

**FONDO CONSOLIDADO DE RESERVAS PREVISIONALES - FCR**

**BALANCE GENERAL**  
**AL 30 DE SETIEMBRE 2010 Y AL 31 DE DICIEMBRE 2009**  
 (En nuevos soles)

	30. Setiembre. 2010	31. Diciembre. 2009
<b>Activo</b>		
<b>Activo corriente</b>		
Caja y bancos (Nota 03)	3,771,680,293.24	3,951,616,989.41
Cuentas por cobrar (Nota 04)	125,308,852.64	82,297,485.51
Inversiones país (Nota 05)	101,424,763.78	123,076,398.56
Inmuebles disponibles para la venta (Nota 06)	38,231,551.73	33,515,724.29
Otros Activos (Nota 08)	2,500.00	0.00
<b>Total activo corriente</b>	<b>4,036,647,961.39</b>	<b>4,190,506,597.77</b>
<b>Activo no corriente</b>		
Inversiones país largo plazo (Nota 05)	2,752,826,941.16	2,789,848,161.90
Inversiones en el exterior (Nota 05)	1,811,076,849.77	1,775,698,109.29
Inversiones inmobiliarias (Nota 07)	195,929,906.67	179,280,484.74
<b>Total activo no corriente</b>	<b>4,759,833,697.60</b>	<b>4,744,826,754.93</b>
<b>Total activo</b>	<b>8,796,481,658.99</b>	<b>8,935,333,352.70</b>
<b>Cuentas de orden</b>		
Carta fianza en cartera (Nota 24)	1,137,804.37	3,606,953.62

Las notas que se acompaña forman parte de los estados financieros

**CPCC JORGE L. ENCINA SANDOVAL**  
 Matriculada N° 16377  
 Jefe de la Unidad de Contabilidad  
 Oficina de Normalización Previsional

	30. Setiembre. 2010	31. Diciembre. 2009
<b>Pasivo</b>		
<b>Pasivo corriente</b>		
Tributos por pagar (Nota 09)	267,495.97	251,378.15
Otras cuentas por pagar (Nota 10)	7,519,368.32	7,529,865.55
Parte corriente deuda a largo Plazo (Nota 11)	252,495,680.84	923,278,930.79
<b>Total pasivo corriente</b>	<b>260,282,545.13</b>	<b>931,060,174.49</b>
<b>Pasivo no corriente</b>		
Deuda a largo plazo (Nota 12)	8,536,199,113.86	8,004,273,178.21
<b>Total pasivo no corriente</b>	<b>8,536,199,113.86</b>	<b>8,004,273,178.21</b>
<b>Total pasivo</b>	<b>8,796,481,658.99</b>	<b>8,935,333,352.70</b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>	<b>8,796,481,658.99</b>	<b>8,935,333,352.70</b>

Responsabilidad de cartas fianza en cartera (Nota 24)

1,137,804.37	3,606,953.62
--------------	--------------



**Ramon Yrigoyen Yrigoyen**  
 Oficina de Normalización Previsional

## FONDO CONSOLIDADO DE RESERVAS PREVISIONALES - FCR

### ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS (En nuevos soles)

**Ingresos de operación**

Ingresos financieros (Nota 13)  
Otros ingresos de operación (Nota 14)

**Gastos de operación**

Gastos financieros (Nota 15 )  
Provisiones del ejercicio (Nota 16)  
Otros gastos de operación (Nota 17)

**Resultado de operación**

**Otros ingresos (Egresos)**

Otros ingresos (Nota 18 )  
Ingresos excepcionales (Nota 19 )  
Ganancia por diferencia de cambio (Nota 20)  
Perdida por diferencia de cambio (Nota 20)  
Otros gastos (Nota 21)  
Gastos excepcionales (Nota 22)

**Rentabilidad (Déficit) del período**

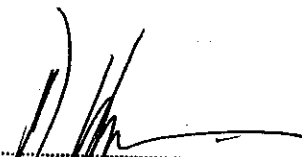
Distribución rentabilidad (déficit) (Nota 23)

