

FONDO CONSOLIDADO DE RESERVAS PREVISIONALES – FCR

ESTADOS FINANCIEROS COMBINADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2020 y 2019
 (EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 15 LIMA

PROVINCIA : 01 LIMA

ENTIDAD : 01 FONDO CONSOLIDADO DE RESERVA [900560]

EF-1

		2020	2019
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	Nota 3	2,161,745,097.69	604,533,076.51
Inversiones Financieras	Nota 4	8,462,170,178.31	8,561,919,029.68
Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 5	114,248,826.14	183,745,923.23
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	Nota 6	150,269,822.92	116,274,717.88
Inventarios (Neto)	Nota 7	0.00	0.00
Servicios y Otros Pagados por Anticipado	Nota 8	0.00	0.00
Otras Cuentas del Activo	Nota 9	0.00	0.00

TOTAL ACTIVO CORRIENTE 10,888,433,925.06 9,466,472,747.30

ACTIVO NO CORRIENTE

Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	Nota 10	0.00	0.00
Otras Ctas. por Cobrar a Largo Plazo	Nota 11	0.00	0.00
Inversiones Financieras (Neto)	Nota 12	9,777,408,821.80	9,943,306,264.51
Propiedades de Inversión	Nota 13	545,835,604.71	545,835,604.71
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	Nota 14	0.00	0.00
Otras Cuentas del Activo (Neto)	Nota 15	0.00	0.00

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE 10,323,244,426.51 10,489,141,869.22

TOTAL ACTIVO 21,211,678,351.57 19,955,614,616.52

Cuentas de Orden Nota 37 3,803,875.46 3,468,983.86

Las Notas forman parte integrante de los Estados Financieros

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVO CORRIENTE

		2020	2019
Sobregiros Bancarios	Nota 16	0.00	0.00
Cuentas por Pagar a Proveedores	Nota 17	2,065,653.00	2,369,949.53
Impuestos, Contribuciones y Otros	Nota 18	434,932.00	571,595.00
Remuneraciones y Beneficios Sociales	Nota 19	0.00	0.00
Obligaciones Previsionales	Nota 20	0.00	0.00
Operaciones de Crédito	Nota 21	0.00	0.00
Parte Cte. Deudas a Largo Plazo	Nota 22	0.00	492,159,197.64
Otras Cuentas del Pasivo	Nota 23	2,626,125,267.89	5,370,298.73
Ingresos Diferidos	Nota 24	0.00	0.00

TOTAL PASIVO CORRIENTE 2,628,625,852.89 500,471,040.90

PASIVO NO CORRIENTE

Deudas a Largo Plazo	Nota 25	0.00	19,455,143,575.62
Cuentas Por Pagar a Proveedores	Nota 26	0.00	0.00
Beneficios Sociales y Oblig. Prev.	Nota 27	0.00	0.00
Obligaciones Previsionales	Nota 28	0.00	0.00
Provisiones	Nota 29	0.00	0.00
Otras Cuentas del Pasivo	Nota 30	18,583,052,498.68	0.00
Ingresos Diferidos	Nota 31	0.00	0.00

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE 18,583,052,498.68 19,455,143,575.62

TOTAL PASIVO 21,211,678,351.57 19,955,614,616.52


PATRIMONIO

Hacienda Nacional	Nota 32	0.00	0.00
Hacienda Nacional Adicional	Nota 33	0.00	0.00
Resultados No Realizados	Nota 34	0.00	0.00
Reservas	Nota 35	0.00	0.00
Resultados Acumulados	Nota 36	0.00	0.00


TOTAL PATRIMONIO 0.00 0.00

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO 21,211,678,351.57 19,955,614,616.52


Cuentas de Orden Nota 37 3,803,875.46 3,468,983.86

 **CONTADOR GENERAL (e)**

JOSE NEPTALI SILVA LEON
 DNI 09311776
 MAT. N° 1444
 23/03/2021 17:19:13

 **DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION**

LAURA MENSIA LUNA TORRES
 DNI 01332447
 24/03/2021 10:50:25

 **TITULAR DE LA ENTIDAD**

VICTORHUGO MONTOYA CHAVEZ
 DNI 16750417
 25/03/2021 15:41:21

Hoja de Trabajo para la formulación del Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2020
 (EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 15 LIMA
 PROVINCIA : 01 LIMA
 ENTIDAD : 01 FONDO CONSOLIDADO DE RESERVA [900560]

