENTIDADES RECEPTORAS PRIVADAS NO FINANCIERAS	516	1.1
TESORO PÚBLICO	352	0.7
ENTIDADES RECEPTORAS DE INVERSIÓN	11	--
ENTIDADES RECEPTORAS DE VALORES	5	--
TOTAL	48 272	100.0

3.3.2. DISTRIBUCIÓN DE LOS FONDOS PÚBLICOS POR ENTIDADES RECEPTORAS PÚBLICAS Y PRIVADAS POR NIVELES DE GOBIERNO

En este acápite se muestran los Saldos de Fondos Públicos Disponibles de las entidades del sector público, distribuidos en las entidades receptoras de estos fondos y por niveles de gobierno, detallando si los depósitos se encuentran en entidades públicas o privadas, en ese sentido el **Cuadro N° 07**, muestra que del total de Saldos de Fondos Públicos Disponibles, el 53,1% se encuentra en entidades receptoras públicas incluyendo los saldos disponibles de las entidades del sector público que son administrados a través de la Caja Única del Tesoro – CUT que le corresponde S/ 11 742 millones equivalentes al 24,3% del total de los recursos disponibles y el restante 28,7% se encuentra en otras entidades públicas como el Banco de la Nación, El Banco Central de Reservas del Perú –BCR, las Cajas Municipales de Ahorro y Crédito, entre otras.

En esta distribución las entidades de la Actividad Gubernamental del Gobierno Nacional participan con S/ 38 624 millones equivalente a 80,0%, las Empresas de los Gobiernos

Regionales y Locales con S/ 4 504 millones o 9,3% y Otras Entidades con S/ 5 144 millones o 10,7%. El detalle se muestra en el Cuadro N° 07.

CUADRO N° 07

DISTRIBUCIÓN DE SALDOS DE FONDOS PÚBLICOS POR ENTIDADES RECEPTORAS Y NIVELES DE GOBIERNO

(En Millones de Soles)

NIVELES DE GOBIERNO Y EMPRESAS PÚBLICAS Y TIPO DE ENTIDAD RECEPTORA	2015	
	MONTO	ESTRUC. (%)
ENTIDADES DE LA ACTIVIDAD GUBERNAMENTAL	38 624	80.0
GOBIERNO NACIONAL	30 399	63.0
PÚBLICO	14 573	30.3
PRIVADO	15 704	32.5
CAJA	107	0.2
OTROS	15	0.0
GOBIERNO REGIONAL	2 128	4.4
PÚBLICO	2 090	4.3
PRIVADO	38	0.1
GOBIERNOS LOCALES	6 097	12.6
PÚBLICO	4 933	10.2
PRIVADO	1 149	2.4
CAJA	14	0.0
OTROS	1	0.0
EMPRESAS DE LOS GOB.REG.Y GOB. LOC.	4 504	9.3
PÚBLICO	2 568	5.3
PRIVADO	1 376	3.0
CAJA	555	1.1
OTROS	5	0.0
OTRAS ENTIDADES	5 144	10.7
PÚBLICO	1 477	3.1
PRIVADO	3 667	7.6
TOTAL	48 272	100.0
RESUMEN		
PÚBLICO (INCLUYE LOS SALDOS EN LA CUT)	25 641	53.1
PRIVADO	21 934	45.4
CAJA	676	1.4
OTROS	21	0.1

3.3.3. DISTRIBUCIÓN DE LOS FONDOS PÚBLICOS DISPONIBLES POR NIVELES DE GOBIERNO

3.3.3.1 NIVEL DE GOBIERNO NACIONAL

Analizando el Cuadro N° 06 se observa que el Gobierno Nacional distribuyó sus Saldos de Fondos Públicos Disponibles en entidades de Crédito S/ 16 608 millones, Inversión S/ 4 343 millones; Entidades Privadas No Financieras S/ 2 775 millones, Caja Única de Tesoro-CUT S/ 6 551 millones; Caja S/ 107 millones y otros con S/ 15 millones.

Asimismo, en el Cuadro N° 07 se observa que estas entidades se clasifican en públicas y privadas siendo las que destacan las entidades receptoras de crédito donde se encuentran las entidades financieras, Cajas Municipales entre otras. En el siguiente cuadro se presenta lo antes mencionado respecto a las entidades de Crédito en el nivel del Gobierno Nacional:

DISTRIBUCIÓN DE SALDOS DE FONDOS PÚBLICOS EN EL GOBIERNO NACIONAL
EN LAS ENTIDADES RECEPTORAS DE CRÉDITOS

(En Millones de Soles)

ENTIDADES DE CREDITO RECEPTORAS	2015	
	MONTO	ESTRUC. (%)
PUBLICO	6 169	37.1
BANCOS	5 632	33.9
BANCO DE LA NACIÓN	2 773	16.7
BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERU	2 450	14.7
BANCO AGROPECUARIO	409	2.5
CAJAS MUNICIPALES DE AHORRO Y CRÉDITO	190	1.1
CMAC CUSCO	61	0.4
CMAC HUANCAYO	49	0.3
CMAC PIURA	41	0.2
CMAC TRUJILLO	18	0.1
OTRAS	21	0.1
CORPORACION FINANCIERA DE DESARROLLO - COFIDE	347	2.1
CORPORACION FINANCIERA DE DESARROLLO - COFIDE	347	2.1
PRIVADO	10 439	62.9
BANCOS	10 146	61.1
BANCO CONTINENTAL	2 455	14.8
BANCO DE CRÉDITO	2 222	13.4
BANCO SCOTIABANK	1 609	9.7
INTERBANK	1 053	6.3
BANCO FINANCIERO	754	4.5
BANCO GNB PERU	471	2.8
MIBANCO	463	2.8
BANCO INTERAMERICANO DE FINANZAS (BIF)	206	1.2
BANCO FALABELLA	156	1.0
FONDO LATINOAMERICANO DE RESERVAS - FLAR	573	3.5
OTROS	184	1.1
EMPRESAS FINANCIERAS	279	1.7
CREDISCOTIA FINANCIERA S.A	201	1.2
FINANCIERA CONFIANZA	47	0.3
COMPARTAMOS FINANCIERA S.A.	17	0.1
OTRAS	14	0.1
CAJAS RURALES DE AHORRO Y CRÉDITO	14	0.1
CARA RURAL DE AHORRO Y CRÉDITO CREDINKA S.A.	14	0.1
TOTAL	16 608	100.0

Cabe precisar que este cuadro no incluye los saldos de fondos públicos disponibles en las siguientes entidades receptoras:

PÚBLICO	8 404
CAJA UNICA DE TESORO - CUT	6 551
ELECTROPERU S.A.	1 853
PRIVADO	5 265
ENTIDADES PRIVADAS NO FINANCIERAS	922
ENTIDADES DE INVERSIÓN	4 343

Las entidades públicas del Gobierno Nacional que han depositado sus saldos de fondos públicos disponibles en los bancos privados se presentan en el cuadro siguiente:

DEPÓSITOS DE SALDOS DE FONDOS PÚBLICOS DEL GOBIERNO NACIONAL EN BANCOS PRIVADOS

(En Millones de Soles)

BANCO CONTINENTAL	2455
FONDO CONSOLIDADO DE RESERVAS PREVISIONALES	1233
AGENCIA DE PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN PRIVADA (GASTADORA)	473
OFICINA DE NORMALIZACIÓN PREVISIONAL	409
SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADUANAS Y ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA - SUNAT (GASTADORA)	245
ORGANISMO SUPERVISOR DE LA INVERSIÓN EN LA ENERGÍA Y MINERÍA	47
MINISTERIO DE DESARROLLO E INCLUSIÓN SOCIAL	13
INSTITUTO GEOLOGICO, MINERO Y METALURGICO	12
OTROS DE IMPORTES MENORES A S/ 10 000 MILLONES	23
BANCO DE CRÉDITO	2222
MINISTERIO DE TRANSPORTES Y COMUNICACIONES	1339
FONDO CONSOLIDADO DE RESERVAS PREVISIONALES	562
SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADUANAS Y ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA - SUNAT (GASTADORA)	116
ORGANISMO SUPERVISOR DE LA INVERSIÓN EN INFRAESTRUCTURA DE TRANSPORTE DE SUSO PÚBLICO	64
INSTITUTO GEOLOGICO, MINERO Y METALURGICO	37
SUPERINTENDENCIA DE BANCA, SEGUROS Y ADMINISTRADORAS PRIV. DE FONDOS DE PENSIONES Y AFP	18
SERVICIO NACIONAL DE CAPACITACIÓN PARA LA INDUSTRIA DE LA CONSTRUCCIÓN	12
ORGANISMOP SUPERVISOR DE LA INVERSIÓN EN LA ENERGÍA Y MINERÍA	12
UNIVERSIDAD NACIONAL MAYOR DE SAN MARCOS	10
OTROS DE IMPORTES MENORES A S/ 1 000 MILLONES	52
BANCO SCOTIABANK	1609
FONDO CONSOLIDADO DE RESERVAS PREVISIONALES	1045
SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADUANAS Y ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA - SUNAT (GASTADORA)	186
INSTITUTO GEOLOGICO, MINERO Y METALURGICO	100
SUPERINTENDENCIA DEL MERCADO DE VALORES - SMV	56
OFICINA DE NORMALIZACIÓN PREVISIONAL	46
OTROS DE IMPORTES MENORES A S/ 45 MILLONES	176
BANCO INTERNACIONAL - INTERBANK	1053
FONDO CONSOLIDADO DE RESERVAS PREVISIONALES	478
OFICINA DE NORMALIZACIÓN PREVISIONAL	476
SERVICIO NACIONAL DE CAPACITACIÓN PARA LA INDUSTRIA DE LA CONSTRUCCIÓN	46
OTROS DE IMPORTES MENORES A S/ 30 MILLONES	53
BANCO DE FINANCIERO	754
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS	474
FONDO CONSOLIDADO DE RESERVAS PREVISIONALES	102
UNIVERSIDAD NACIONAL MAYOR DE SAN MARCOS	47
SUPERINTENDENCIA DE BANCA, SEGUROS Y ADMINISTRADORAS PRIV. DE FONDOS DE PENSIONES Y AFP	40
OTROS DE IMPORTES MENORES A S/ 30 MILLONES	91

Las entidades públicas del Gobierno Nacional que distribuyeron sus saldos de fondos públicos disponibles en los bancos públicos se muestran en el siguiente cuadro:

DEPÓSITOS DE SALDOS DE FONDOS PÚBLICOS DEL GOBIERNO NACIONAL EN BANCOS PÚBLICOS

(En Millones de Soles)

BANCO DE LA NACIÓN	2773
MINISTERIO DEL INTERIOR	184
MINISTERIO DE TRANSPORTES Y COMUNICACIONES	165
UNIVERSIDAD NACIONAL SAN ANTONIO ABAD DEL CUSCO	153
MINISTERIO DE DESARROLLO E INCLUSIÓN SOCIAL	128
UNIVERSIDAD NACIONAL JORGE BASADRE GROHMANN	128
MINISTERIO DE DEFENSA	125
INSTITUTO DE GESTIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	113
UNIVERSIDAD NACIONAL SAN AGUSTIN	109
UNIVERSIDAD NACIONAL DE CAJAMARCA	103
MINISTERIO DE LA PRODUCCION	100
OTROS IMPORTES MENORES A S/ 100 MILLONES	1465
BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ	2450
FONDO CONSOLIDADO DE RESERVAS PREVISIONALES	2450
BANCO AGROPECUARIO	409
MINISTERIO DE AGRICULTURA	408
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS	1

Con relación a las Cajas Municipales de Ahorro y Crédito – CMAC, éstas alcanzaron un importe de S/ 190 millones, la **CMAC Cusco** destacó con un importe de S/ 61 millones. Las entidades que depositaron sus saldos de fondos públicos fueron la Superintendencia Nacional de Aduanas y de Administración Tributaria (Gastadora) con S/ 23 millones, la Superintendencia del Mercado de Valores con S/ 15 millones; el Organismo Supervisor de Inversión Privada en Telecomunicaciones con S/ 13 millones y por último, el Ministerio de Transportes y Comunicaciones con S/ 10 millones.

3.3.3.2 NIVEL DE GOBIERNO REGIONAL

En el Cuadro N° 09 se presenta la distribución de los saldos de fondos públicos disponibles de los Gobiernos Regionales en las Entidades Receptoras de Créditos:

CUADRO N° 09
DISTRIBUCIÓN DE SALDOS DE FONDOS PÚBLICOS EN LOS GOBIERNOS REGIONALES
EN LAS ENTIDADES RECEPTORAS DE CRÉDITOS
(En Millones de Soles)

ENTIDADES DE CREDITO RECEPTORAS	2015	
	MONTO	ESTRUC. (%)
PUBLICO	688	94.8
BANCOS	668	92.0
BANCO DE LA NACIÓN	668	92.0
CAJAS MUNICIPALES DE AHORRO Y CRÉDITO	9	1.3
CMAC SULLANA	5	0.7
CMAC PIURA	4	0.6
CORPORACION FINANCIERA DE DESARROLLO - COFIDE	11	1.5
CORPORACION FINANCIERA DE DESARROLLO - COFIDE	11	1.5
PRIVADO	38	5.2
BANCOS	31	4.2
BANCO DE CRÉDITO	25	3.4
BANCO INTERAMERICANO DE FINANZAS (BIF)	4	0.6
INTERBANK	1	0.1
OTROS BANCOS	1	0.1
CAJAS RURALES DE AHORRO Y CRÉDITO	7	1.0
CARA RURAL DE AHORRO Y CRÉDITO CREDINKA S.A.	7	1.0
TOTAL	726	100.0

Hay que precisar que los Gobiernos Regionales tienen saldos de fondos públicos disponibles en la Caja Única del Tesoro por:

PÚBLICO	1 402
CAJA UNICA DE TESORO - CUT	1 402

A continuación se presentan las entidades financieras públicas que tuvieron un importe de S/ 688 millones, donde la Corporación Financiera de Desarrollo – COFIDE participa con S/ 11 millones y las Cajas Municipales de Ahorro y Crédito con S/ 9 millones, que corresponde a los depósitos que han efectuado los gobiernos regionales en estas entidades.

Entre los bancos públicos tenemos al **Banco de la Nación** que presenta un importe de S/ 668 millones, destacando entre las entidades depositantes el **Gobierno Regional de La Libertad** con S/ 140 millones, **Apurímac** con S/ 59 millones, la **Región Lima Metropolitana** con S/ 44 millones, **Cusco** con S/ 38 millones, **Arequipa** con S/ 33 millones, entre otras regiones que se observan en el cuadro siguiente.

DEPÓSITOS DE SALDOS DE FONDOS PÚBLICOS DE LOS GOBIERNOS REGIONALES	EN ENTIDADES DE CRÉDITOS PÚBLICAS
(En Millones de Soles)	
BANCO DE LA NACIÓN	668
GOBIERNO REGIONAL DE LA LIBERTAD	140
GOBIERNO REGIONAL DE APURIMAC	59
REGION LIMA METROPOLITANA	44
GOBIERNO REGIONAL CUSCO	38
GOBIERNO REGIONAL DE AREQUIPA	33
GOBIERNO REGIONAL DE PUNO	32
GOBIERNO REGIONAL DE CAJAMARCA	31
GOBIERNO REGIONAL DE JUNIN	29
GOBIERNO REGIONAL DE ANCASH	28
GOBIERNO REGIONAL DE LIMA	24
GOBIERNO REGIONAL DE HUANCVELICA	21
OTROS GOBIERNOS REGIONALES CON IMPORTES MENORE A S/ 21 MILLONES.	189
CORPORACIÓN FINANCIERA DE DESARROLLO - COFIDE	11
GOBIERNO REGIONAL DE UCAYALI	11
CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CRÉDITO DE SULLANA	5
GOBIERNO REGIONAL DE MOQUEGUA	5
CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CRÉDITO DE PIURA	4
GOBIERNO REGIONAL DE MOQUEGUA	4
TOTAL	688

Asimismo, se muestra la **Corporación Financiera – COFIDE**, siendo el Gobierno Regional de Ucayali el que participa con S/ 11 millones.

Por otro lado las **Cajas Municipales de Ahorro y Crédito - CMAC** también participan con S/ 9 millones, destacando la **CMAC de Sullana** con S/ 5 millones representado por el Gobierno Regional de Ucayali que mantiene depósitos de saldos de fondos públicos por el mismo

importe; continúa la **CMAC de Piura** con S/ 4 millones que corresponden a depósitos del Gobierno Regional de Moquegua.

En **entidades financieras privadas** los depósitos de los saldos de fondos públicos alcanzó el importe de S/ 38 millones de los cuales S/ 31 millones corresponden a Bancos Privados, destacando el **Banco de Crédito** con S/ 25 millones por depósitos del Gobierno Regional de San Martín, el **Banco Interamericano de Finanzas – BIF** con S/ 4 millones que corresponden a depósitos del Gobierno Regional de Moquegua y Otros Bancos privados con S/ 2 millones.