**Excedente rentabilidad luego de distribución**

Por el período terminado al	
30.Setiembre.2010	30.Setiembre.2009
524,318,381.18	567,146,814.54
8,813,026.23	10,655,481.42
<b>533,131,407.41</b>	<b>577,802,295.96</b>
(80,730,823.57)	(80,732,031.59)
(2,431,127.95)	(279,229.41)
0.00	(2,895,787.95)
<b>(83,161,951.52)</b>	<b>(83,907,048.95)</b>
<b>449,969,455.89</b>	<b>493,895,247.01</b>
487,884,058.45	530,276,599.46
0.00	0.00
11,976,208.98	195,651,988.21
(133,069,422.27)	(542,200,019.38)
(20,241,288.25)	(22,256,388.46)
0.00	0.00
<b>346,549,556.91</b>	<b>161,472,179.83</b>
<b>796,519,012.80</b>	<b>655,367,426.84</b>
(796,519,012.80)	(655,367,426.84)
<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

Las notas que se acompaña son parte de los estados financieros

  
 CPCC JORGE L. ENCINA SANDOVAL  
 Matrícula N° 16377  
 Jefe de la Unidad de Contabilidad  
 Oficina de Normalización Previsional

  
 Ramon Yrigoyen Yrigoyen  
 Oficina de Normalización Previsional




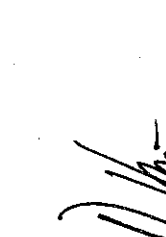
FONDO CONSOLIDADO DE RESERVAS PREVISIONALES - FCR

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO

Por los periodos terminados al 30 de setiembre de 2010 y al 31 de diciembre de 2009  
(EN NUEVOS SOLES, A VALORES HISTORICOS)

CONCEPTOS	HACIENDA NACIONAL	HACIENDA NACIONAL ADICIONAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ajuste Ejercicios anteriores					
Cancelación cuentas por cobrar al Tesoro Público					
Transferencia de cuentas por cobrar al Tesoro Público					
Transferencias y remesas recibidas del Tesoro Público					
Transferencias y remesas recibidas de Otras entidades					
Donaciones Recibidas					
Otras variaciones					
Superavit (déficit) del ejercicio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ajuste Ejercicios anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009</b>					
Cancelación cuentas por cobrar al Tesoro Público					
Transferencia de cuentas por cobrar al Tesoro Público					
Transferencias y remesas recibidas del Tesoro Público					
Transferencias y remesas recibidas de Otras entidades					
Donaciones Recibidas					
Otras variaciones					
Superavit (déficit) del ejercicio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Traslados entre cuentas patrimoniales					
<b>SALDOS AL 30 DE SETIEMBRE DE 2010</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

  
**CPCC, JORGE L. ENCINA SANDOVAL**  
 Matricula N° 18877  
 Jefe de la Unidad de Contabilidad  
 Oficina de Normalización Previsional

  
**Razon Yrigoyen Yrigoyen**  
 Oficina de Normalización Previsional




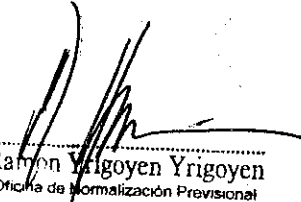
# Fondo Consolidado de Reservas Previsionales

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los periodos terminados el 30 de setiembre de 2010 y el 31 de diciembre de 2009  
(EN NUEVOS SOLES, A VALORES HISTORICOS)