Rubro	Cuenta	Saldos Históricos		Reclasificación / Distribución		Saldos		Reclasificación / Distribuido	MONTO
		Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor		
ACTIVOS									
Efectivo y Equivalente de Efectivo									
	1101.030111		3,956,683.81			3,956,683.81			3,956,683.81
	1101.040109		372,814,276.43			372,814,276.43			372,814,276.43
	1101.0402		1,254,638,645.47			1,254,638,645.47			1,254,638,645.47
	1101.0403		530,335,491.98			530,335,491.98			530,335,491.98
								TOTAL	2,161,745,097.69
Inversiones Financieras									
	1102.01		1,499,060.00			1,499,060.00		1,499,060.00	1,499,060.00
	1102.05		3,036,423,782.05			3,036,423,782.05		3,036,423,782.05	3,036,423,782.05
	1401.0103		194,193,000.02			194,193,000.02		194,193,000.02	194,193,000.02
	1401.04		2,113,321,753.26			2,113,321,753.26		2,113,321,753.26	2,113,321,753.26
	1402.05		186,580,260.00			186,580,260.00		186,580,260.00	186,580,260.00
	1402.06		2,930,152,322.98			2,930,152,322.98		2,930,152,322.98	2,930,152,322.98
								TOTAL	8,462,170,178.31
Cuentas por Cobrar (Neto)									
	1201.010201		89,666.44			89,666.44		89,666.44	89,666.44
	1201.0303		618,610.33			618,610.33		618,610.33	618,610.33
	1201.0401		113,540,549.37			113,540,549.37		113,540,549.37	113,540,549.37
	1201.99		21,353,784.79			21,353,784.79		21,353,784.79	21,353,784.79
	1209.01			21,353,784.79			21,353,784.79	21,353,784.79	-21,353,784.79
								TOTAL	114,248,826.14
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)									
	1202.9802		150,269,822.92			150,269,822.92		150,269,822.92	150,269,822.92
								TOTAL	150,269,822.92
Inversiones Financieras (Neto)									
	1401.0101		2,580,536,332.95			2,580,536,332.95		2,580,536,332.95	2,580,536,332.95
	1401.0102		69,699,876.69			69,699,876.69		69,699,876.69	69,699,876.69
	1401.0103		2,453,234,998.55			2,453,234,998.55		2,453,234,998.55	2,453,234,998.55
	1401.98		13,706,133.33			13,706,133.33		13,706,133.33	13,706,133.33
	1401.99			13,706,133.33			13,706,133.33	-13,706,133.33	-13,706,133.33
	1402.04		2,587,240,424.35			2,587,240,424.35		2,587,240,424.35	2,587,240,424.35
	1402.05		2,086,697,189.26			2,086,697,189.26		2,086,697,189.26	2,086,697,189.26
								TOTAL	9,777,408,821.80
Propiedades de Inversión									
	1509.0101		36,729,087.47			36,729,087.47		36,729,087.47	36,729,087.47
	1509.0102		283,825,574.86			283,825,574.86		283,825,574.86	283,825,574.86
	1509.020101		225,280,942.38			225,280,942.38		225,280,942.38	225,280,942.38
								TOTAL	545,835,604.71
TOTAL ACTIVO :									21,211,678,351.57
PASIVO									
Cuentas por Pagar a Proveedores									
	1201.0304		7,613.32			7,613.32		7,613.32	7,613.32
	2103.03		2,058,039.68			2,058,039.68		2,058,039.68	2,058,039.68
								TOTAL	2,065,653.00
Impuestos, Contribuciones y Otros									
	2101.010501		434,932.00			434,932.00		434,932.00	434,932.00
								TOTAL	434,932.00
Otras Cuentas del Pasivo									
	2103.990901		2,626,125,267.89			2,626,125,267.89		2,626,125,267.89	2,626,125,267.89
	2103.990901		18,583,052,498.68			18,583,052,498.68		18,583,052,498.68	18,583,052,498.68
								TOTAL	21,209,177,766.57
TOTAL PASIVO :									21,211,678,351.57
CUENTAS DE ORDEN									
Cuentas de Orden									
	9103.04		3,803,875.46			3,803,875.46			3,803,875.46
								TOTAL	3,803,875.46
Cuentas de Orden									
	9104.04		3,803,875.46			3,803,875.46			3,803,875.46
								TOTAL	3,803,875.46