En las **Cajas Rurales de Ahorro y Crédito – CRAC** el saldo de fondos corresponde a **CRAC Credinka** con S/ 7 millones cuyos depósitos son del Gobierno Regional de Moquegua.

DEPÓSITOS DE SALDOS DE FONDOS PÚBLICOS DE LOS GOBIERNOS REGIONALES PRIVADOS	EN ENTIDADES DE CRÉDITOS
(En Millones de Soles)	
BANCOS	31
BANCO DE CRÉDITO	25
GOBIERNO REGIONAL DE SAN MARTÍN	25
BANCO INTERAMERICANO DE FINANZAS (BIF)	4
GOBIERNO REGIONAL DE MOQUEGUA	4
OTRAS ENTIDADES DE CRÉDITOS CON IMPORTES MENORES A S/ 1 MILLON	2
OTROS GOBIERNOS REGIONALES	2
CAJAS RURALES DE AHORRO Y CREDITOS - CRAC	7
CAJA RURAL DE AHORRO Y CREDITO CREDINKA S.A.	7
GOBIERNO REGIONAL DE MOQUEGUA	7
TOTAL	38

3.3.3.3 NIVEL DE GOBIERNOS LOCALES

En el Cuadro N° 10 se presenta la distribución de los saldos de fondos públicos disponibles de los gobiernos locales en las entidades de crédito que fue de S/ 2 282 millones de los cuales corresponde a entidades financieras públicas S/ 1 133 millones, mientras que en entidades de crédito privadas alcanzó a S/ 1 149 millones.

Las entidades de crédito públicas lo conforman los **Bancos** con S/ 1 075 millones, destacando el Banco de la Nación con S/ 1 072 millones, Banco Agropecuario S/ 2 millones y Banco de Vivienda en Liquidación S/ 1 millón; y las **Cajas Municipales de Crédito – CMAC** con S/ 58 millones participando la Caja Municipal de Crédito de Cusco con S/ 15 millones, CMAC Piura con S/ 12 millones, CMAC Huancayo con S/ 10 millones, CMAC Trujillo con S/ 9 millones, CMAC Sullana con S/ 7 millones, entre otras que juntas suman S/ 5 millones.

Las **entidades de crédito privadas** participaron con S/ 1 149 millones siendo los **Bancos** privados que alcanzaron S/ 1 148 millones, sobresaliendo el INTERBANK con S/ 576 millones, Continental con S/ 241 millones, Banco de Crédito con S/ 182 millones, Banco Interamericano de Finanzas – BIF con S/ 133 millones y Otro Banco que juntos suman 16 millones, asimismo

participan otras **entidades de crédito** con S/ 1 millón. El siguiente cuadro muestra lo antes mencionado:

CUADRO N° 10
DISTRIBUCIÓN DE SALDOS DE FONDOS PÚBLICOS EN LOS GOBIERNOS LOCALES
EN LAS ENTIDADES RECEPTORAS DE CRÉDITOS
(En Millones de Soles)

ENTIDADES DE CREDITO RECEPTORAS	2015	
	MONTO	ESTRUC. (%)
PUBLICO	1 133	49.7
BANCOS	1 075	47.1
BANCO DE LA NACION	1 072	47.0
BANCO AGROPECUARIO	2	0.1
BANCO DE VIVIENDA EN LIQUIDACION	1	--
CAJAS MUNICIPALES DE AHORRO Y CRÉDITO	58	2.6
CMAC CUSCO	15	0.7
CMAC PIURA	12	0.5
CMAC HUANCAYO	10	0.4
CMAC TRUJILLO	9	0.4
CMAC SULLANA	7	0.3
CAJA DE CREDITO POPULAR DE LIMA	4	0.2
OTRAS CAJAS CON IMPORTES MENORES A S/ 1 MILLÓN	1	0.0
PRIVADO	1 149	50.3
BANCOS	1 148	50.3
INTERBANK	576	25.2
BANCO CONTINENTAL	241	10.6
BANCO SCOTIANBANK	182	8.0
BANCO DE CREDITO	133	5.8
BANCO INTERAMERICANO DE FINANZAS (BIF)	10	0.4
BANCO DE COMERCIO	5	0.2
OTROS BANCOS CON IMPORTES MENORES A S/ 1 MILLÓN	1	0.0
OTRAS ENTIDADES DE CRÉDITOS	1	--
TOTAL	2 282	100.0

Asimismo se debe indicar que este cuadro no incluye los saldos de fondos públicos disponibles en la Caja Única del Tesoro:

PÚBLICO	3 800
CAJA UNICA DE TESORO - CUT	3 789
EMPRESA PÚBLICA NO FINANCIERA	11

Las Municipalidades que efectuaron sus depósitos de fondos en el **Banco de la Nación** por un importe de S/ 1 072 millones, sobresaliendo la Municipalidad Provincial de Lima con S/ 79 millones; la Municipalidad Provincial de San Román – Juliaca con S/ 35 millones, Municipalidad Provincial de Carabaya – Macusani con S/ 32 millones, Municipalidad Provincial de Abancay con S/ 17 millones; la Municipalidad Distrital de Bellavista del Callao, la Municipalidad Provincial de Cajamarca y Huánuco con S/ 12 millones cada una, Municipalidad Provincial de Grau – Chuquibambilla con S/ 10 millones y resto de municipalidades alcanzaron un importe de S/ 863 millones.

El **Banco Agropecuario** tuvo un importe de S/ 2 millones proveniente de la Municipalidad Distrital de Velille; por otro lado, la Municipalidad Provincial de Tarata tiene depósitos de saldos de fondos en el **Banco de Vivienda en Liquidación** por S/ 1 millón.

El cuadro siguiente presenta lo antes mencionado:

DEPÓSITOS DE SALDOS DE FONDOS PÚBLICOS DE LOS GOBIERNOS LOCALES

EN ENTIDADES DE CRÉDITOS PÚBLICAS

(En Millones de Soles)

BANCOS		1075
BANCO DE LA NACIÓN		1072
MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE LIMA		79
MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE SAN ROMAN - JULIACA		35
MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CARABAYA - MACUSANI		32
MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ABANCAY		17
MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE BELLAVISTA - CALLAO		12
MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CAJAMARCA		12
MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE HUANUCO		12
MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE GRAU - CHUQUIBAMBILLA		10
OTROS ENTIDADES CON IMPORTES MENORE A S/ 9 MILLONES.		863
BANCO AGROPECUARIO		2
MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE VELILLE		2
BANCO DE VIVIENDA EN LIQUIDACION		1
MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE TARATA		1
CAJAS MUNICIPALES DE AHORRO Y CREDITO		58
CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CRÉDITO DEL CUSCO		15
MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DEL CUSCO		15
CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CRÉDITO DE PIURA		12
MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE PIURA		6
SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA DE PIURA		4
OTROS ENTIDADES CON IMPORTES MENORE A S/ 1 MILLON.		2
CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CRÉDITO DE HUANCAYO		10
MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE HUANCAYO		10
OTRAS CAJAS MUNICIPALES DE AHORRO Y CREDITO		21
OTRAS CAJAS MUNICIPALES DE AHORRO Y CRÉDITO CON IMPORTES MENORES DE S/ 9 MILLONES		21
TOTAL		1133

Las municipalidades cuyos depósitos se encuentran en los bancos privados se observan en el cuadro siguiente:

DEPÓSITOS DE SALDOS DE FONDOS PÚBLICOS DE LOS GOBIERNOS LOCALES

EN ENTIDADES DE CRÉDITOS PRIVADAS

(En Millones de Soles)

BANCOS		1148
INTERBANK		576
MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE LIMA		412
MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE AREQUIPA		82
INSTITUTO METROPOLITANO PROTRANSPORTE DE LIMA		17
SERVICIO DE PARQUES		15
MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SAN MARIN DE PORRES		10
MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CAJAMARCA		9
OTROS ENTIDADES CON IMPORTES MENORE A S/ 8 MILLONES.		31
BANCO CONTINENTAL		241
MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE LIMA		148
MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SAN ISIDRO		33
INSTITUTO METROPOLITANO PROTRANSPORTE DE LIMA		15
OTROS ENTIDADES CON IMPORTES MENORE A S/ 6 MILLONES.		45
BANCO SCOTIABANK		182
MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE LIMA		57
FONDO METROPOLITANO DE INVERSIONES		25
MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DEL CALLAO		17
OTROS ENTIDADES CON IMPORTES MENORE A S/ 8 MILLONES.		83
BANCO DE CREDITO		133
MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE LIMA		77
MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE VILLA EL SALVADOR		15
OTROS ENTIDADES CON IMPORTES MENORE A S/ 4 MILLONES.		41
OTROS BANCOS		16
OTRAS ENTIDADES CON IMPORTES MENORES DE S/ 1 MILLONES		16
OTRAS ENTIDADES DE CREDITO		1
OTRAS ENTID. DE CREDITO : COOPACRED. CAJAS RUR.Y FINANCIERA CONFIANZACON MENOS DE S/ 100 MII		1
TOTAL		1149

3.3.3.4 NIVEL DE EMPRESAS DE LOS GOBIERNOS REGIONALES Y GOBIERNOS LOCALES

En el Cuadro N° 11 se presenta la distribución de los saldos de fondos públicos disponibles de las Empresas de los Gobiernos Regionales en las Entidades receptoras de Crédito, conformada por Públicas con S/ 2 509 millones y Privadas con S/ 1 202 millones:

CUADRO N° 11

DISTRIBUCIÓN DE SALDOS DE FONDOS PÚBLICOS DE LAS EMPRESAS DE LOS GOBIERNOS REGIONALES Y GOBIERNOS LOCALES EN LAS ENTIDADES RECEPTORAS DE CRÉDITOS

(En Millones de Soles)

ENTIDADES DE CREDITO RECEPTORAS	2015	
	MONTO	ESTRUC. (%)
PUBLICO	2 509	67.5
BANCOS	2 315	62.3
BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ	2 131	57.4
BANCO DE LA NACION	180	4.8
BANCO AGROPECUARIO	4	0.1
CAJAS MUNICIPALES DE AHORRO Y CRÉDITO	181	4.8
CMAC TRUJILLO	57	1.5
CMAC SULLANA	56	1.5
CMAC CUSCO	36	1.0
CMAC AREQUIPA	12	0.3
CMAC MAYNAS	7	0.2
OTRAS CAJAS CON IMPORTES MENORES A S/ 3 MILLONES	13	0.3
CORPORACIÓN FINANCIERA DE DESARROLLO-COFIDE	11	0.3
FONDO MI VIVIENDA	2	0.1
PRIVADO	1 202	32.5
BANCOS	1 011	27.3
BANCO CONTINENTAL	258	6.9
BANCO INTERAMERICANO DE FINANZAS (BIF)	167	4.5
INTERBANK	140	3.8
BANCO SCOTIABANK	140	3.8
BANCO DE CRÉDITO	140	3.8
BANCO FINANCIERO	47	1.3
BANCO FALABELLA	45	1.2
OTROS BANCOS CON IMPORTES MENORES A S/ 40 MILLÓN	74	2.0
EMPRESAS FINANCIERAS	143	3.9
CREDISCOTIA FINANCIERA S.A.	57	1.5
FINANCIERA TFC	25	0.7
FINANCIERA UNO S.A.	18	0.5
FINANCIERA CONFIANZA	18	0.5
FINANCIERA CREDINKA S.A.	12	0.3
OTRAS FINANCIERAS CON IMPORTES MENORES A S/ 5 MILLONES	13	0.4
OTRAS ENTIDADES DE CREDITO CON IMPORTES MENORES A S/ 39 MILLONES	48	1.3
TOTAL	3 711	100.0

En las **entidades de crédito públicas** que alcanzaron S/ 2 509 millones, destacan los Bancos con S/ 2 315 millones, las Cajas Municipales de Ahorro y Crédito con S/ 181 millones, la Corporación Financiera de Desarrollo – COFIDE con S/ 11 millones y el Fondo Mi Vivienda con S/ 2 millones.

En cuanto a las **entidades de crédito privadas** alcanzaron un monto de S/ 1 202 millones destacando los **Bancos** con S/ 1 011 millones, en este grupo sobresalen el Banco Continental con S/ 258 millones, Banco Interamericano de Finanzas – BIF con S/ 167 millones, INTERBANK, Scotiabank y Banco de Crédito con S/ 140 millones cada uno, entre otros. En las **Empresas**

Financieras con S/ 143 millones sobresalen Crediscotia Financiera S.A. con S/ 57 millones, Financiera TFC con S/ 25 millones, Financiera Uno S.A con S/ 18 millones, entre otras.

En el cuadro siguiente se presentan las entidades públicas que mantienen depósitos de entidades de créditos públicas:

DEPÓSITOS DE SALDOS DE FONDOS PÚBLICOS DE LOS GOBIERNOS LOCALES	EN ENTIDADES DE CRÉDITOS PÚBLICAS
(En Millones de Soles)	
BANCOS	2315
BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERU	2131
CMAC DE PIURA	577
CMAC DE AREQUIPA	556
CMAC DE SULLANA	393
CMAC DEL CUSCO	145
CMAC DE ICA	132
CMAC HUANCAYO	96
CMAC TRUJILLO	85
CMAC TACNA	61
OTRAS ENTIDADES CON IMPORTES MENORE A S/ 9 MILLONES.	86
BANCO DE LA NACIÓN	180
ENTIDAD MUNIC.PREST.DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO DEL CUSCO S.A	39
ENTIDAD MUNIC.PREST.DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO GRAU (EX SEDAPIURA)	31
ENTIDAD PREST.DE SERV.SANEAMIENTO DE LAMBAYEQUE	27
OTRAS ENTIDADES CON IMPORTES MENORE A S/ 6 MILLONES.	83
BANCO AGROPECUARIO	4
CMAC TRUJILLO	3
CMAC AREQUIPA	1
CAJAS MUNICIPALES DE AHORRO Y CREDITO	181
CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DE TRUJILLO	57
CMAC CUSCO	31
CMAC TACNA	13
OTRAS ENTIDADES CON IMPORTES MENORE A S/ 8 MILLONES.	13
CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DE SULLANA	56
CMAC TRUJILLO	15
CMAC TACNA	14
OTROS ENTIDADES CON IMPORTES MENORE A S/ 8 MILLONES.	27
CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DE CUSCO	36
CMAC DE TRUJILLO	18
CMAC DEL SANTA	7
CMAC TACNA	5
OTROS ENTIDADES CON IMPORTES MENORE A S/ 8 MILLONES.	6
OTRAS CAJAS MUNICIPALES DE AHORRO Y CREDITO	32
OTRAS CAJAS MUNICIPALES DE AHORRO Y CREDITO CON IMPORTES MENORES DE S/ 12 MILLONES	32
OTRAS ENTIDADES DE CREDITO CON IMPORTES MENORES A S/	13
TOTAL	2509

El **Banco Central de Reserva del Perú** tuvo un importe de S/ 2 131 millones, siendo CMAC Piura, con depósitos por S/ 577 millones, CMAC Arequipa con S/ 556 millones, Sullana con S/ 393 millones, Cusco con S/ 145 millones, Ica con S/ 132 millones, los más destacados. Otro de los Bancos que también mantiene depósitos de las empresas de los gobiernos regionales y locales, son el Banco de la Nación con S/ 180 millones y el Banco Agropecuario S/ 4 millones.

Las Cajas Municipales de Ahorro y Crédito – CMAC también participan en este grupo de entidades de crédito con S/ 181 millones destacando la CMAC Trujillo con S/ 57 millones, CMAC Sullana con S/ 56 millones, CMAC Cusco con S/ 36 millones, entre otras.

Las Entidades de Crédito Privadas alcanzaron un importe de S/ 1 202 millones, siendo los Bancos quienes participan con S/ 1 011 millones y las Empresas Financieras con S/ 143 millones, entre otras.