CONCEPTOS	30/09/2010	31/12/2009
<b>A. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Cobro de intereses inversiones	147,854,011.40	206,737,354.37
Cobro por redención o venta de inversiones	113,550,170.01	238,077,710.87
Cobro de dividendos acciones ElectroPerú	161,534,361.60	162,015,484.00
Cobro por venta de inmuebles	0.00	3,868,903.81
Recaudación Libre desafiación, Asegura tu pensión y Contribución Solidaria Ley n.° 28046	438,887,047.07	619,520,201.45
Transferencias recibidas de FONAFE	32,117,209.14	0.00
Transferencias recibidas de ONP	9,205,727.00	0.00
Otros	0.00	0.00
<b>MENOS</b>		
Compra de inversiones en valores	(68,001,976.74)	(189,889,555.00)
Pago de obligaciones pensionarias	(959,886,181.59)	(684,260,061.65)
Transferencias a otras entidades por el Fondo Asistencia Previsional Ley n.° 28046	(15,831,190.13)	(20,998,648.03)
Transferencias efectuadas para el Fondo de Respaldo Caja de Pensiones	0.00	(228,293,505.87)
Alícuota transferida pensionistas Banco de la Nación	(90,908.26)	(133,249.79)
Otros	(39,274,965.67)	(164,246,986.74)
<b>AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE OPERACIÓN</b>	<b>(179,936,696.17)</b>	<b>(57,602,352.58)</b>
<b>B. ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Venta de inversiones en valores	0.00	0.00
<b>AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE INVERSIÓN</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>C. ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Donaciones de capital en efectivo	0.00	0.00
<b>AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>D. AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>(179,936,696.17)</b>	<b>(57,602,352.58)</b>
<b>E. SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO</b>	<b>3,951,616,989.41</b>	<b>4,009,219,341.99</b>
<b>F. SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO</b>	<b>3,771,680,293.24</b>	<b>3,951,616,989.41</b>

  
**CPCC. JORGE L. ENCINA SANDOVAL**  
 Matrícula N° 18377  
 Jefe de la Unidad de Contabilidad  
 Oficina de Normalización Previsional

  
**Ramon Yrigoyen Yrigoyen**  
 Oficina de Normalización Previsional



**BALANCE GENERAL**  
 Al 30 de Setiembre de 2010  
 (EN NUEVOS SOLES)

EF-1

**FONDO CONSOLIDADO DE RESERVAS PREVISIONALES**  
 Dep: 15 LIMA Prov: 01 LIMA Dis: 01 LIMA

**ACTIVO**

**ACTIVO CORRIENTE**  
 Efectivo y Equivalente de Efectivo  
 Inversiones Disponibles  
 Cuentas por Cobrar (Neto)  
 Otras Clases por Cobrar (Neto)  
 Existencias (Neto)  
 Gastos Pagados por Anticipado

2010	
3	3,771,680,293.24
4	101,427,283.78
5	125,308,852.84
6	
7	38,231,551.73
8	

NOTAS Nº

**TOTAL ACTIVO CORRIENTE**

**ACTIVO NO CORRIENTE**

Cuentas por Cobrar a Largo Plazo  
 Otras Clases por Cobrar a Largo Plazo  
 Inversiones (Neto)  
 Edificios y Estructuras y Act. no Prod. (Neto)  
 Vehículos, Maquinaria y Otros (Neto)  
 Otras Cuentas del Activo (Neto)

9	4,036,647,961.39
10	
11	4,759,833,697.60
12	
13	
14	

**TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE**

**TOTAL ACTIVO**

Cuentas de Orden

30	4,759,833,697.60
	8,796,481,658.99
	1,137,804.37

**PASIVO Y PATRIMONIO**

**PASIVO CORRIENTE**

Obligaciones Tesoro Público  
 Sobregiros Bancarios  
 Cuentas por Pagar  
 Operaciones de Crédito  
 Parte Cte. Deudas a Largo Plazo  
 Otras Clases del Pasivo

2010	
15	
16	
17	267,495.97
19	
18	252,495,680.84
20	7,519,051.68
	260,282,228.49

NOTAS Nº

**TOTAL PASIVO CORRIENTE**

**PASIVO NO CORRIENTE**

Deudas a Largo Plazo  
 Beneficios Sociales y Oblig. Prev.  
 Ingresos Diferidos  
 Otras Cuentas del Pasivo  
 Otras Provisiones