SALDO HISTORICO
Al 31 de Diciembre del 2020
 (EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 15 LIMA
 PROVINCIA : 01 LIMA
 ENTIDAD : 01 FONDO CONSOLIDADO DE RESERVA [900560]

Cuenta	Descripción	Nat.	Saldos Históricos	
			Debe	Haber
CUENTAS PATRIMONIALES				
1101.030111	Otras Cuentas Corrientes	D	3,956,683.81	
1101.040109	Otras Cuentas Corrientes	D	372,814,276.43	
1101.0402	Cuentas De Ahorro	D	1,254,638,645.47	
1101.0403	Cuentas A Plazo	D	530,335,491.98	
1102.01	Bonos	D	1,499,060.00	
1102.05	Acciones	D	3,036,423,782.05	
1201.010201	Contribuciones Vigentes	D	89,666.44	
1201.0303	Venta De Servicios	D	618,610.33	
1201.0304	Anticipos De Clientes	H		7,613.32
1201.0401	Rentas De La Propiedad Financiera	D	113,540,549.37	
1201.99	Cuentas Por Cobrar De Dudosa Recuperación	D	21,353,784.79	
1202.9802	Otras Cuentas por Cobrar Diversas	D	150,269,822.92	
1209.01	Cuentas Por Cobrar	H		21,353,784.79
1401.0101	Del Gobierno Nacional	D	2,580,536,332.95	
1401.0102	De Entidades Públicas Financieras	D	69,699,876.69	
1401.0103	De Empresas Privadas	D	2,647,427,998.57	
1401.04	Depósitos a Plazo	D	2,113,321,753.26	
1401.98	Títulos Y Valores De Dudosa Recuperación	D	13,706,133.33	
1401.99	Fluctuación De Inversión En Títulos Y Valores	H		13,706,133.33
1402.04	Constitución o Aumento de Capital en Empresas No Financieras Públicas	D	2,587,240,424.35	
1402.05	Fondos de Inversión	D	2,273,277,449.26	
1402.06	Fondos Mutuos	D	2,930,152,322.98	
1509.0101	Edificios Residenciales - Propiedades de Inversión	D	36,729,087.47	
1509.0102	Edificios O Unidades No Residenciales - Propiedades de Inversión	D	283,825,574.86	
1509.020101	Terrenos Urbanos - Propiedades de Inversión	D	225,280,942.38	
2101.010501	IGV Cuenta Propia - Vigentes	A		434,932.00
2103.03	Depósitos Recibidos En Garantía	H		2,058,039.68
2103.990901	OTROS	H		21,209,177,766.57
4201.010199	Otras Aportaciones Para Pensiones	H		37,319,960.22
4201.010201	Contribución Solidaria Para La Asistencia Previsional	H		8,240,187.92
4202.010101	Otras Contribuciones	H		139,312,575.94
4303.050101	Edificios E Instalaciones	H		28,530,633.95
4501.010101	Intereses Por Depósitos Distintos De Recursos Por Privatización Y Concesiones	H		84,793,874.13
4501.010301	Bonos	H		132,695,081.90
4501.010399	Otros	H		1,023,886,214.34
4501.010499	Otros Intereses	H		359,116,023.77
4501.020303	Utilidades Del Fondo Nacional De Financiamiento Empresarial (Fonafe)	H		28,129,106.41
4501.020399	Utilidades De Otras Empresas	H		148,145,144.67
4505.010499	Otros Ingresos	H		873,302,170.90
4505.030101	Bonos Soberanos	H		1,426,587.53
4505.030103	Bonos Globales	H		4,137.11
4505.030109	Otros	H		1,555,413.84
4901.0101	Inversiones Mantenedas Para Negociación	H		574,326,479.62
4901.0103	Otras Inversiones Financieras	H		801,982,337.05
4901.02	Participación en Resultados de Entidades Relacionadas	H		381,195,634.47
4901.03	Ganancia por Instrumento Financiero Derivado	H		3,018,799.09
4901.99	Otros Ingresos Financieros	H		14,616,398.96
5302.060201	Cargos Bancarios	D	56,112.16	
5302.070199	Otros Servicios Similares	D	25,743,476.41	
5504.010101	Impuestos	D	2,135,543.37	
5506.9999	Otros	D	3,234,592,841.11	
5801.0501	Cuentas Por Cobrar	D	2,634,409.57	
5901.0101	BONOS	D	31,406,448.17	
5901.0199	OTROS	D	304,864,585.98	
5901.03	OTROS GASTOS FINANCIEROS	D	4,718,290.30	
5901.0701	Invdersiones Mantenedas para Negociación	D	326,469,570.50	
5901.0703	Otras Inversiones Financieras	D	695,943,803.64	
5901.08	Participación en Resultados de Entidades Relacionadas	D	12,540,978.23	
5901.09	Pérdida por Instrumento Financiero Derivado	D	490,702.38	
CUENTAS DE ORDEN				
9103.04	Garantías Recibidas	D	3,803,875.46	
9104.04	Control De Garantías De Terceros	H		3,803,875.46