En el Cuadro siguiente se muestran las empresas de los gobiernos regionales y gobiernos locales que tienen depósitos en las entidades de crédito privadas:

DEPÓSITOS DE SALDOS DE FONDOS PÚBLICOS DE LOS GOBIERNOS LOCALES	EN ENTIDADES DE CRÉDITOS PRIVADAS
(En Millones de Soles)	
BANCOS	1011
BANCO CONTINENTAL	258
CMAC DE CUSCO	41
SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE AREQUIPA	30
CMAC DE AREQUIPA	27
CMAC DE SULLANA	26
CMAC DE PIURA	26
CMAC TRUJILLO	19
CMAC HUANCAYO	15
EMPRESA MUNICIPAL DE SANEAMIENTO BÁSICO DE PUNO	14
OTRAS ENTIDADES CON IMPORTES MENORE A S/ 11 MILLONES.	60
BANCO INTERAMERICANO DE FINANZAS (BIF)	167
CMAC DEL CUSCO	45
CMAC AREQUIPA	31
CMAC TRUJILLO	28
CMAC DE HUANCAYO	26
SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE AREQUIPA	16
OTRAS ENTIDADES CON IMPORTES MENORE A S/ 7 MILLONES.	21
INTERBANK	140
CMAC AREQUIPA	30
CMAC TRUJILLO	26
CMAC PIURA	23
SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE AREQUIPA	19
SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LA LIBERTAD	11
OTRAS ENTIDADES CON IMPORTES MENORE A S/ 8 MILLONES.	31
BANCO SCOTIABANK	140
CMAC CUSCO	37
SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE AREQUIPA	25
CMAC TRUJILLO	17
CMAC PIURA	16
FONDO MUNICIPAL DE INVERSIONES DEL CALLAO	9
OTRAS ENTIDADES CON IMPORTES MENORE A S/ 8 MILLONES.	36
OTROS BANCOS	306
EMPRESAS FINANCIERAS	143
CREDISCOTIA FINANCIERA S.A.	48
CMAC AREQUIPA	21
CMAC TRUJILLO	13
OTRAS ENTIDADES CON IMPORTES MENORE A S/ 6 MILLONES.	14
FINANCIERA TFC	25
CMAC TRUJILLO	15
CMAC MAYNAS	7
OTROS ENTIDADES CON IMPORTES MENORE A S/ 2 MILLONES.	3
OTRAS FINANCIERAS CON IMPORTES MENORES A S/ 19 MILLONES	70
OTRAS ENTIDADES DE CRÉDITO CON IMPORTES MENORES A S/ 39 MILLONES	48
TOTAL	1 202

3.3.3.5 NIVEL DE OTRAS ENTIDADES

En este nivel de Gobierno que corresponde a Otras Entidades, las entidades de crédito alcanzaron un saldo de fondos públicos disponibles de S/ 4 260 millones conformado por entidades públicas con S/ 1 115 millones y privadas con S/ 3 145 millones, donde se presentan los Bancos con un importe de S/ 3 069 millones o 72,0%, incluyendo los Fondos Administrados por los Bancos que tuvieron un importe de S/ 555 millones o 13,0%.

A continuación se presenta el Cuadro N° 12, donde se visualizan las entidades de crédito público y privado desagregadas por las entidades que conforman cada grupo de ellas.

CUADRO N° 12
DISTRIBUCIÓN DE SALDOS DE FONDOS PÚBLICOS EN EL NIVEL DE OTRAS ENTIDADES
EN LAS ENTIDADES RECEPTORAS DE CRÉDITOS

(En Millones de Soles)

ENTIDADES DE CREDITO RECEPTORAS	2015	
	MONTO	ESTRUC. (%)
PUBLICO	1 115	26.2
BANCOS	1 115	26.2
BANCO DE LA NACIÓN	1 115	26.2
PRIVADO	3 145	73.8
BANCOS	3 069	72.0
INTERBANK	611	14.3
BANCO SCOTIABANK	596	14.0
BANCO CONTINENTAL	591	13.9
MI BANCO	215	5.0
BANCO INTERAMERICANO DE FINANZAS	114	2.7
BANCO DE CRÉDITO	106	2.5
BANCO GNB PERÚ	98	2.3
BANCO RIPLEY	51	1.2
BANCO SANTANDERDEL PERÚ	46	1.1
BANCO FINANCIERO	32	0.8
CENCOSUD	23	0.5
BANCO FALABELLA	16	0.4
BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO - BID	15	0.3
FONDOS ADMINISTRADOS POR BANCOS	555	13.0
SCOTIA FONDOS	183	4.3
CREDICORP CAPITAL	181	4.2
INTERFONDOS	89	2.1
BB ASSET MANAGEMENT CONTINENTAL SAF	70	1.6
FONDOS SURA	32	0.8
EMPRESAS FINANCIERAS	76	1.8
CREDISCOTIA FINANCIERA S.A	42	1.0
FINANCIERA EDYFICAR	23	0.5
FINANCIERA UNO S.A.	11	0.3
TOTAL	4 260	100.0

El **Banco de la Nación** tiene depósitos de la Caja de Pensiones Militar Policial por S/ 1 107 millones y del Seguro Social del Perú por S/ 8 millones, según se presenta en el cuadro siguiente:

DEPÓSITOS DE SALDOS DE FONDOS PÚBLICOS DEL NIVEL DE OTRAS ENTIDADES	EN ENTIDADES DE CRÉDITOS PÚBLICAS
(En Millones de Soles)	
PUBLICOS	
BANCO DE LA NACIÓN	1 115
CAJA DE PENSIONES MILITAR POLICIAL	1 107
SEGURO SOCIAL DEL PERU	8

El nivel de Otras entidades corresponde al Seguro Social del Perú y a la Caja de Pensiones Militar Policial, que mantienen depósitos en las siguientes entidades de crédito privadas que se presentan en el cuadro siguiente:

DEPÓSITOS DE SALDOS DE FONDOS PÚBLICOS DEL NIVEL DE OTRAS ENTIDADES	EN ENTIDADES DE CRÉDITOS PRIVADAS
(En Millones de Soles)	
BANCOS	3 069
INTERBANK	611
SEGURO SOCIAL DEL PERU	610
CAJA DE PENSIONES MILITAR POLICIAL	1
BANCO SCOTIABANK	596
SEGURO SOCIAL DEL PERU	596
BANCO CONTINENTAL	590
SEGURO SOCIAL DEL PERU	590
MIBANCO	215
SEGURO SOCIAL DEL PERU	215
BANCO INTERAMERICANO DE FINANZAS (BIF)	114
SEGURO SOCIAL DEL PERU	114
BANCO DE CRÉDITO	106
SEGURO SOCIAL DEL PERU	106
OTROS BANCOS CON IMPORTES MENORES DE S/ 100 MILLONES	282
FONDOS ADMINISTRADOS POR BANCOS	555
SEGURO SOCIAL DEL PERU	555

3.4 DISTRIBUCIÓN DE LOS FONDOS PÚBLICOS POR TIPO DE DEPÓSITOS.

En el Cuadro N° 13, se presenta la composición de los fondos públicos por tipo de depósitos, donde se aprecia lo siguiente:

CUADRO N° 13

DISTRIBUCION DE LOS SALDOS DE FONDOS PÚBLICOS POR TIPO DE DEPOSITOS
(En Millones de Soles)

CUENTA	TIPOS DE DEPOSITOS	MONTO	%
1101	CAJA Y BANCOS	20,514	42.5
	CAJA	677	1.4
	CUENTAS A PLAZO	7,865	16.3
	CUENTAS CORRIENTES	8,106	16.8
	CUENTAS DE AHORRO	2,228	4.6
	OTROS DEPÓSITOS	1,568	3.2
	FONDOS SUJETOS A RESTRICCIÓN	48	0.1
	ENCARGOS	22	0.1
1101.12	CAJA ÚNICA DE TESORO - CUT	11,742	24.3
	RECURSOS DETERMINADOS - CUT	7,591	15.7
	RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS - CUT	3,493	7.2
	RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO - CUT	456	1.0
	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS - CUT	202	0.4
1102	INVERSIONES DISPONIBLES	2,039	4.2
	BONOS	1,276	2.6
	LETRAS	83	0.2
	OTROS	680	1.4
1202	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	71	0.2
1204	FIDEICOMISO, COMISIONES DE CONFIANZA Y OTRAS MODALIDADES	2,734	5.7
	FIDEICOMISO	553	1.2
	COMISIONES DE CONFIANZA	2,180	4.5
	OTRAS MODALIDADES	1	0.0
1205	OTROS	641	1.3
1401	INVERSIONES EN TÍTULOS Y VALORES	10,531	21.8
	BONOS	6,658	13.8
	OTROS TÍTULOS Y VALORES	3,873	8.0
TOTAL		48,272	100.0

- Los depósitos en **Caja y Bancos**, son los más representativos con S/ 20 514 millones, que representan el 42,5% del total de los Saldos de Fondos Públicos Disponibles, destacando los Depósitos en Cuentas Corrientes con S/ 8 106 millones o 16,8%, Cuentas a Plazo presenta un importe de S/ 7 865 millones o 16,3%; Cuentas de Ahorro con S/ 2 228 millones o 4,6%; Otros Depósitos con S/ 1 568 millones o 3,2%; Fondos Sujetos a Restricción con S/ 48 millones o 0,1%; Encargos con S/ 22 millones; y el rubro **Caja** participó con S/ 677 millones de los cuales corresponde a Moneda Nacional S/ 567 millones y a Moneda Extranjera S/ 110 millones.
- **La Cuenta única de Tesoro – CUT** participó con S/ 11 742 millones o 24,3%, siendo los depósitos administrados de la fuente de financiamiento de Recursos Determinados que sobresale con S/ 7 591 millones que representa el 15,7%; Recursos Directamente Recaudados con S/ 3 493 millones o 7,2%; los Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito con S/ 456 millones o 0,9% y por Donaciones y Transferencias S/ 202 millones o 0,4%.
- **Las Inversiones Disponibles** participaron con S/ 2 039 millones o 4,2% destacando las tenencias en Bonos por S/ 1 276 millones o 2,6%, entre otros depósitos.

- **Las Inversiones en Títulos y Valores** participaron con S/ 10 531 millones o 21,8% destacando Bonos con S/ 6 658 millones o 13,8% y Otros Títulos y Valores con S/ 3 873 millones u 8,0%.
- **Fideicomiso, Comisiones de Confianza y Otras Modalidades** participaron con S/ 2 734 millones o 5,7%, entre las más importantes.

3.4.1 CAJA Y BANCOS

A continuación se comenta las principales subcuentas de Caja y Bancos cuyo detalle se muestra a continuación. **Cuentas Corrientes**, se ha desagregado a nivel de fuente de financiamiento, las mismas que se detallan a continuación:

DESAGREGADO DE 1101 CUENTA CORRIENTE

(En Millones de Soles)

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	MONTO	%
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	4,764	58.8
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	2,292	28.2
RECURSOS DETERMINADOS	688	8.5
OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO	355	4.4
OTROS	7	0.1
TOTAL	8,106	100.0

- ❖ **Recursos Directamente Recaudados** alcanzaron un importe de S/ 4 764 millones o 58,8%, destacando la Caja de Pensiones Militar Policial con S/ 1 108 millones, le sigue la Municipalidad Provincial de Lima con S/ 293 millones, la Caja Municipal de Ahorro y Crédito – CMAC Piura con S/ 256 millones; el Seguro Social del Perú con S/ 221 millones, el Instituto Geológico, Minero y Metalúrgico con S/ 157 millones, la Caja Municipal de Ahorro y Crédito – CMAC Sullana con S/ 140 millones, el Ministerio de la Producción con S/ 122 millones, el Ministerio de Transportes y Comunicaciones con S/ 117 millones, el Ministerio del Interior con S/ 115 millones, la Caja Municipal de Ahorro y Crédito – CMAC de Ica con S/ 101 millones, la CMAC Huancayo con S/ 90 millones, la Superintendencia Nacional de Aduanas y de Administración Tributaria (gastadora) con S/ 88 millones, la Superintendencia Nacional de los Registros Públicos con S/ 83 millones, la CMAC Trujillo con S/ 77 millones, la Municipalidad Provincial de Arequipa con S/ 69 millones, el Organismo Supervisor de la Inversión en Infraestructura de Transporte de uso Público con S/ 66 millones, el Servicio Nacional de Sanidad Agraria con S/ 65 millones, la Caja Municipal de Crédito Popular de Lima con S/ 62 millones, la CMAC Tacna con S/ 60 millones, entre otras entidades del sector público que juntas suman S/ 1 474 millones.
- ❖ **Donaciones Y Transferencias** alcanzaron a S/ 2 292 millones conformado por S/ 1 876 millones de Transferencias y S/ 416 millones de Donaciones.

Las Entidades que destacan son la Universidad Nacional Jorge Basadre Grohmann con S/ 121 millones, la Municipalidad Provincial de Lima con S/ 134 millones, la Universidad Nacional San Agustín con S/ 99 millones, la Universidad Nacional de Cajamarca con S/ 98 millones; el Instituto de Gestión de Servicios de Salud con S/ 83 millones, el Gobierno Regional de La Libertad con S/ 77 millones, el Ministerio del Interior con S/ 69 millones, la Universidad Nacional de Moquegua con S/ 66 millones, el Ministerio de Relaciones Exteriores con S/ 61 millones, el Ministerio de Vivienda, Construcción y Saneamiento con S/ 61 millones, el Ministerio de Defensa con S/ 52 millones, la Universidad Nacional San Antonio Abad del Cusco con S/ 49 millones, el Ministerio de Energía y Minas con S/ 43 millones y la Región de Lima Metropolitana S/ 43 millones entre otras entidades.

3.4.1.2 Cuentas a Plazo, los depósitos en esta cuenta son de S/ 7 865 millones, de los cuales corresponde a los Bancos S/ 7 173 millones, a las Cajas Municipales de Ahorro y Crédito S/ 294 millones, a las Empresas Financieras S/ 354 millones, a las Cajas Rurales de Ahorro y Crédito S/ 43 millones y por último a la Corporación Financiera de Desarrollo – COFIDE S/ 1 millón.

DESAGREGADO DE 1101 CUENTAS A PLAZO

(En Millones de Soles)

CONCEPTO	MONTO	%
BANCOS	7,173	91.2
CAJAS MUNICIPALES DE AHORRO Y CRÉDITO	294	3.7
EMPRESAS FINANCIERAS	354	4.5
CAJAS RURALES DE AHORRO Y CRÉDITO	43	0.6
CORPORACIÓN FINANCIERA DE DESARROLLO - COFIDE	1	0.0
TOTAL	7,865	100.0

Las entidades que mantienen depósitos en los **Bancos** son el Fondo Consolidado de Reservas Previsionales –FCR con S/ 3 159 millones, el Seguro Social del Perú S/ 1 561 millones, la Superintendencia de Banca, Seguros y Administradoras Privadas de Fondos de Pensiones y AFP con S/ 462 millones, la Superintendencia Nacional de Aduanas y de Administración Tributaria (gastadora) con S/ 386 millones, la Superintendencia del Mercado de Valores con S/ 226 millones, el Servicio Nacional de Capacitación para la Industria de la Construcción con S/ 193 millones, la Caja Municipal de Ahorro y Crédito de Sullana con S/ 191 millones, el Organismo Supervisor de la Inversión en la Energía y Minería con S/ 165 millones, la Caja Municipal de Ahorro y Crédito de Arequipa con S/ 106 millones, la Universidad Nacional San Antonio Abad del Cusco con S/ 102 millones, entre otras entidades.

En tanto que en las **Empresas Financieras** mantienen depósitos el Fondo Consolidado de Reservas Previsionales con S/ 80 millones, la Superintendencia de Mercados de Valores con S/ 53 millones, el Seguro Social del Perú y la Caja Municipal de Ahorro y Crédito de Arequipa con S/ 42 millones cada uno, el

Servicio Nacional de Capacitación para la Industria de la Construcción con S/ 36 millones, la Caja Municipal de Ahorro y Crédito de Trujillo con S/ 32 millones, entre otras entidades.

En las **Cajas de Ahorro y Crédito** los depósitos corresponden a la Superintendencia del Mercado de Valores con S/ 39 millones, a la Caja Municipal de Ahorro y Crédito del Cusco con S/ 35 millones, a la Caja Municipal de Ahorro y Crédito de Tacna con S/ 34 millones; a la Caja de Ahorro y Crédito de Trujillo con S/ 33 millones, a la Superintendencia Nacional de Aduanas y de Administración Tributaria – SUNAT (gastadora) con 26 millones, entre otras entidades.

3.4.1.3 **Cuentas de Ahorro** alcanzó a S/ 2 228 millones, correspondiéndole a los Bancos 2 201 millones, a las Cajas Municipales de Ahorro y Crédito S/ 26 millones y otras entidades S/ 1 millón.

DESAGREGADO DE 1101 CUENTAS DE AHORRO
(En Millones de Soles)

CONCEPTO	MONTO	%
BANCOS	2,201	98.8
CAJAS MUNICIPALES DE AHORRO Y CRÉDITO	26	1.2
OTRAS ENTIDADES	1	0.0
TOTAL	2,228	100.0

Los depósitos en los Bancos corresponden a la Oficina de Normalización Previsional - ONP con S/ 870 millones, a la Agencia de Promoción de la Inversión Privada – Gastadora con S/ 473 millones, al Seguro Social del Perú con S/ 372 millones, al Fondo Consolidado de Reservas Previsionales – FCR con S/ 218 millones, a la Caja Municipal de Ahorro y Crédito de Piura con S/ 45 millones, a la Universidad Nacional Mayor de San Marcos con S/ 33 millones, a la Caja Municipal de Ahorro y Crédito de Sullana con S/ 28 millones, a la Caja Municipal de Ahorro y Crédito de Arequipa con S/ 24 millones, entre otras entidades del sector público.