21	8,536,199,113.86
22	
23	316.84
24	
25	
	8,536,199,430.50
	8,796,481,658.99

**TOTAL PASIVO**

**PATRIMONIO**

Hacienda Nacional  
 Hacienda Nacional Adicional  
 Reservas  
 Resultados Acumulados

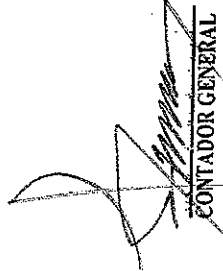
26	
27	
28	
29	

**TOTAL PATRIMONIO**


**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO**

Cuentas de Orden

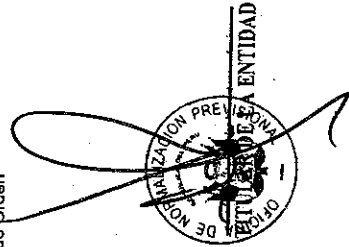
30	8,796,481,658.99
	1,137,804.37

  
**CONTADOR GENERAL**  
 MAT. Nº

**CPCC. JORGE L. ENCINA SANDOVAL**  
 Matricula Nº 16377  
 Jefe de la Unidad de Contabilidad  
 Oficina de Normalización Previsional

  
**DIRECTOR GENERAL**  
 DE ADMINISTRACION

**Ramon Yrigoyen Yrigoyen**  
 Oficina de Normalización Previsional



Nota: Para efecto de presentación en el Balance General, el saldo de la cuenta 2104 se deberá deducir del saldo deudor de la subcuenta 1101.006 y el saldo de las cuentas 1205.06 y 1205.08  
 \* IGV Cuenta Propia, Crédito Fiscal  
 \*\* Solo gasto devengado pendiente de pago  
 \*\*\* Presenta saldo sólo al 1, 2 y 3 Trimestre



**ESTADO DE GESTION**

Por el periodo terminado el 30 de Setiembre de 2010  
 (EN NUEVOS SOLES)

Sector:  
 Entidad: 2649 FONDO CONSOLIDADO DE RESERVAS PREVISIONALES  
 Dep: 15 LIMA Prov: 01 LIMA Dis: 01 LIMA

		2010
<b>INGRESOS</b>	NOTAS Nº	
Ingresos Tributarios Netos	31	
Ingresos No Tributarios	32	8,813,026.23
Trasposos y Remesas Recibidas	33	
Donaciones y Transferencias Recibidas	34	
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>8,813,026.23</b>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>		
Costo de Ventas	35	
Gastos en Bienes y Servicios	36	
Gastos de Personal	37	
Gastos por Pens. Prest. y Asistencia Social	38	
Donaciones y Transferencias Otorgadas	39	
Trasposos y Remesas Otorgadas	40	
Estimaciones y Provisiones del Ejercicio	41	( 2,431,127.95)
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>		<b>( 2,431,127.95)</b>
<b>RESULTADO DE OPERACION</b>		<b>6,381,898.28</b>
<b>OTROS INGRESOS Y GASTOS</b>		
Ingresos Financieros	42	530,294,590.18
Gastos Financieros	43	( 213,800,245.84)
Otros Ingresos	44	553,828,472.31
Otros Gastos	45	( 882,704,714.91)
<b>TOTAL OTROS INGRESOS Y GASTOS</b>		<b>( 6,381,898.28)</b>
<b>RESULT.DEL EJERCICIO SUPERAVIT(DÉFICIT)</b>		

CONTADOR GENERAL  
 MAT. Nº

CPCC. JORGE L. ENCINA SANDOVAL  
 Matrícula Nº 16377  
 Jefe de la Unidad de Contabilidad  
 Oficina de Normalización Previsional

DIRECTOR GENERAL  
 DE ADMINISTRACION

Ramon Yrigoyen Yrigoyen  
 Oficina de Normalización Previsional

TITULAR DE LA ENTIDAD

Los rubros del Estado de Gestión deben ser explicados en Notas a los Estados Financieros  
 5101.11 Se considera en el Concepto Estimaciones y Provisiones del Ejercicio  
 5701.16 Se considera en el Concepto Costo de Ventas