ESTADO DE GESTION
Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2020 y 2019
 (EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 15 LIMA


PROVINCIA : 01 LIMA

ENTIDAD : 01 FONDO CONSOLIDADO DE RESERVA [900560]


EF-2

		2020	2019
INGRESOS			
Ingresos Tributarios Netos	Nota 38	184,872,724.08	184,574,943.53
Ingresos No Tributarios	Nota 39	28,530,633.95	30,260,333.26
Aportes por Regulación	Nota 40	0.00	0.00
Trasposos y Remesas Recibidas	Nota 41	0.00	0.00
Donaciones y Transferencias Recibidas	Nota 42	0.00	0.00
Ingresos Financieros	Nota 43	3,375,630,843.33	1,173,199,939.17
Otros Ingresos	Nota 44	1,052,562,560.46	2,376,125,828.62
TOTAL INGRESOS		4,641,596,761.82	3,764,161,044.58
COSTOS Y GASTOS			
Costo de Ventas	Nota 45	0.00	0.00
Gastos en Bienes y Servicios	Nota 46	(25,799,588.57)	(25,601,344.17)
Gastos de Personal	Nota 47	0.00	0.00
Gastos por Pens.Prest.y Asistencia Social	Nota 48	0.00	0.00
Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas	Nota 49	0.00	0.00
Donaciones y Transferencias Otorgadas	Nota 50	0.00	0.00
Trasposos y Remesas Otorgadas	Nota 51	0.00	0.00
Estimaciones y Provisiones del Ejercicio	Nota 52	(2,634,409.57)	(3,896,262.10)
Gastos Financieros	Nota 53	(1,376,434,379.20)	(1,452,192,487.98)
Otros Gastos	Nota 54	(3,236,728,384.48)	(2,282,470,950.33)
TOTAL COSTOS Y GASTOS		(4,641,596,761.82)	(3,764,161,044.58)
RESULTADO DEL EJERCICIO SUPERAVIT (DEFICIT)		0.00	0.00


Las Notas forman parte integrante de los Estados Financieros

 **CONTADOR GENERAL (e)**

JOSE NEPTALI SILVA LEON
 DNI 09311776
 MAT. N° 1444
 23/03/2021 17:19:21

 **DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION**

LAURA MENSIA LUNA TORRES
 DNI 01332447
 24/03/2021 10:50:32

 **TITULAR DE LA ENTIDAD**

VICTORHUGO MONTOYA CHAVEZ
 DNI 16750417
 25/03/2021 15:41:33

Detalle del EF-2
Al 31 de Diciembre del 2020
 (EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 15 LIMA
 PROVINCIA : 01 LIMA
 ENTIDAD : 01 FONDO CONSOLIDADO DE RESERVA [900560]