3.4.1.4 **Otros Depósitos** de Caja y Bancos que alcanzó a S/ 1 568 millones desagregándose en los siguientes conceptos:

DESAGREGADO DE 1101 OTROS DEPÓSITOS
(En Millones de Soles)

CONCEPTO	MONTO	%
CUENTAS CORRIENTES EN INSTITUCIONES PÚBLICAS	121	7.7
CUENTAS CORRIENTES EN INSTITUCIONES PRIVADAS	342	21.8
FIDEICOMISO	60	3.8
CUENTA DE ENCAJE	535	34.1
FONDO MUTUOS	50	3.2
OPERACIONES OVER NIGHT	319	20.3
OTROS DEPÓSITOS - SUBASTA EN BCRP	93	6.0
EJECUCION DE CARTA FIANZA EN \$ TIPO REC."0"	14	0.9
OTROS	34	2.2
TOTAL	1,568	100.0

Los conceptos que destacan son la **Cuenta de Encaje** con S/ 535 millones, conformada por el depósito de S/ 405 millones en el Banco Central de Reserva del Perú que corresponde a la Caja Municipal de Ahorro y Crédito-CMAC Arequipa, depósitos en Moneda Nacional por S/ 73 millones y en Moneda Extranjera por S/ 57 millones de la Caja Municipal de Ahorro y Crédito de Cusco.

En cuanto a las **Operaciones Over Night** que destacan con S/ 319 millones, que corresponden a la Caja de Ahorro y Crédito –CMAC Arequipa con S/ 70 millones, a la Caja Municipal de Ahorro y Crédito-CMAC Ica con S/ 3 millones, a la Caja Municipal de Ahorro y Crédito-CMAC Piura que participa con depósitos en moneda Extranjera por S/ 126 millones y en Moneda Nacional con S/ 120 millones.

En tanto que en depósitos en **Instituciones Financieras Públicas** con S/ 121 millones, sobresalen la Superintendencia Nacional de Aduanas y Administración Tributaria – SUNAT (gastadora) con S/ 57 millones, el Ministerio de Defensa con S/ 20 millones, el Poder Judicial con S/ 10 millones, el Gobierno Regional de Loreto con S/ 8 millones, entre otras entidades del sector público.

Mientras que los depósitos en **Instituciones Financieras Privadas** fueron de S/ 342 millones destacando la Superintendencia Nacional de Aduanas y de Administración Tributaria – SUNAT (gastadora) con S/ 334 millones, el Organismo Supervisor de la Inversión en la Energía y Minería con S/ 6 millones, entre otras entidades que juntas suman S/ 2 millones.

Los **Fideicomisos** tuvieron un importe de S/ 60 millones que corresponden a la Municipalidad Provincial de Lima S/ 53 millones en el Banco Continental y S/ 7 millones en el Banco de la Nación.

3.4.2 INVERSIONES DISPONIBLES

Las Inversiones Disponibles Corrientes alcanzaron a S/ 2 039 millones desagregándose en Bonos con un importe de S/ 1 276 millones, Letras del Tesoro con S/ 83 millones y Otros tipo de instrumentos con S/ 680 millones. En el cuadro siguiente se desagrega lo antes mencionado:

(En Millones de Soles)

INSTRUMENTO	MONTO	%
BONOS	1 276	62.5
BONOS CORPORATIVOS	602	29.5
BONOS SOBERANOS	309	15.2
BONOS BASICOS	173	8.5
BONOS GLOBALES	117	5.7
BONOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	56	2.7
BONOS TITULIZADOS	17	0.8
BONOS SUBORDINADOS	2	0.1
LETRAS	83	4.1
LETRAS DEL TESORO	83	4.1
OTROS	680	33.4
CERTIFICADOS DE DEPOSITOS	276	13.5
ACCIONES COMUNES	119	5.8
FONDOS DE INVERSION	97	4.8
ACCIONES RELACIONADAS	67	3.3
PAPELES COMERCIALES	44	2.2
SUBASTA DE ACTIVOS Y PASIVOS	20	1.0
OPERACIONES DE REPORTE	10	0.5
FONDOS MUTUOS	4	0.2
ACCIONES DE INVERSION	4	0.2
OTROS	39	1.9
TOTAL	2 039	100.0

- ❖ El importe de los Bonos fue de S/ 1 276 millones conformado por **Bonos Corporativos** que alcanzó a S/ 602 millones, participando el Seguro Social del Perú con S/ 541 millones y la Caja Municipal de Ahorro y Crédito de Trujillo con S/ 61 millones, en cuanto a los **Bonos Soberanos** con S/ 309 millones participa el Seguro Social del Perú con S/ 261 millones, la Caja Municipal de Ahorro y Crédito de Piura con S/ 39 millones, la Caja Municipal de Ahorro y Crédito del Cusco con S/ 8 millones y la Caja Municipal de Ahorro y Crédito de Tacna con S/ 1 millón.

Asimismo, en los **Bonos Básicos** con S/ 173 millones, participa el Fondo Consolidado de Reservas Previsionales con S/ 166 millones y el Seguro Social del Perú con S/ 5 millones y la Caja Municipal de Arequipa con S/ 2 millones. Los **Bonos Globales** tuvieron un importe de S/ 117 millones conformado por S/ 90 millones del Seguro Social del Perú y S/ 27 millones de la Caja Municipal de Ahorro y Crédito de Tacna.

- ❖ Las Letras del Tesoro alcanzaron a S/ 83 millones, destacando la Caja Municipal de Ahorro y Crédito de Ica con S/ 51 millones, le siguen la Caja Municipal de Ahorro y Crédito de Arequipa y Tacna con S/ 7 millones cada una de ellas, entre otras entidades del sector público.
- ❖ El concepto **Otros** tuvo un importe de S/ 680 millones destacando los **Certificados de Depósitos** con S/ 276 millones que se presenta en el cuadro siguiente:

(En Millones de Soles)

- Certificado de Depósitos Bancarios	237
- Certificado de Depósito a Vencimiento	25
- Certificado de Depósito para la Venta	<u>14</u>
TOTAL	276

Los Certificados de **Depósitos Bancarios** que tienen un importe de S/ 237 millones de los cuales corresponde a:

- **Certificado de Depósito del Banco Central de Reservas** S/ 146 millones, destacando la Caja Municipal de Ahorro y Crédito de Sullana con S/ 67 millones, Ica con S/ 32 millones, Trujillo con S/ 16 millones, Huancayo S/ 15 millones, Cusco S/ 15 millones y Paita con S/ 1 millones.
- **Certificados de Depósitos Bancarios** con S/ 91 millones, sobresaliendo la Caja Municipal de Ahorro y Crédito de Trujillo con S/ 44 millones, el Seguro Social del Perú con S/ 40 millones y la Caja Municipal de Ahorro y Crédito de Piura con S/ 7 millones.

Certificados de Depósito a Vencimiento con S/ 25 millones:

- **Certificados de Depósitos a Vencimiento** por S/ 17 millones correspondiendo a la Caja Municipal de Ahorro y Crédito de Arequipa con S/ 12 millones y a la Caja Municipal de Ahorro y Crédito del Santa con S/ 5 millones.
- **Certificados de Depósito Negociable a Vencimiento** con S/ 6 millones la Caja Municipal de Ahorro y Crédito del Santa.
- **Certificados de Depósito BCR Negociable** con S/ 2 de la Caja de Ahorro y Crédito de Tacna.

Certificados de Depósito para la Venta participa con S/ 14 millones de los cuales corresponde a **Certificados de Depósito del BCR disponible para la Venta** con S/ 8 millones y los **Certificado de Depósito Bancario para la Venta** con S/ 6 millones.

Las **Acciones Comunes** ascendieron a S/ 119 millones y las **Acciones Relacionadas** tienen un importe de S/ 67 millones que corresponden al Seguro Social del Perú.

3.4.3 INVERSIONES EN TITULOS Y VALORES DISPONIBLES

Esta Cuenta tuvo un monto de S/ 10 531 millones y se desagrega en Bonos con un importe de S/ 6 658 millones y Otros Títulos y Valores por S/ 3 873 millones, tal como se observa en el cuadro siguiente:

DESAGREGADO DE CUENTA 1401 INVERSIONES EN TITULOS Y VALORES

(En Millones de Soles)

CONCEPTO	MONTO	%
BONOS	6,658	63.3
BONOS BASICOS	5,672	54.0
BONOS CORPORATIVOS	542	5.1
BONOS TITULIZADOS	444	4.2
OTROS TITULOS Y VALORES	3,873	36.7
FONDOS DE INVERSION	3,835	36.4
FONDOS MUTUOS	25	0.2
ACCIONES	13	0.1
TOTAL	10,531	100.0

3.4.4 OTROS

Esta cuenta alcanzó el importe de S/ 641 millones desagregándose en lo siguiente:

DESAGREGADO DE CUENTA 1205 OTROS

(En Millones de Soles)

CONCEPTO	MONTO	%
FONDOS MUTUOS	555	86.6
FONDOS SUJETOS A RESTRICION	61	9.5
FONDO DE INVERSION MULTIRENTA INMOBILIARIA	11	1.7
ENCARGOS	8	1.2
CERTIFICADO DE DEPOSITO BCR	3	0.5
OTROS	3	0.5
TOTAL	641	100.0

3.5 DISTRIBUCIÓN DE LOS FONDOS PÚBLICOS POR INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

En este acápite se muestran los fondos públicos distribuidos por instrumentos financieros, del total de fondos públicos disponibles que asciende a S/ 48 272 millones y corresponden a:

- Depósitos en Instituciones Financieras Públicas S/ 7 795 millones, observándose un incremento de S/ 666 millones o 9,3% con relación al año 2014.
- Depósitos en Instituciones Financieras Privadas por S/ 11 438 millones, que presenta una disminución de S/ 1 720 millones o 13,1% con relación al ejercicio anterior.
- Inversiones en Títulos y Valores, alcanzó el Saldo de S/ 12 570 millones y muestra un aumento de S/ 2 855 millones, que representa el 29,4%, respecto al año anterior, este rubro está conformado por Inversiones Corrientes cuyo importe alcanzó S/ 2 039 millones, e Inversiones en Títulos y Valores, considerado en la parte no corriente, por un importe de S/ 10 531 millones.
- Otros Fondos participa con S/ 4 050 millones, incrementándose en 38,6% respecto al ejercicio anterior, y;
- Los Saldos de Fondos en Tesoro Público - CUT alcanzó a S/ 11 742 millones; aumentando en S/ 3 242 millones o 38,1% respecto al año 2014.

- En el rubro Caja, se ha considerado en forma independiente, observándose que las entidades informan un importe de S/ 677 millones.

El detalle se presenta en el **Cuadro N° 14**.

CUADRO N° 14

**SALDOS DE FONDOS PÚBLICOS, SEGÚN INSTRUMENTOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre
(En Millones de Soles)**

INSTRUMENTOS FINANCIEROS	2015		2014	VARIACIÓN	
	MONTO	ESTRUC. (%)	MONTO	MONTO	(%)
CAJA	677	1.4	430	247	57.4
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS PÚBLICAS	7 821	15.8	7 129	692	9.7
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS PRIVADAS	11 412	23.2	13 158	(1 746)	(13.3)
INVERSIONES EN TÍTULOS Y VALORES	12 570	25.6	9 715	2 855	29.4
OTROS FONDOS PÚBLICOS	4 050	8.2	2 923	1 127	38.6
SALDOS DE FONDOS EN TESORO PÚBLICO	11 742	23.9	8 500	3 242	38.1
SUB TOTAL FONDOS DISPONIBLES	48 272	98.2	41 855	6 417	15.3
OTROS FONDOS NO DISPONIBLES DE LA ENTIDAD 1/	862	1.8	612	250	40.8
TOTAL SALDOS DE FONDOS PÚBLICOS	49 134	100.0	42 467	6 667	15.7

NOTA: 1/ SON AQUELLOS SALDOS DE FONDOS PÚBLICOS QUE SON CONTROLADOS POR LA ENTIDAD Y PARA EFECTOS DE CONCILIACIÓN DE CUENTAS CONTABLES SE PRESENTAN

Continuando con el análisis de los saldos de fondos públicos 2015, por instrumentos financieros, mencionamos lo siguiente:

3.5.1 Los Depósitos en las **Instituciones Financieras Públicas**, alcanzaron el monto de S/ 7 821 millones que representa el 15,8% del total de los saldos de fondos público, destacando los saldos depositados en los **Bancos** que fue de S/ 7 447 millones, sobresaliendo el Banco de la Nación con S/ 5 556 millones y el Banco Central de Reserva del Perú con S/ 1 888 millones, Banco Agropecuario con S/ 2 millones, entre otros.

Además, las **Cajas Municipales de Ahorro y Crédito** participan con S/ 369 millones, entre ellas destacan: la CMAC Cusco con S/ 89 millones, CMAC Trujillo S/ 74 millones, CMAC Sullana con S/ 66 millones, CMAC Huancayo con S/ 61 millones, CMAC Piura S/ 32 millones, CMAC Arequipa con S/ 22 millones, CMAC Maynas con S/ 13 millones, entre otras entidades con menores importes.

Asimismo, participa el Fondo MIVIVIENDA con S/ 2 millones y la Corporación Financiera de Desarrollo - **COFIDE** como Institución Financiera Intermediaria con S/ 1 millón.

Lo antes descrito se presenta en el cuadro siguiente:

DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS PÚBLICAS

(En Millones de Soles)

ENTIDADES FINANCIERAS	MONTO	%
BANCOS	7 447	95.3
CAJAS MUNICIPALES DE AHORRO Y CRÉDITO	369	4.7
FONDO MIVIVIENDA	2	-.-
CORPORACIÓN FINANCIERA DE DESARROLLO - COFIDE	1	-.-
OTROS	2	-.-
TOTAL	7 821	100.0

3.5.2 Los Depósitos en **Instituciones Financieras Privadas**, fueron de S/ 11 412 millones, que representan el 23,3% del total, de los cuales sobresalen los **Bancos Privados** con S/ 11 008 millones, entre ellos destacan el Banco Continental con S/ 3 202 millones, INTERBANK con S/ 2 360 millones; el Banco Scotiabank con S/ 2 197 millones, el Banco de Crédito con S/ 1 002 millones, MIBANCO con S/ 612 millones, el Banco GNB Perú con S/ 570 millones, el Banco Interamericano de Finanzas (BIF) con S/ 406 millones, el Banco Financiero con S/ 291 millones, el Banco Falabella con S/ 169 millones, entre otros.

Las **Empresas Financieras**, también tienen una participación de S/ 355 millones, destacando Crediscotia Financiera S.A con S/ 248 millones, Financiera Confianza con S/ 46 millones; Financiera TFC con S/ 29 millones, Financiera Credinka S.A. con S/ 14 millones; Compartamos Financiera S.A. con S/ 9 millones, Financiera Pro Empresa con S/ 6 millones, y Financiera Efectiva con S/ 3 millones.

También participan en este grupo de entidades financieras, las **Cajas Rurales y las Cooperativas de Ahorro y Crédito**, que participan con S/ 48 millones, destacando la Caja Rural de Ahorro y Crédito Credinka S.A con S/ 43 millones, Caja Rural de Ica con S/ 4 millones; entre otras.

El análisis descrito se muestra en el cuadro siguiente:

DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS PRIVADAS

(En Millones de Soles)

ENTIDADES FINANCIERAS	MONTO	%
BANCOS	11 008	96.6
EMPRESAS FINANCIERAS	355	3.1
CAJAS RURALES DE AHORRO Y CRÉDITO	48	0.4
OTROS	1	-.-
TOTAL	11 412	100.0

3.5.3 Con relación a **Inversiones en Títulos y Valores** muestra S/ 12 570 millones, que representan 25,6% del total de Saldos de Fondos Públicos, precisándose que las **Inversiones Corrientes** alcanzaron el importe de S/ 2 039 millones o 4,2% respecto al

total de fondos públicos, y las **Inversiones No Corrientes** tuvieron un monto de S/ 10 531 millones o 21,4% con relación al total de fondos públicos.

Las **Entidades de Inversión** participan con S/ 4 343 millones destacando USB Global con S/ 777 millones, Goldman Sachs con S/ 772 millones, FCR-Wellington con S/ 551 millones, FCR-Analytics con S/ 513 millones, Vintage VI Mgr LP (1) con S/ 155 millones; G y M Ferrovías S.A. Series A con S/ 153 millones, Red Dorsaleries 2015-1 con S/ 115 millones, AC Capitales Fondo Inmobiliario II con S/ 98 millones, Compass Group con S/ 97 millones, entre otros.

Los **Bancos** también tuvieron una participación con S/ 3 596 millones conformado por depósitos en **Bancos Privados** S/ 944 millones y **Públicos** S/ 2 652 millones, destacando el Banco Central de Reserva del Perú con S/ 2 629 millones, el Banco Continental con S/ 241 millones, Banco Scotiabank con S/ 190 millones, Banco de Crédito con S/ 167 millones, Mibanco con S/ 106 millones, entre otros. El **Fondo Latinoamericano de Reservas** tuvo un importe de S/ 573 millones.

La **Corporación Financiera de Desarrollo – COFIDE** con S/ 68 millones.

Las **Empresas Diversas en Bolsa** alcanzaron un importe S/ 3 335 millones de los cuales corresponde a privados el monto de S/ 1 471 millones y a públicas S/ 1 864 millones, sobresaliendo Electricidad del Perú S.A. – ELECTROPERÚ con S/ 1 853 millones, Luz del Sur con S/ 248 millones, EDELNOR con S/ 194 millones, Taboada Finance Limited con S/ 167 millones, Lamsac Notes Due S-B S/ 150 millones, Gloria S.A S/ 143 millones, Yura S.A con S/ 82 millones, Telefónica Móviles con S/ 50 millones, entre otros.

El **Tesoro Público** alcanzó un importe de S/ 411 millones, conformado por Bonos con S/ 378 millones y Letras del Tesoro por S/ 23 millones y Bonos Soberanos por S/ 10 millones.

Los Depósitos por **Agentes de Bolsa** alcanzaron a S/ 124 millones, destacando Credibolsa Sociedad Agente de Bolsa S.A. con S/ 48 millones, Andes Securities Sociedad con S/ 28 millones, Inversión y Desarrollo Sociedad Agente de Bolsa con S/ 22 millones, entre otros.

Empresas Financieras con S/ 76 millones sobresaliendo Financiera Uno S.A. con S/ 29 millones, Financiera Edyficar con S/ 25 millones, Financiera Confianza con S/ 8 millones, entre otras empresas financieras.

El análisis descrito se muestra en el cuadro siguiente:

INVERSIONES EN TITULOS Y VALORES

(En Millones de Soles)

ENTIDADES FINANCIERAS	MONTO	%
ENTIDADES DE INVERSIÓN	4 343	34.6
BANCOS	3 596	28.6
EMPRESAS DIVERSAS EN BOLSA	3 335	26.5
FONDO LATINOAMERICANO DE RESERVAS	573	4.6
TESORO PÚBLICO - DGETP	411	3.3
SOCIEDADES AGENTES DE BOLSA	124	1.0
EMPRESAS FINANCIERAS	76	0.6
CORPORACIÓN FINANCIERA DE DESARROLLO - COFIDE	68	0.5
EMPRESAS PÚBLICAS	11	0.1
CAJAS MUNICIPALES DE AHORRO Y CRÉDITO - CMAC	9	0.1
EMPRESA DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	8	0.1
CAJAS RURALES DE AHORRO Y CRÉDITO - CRAC	7	--
EDPYMES	7	--
OTROS	2	--
TOTAL	12 570	100.0

3.5.4 El rubro **Otros Fondos Públicos** alcanzó el monto de S/ 4 050 millones y se desgrega de la siguiente manera:

OTROS FONDOS PÚBLICOS

(En Millones de Soles)

CONCEPTO	MONTO
FIDEICOMISOS	2 240
FONDOS MUTUOS	555
COMISIONES DE CONFIANZA	554
OTROS DEPÓSITOS	462
FONDOS SUJETOS A RESTRICCIÓN	110
DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	71
ENCARGOS	30
FONDO DE INVERSIÓN MULTIRENTA INMOBILIARIA	11
CERTIFICADO DE DEPÓSITO BCR	3
EMBARGOS	1
CAMARA DE COMPENSACIÓN	1
OTROS	12
TOTAL	4 050

Estos saldos de fondos Públicos se encuentran en los Bancos S/ 3 586 millones, en la Corporación Financiera de Desarrollo – COFIDE tiene S/ 299 millones; en Empresas Financieras S/ 67 millones, en Cajas Municipales de Ahorro S/ 60 millones; en Entidades de Inversión S/ 11 millones, en Cajas Rurales de Ahorro y Crédito S/ 5 millones; y en Otras entidades receptoras de fondos públicos con S/ 22 millones.

DEPÓSITOS DE "OTROS FONDOS"

(En Millones de Soles)

ENTIDADES FINANCIERAS	MONTO	%
BANCOS	3 586	88.5
CORPORACIÓN FINANCIERA DE DESARROLLO - COFIDE	299	7.4
EMPRESAS FINANCIERAS	67	1.7
CAJAS MUNICIPALES DE AHORRO Y CRÉDITO	60	1.5
ENTIDADES DE INVERSIÓN	11	0.3
CAJAS RURALES DE AHORRO Y CRÉDITO	5	0.1
OTROS	22	0.5
TOTAL	4 050	100.0

3.6 DISTRIBUCIÓN DE LOS FONDOS PÚBLICOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO

La composición de los fondos públicos, por fuente de financiamiento se muestra en el **Cuadro N° 15**.

CUADRO N° 15

SALDOS DE FONDOS PÚBLICOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO EJERCICIO 2015 (En Millones de Soles)

POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	2014		2014	VARIACIÓN	
	MONTO	ESTRUC. (%)	MONTO	MONTO	(%)
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	17 241	35.0	16 696	545	3.3
RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO	913	1.9	566	347	61.3
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	2 633	5.4	2 688	(55)	(2.0)
RECURSOS DETERMINADOS	9 197	18.7	6 638	2 559	38.6
OTROS FONDOS DE LA ENTIDAD	4 050	8.2	2 923	1 127	38.6
FONDO CONSOLIDADO DE RESERVA	14 238	29.0	12 344	1 894	15.3
SUB TOTAL DE FONDOS DISPONIBLES	48 272	98.2	41 855	6 417	15.3
OTROS FONDOS CONTROLADOS POR LA ENTIDAD	862	1.8	612	250	40.8
TOTAL SALDOS DE FONDOS PÚBLICOS	49 134	100.0	42 467	6 667	15.7

La fuente de financiamiento de **Recursos Directamente Recaudados**, muestra el mayor importe de S/ 17 241 millones, mayor en 3,3% con relación al periodo anterior; la fuente de financiamiento de **Recursos Determinados** con S/ 9 197 millones, mayor en S/ 2 559 millones o 38,6% con relación al año 2014; la fuente de financiamiento **Donaciones y Transferencias** participa con S/ 2 633 millones. La fuente de financiamiento por **Operaciones Oficiales de Crédito** participó con S/ 913 millones.

Cabe precisar que los saldos de fondos públicos por fuente de financiamiento incluyen los saldos de fondos administrados por la Caja Única de Tesoro – CUT, según se muestra en el cuadro siguiente:

SALDOS DE FONDOS PUBLICOS ADMINISTRADOS POR LA CAJA ÚNICA DE TESORO - CUT

(En Millones de Soles)

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	2015		2014	VARIACIÓN	
	MONTO	%	MONTO	MONTO	%
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	3 493	29.7	2 709	784	28.9
RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO	456	3.9	309	147	47.6
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	202	1.7	221	(19)	(8.6)
RECURSOS DETERMINADOS	7 591	64.7	5 261	2 330	44.3
TOTAL	11 742	100.0	8 500	3 242	38.1

El Fondo Consolidado de Reserva – FCR no se incluye a nivel de fuente de financiamiento dado que la información en SAFOP se presenta en formato “Sin Fuente de Financiamiento”.

FONDO CONSOLIDADO DE RESERVAS PREVISIONALES

(En Millones de Soles)

CONCEPTO	MONTO
BONOS	6 824
BONOS BÁSICOS	5 832
BONOS CORPORATIVOS	542
BONOS TITULIZADOS	444
BONOS TIANA	6
OTROS TITULOS Y VALORES	3 957
FONDOS DE INVERSIÓN	3 932
FONDOS MUTUOS	25
CUENTAS A PLAZO	3 239
CUENTAS DE AHORRO	218
TOTAL	14 238

En el rubro **Otros Fondos de la Entidad**, muestra un importe de S/ 4 050 millones y corresponde a diversos tipos de operaciones que se han especificado en los cuadros de Otros Fondos.

4. ALGUNOS INDICADORES DE RIESGO POR ENTIDAD RECEPTORA DE LOS SALDOS DE FONDOS PÚBLICOS ADMINISTRADOS POR LAS ENTIDADES PÚBLICAS.

Uno de los objetivos de la administración financiera moderna consiste en la identificación y análisis de los riesgos que enfrentan los depósitos de los fondos públicos y las inversiones financieras de las entidades públicas. Más precisamente, y bajo un criterio de prudencia, se busca que el Estado minimice el riesgo de que sus depósitos o sus inversiones sean perjudicados por cualquier razón de índole financiera, a la vez que cada banco minimice el riesgo de que sus niveles de liquidez dependan en gran medida de los depósitos estatales.

Con la finalidad de mostrar algunos indicadores de riesgo de los fondos públicos administrados por las entidades bajo el alcance legal de la Décima Octava Disposición Final de la Ley N° 29465, se ha estructurado la información de los depósitos estatales según categoría financiera de la entidad receptora.

La categoría financiera se clasifica según la clasificación de riesgo otorgada por la clasificadora de riesgo privada, la misma que se realiza en función a la información recibida de las empresas, así como a estudios sectoriales y económicos con una visión de largo plazo, disponibles en el mercado.

En el Cuadro N° 16 se muestra que el 55,0% corresponde al total de fondos públicos depositados en entidades financieras públicas y el restante 45,0%, en entidades financieras privadas.

Del total de fondos públicos depositados en entidades financieras públicas, S/ 22 897 millones, equivalente al 46,6% del total de fondos públicos, están depositados (incluyendo la CUT) en el Banco de la Nación y el Banco Central de Reserva del Perú que por definición tienen riesgo soberano.

Del total de fondos públicos depositados en entidades financieras privadas, S/ 14 492 millones, equivalente al 29,5% del total de fondos públicos, están depositados en entidades financieras de Categoría A, es decir con clasificación de riesgo entre A+ y A-, que corresponde a entidades financieras con alta capacidad de pagar el capital e intereses en los términos y condiciones pactados..

Los depósitos en entidades financieras con menor calificación ascienden a S/ 339 millones y solo representan el 0,7% del total de fondos públicos. Todos estos depósitos tienen clasificación de riesgo entre B+ y B-.

TOTAL FONDOS PÚBLICOS SEGÚN TIPO DE ENTIDAD FINANCIERA Y CLASIFICACIÓN DE RIESGO
(En millones de Soles)

ENTIDAD FINANCIERA	CLASIFICACIÓN DE RIESGO 1/	MONTO	PARTICIPACIÓN %
Entidades Financieras Públicas		24.094	49,0
CUENTA ÚNICA DEL TESORO 2/		11.742	23,9
BANCO DE LA NACION	A	6.574	13,4
BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERU		4.581	9,3
BANCO AGROPECUARIO	A-	415	0,8
CORPORACION FINANCIERA DE DESARROLLO-COFIDE	A	369	0,8
CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DE CUSCO S.A.	B	112	0,2
CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DE TRUJILLO	B-	85	0,2
CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DE SULLANA	B-	71	0,1
CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DE HUANCAYO	B+	61	0,1
CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DE PIURA	B-	61	0,1
CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DE AREQUIPA	B+	22	0,0
Entidades Financieras Privadas Categoría A		14.492	29,5
BANCO CONTINENTAL	A+	3.562	7,2
BANCO DE CREDITO	A+	2.675	5,4
BANCO SCOTIABANK	A+	2.550	5,2
INTERBANK	A	2.388	4,9
BANCO FINANCIERO	A-	836	1,7
MIBANCO	A	718	1,5
BANCO GNB PERU	A-	573	1,2
BANCO INTERAMERICANO DE FINANZAS (BIF)	A+	501	1,0
CREDISCOTIA FINANCIERA S.A.	A	300	0,6
BANCO FALABELLA	A	217	0,4
BANCO SANTANDER DEL PERU	A	94	0,2
CITIBANK	A	44	0,1
FINANCIERA EDYFICAR	A-	25	0,1
ICBC PERU BANK	A	10	0,0
Entidades Financieras Privadas Categoría B		339	0,7
BANCO RIPLEY	B+	74	0,2
FINANCIERA CONFIANZA	B+	66	0,1
CAJA RURAL DE AHORRO Y CREDITO CREDINKA S.A.	B	55	0,1
BANCO DE COMERCIO	B	37	0,1
FINANCIERA TFC	B-	31	0,1
FINANCIERA UNO SA	B+	29	0,1
COMPARTAMOS FINANCIERA S.A.	B+	19	0,0
FINANCIERA CREDINKA S.A.	B-	14	0,0
FINANCIERA EFECTIVA	B+	7	0,0
FINANCIERA PRO EMPRESA	B-	6	0,0
Resto de Entidades Financieras		10.209	20,8
PÚBLICOS 3/		2.971	6,0
PRIVADOS 4/		7.238	14,7
TOTAL DE FONDOS PÚBLICOS		49.134	100,0

FUENTE: Clasificadoras de Riesgo: Apoyo & Asociados, Class & Asociados y Equilibrium - SAFOP - MEF

1/ Se ha tomado la información de clasificación de riesgo de las empresas clasificadoras de riesgo Apoyo & Asociados Internacionales S.A.C. (afiliada a Fitch Ratings), Class & Asociados S.A. - Clasificadora de Riesgo y la empresa Equilibrium (afiliada a Moody's Investors Service). Se consideran 03 categorías de riesgo:

Categoría A: Corresponde a instituciones con una sólida fortaleza financiera.

Categoría B: Corresponde a instituciones financieras o empresas de seguros con una buena fortaleza financiera. Son entidades con un valioso nivel de negocio, que cuentan con buen resultado en sus principales indicadores financieros y un entorno estable para el desarrollo de su negocio.

Categoría C: Corresponde a instituciones financieras o empresas de seguros con adecuada fortaleza financiera, pero que pueden manifestar ciertas deficiencias por estar limitadas por uno o más de los siguientes factores: nivel de negocio vulnerable, debilidad en sus indicadores financieros, o un entorno inestable para el desarrollo de su negocio.

2/ Los fondos de la CUT están depositados en el Banco de la Nación y en el Banco Central de Reserva del Perú. La cuenta CUT corresponde a las fuentes de financiamiento: Recursos Determinados, Recursos Directamente Recaudados, Operaciones Oficiales de Crédito y Donaciones y Transferencias.

3/ Incluye el valor de las acciones (S/ 1 853 millones) de ELETROPERU cuyo titular es el Fondo Consolidado de Reservas-ONP; asimismo, incluye la cuenta 1101.01 Caja, ascendente a S/ 676 millones, entre los más importantes.

4/ Corresponde a Inversiones en Títulos Valores (no corriente) emitidos por entidades del sector privado, incluye bonos, acciones, letras, entre otros.

EVOLUCIÓN DE LOS FONDOS PÚBLICOS SEGÚN TIPO DE ENTIDAD FINANCIERA Y CLASIFICACIÓN DE RIESGO
(En Millones de Soles)

Entidades Financieras (E.F)	Año 2015		Año 2014		Variación	
	Monto	%	Monto	%	Monto	%
E.F Públicas 1/	24.094	49,0	17.642	41,5	6.451	36,6
E.F Privadas - Categoría A	14.492	29,5	15.284	36,0	-792	-5,2
E.F Privadas - Categoría B	339	0,7	290	0,7	49	16,9
Resto de E.F	10.209	20,8	9.251	21,8	958	10,4
TOTAL DE FONDOS PÚBLICOS (I+II)	49.134	100,0	42.468	100,0	6.667	15,7

Encargos, Fondos Sujetos a Restricción, etc)

1/ Incluye Banco de la Nación, BCRP y la Cuenta Única del Tesoro (CUT) por las fuentes de financiamiento: Recursos Determinados, Recursos Directamente Recaudados, Operaciones Oficiales de Crédito y Donaciones y Transferencias

FUENTE: Clasificadoras de Riesgo: Apoyo & Asociados, Class & Asociados y Equilibrium - SAFOP - MEF

Respecto al año anterior, si bien los depósitos en entidades financieras privadas con clasificación de riesgo en la categoría A, disminuyeron en S/ 792 millones respecto al año 2014, se registró un incremento (S/ 6 451 millones) importante en las entidades financieras públicas con riesgo soberano.

Al realizar un análisis de concentración o dependencia de las entidades financieras con respecto a los fondos públicos disponibles (Cuadro N° 18), al 31 de diciembre 2015, se observa que a nivel de las instituciones financieras de banca múltiple el grado de dependencia de fondos públicos (medida por el cociente Depósitos Públicos entre el Total Depósitos de la entidad financiera) fluctúa entre 4 y 9 por ciento para depósitos superiores a los S/ 2 500 millones por entidad financiera. En lo correspondiente a las cajas municipales y rurales de ahorro y crédito el grado de dependencia fluctúa entre 1 y 7 por ciento. Finalmente, el mayor grado de concentración de los depósitos públicos recayó en entidades financieras no bancarias, cuyo ratio fluctúa entre 7 y 13 por ciento para los depósitos más importantes.

En lo que respecta al ratio de exposición (medido por el cociente Depósitos Públicos entre Patrimonio Efectivo) se observan resultados diferenciados, tanto a nivel de banca múltiple como en el de las cajas municipales y rurales de ahorro y crédito. En lo correspondiente a los depósitos en el sistema bancario, el ratio de exposición fluctúa entre 7% (ICBC PERÚ BANK) y 141% (Banco Financiero).