Rubro Cuenta	Descripción	Saldos Históricos		MONTO
		Deudor	Acreedor	
INGRESOS				
Ingresos Tributarios Netos				
4201.010199	Otras Aportaciones Para Pensiones		37,319,960.22	37,319,960.22
4201.010201	Contribución Solidaria Para La Asistencia Previsional		8,240,187.92	8,240,187.92
4202.010101	Otras Contribuciones		139,312,575.94	139,312,575.94
	TOTAL			184,872,724.08
Ingresos No Tributarios				
4303.050101	Edificios E Instalaciones		28,530,633.95	28,530,633.95
	TOTAL			28,530,633.95
Ingresos Financieros				
4501.010101	Intereses Por Depósitos Distintos De Recursos Por Privatización Y Concesiones		84,793,874.13	84,793,874.13
4501.010301	Bonos		132,695,081.90	132,695,081.90
4501.010399	Otros	1,023,886,214.34		1,023,886,214.34
4501.010499	Otros Intereses		359,116,023.77	359,116,023.77
4901.0101	Inversiones Mantenidas Para Negociación		574,326,479.62	574,326,479.62
4901.0103	Otras Inversiones Financieras		801,982,337.05	801,982,337.05
4901.02	Participación en Resultados de Entidades Relacionadas		381,195,634.47	381,195,634.47
4901.03	Ganancia por Instrumento Financiero Derivado		3,018,799.09	3,018,799.09
4901.99	Otros Ingresos Financieros		14,616,398.96	14,616,398.96
	TOTAL			3,375,630,843.33
Otros Ingresos				
4501.020303	Utilidades Del Fondo Nacional De Financiamiento Empresarial (Fonafe)		28,129,106.41	28,129,106.41
4501.020399	Utilidades De Otras Empresas		148,145,144.67	148,145,144.67
4505.010499	Otros Ingresos		873,302,170.90	873,302,170.90
4505.030101	Bonos Soberanos		1,426,587.53	1,426,587.53
4505.030103	Bonos Globales		4,137.11	4,137.11
4505.030109	Otros		1,555,413.84	1,555,413.84
	TOTAL			1,052,562,560.46
TOTAL INGRESO :				4,641,596,761.82
GASTOS				
Gastos en Bienes y Servicios				
5302.060201	Cargos Bancarios	56,112.16		56,112.16
5302.070199	Otros Servicios Similares	25,743,476.41		25,743,476.41
	TOTAL			25,799,588.57
Estimaciones y Provisiones del Ejercicio				
5801.0501	Cuentas Por Cobrar	2,634,409.57		2,634,409.57
	TOTAL			2,634,409.57
Gastos Financieros				
5901.0101	BONOS	31,406,448.17		31,406,448.17
5901.0199	OTROS	304,864,585.98		304,864,585.98
5901.03	OTROS GASTOS FINANCIEROS	4,718,290.30		4,718,290.30
5901.0701	Inversiones Mantenidas para Negociación	326,469,570.50		326,469,570.50
5901.0702	Inversiones Disponibles Para la Venta		0.00	0.00
5901.0703	Otras Inversiones Financieras	695,943,803.64		695,943,803.64
5901.08	Participación en Resultados de Entidades Relacionadas	12,540,978.23		12,540,978.23
5901.09	Pérdida por Instrumento Financiero Derivado	490,702.38		490,702.38
	TOTAL			1,376,434,379.20
Otros Gastos				
5504.010101	Impuestos	2,135,543.37		2,135,543.37
5506.9999	Otros	3,234,592,841.11		3,234,592,841.11
	TOTAL			3,236,728,384.48
TOTAL GASTOS :				4,641,596,761.82

DEPARTAMENTO: 15 LIMA
 PROVINCIA : 01 LIMA
 ENTIDAD : 01 FONDO CONSOLIDADO DE RESERVA [900560]