RATIOS DE DEPENDENCIA Y EXPOSICIÓN DE LOS DEPÓSITOS SEGÚN TIPO DE ENTIDAD FINANCIERA
(En Millones de Soles)

	Total Depósitos (1)	Patrimonio Efectivo (2)	Depósitos Públicos (3)	Dependencia (3)/(1)	Exposición (3)/(2)
Banca Múltiple					
BANCO DE CRÉDITO DEL PERÚ	72.764	5.854	2.675	4%	46%
BANCO CONTINENTAL	46.363	3.784	3.562	8%	94%
SCOTIABANK PERÚ	33.141	4.525	2.550	8%	56%
INTERBANK	25.613	2.257	2.388	9%	106%
BANCO INTERAMERICANO DE FINANZAS	7.229	650	501	7%	77%
MIBANCO	5.756	1.101	718	12%	65%
CITIBANK	4.434	460	44	1%	10%
BANCO FINANCIERO	4.550	592	836	18%	141%
BANCO GNB	3.885	468	573	15%	122%
BANCO SANTANDER DEL PERÚ	3.150	379	94	3%	25%
BANCO FALABELLA PERÚ	2.994	411	217	7%	53%
BANCO DE COMERCIO	1.301	168	37	3%	22%
BANCO RIPLEY	1.098	180	74	7%	41%
ICBC PERU BANK	193	133	10	5%	7%
Financieras					
CREDISCOTIA FINANCIERA S.A.	2.265	321	300	13%	94%
FINANCIERA CREDINKA S.A.	494	105	14	3%	14%
FINANCIERA CONFIANZA	889	250	66	7%	26%
FINANCIERA TFC S.A.	487	87	31	6%	35%
FINANCIERA EFECTIVA	177	93	7	4%	8%
COMPARTAMOS FINANCIERA	169	221	19	11%	9%
Cajas Municipales de Ahorro y Crédito (CMAC) y Cajas Rurales de Ahorro y Crédito (CRAC)					
CMAC TRUJILLO	1.276	288	85	7%	29%
CMAC HUANCAYO	1.518	227	61	4%	27%
CMAC AREQUIPA	3.312	317	22	1%	7%
CRAC LOS ANDES	126	24	0	0%	1%
CRAC CAJAMARCA	58	14	0	0%	1%

1/ Corresponde a la Cuenta Obligaciones con el Público del Balance General de los Bancos reportados por la SBS

2/ Comprenden Cuentas del Capital Social más el Capital Adicional del Balance General

3/ Comprenden los depósitos en Entidades Financieras y Públicas del Cuadro N° 16

FUENTE: SBS, SAFOP-MEF

5. PRINCIPALES CONCLUSIONES.

- Respecto al grado de cumplimiento de las entidades con el envío o registro de su información financiera, en el año 2015 ascendió a 2 070 entidades, mayor en 357 al reportado en el año 2014. El total de omisos ascendió a 305 entidades, de las cuales, 278 entidades corresponden a los Gobiernos Locales, 22 a las Sociedades de Beneficencia Pública, entre las más importantes. Cabe destacar, que el número de entidades omisas en el 2015 se redujo en 53% al registrado en el ejercicio anterior.
- Al 31 de diciembre del año 2015, el saldo de fondos públicos disponibles informado por las entidades públicas bajo el alcance de la Décima Octava Disposición Final de la Ley N° 29465, ascendió a S/ 49 134 millones, mayor en S/ 6 667 millones al registrado al cierre del año 2014, lo que significa un incremento de 15,7%.
- Según la tenencia de saldos financieros reportados por las entidades públicas, el S/ 63,2 por ciento del total correspondió a entidades del Gobierno Nacional, el 4,6 por ciento a los Gobiernos Regionales, el 12,6 por ciento a los Gobiernos Locales, el 9,2 por ciento a las empresas de los gobiernos regionales y locales, y el restante 10,5% a otras entidades públicas, entre las que destaca ESSALUD.
- A nivel del Gobierno Nacional, se registraron S/ 31 062 millones en saldos de fondos públicos, el 45,8 por ciento correspondieron al FCR (administrado por la ONP), el 10,3 por ciento corresponde al Ministerio de Transportes y Comunicaciones, el 3,3 por ciento a SUNAT, entre los más importantes.
- A nivel del Gobierno Regional, que registraron S/ 2 239 millones en saldos de fondos públicos, se observa una alta concentración de éstos recursos, 8 gobiernos regionales (La Libertad, Cusco, Piura, Ancash, Arequipa, Lima, Junín y Puno) registran el 59,9 por ciento de los saldos públicos de este nivel de gobierno, correspondiendo al Gobierno Regional de La Libertad los mayores saldos públicos (S/ 286 millones).
- Según entidades financieras receptoras de los fondos públicos, las entidades bancarias (públicas y privados) recibieron el 77,8% del total. Por su parte, las Cajas Rurales de Ahorro y Crédito sólo tuvieron el 0,1% del total de fondos públicos y las Cajas Municipales de Ahorro y Crédito obtuvieron 0.9% del total.
- Según instrumentos financieros, S/ 19 233 millones de los saldos de fondos públicos se mantuvieron en forma de depósitos (en instituciones públicas y privadas, excluyendo los saldos de la CUT), de los cuales el 42,1% correspondió a cuentas corrientes, 40,9% a cuentas a plazo, 11,6% en cuentas de ahorro y el 5,4% en forma de otros depósitos. Asimismo, S/ 12 570 millones de los saldos de fondos públicos se mantuvieron en forma de inversiones en títulos y valores (corrientes y no corrientes), de los cuáles el

63,1% correspondió a bonos y el 36,9% restante a otros títulos y valores (acciones, letras, etc.)

- De acuerdo a la clasificación de riesgo de las entidades receptoras de fondos públicos, al 31 de diciembre de 2015, el 46,6% del total de fondos públicos están depositados en entidades públicas que tienen riesgo soberano, el 29,5% están depositados en entidades financieras de Categoría A (sólida fortaleza financiera), el 0,7% en entidades financieras de Categoría B (buena fortaleza financiera).
- Según el análisis de concentración de las entidades financieras con respecto a los fondos públicos disponibles, al 31 de diciembre 2015, se observa que a nivel de las instituciones financieras de banca múltiple el grado de concentración de fondos públicos fluctúa entre 4 y 9 por ciento, lo que indica un bajo nivel de dependencia.

ANEXO N° 01

Relación de Entidades que presentaron Información de Saldos de Fondos Públicos en Forma Extemporánea.

**RELACION DE ENTIDADES QUE PRESENTARON LA INFORMACIÓN DE LOS SALDOS DE FONDOS PÚBLICOS -SAFOP
EN FORMA EXTEMPORANEA - EJERCICIO FISCAL 2015**

GOBIERNO NACIONAL

	Provincia	Departamento
<u>GOBIERNO CENTRAL</u>		
1 0015 Ministerio De Energia Y Minas	Lima	Lima
<u>UNIVERSIDADES NACIONALES</u>		
2 1886 Universidad Nacional Agraria La Molina	Lima	Lima
3 1891 Universidad Nacional De Ingenieria	Lima	Lima
<u>INSTITUCIONES PUBLICAS DESCENTRALIZADAS</u>		
4 1942 Biblioteca Nacional Del Peru	Lima	Lima
5 2895 Superintendencia Nacional De Fiscalización Laboral	Lima	Lima
6 2776 Servicio Nacional De Areas Naturales Protegidas Por El Estado	Lima	Lima
7 2924 Superintendencia Nacional De Educación Superior Universitaria	Lima	Lima
<u>SOCIEDADES DE BENEFICENCIA PUBLICA</u>		
8 2217 Soc. De Benef. Pub. De Chachapoyas	Chachapoyas	Amazonas
9 2219 Soc. De Benef. Pub. De Rodriguez De Mendoza	Rodriguez De Mendoza	Amazonas
10 2230 Soc. De Benef. Pub. De Pomabamba	Pomabamba	Ancash
11 2238 Soc. De Benef. Pub. De Camana	Camana	Arequipa
12 2271 Soc. De Benef. Pub. De Tarma	Tarma	Junin
13 2282 Soc. De Benef. Pub. De Motupe	Lambayeque	Lambayeque
14 2292 Soc. De Benef. Pub. De Ilo	Ilo	Moquegua
15 2256 Soc. De Benef. Pub. De Callao	Prov. Callao	Callao
16 2309 Soc. De Benef. Pub. De Juliaca - San Roman	San Roman	Puno

GOBIERNOS REGIONALES

1 2671 Gobierno Regional Ancash	Huaraz	Ancash
---------------------------------	--------	--------

GOBIERNOS LOCALES

<u>MUNICIPALIDADES</u>		
1 0088 Municipalidad Provincial De Bagua - La Peca	Bagua	Amazonas
2 0134 Municipalidad Distrital De Longar	Rodriguez De Mendoza	Amazonas
3 0165 Municipalidad Distrital De Huacllan	Aija	Ancash
4 0182 Municipalidad Distrital De Huayllacayan	Bolognesi	Ancash
5 0186 Municipalidad Distrital De San Miguel De Corpanqui	Bolognesi	Ancash
6 0195 Municipalidad Distrital De Pariahuanca	Carhuaz	Ancash
7 0219 Municipalidad Distrital De Masin	Huari	Ancash
8 0266 Municipalidad Distrital De Pampas Chico	Recuay	Ancash
9 0267 Municipalidad Distrital De Pararin	Recuay	Ancash
10 0276 Municipalidad Distrital De Santa	Santa	Ancash
11 0339 Municipalidad Distrital De Talavera	Andahuaylas	Apurimac
12 0348 Municipalidad Distrital De Juan Espinoza Medrano	Antabamba	Apurimac
13 0376 Municipalidad Distrital De Curpahuasi	Grau	Apurimac
14 0379 Municipalidad Distrital De Mamara	Grau	Apurimac
15 0380 Municipalidad Distrital De Micaela Bastidas	Grau	Apurimac
16 0397 Municipalidad Provincial De Arequipa	Arequipa	Arequipa

**RELACION DE ENTIDADES QUE PRESENTARON LA INFORMACIÓN DE LOS SALDOS DE FONDOS PÚBLICOS -SAFOP
EN FORMA EXTEMPORANEA - EJERCICIO FISCAL 2015**

17	0399	Municipalidad Distrital De Cerro Colorado	Arequipa	Arequipa
18	0402	Municipalidad Distrital De La Joya	Arequipa	Arequipa
19	0415	Municipalidad Distrital De Santa Rita De Siguan	Arequipa	Arequipa
20	0420	Municipalidad Distrital De Yanahuara	Arequipa	Arequipa
21	0450	Municipalidad Distrital De Chachas	Castilla	Arequipa
22	0462	Municipalidad Distrital De Achoma	Caylloma	Arequipa
23	0474	Municipalidad Distrital De San Antonio De Chuca	Caylloma	Arequipa
24	0520	Municipalidad Distrital De Chuschi	Cangallo	Ayacucho
25	0506	Municipalidad Distrital De Acocro	Huamanga	Ayacucho
26	0589	Municipalidad Provincial De Huanca Sancos - Sancos	Huanca Sancos	Ayacucho
27	0591	Municipalidad Distrital De Sacsamarca	Huanca Sancos	Ayacucho
28	0592	Municipalidad Distrital De Santiago De Lucanamarca	Huanca Sancos	Ayacucho
29	0544	Municipalidad Provincial De La Mar - San Miguel	La Mar	Ayacucho
30	0545	Municipalidad Distrital De Anco	La Mar	Ayacucho
31	0560	Municipalidad Distrital De Leoncio Prado	Lucanas	Ayacucho
32	0568	Municipalidad Distrital De Sancos	Lucanas	Ayacucho
33	0571	Municipalidad Distrital De Santa Lucia	Lucanas	Ayacucho
34	0596	Municipalidad Distrital De Lampa	Paucar Del Sara Sara	Ayacucho
35	0585	Municipalidad Distrital De Huambalpa	Vilcashuaman	Ayacucho
36	0587	Municipalidad Distrital De Saurama	Vilcashuaman	Ayacucho
37	0627	Municipalidad Provincial De Cajabamba	Cajabamba	Cajamarca
38	0629	Municipalidad Distrital De Condebamba	Cajabamba	Cajamarca
39	0630	Municipalidad Distrital De Sitacocha	Cajabamba	Cajamarca
40	0640	Municipalidad Distrital De Sucre	Celendin	Cajamarca
41	0666	Municipalidad Provincial De Chota	Chota	Cajamarca
42	0674	Municipalidad Distrital De Lajas	Chota	Cajamarca
43	0676	Municipalidad Distrital De Miracosta	Chota	Cajamarca
44	0680	Municipalidad Distrital De Tacabamba	Chota	Cajamarca
45	0648	Municipalidad Distrital De Santa Cruz De Toledo	Contumaza	Cajamarca
46	0662	Municipalidad Distrital De Santo Domingo De La Capilla	Cutervo	Cajamarca
47	0664	Municipalidad Distrital De Socota	Cutervo	Cajamarca
48	0685	Municipalidad Provincial De Hualgayoc - Bambamarca	Hualgayoc	Cajamarca
49	0688	Municipalidad Provincial De Jaen	Jaen	Cajamarca
50	0701	Municipalidad Distrital De Chirinos	San Ignacio	Cajamarca
51	0702	Municipalidad Distrital De Huarango	San Ignacio	Cajamarca
52	0704	Municipalidad Distrital De Namballe	San Ignacio	Cajamarca
53	0735	Municipalidad Provincial De San Marcos - Pedro Galvez	San Marcos	Cajamarca
54	0739	Municipalidad Distrital De Jose Manuel Quiroz	San Marcos	Cajamarca
55	0722	Municipalidad Distrital De San Luis	San Pablo	Cajamarca
56	0730	Municipalidad Distrital De Pulan	Santa Cruz	Cajamarca
57	0731	Municipalidad Distrital De Sexi	Santa Cruz	Cajamarca
58	0732	Municipalidad Distrital De Utcayacu	Santa Cruz	Cajamarca
59	0761	Municipalidad Distrital De Pomacanchi	Acomayo	Cusco
60	0800	Municipalidad Distrital De Chamaca	Chumbivilcas	Cusco
61	0754	Municipalidad Distrital De San Sebastian	Cusco	Cusco
62	0760	Municipalidad Distrital De Mosoc Llacta	Acomayo	Cusco
63	0846	Municipalidad Distrital De Marcapata	Quispicanchis	Cusco
64	0925	Municipalidad Provincial De Huaytara	Huaytara	Huancavelica

**RELACION DE ENTIDADES QUE PRESENTARON LA INFORMACIÓN DE LOS SALDOS DE FONDOS PÚBLICOS -SAFOP
EN FORMA EXTEMPORANEA - EJERCICIO FISCAL 2015**

65	0939	Municipalidad Distrital De Santo Domingo De Capillas	Huaytara	Huancavelica
66	0977	Municipalidad Provincial De Huamalies - Llata	Huamalies	Huanuco
67	0952	Municipalidad Distrital De Chinchao	Huanuco	Huanuco
68	0955	Municipalidad Distrital De Quisqui	Huanuco	Huanuco
69	0990	Municipalidad Distrital De Hermilio Valdizan	Leoncio Prado	Huanuco
70	1000	Municipalidad Distrital De Molinos	Pachitea	Huanuco
71	1016	Municipalidad Distrital De Chacabamba	Yarowilca	Huanuco
72	1017	Municipalidad Distrital De Aparicio Pomares	Yarowilca	Huanuco
73	1047	Municipalidad Distrital De San Pedro De Huacarpana	Chincha	Ica
74	1053	Municipalidad Distrital De Marcona	Nazca	Ica
75	1183	Municipalidad Distrital De Ahuac	Chupaca	Junin
76	1184	Municipalidad Distrital De Chongos Bajo	Chupaca	Junin
77	1102	Municipalidad Distrital De Heroinas Toledo	Concepcion	Junin
78	1081	Municipalidad Distrital De Huasicancha	Huancayo	Junin
79	1088	Municipalidad Distrital De Quilcas	Huancayo	Junin
80	1094	Municipalidad Distrital De Sicaya	Huancayo	Junin
81	1120	Municipalidad Distrital De Ataura	Jauja	Junin
82	1121	Municipalidad Distrital De Canchayllo	Jauja	Junin
83	1122	Municipalidad Distrital De Curicaca	Jauja	Junin
84	1142	Municipalidad Distrital De Pomacancha	Jauja	Junin
85	1143	Municipalidad Distrital De Ricran	Jauja	Junin
86	1162	Municipalidad Distrital De Rio Tambo	Satipo	Junin
87	1170	Municipalidad Distrital De San Pedro De Cajas	Tarma	Junin
88	1176	Municipalidad Distrital De Morococha	Yauli	Junin
89	1180	Municipalidad Distrital De Suitucancha	Yauli	Junin
90	1257	Municipalidad Distrital De Paijan	Ascope	La Libertad
91	1267	Municipalidad Provincial De Cascas	Gran Chimu	La Libertad
92	1231	Municipalidad Distrital De San Jose	Pacasmayo	La Libertad
93	1234	Municipalidad Distrital De Chillia	Pataz	La Libertad
94	1212	Municipalidad Distrital De Chugay	Sanchez Carrion	La Libertad
95	1213	Municipalidad Distrital De Marcabal	Sanchez Carrion	La Libertad
96	1193	Municipalidad Distrital De Huanchaco	Trujillo	La Libertad
97	1277	Municipalidad Distrital De Eten Puerto	Chiclayo	Lambayeque
98	1278	Municipalidad Distrital De Lagunas	Chiclayo	Lambayeque
99	1284	Municipalidad Distrital De Reque	Chiclayo	Lambayeque
100	1301	Municipalidad Distrital De Motupe	Lambayeque	Lambayeque
101	1356	Municipalidad Provincial De Canta	Canta	Lima
102	1418	Municipalidad Distrital De San Andres De Tupicocha	Huachochiri	Lima
103	1420	Municipalidad Distrital De San Bartolome	Huachochiri	Lima
104	1425	Municipalidad Distrital De San Mateo	Huachochiri	Lima
105	1309	Municipalidad Distrital De Ate - Vitarte	Lima	Lima
106	1314	Municipalidad Distrital De Chorrillos	Lima	Lima
107	1320	Municipalidad Distrital De La Molina	Lima	Lima
108	1325	Municipalidad Distrital De Lurin	Lima	Lima
109	1326	Municipalidad Distrital De Magdalena Del Mar	Lima	Lima
110	1329	Municipalidad Distrital De Pachacamac	Lima	Lima
111	1335	Municipalidad Distrital De San Bartolo	Lima	Lima

**RELACION DE ENTIDADES QUE PRESENTARON LA INFORMACIÓN DE LOS SALDOS DE FONDOS PÚBLICOS -SAFOP
EN FORMA EXTEMPORANEA - EJERCICIO FISCAL 2015**

112	1349	Municipalidad Distrital De Villa Maria Del Triunfo	Lima	Lima
113	1366	Municipalidad Distrital De Cerro Azul	Canete	Lima
114	1474	Municipalidad Distrital De Andajes	Oyon	Lima
115	1475	Municipalidad Distrital De Caujul	Oyon	Lima
116	1477	Municipalidad Distrital De Navan	Oyon	Lima
117	1450	Municipalidad Distrital De Huañec	Yauyos	Lima
118	1452	Municipalidad Distrital De Lincha	Yauyos	Lima
119	1492	Municipalidad Provincial Datem Del Marañon	Datem Del Marañon	Loreto
120	1497	Municipalidad Distrital De Morona	Datem Del Marañon	Loreto
121	1530	Municipalidad Provincial De Manu	Manu	Madre De Dios
122	1535	Municipalidad Distrital De Tahuamanu	Tahuamanu	Madre De Dios
123	1547	Municipalidad Distrital De Lloque	General Sanchez Cerro	Moquegua
124	1582	Municipalidad Distrital De Villa Rica	Oxapampa	Pasco
125	1565	Municipalidad Distrital De Ticlacayan	Pasco	Pasco
126	0743	Municipalidad Distrital De Bellavista	Prov. Callao	Prov Constit Del Callao
127	0746	Municipalidad Distrital De Carmen De La Legua Reynoso	Prov. Callao	Prov Constit Del Callao
128	1668	Municipalidad Distrital De Chupa	Azangaro	Puno
129	1677	Municipalidad Distrital De Tirapata	Azangaro	Puno
130	1688	Municipalidad Provincial De Chucuito - Juli	Chucuito	Puno
131	1691	Municipalidad Distrital De Pisacoma	Chucuito	Puno
132	1696	Municipalidad Distrital De Cojata	Huancane	Puno
133	1648	Municipalidad Provincial De Puno	Puno	Puno
134	1649	Municipalidad Distrital De Acora	Puno	Puno
135	1650	Municipalidad Distrital De Amantani	Puno	Puno
136	1652	Municipalidad Distrital De Capachica	Puno	Puno
137	1659	Municipalidad Distrital De Plateria	Puno	Puno
138	1728	Municipalidad Distrital De San Juan Del Oro	Sandia	Puno
139	1739	Municipalidad Distrital De Ollaraya	Yunguyo	Puno
140	1792	Municipalidad Distrital De Yuracyacu	Rioja	San Martin
141	1803	Municipalidad Distrital De Morales	San Martin	San Martin
142	1813	Municipalidad Provincial De Picota	Picota	San Martin
143	1819	Municipalidad Distrital De San Hilarion	Picota	San Martin
144	1823	Municipalidad Provincial De Tocache	Tocache	San Martin
145	1826	Municipalidad Distrital De Shunte	Tocache	San Martin
146	1837	Municipalidad Distrital De Pachia	Tacna	Tacna
147	1873	Municipalidad Distrital De Masisea	Coronel Portillo	Ucayali
148	1881	Municipalidad Provincial De Padre Abad - Aguaitia	Padre Abad	Ucayali

INSTITUTOS VIALES PROVINCIALES

1	2734	Instituto Vial Provincial De Arequipa	Arequipa	Arequipa
2	2830	Instituto Vial Provincial De Camana	Camana	Arequipa
3	2775	Instituto Vial Provincial De Cajabamba	Cajabamba	Cajamarca
4	2784	Instituto Vial Provincial De Jaen	Jaen	Cajamarca
5	2794	Instituto Vial Provincial De San Marcos	San Marcos	Cajamarca
6	2792	Instituto Vial Provincial De Jauja	Jauja	Junin
7	2937	Instituto Vial Provincial De Yauli - La Oroya	Yauli	Junin
8	2923	Instituto Vial Provincial De Huaura	Huaura	Lima

**RELACION DE ENTIDADES QUE PRESENTARON LA INFORMACIÓN DE LOS SALDOS DE FONDOS PÚBLICOS -SAFOP
EN FORMA EXTEMPORANEA - EJERCICIO FISCAL 2015**

9	2731 Instituto Vial Provincial De Oxapampa	Oxapampa	Pasco
10	2815 Instituto Vial Provincial De Ayabaca	Ayabaca	Piura

MANCOMUNIDADES MUNICIPALES

1	2867 Mancomunidad Municipal Hatun Huaylas	Yungay	Ancash
2	2858 Mancomunidad Municipal Cuenca Mantaro - Mantaro	Huanta	Ayacucho
3	2850 Mancomunidad Municipal Los Wari-Manwari	Huanta	Ayacucho
4	2864 Mancomunidad Municipal De La Cuenca Valle De Lurin	Huarochiri	Lima

ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS MUNICIPALES - OPD

1	2702 Centro De Gestion Tributara Chiclayo - Cgt	Chiclayo	Lambayeque
2	2003 Instituto Catastral De Lima	Lima	Lima

EMPRESAS DEL ESTADO

EMPRESAS NO FINANCIERAS

1	2349 Emp. Mun.De Serv. Abast. De Agua Pot. Y Alcant. De Abancay	Abancay	Apurimac
2	2385 Servicio De Agua Pot. Y Alcant. De Cajamarca S.A.	Cajamarca	Cajamarca
3	2359 Emp. Mun.Prest.De Serv.De Saneam.Prov.Alto Andina S.A.	Cusco	Cusco
4	2345 Emp. Mun. De Agua Pot. Y Alcant. V Irgen De Guadalupe Del Sur S.A	Nazca	Ica
5	2372 Entidad Prest.De Serv.De Saneam.Del Mantaro S.A.	Jauja	Junin
6	2367 Entidad Prest.De Serv.De Saneam."Sierra Central S.A."	Tarma	Junin
7	2382 Servicio De Agua Pot. Alcant. De La Libertad	Trujillo	La Libertad
8	2378 Entidad Prest.De Serv.Saneam.De Lambayeque S.A.	Chiclayo	Lambayeque
9	2344 Emp. Mun. De Agua Pot. Y Alcant. De Cañete S.A.	Canete	Lima
10	2353 Emp. Mun. De Agua Pot. Y Alcant. Huaral S.A.	Huaral	Lima
11	2379 Entidad Prest. De Serv. Saneam. De Loreto S.A.	Maynas	Loreto
12	2358 Emp. Mun. De Agua Pot. Y Alcant. De Tambopata S.R.L.	Tambopata	Madre De Dios
13	2381 Entidad Prest. De Serv. Saneam. Grau S.A. (Ex Sedapiura)	Piura	Piura
14	2374 Emp. Prest. De Serv. De Saneam. Nor Puno S.A.	Azangaro	Puno
15	2362 Empresa Munic. De Saneam. Basico De Puno	Puno	Puno
16	2390 Servicio Mun. De Agua Pot. Y Alcant. De Yunguyo S.R.L.	Yunguyo	Puno
17	2401 Emp. Mun. De Serv. Electricos Utcubamba - Bagua Grande	Utcubamba	Amazonas
18	2542 Empresa De Serv. Electricos Municipales De Paramonga S.A.	Barranca	Lima
19	2612 Emp. Munic. Administ. Term. Terrestre De Mollendo S.A	Islay	Arequipa
20	2636 Cia. Nor Andina De Telecomunicaciones S.A.	Cajamarca	Cajamarca
21	2465 Servicios Integrados De Limpieza S.A.	Lima	Lima

OTRAS ENTIDADES

1	SEGURO SOCIAL DEL PERÚ - ESSALUD	Lima	Lima
---	----------------------------------	------	------

ANEXO N° 02

Relación de Entidades No Integradas en el Informe de
SalDOS de Fondos Públicos – SAFOP 2015

**RELACION DE ENTIDADES QUE NO SE HAN SIDO INTEGRADAS EN EL INFORME SALDOS DE FONDOS PÚBLICOS -
SAFOP - EJERCICIO FISCAL 2015**

15	0157	Municipalidad Distrital De Olleros	Huaraz	Ancash
16	0230	Municipalidad Distrital De Huaylas	Huaylas	Ancash
17	0232	Municipalidad Distrital De Pamparomas	Huaylas	Ancash
18	0238	Municipalidad Distrital De Casca	Mariscal Luzuriaga	Ancash
19	0244	Municipalidad Distrital De Eleazar Guzman Barron	Mariscal Luzuriaga	Ancash
20	0243	Municipalidad Distrital De Musga	Mariscal Luzuriaga	Ancash
21	0296	Municipalidad Distrital De Yanama	Yungay	Ancash
22	0367	Municipalidad Distrital De Yanaca	Aymaraes	Apurimac
23	0373	Municipalidad Distrital De Mara	Cotabamba	Apurimac
24	0374	Municipalidad Distrital De Challhuahuacho	Cotabamba	Apurimac
25	0381	Municipalidad Distrital De Pataypampa	Grau	Apurimac
26	0385	Municipalidad Distrital De Vilcabamba	Grau	Apurimac
27	0386	Municipalidad Distrital De Virundo	Grau	Apurimac
28	0419	Municipalidad Distrital De Vitor	Arequipa	Arequipa
29	0443	Municipalidad Distrital De Jaqui	Caraveli	Arequipa
30	0467	Municipalidad Distrital De Huambo	Caylloma	Arequipa
31	0521	Municipalidad Distrital De Los Morochucos	Cangallo	Ayacucho
32	0517	Municipalidad Distrital De Vinchos	Huamanga	Ayacucho
33	0590	Municipalidad Distrital De Carapo	Huanca Sancos	Ayacucho
34	0579	Municipalidad Distrital De San Francisco De Ravacayco	Parinacochas	Ayacucho
35	0613	Municipalidad Distrital De HuacaYA	Sucre	Ayacucho
36	0609	Municipalidad Distrital De Santiago De Paucaray	Sucre	Ayacucho
37	0533	Municipalidad Distrital De Hualla	Victor Fajardo	Ayacucho
38	0586	Municipalidad Distrital De Vischongo	Vilcashuaman	Ayacucho
39	0619	Municipalidad Distrital De Jesus	Cajamarca	Cajamarca
40	0622	Municipalidad Distrital De Magdalena	Cajamarca	Cajamarca
41	0625	Municipalidad Distrital De San Juan	Cajamarca	Cajamarca
42	0639	Municipalidad Distrital De Sorochuco	Celendin	Cajamarca
43	0670	Municipalidad Distrital De Chadin	Chota	Cajamarca
44	0671	Municipalidad Distrital De Chiguirip	Chota	Cajamarca
45	0683	Municipalidad Distrital De Choropampa	Chota	Cajamarca
46	0669	Municipalidad Distrital De Conchan	Chota	Cajamarca
47	0678	Municipalidad Distrital De Pion	Chota	Cajamarca
48	0645	Municipalidad Distrital De Chilete	Contumaza	Cajamarca
49	0652	Municipalidad Distrital De Callayuc	Cutervo	Cajamarca
50	0654	Municipalidad Distrital De Choros	Cutervo	Cajamarca
51	0653	Municipalidad Distrital De Cujillo	Cutervo	Cajamarca
52	0656	Municipalidad Distrital De Pimpingos	Cutervo	Cajamarca
53	0657	Municipalidad Distrital De Querocotillo	Cutervo	Cajamarca
54	0660	Municipalidad Distrital De San Luis De Lucma	Cutervo	Cajamarca
55	0665	Municipalidad Distrital De Toribio Casanova	Cutervo	Cajamarca
56	0686	Municipalidad Distrital De Chugur	Hualgayoc	Cajamarca
57	0687	Municipalidad Distrital De Hualgayoc	Hualgayoc	Cajamarca
58	0691	Municipalidad Distrital De Chontali	Jaen	Cajamarca
59	0690	Municipalidad Distrital De Colasay	Jaen	Cajamarca
60	0692	Municipalidad Distrital De Huabal	Jaen	Cajamarca

**RELACION DE ENTIDADES QUE NO SE HAN SIDO INTEGRADAS EN EL INFORME SALDOS DE FONDOS PÚBLICOS -
SAFOP - EJERCICIO FISCAL 2015**

61	0695	Municipalidad Distrital De Sallique	Jaen	Cajamarca
62	0696	Municipalidad Distrital De San Felipe	Jaen	Cajamarca
63	0697	Municipalidad Distrital De San Jose Del Alto	Jaen	Cajamarca
64	0698	Municipalidad Distrital De Santa Rosa	Jaen	Cajamarca
65	0703	Municipalidad Distrital De La Coipa	San Ignacio	Cajamarca
66	0707	Municipalidad Provincial De San Miguel	San Miguel	Cajamarca
67	0719	Municipalidad Distrital De Bolivar	San Miguel	Cajamarca
68	0718	Municipalidad Distrital De Catilluc	San Miguel	Cajamarca
69	0714	Municipalidad Distrital De San Silvestre De Cochan	San Miguel	Cajamarca
70	0717	Municipalidad Distrital De Tongod	San Miguel	Cajamarca
71	0716	Municipalidad Distrital De Union Agua Blanca	San Miguel	Cajamarca
72	0723	Municipalidad Distrital De Tumbaden	San Pablo	Cajamarca
73	0770	Municipalidad Distrital De Zurite	Anta	Cusco
74	0793	Municipalidad Distrital De Pitumarca	Canchis	Cusco
75	0805	Municipalidad Provincial De Espinar	Espinar	Cusco
76	0810	Municipalidad Distrital De Pichigua	Espinar	Cusco
77	0811	Municipalidad Distrital De Suykutambo	Espinar	Cusco
78	0821	Municipalidad Distrital De Quimbiri	La Convencion	Cusco
79	2932	Municipalidad Distrital De Villa Virgen	La Convencion	Cusco
80	0836	Municipalidad Distrital De Kosñipata	Paucartambo	Cusco
81	0876	Municipalidad Distrital De Anta	Acobamba	Huancavelica
82	0877	Municipalidad Distrital De Caja	Acobamba	Huancavelica
83	0884	Municipalidad Distrital De Callanmarca	Angaraes	Huancavelica
84	0886	Municipalidad Distrital De Ccochaccasa	Angaraes	Huancavelica
85	0889	Municipalidad Distrital De Huanca Huanca	Angaraes	Huancavelica
86	0890	Municipalidad Distrital De Julcamarca	Angaraes	Huancavelica
87	0896	Municipalidad Distrital De Aurahua	Castrovirreyna	Huancavelica
88	0861	Municipalidad Distrital De Cuenca	Huancavelica	Huancavelica
89	0868	Municipalidad Distrital De Moya	Huancavelica	Huancavelica
90	0926	Municipalidad Distrital De Ayavi	Huaytara	Huancavelica
91	0936	Municipalidad Distrital San Isidro	Huaytara	Huancavelica
92	2930	Municipalidad Distrital De Quichuas	Tayacaja	Huancavelica
93	0961	Municipalidad Distrital De Cayna	Ambo	Huanuco
94	0965	Municipalidad Distrital De San Francisco	Ambo	Huanuco
95	0967	Municipalidad Distrital De Tomay Kichwa	Ambo	Huanuco
96	0978	Municipalidad Distrital De Arancay	Huamalies	Huanuco
97	0979	Municipalidad Distrital De Chavin De Pariarca	Huamalies	Huanuco
98	0981	Municipalidad Distrital De Jircan	Huamalies	Huanuco
99	0982	Municipalidad Distrital De Miraflores	Huamalies	Huanuco
100	0983	Municipalidad Distrital De Monzon	Huamalies	Huanuco
101	0958	Municipalidad Distrital De Santa Maria Del Valle	Huanuco	Huanuco
102	1011	Municipalidad Distrital De Rondos	Lauricocha	Huanuco
103	1013	Municipalidad Distrital De San Miguel De Cauri	Lauricocha	Huanuco
104	1018	Municipalidad Distrital De Jacas Chico	Yarowilca	Huanuco
105	1019	Municipalidad Distrital De Obas	Yarowilca	Huanuco
106	1042	Municipalidad Distrital De Chinchabaja	Chincha	Ica
107	1048	Municipalidad Distrital De Sunampe	Chincha	Ica

**RELACION DE ENTIDADES QUE NO SE HAN SIDO INTEGRADAS EN EL INFORME SALDOS DE FONDOS PÚBLICOS -
SAFOP - EJERCICIO FISCAL 2015**

107	1048	Municipalidad Distrital De Sunampe	Chincha	Ica
108	1049	Municipalidad Distrital De Tambo De Mora	Chincha	Ica
109	1038	Municipalidad Distrital De Ocucaje	Ica	Ica
110	1037	Municipalidad Distrital De Yauca Del Rosario	Ica	Ica
111	1051	Municipalidad Distrital De Changuillo	Nazca	Ica
112	1052	Municipalidad Distrital De El Ingenio	Nazca	Ica
113	1058	Municipalidad Distrital De Santa Cruz	Palpa	Ica
114	1060	Municipalidad Provincial De Pisco	Pisco	Ica
115	1061	Municipalidad Distrital De Huancano	Pisco	Ica
116	1065	Municipalidad Distrital De San Andres	Pisco	Ica
117	1075	Municipalidad Distrital De Colca	Huancayo	Junin
118	1124	Municipalidad Distrital De Huamali	Jauja	Junin
119	1205	Municipalidad Distrital De Condormarca	Bolivar	La Libertad
120	1206	Municipalidad Distrital De Longotea	Bolivar	La Libertad
121	1264	Municipalidad Distrital De Calamarca	Julcan	La Libertad
122	1223	Municipalidad Distrital De Paranday	Otuzco	La Libertad
123	1232	Municipalidad Provincial De Pataz - Tayabamba	Pataz	La Libertad
124	1237	Municipalidad Distrital De Huaylillas	Pataz	La Libertad
125	1210	Municipalidad Distrital De Cochorco	Sanchez Carrion	La Libertad
126	1211	Municipalidad Distrital De Curgos	Sanchez Carrion	La Libertad
127	1214	Municipalidad Distrital De Sanagoran	Sanchez Carrion	La Libertad
128	1215	Municipalidad Distrital De Sarin	Sanchez Carrion	La Libertad
129	1216	Municipalidad Distrital De Sartimbamba	Sanchez Carrion	La Libertad
130	1272	Municipalidad Distrital De Chao	Viru	La Libertad
131	2321	Municipalidad Distrital De Pucala	Chiclayo	Lambayeque
132	1290	Municipalidad Distrital De Cañaris	Ferrenafe	Lambayeque
133	1293	Municipalidad Distrital De Pitipo	Ferrenafe	Lambayeque
134	1296	Municipalidad Distrital De Chochope	Lambayeque	Lambayeque
135	1298	Municipalidad Distrital De Jayanca	Lambayeque	Lambayeque
136	1302	Municipalidad Distrital De Olmos	Lambayeque	Lambayeque
137	1304	Municipalidad Distrital De Salas	Lambayeque	Lambayeque
138	1468	Municipalidad Provincial De Barranca	Barranca	Lima
139	1351	Municipalidad Provincial De Cajatambo	Cajatambo	Lima
140	1353	Municipalidad Distrital De Gorgor	Cajatambo	Lima
141	1363	Municipalidad Provincial De Cañete - San Vicente De Cañete	Canete	Lima
142	1365	Municipalidad Distrital De Calango	Canete	Lima
143	1368	Municipalidad Distrital De Chilca	Canete	Lima
144	1367	Municipalidad Distrital De Coayllo	Canete	Lima
145	1369	Municipalidad Distrital De Imperial	Canete	Lima
146	1372	Municipalidad Distrital De Nuevo Imperial	Canete	Lima
147	1373	Municipalidad Distrital De Pacaran	Canete	Lima
148	1375	Municipalidad Distrital De San Antonio	Canete	Lima
149	1376	Municipalidad Distrital De San Luis	Canete	Lima
150	1377	Municipalidad Distrital De Santa Cruz De Flores	Canete	Lima
151	1378	Municipalidad Distrital De Zuñiga	Canete	Lima
152	1358	Municipalidad Distrital De Huamantanga	Canta	Lima
153	1359	Municipalidad Distrital De Huaros	Canta	Lima

**RELACION DE ENTIDADES QUE NO SE HAN SIDO INTEGRADAS EN EL INFORME SALDOS DE FONDOS PÚBLICOS -
SAFOP - EJERCICIO FISCAL 2015**

153	1359	Municipalidad Distrital De Huaros	Canta	Lima
154	1362	Municipalidad Distrital De Santa Rosa De Quives	Canta	Lima
155	1400	Municipalidad Distrital De Atavillos Alto	Huaral	Lima
156	1401	Municipalidad Distrital De Atavillos Bajo	Huaral	Lima
157	1393	Municipalidad Distrital De Aucallama	Huaral	Lima
158	1394	Municipalidad Distrital De Ihuari	Huaral	Lima
159	1395	Municipalidad Distrital De Lampian	Huaral	Lima
160	1399	Municipalidad Distrital De Santa Cruz De Andamarca	Huaral	Lima
161	1397	Municipalidad Distrital Veintisiete De Noviembre	Huaral	Lima
162	1404	Municipalidad Distrital De Antioquia	Huachichilco	Lima
163	1405	Municipalidad Distrital De Callahuanca	Huachichilco	Lima
164	1409	Municipalidad Distrital De Chicla	Huachichilco	Lima
165	1412	Municipalidad Distrital De Huarochiri	Huachichilco	Lima
166	1415	Municipalidad Distrital De Laraos	Huachichilco	Lima
167	1421	Municipalidad Distrital De San Damian	Huachichilco	Lima
168	1422	Municipalidad Distrital De San Juan De Iris	Huachichilco	Lima
169	1423	Municipalidad Distrital De San Juan De Tantarancha	Huachichilco	Lima
170	1424	Municipalidad Distrital De San Lorenzo De Quinti	Huachichilco	Lima
171	1426	Municipalidad Distrital De San Mateo De Otao	Huachichilco	Lima
172	1431	Municipalidad Distrital De Santiago De Anchucaya	Huachichilco	Lima
173	1434	Municipalidad Distrital De Surco	Huachichilco	Lima
174	1385	Municipalidad Distrital De Leoncio Prado	Huaura	Lima
175	1389	Municipalidad Distrital De Vegueta	Huaura	Lima
176	1310	Municipalidad Distrital De Barranco	Lima	Lima
177	1315	Municipalidad Distrital De Cieneguilla	Lima	Lima
178	1316	Municipalidad Distrital De Comas	Lima	Lima
179	1317	Municipalidad Distrital De El Agustino	Lima	Lima
180	1330	Municipalidad Distrital De Pucusana	Lima	Lima
181	1333	Municipalidad Distrital De Punta Negra	Lima	Lima
182	1334	Municipalidad Distrital De Rimac	Lima	Lima
183	1338	Municipalidad Distrital De San Juan De Lurigancho	Lima	Lima
184	1473	Municipalidad Provincial De Oyon	Oyon	Lima
185	1437	Municipalidad Distrital De Ayacucho	Yauyos	Lima
186	1438	Municipalidad Distrital De Ayaviri	Yauyos	Lima
187	1444	Municipalidad Distrital De Chocos	Yauyos	Lima
188	1445	Municipalidad Distrital De Hongos	Yauyos	Lima
189	1453	Municipalidad Distrital De Madean	Yauyos	Lima
190	1458	Municipalidad Distrital De Quinocay	Yauyos	Lima
191	1459	Municipalidad Distrital De San Joaquin	Yauyos	Lima
192	1460	Municipalidad Distrital De San Pedro De Pilas	Yauyos	Lima
193	1461	Municipalidad Distrital De Tanta	Yauyos	Lima
194	1464	Municipalidad Distrital De Tupe	Yauyos	Lima
195	1528	Municipalidad Distrital De Las Piedras	Tambopata	Madre De Dios
196	1549	Municipalidad Distrital De Puquina	General Sanchez Cerro	Moquegua
197	0744	Municipalidad Distrital De La Perla	Prov. Callao	Prov Constit Del Callao
198	1664	Municipalidad Distrital De Achaya	Azangaro	Puno
199	1665	Municipalidad Distrital De Arapa	Azangaro	Puno
200	1667	Municipalidad Distrital De Caminaca	Azangaro	Puno

**RELACION DE ENTIDADES QUE NO SE HAN SIDO INTEGRADAS EN EL INFORME SALDOS DE FONDOS PÚBLICOS -
SAFOP - EJERCICIO FISCAL 2015**

200	1667	Municipalidad Distrital De Caminaca	Azangaro	Puno
201	1669	Municipalidad Distrital De Jose Domingo Choquehuanca	Azangaro	Puno
202	1670	Municipalidad Distrital De Muñani	Azangaro	Puno
203	1672	Municipalidad Distrital De Saman	Azangaro	Puno
204	1675	Municipalidad Distrital De San Juan De Salinas	Azangaro	Puno
205	1679	Municipalidad Distrital De Ajoyani	Carabaya	Puno
206	1680	Municipalidad Distrital De Ayapata	Carabaya	Puno
207	1681	Municipalidad Distrital De Coasa	Carabaya	Puno
208	1684	Municipalidad Distrital De Ituata	Carabaya	Puno
209	1685	Municipalidad Distrital De Ollachea	Carabaya	Puno
210	1686	Municipalidad Distrital De San Gaban	Carabaya	Puno
211	1687	Municipalidad Distrital De Usicayos	Carabaya	Puno
212	1689	Municipalidad Distrital De Desaguadero	Chucuito	Puno
213	1694	Municipalidad Distrital De Kelluyo	Chucuito	Puno
214	1692	Municipalidad Distrital De Pomata	Chucuito	Puno
215	1747	Municipalidad Provincial El Collao	El Collao	Puno
216	1695	Municipalidad Provincial De Huancane	Huancane	Puno
217	1702	Municipalidad Distrital De Huatasani	Huancane	Puno
218	1698	Municipalidad Distrital De Pusi	Huancane	Puno
219	1700	Municipalidad Distrital De Taraco	Huancane	Puno
220	1703	Municipalidad Provincial De Lampa	Lampa	Puno
221	1704	Municipalidad Distrital De Cabanilla	Lampa	Puno
222	1705	Municipalidad Distrital De Calapuja	Lampa	Puno
223	1707	Municipalidad Distrital De Ocuwiri	Lampa	Puno
224	1709	Municipalidad Distrital De Paratia	Lampa	Puno
225	1716	Municipalidad Distrital De Llalli	Melgar	Puno
226	1719	Municipalidad Distrital De Orurillo	Melgar	Puno
227	1752	Municipalidad Provincial De Moho	Moho	Puno
228	1753	Municipalidad Distrital De Conima	Moho	Puno
229	1754	Municipalidad Distrital De Huayrapata	Moho	Puno
230	1653	Municipalidad Distrital De Coata	Puno	Puno
231	1655	Municipalidad Distrital De Huata	Puno	Puno
232	1657	Municipalidad Distrital De Paucarcolla	Puno	Puno
233	1745	Municipalidad Distrital De Ananea	San Antonio De Putina	Puno
234	1743	Municipalidad Distrital De Pedro Vilca Apaza	San Antonio De Putina	Puno
235	1744	Municipalidad Distrital De Quilcapuncu	San Antonio De Putina	Puno
236	1732	Municipalidad Distrital De Cabana	San Roman	Puno
237	1734	Municipalidad Distrital De Caracoto	San Roman	Puno
238	1725	Municipalidad Distrital De Patambuco	Sandia	Puno
239	1726	Municipalidad Distrital De Phara	Sandia	Puno
240	2712	Municipalidad Distrital De San Pedro De Putina Punco	Sandia	Puno
241	1736	Municipalidad Distrital De Anapia	Yunguyo	Puno
242	1738	Municipalidad Distrital De Cuturapi	Yunguyo	Puno
243	1741	Municipalidad Distrital De Tinicachi	Yunguyo	Puno
244	1769	Municipalidad Distrital De Alonso De Alvarado	Lamas	San Martin
245	1793	Municipalidad Provincial De San Martin - Tarapoto	San Martin	San Martin
246	1796	Municipalidad Distrital De Chazuta	San Martin	San Martin
247	1797	Municipalidad Distrital De Chipurana	San Martin	San Martin

**RELACION DE ENTIDADES QUE NO SE HAN SIDO INTEGRADAS EN EL INFORME SALDOS DE FONDOS PÚBLICOS -
SAFOP - EJERCICIO FISCAL 2015**

247	1797	Municipalidad Distrital De Chipurana	San Martin	San Martin
248	1827	Municipalidad Distrital De Uchiza	Tocache	San Martin
249	1836	Municipalidad Distrital De Inclán	Tacna	Tacna
250	1843	Municipalidad Distrital De Heroes Albarracin-Chucatamani	Tarata	Tacna
251	1844	Municipalidad Distrital De Estique Pueblo	Tarata	Tacna

CENTROS POBLADOS

1	2666	Centro Poblado Menor De San Juan De La Libertad	Tarma	Junin
2	1202	Centro Poblado Menor De Villa Del Mar	Trujillo	La Libertad
3	2323	Centro Poblado Menor De Huanchaquito	Trujillo	La Libertad
4	1350	Centro Poblado Menor De Santa Maria De Huachipa	Lima	Lima
5	0748	Centro Poblado Menor Nuestra Señora De Las Mercedes - Mi Prov Constit Del Callao		Prov. Callao

INSTITUTOS VIALES PROVINCIALES

1	2755	Instituto Vial Provincial De Ambo	Ambo	Huanuco
2	2819	Instituto Vial Provincial De Pataz	Pataz	La Libertad
3	2893	Instituto Vial Provincial De Alto Amazonas	Alto Amazonas	Loreto
4	2882	Instituto Vial Provincial De Moho	Moho	Puno

MANCOMUNIDADES MUNICIPALES

1	2921	Mancomunidad Municipal Del Valle Fortaleza Y Del Santa	Recuay	Ancash
2	2840	Mancomunidad Municipal Del Valle De Los Volcanes	Castilla	Arequipa
3	2838	Mancomunidad Municipal Los Andes Sur Ayacucho Arequipa	La Union	Arequipa
4	2857	Mancomunidad Municipal Rio Cachi - Manriocachi	Huamanga	Ayacucho
5	2843	Mancomunidad Municipal De Paramos Y Cuencas Del Jaen	Jaen	Cajamarca
6	2846	Mancomunidad Municipal Frente Norte Del Ilucan	Jaen	Cajamarca
7	2880	Mancomunidad Municipal De La Cuenca Del Rio Santo Toma: Chumbivilcas		Cusco
8	2824	Mancomunidad Municipal De Uscovilca	Acobamba	Huancavelica
9	2870	Mancomunidad Municipal Angaraes Sur - Mamuas	Angaraes	Huancavelica
10	2841	Mancomunidad Municipal De La Cuenca Del Rio San Juan	Castrovirreyna	Huancavelica
11	2837	Mancomunidad Municipal Salhuana	Dos De Mayo	Huanuco
12	2854	Mancomunidad Municipal Cuenca Del Mantario Vizcatan - Vr	Huancayo	Junin
13	2844	Mancomunidad Municipal Huaytapallana	Huancayo	Junin
14	2860	Mancomunidad Municipal Quebrada Del Mantaro Jauja	Jauja	Junin
15	2912	Mancomunidad Municipal Del Valle De Santa Eulalia	Huarochari	Lima
16	2825	Mancomunidad Municipal De La Amazonia De Puno	Sandia	Puno

ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS MUNICIPALES - OPD

1	2704	Autoridad Municipal De Proteccion De Los Humedales Panta Lima		Lima
2	2699	Sistema Metropolitano De La Solidaridad	Lima	Lima

EMPRESAS DEL ESTADO

EMPRESAS NO FINANCIERAS

1	2380	Entidad Prest.De Serv.Saneam.De Tacna S.A	Tacna	Tacna
2	2424	Emp.Mun.De Transportes Candarave S.A.	Candarave	Tacna
3	2458	Emp.Mun.De Serv.Multiples "El Tambo" S.A.	Huancayo	Junin
4	2447	Emp.De Seguridad,Vigilancia Y Control S.A.	Lima	Lima