EF-4

CONCEPTOS	AÑO 2020	AÑO 2019
A.- ACTIVIDADES DE OPERACION		
Cobranza de Impuestos, Contribuciones y Derechos Administrativos (Nota)	179,598,510.18	178,716,872.62
Cobranza de Aportes por regulación	0.00	0.00
Cobranza de Venta de Bienes y Servicios y Renta de la Propiedad	11,797,028,620.05	12,878,357,050.76
Donaciones y Transferencias Corrientes Recibidas (Nota)	0.00	0.00
Trasposos y Remesas Corrientes Recibidas del Tesoro Público	0.00	0.00
Otros (Nota)	96,924,635.23	274,495,365.24
MENOS		
Pago a Proveedores de Bienes y Servicios (Nota)	(9,354,128,029.38)	(13,325,770,159.03)
Pago de Remuneraciones y Obligaciones Sociales	0.00	0.00
Pago de Otras Retribuciones y Complementarias	0.00	0.00
Pago de Pensiones y Otros Beneficios	(1,229,735,834.57)	(538,463,178.85)
Pago por Prestaciones y Asistencia Social	0.00	0.00
Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas	0.00	0.00
Donaciones y Transferencias Corrientes Otorgadas (Nota)	0.00	0.00
Trasposos y Remesas Corriente Entregadas al Tesoro Público	0.00	0.00
Otros (Nota)	(26,275,618.20)	(31,438,633.25)
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	1,463,412,283.31	(564,102,682.51)
B.- ACTIVIDADES DE INVERSION		
Cobranza por Venta de Vehículos, Maquinarias y Otros	0.00	0.00
Cobranza por Venta de Edificios y Activos No Producidos (Nota)	0.00	0.00
Cobranza por Venta de Otras Cuentas del Activo (Nota)	0.00	0.00
Otros (Nota)	0.00	0.00
MENOS		
Pago por Compra de Vehículos, Maquinarias y Otros	0.00	0.00
Pago por Compra de Edificios y Activos No Producidos (Nota)	0.00	0.00
Pago por Construcciones en Curso (Nota)	0.00	0.00
Pago por Compra de Otras Cuentas del Activo (Nota)	0.00	0.00
Otros (Nota)	0.00	0.00
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE INVERSION	0.00	0.00
C.- ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Donaciones y Transferencias de Capital Recibidas (Nota)	0.00	0.00
Trasposos y Remesas de Capital Recibidas del Tesoro Público	0.00	0.00
Cobranza por Colocaciones de Valores y Otros Documentos (Nota)	0.00	0.00
Endeudamiento Interno y/o Externo (Nota)	0.00	0.00
Otros (Nota)	0.00	0.00
MENOS		
Donaciones y Transferencias de Capital Entregadas (Nota)	0.00	0.00
Trasposos y Remesas de Capital Entregadas al Tesoro Público	0.00	0.00
Amortización, Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda (Nota)	0.00	0.00
Otros (Nota)	0.00	0.00
Traslado de Saldos por Fusión, Extinción, Adscripción	0.00	0.00
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO	0.00	0.00
D.- AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	1,463,412,283.31	(564,102,682.51)
E.- DIFERENCIA DE CAMBIO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	93,799,737.87	(24,336,444.20)
F.- SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	604,533,076.51	1,192,972,203.22
G.- SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO	2,161,745,097.69	604,533,076.51

Las Notas deben ser explicativas

 **CONTADOR GENERAL (e)**
 JOSE NEPTALI SILVA LEON
 DNI 09311776
 MAT. N° 1444
 23/03/2021 17:19:33

 **DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION**
 LAURA MENSIA LUNA TORRES
 DNI 01332447
 24/03/2021 10:50:39

 **TITULAR DE LA ENTIDAD**
 VICTORHUGO MONTOYA CHAVEZ
 DNI 16750417
 25/03/2021 15:41:48

HOJA DE TRABAJO DEL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Dic-20
(En Soles)

RUBROS	Nota	Saldos al 31.12.2020	Saldos al 31.12.2019	VARIACION	ELIMINAC. MOVIM. QUE NO SON EFECTIVO		SALDOS AJUSTADOS	GENERACION DE EFECTIVO		ACTIVIDADES DE OPERACION		ACTIVIDADES DE INVERSION		ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
					DEUDOR	ACREEDOR		ENTRADAS	SALIDAS	ENTRADAS	SALIDAS	ENTRADAS	SALIDAS	ENTRADAS	SALIDAS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA															
ACTIVO															
ACTIVO CORRIENTE															
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	2,161,745,097.74	604,533,076.51	1,557,212,021.23			1,557,212,021.23								
Inversiones Financieras	4	8,458,540,788.38	8,561,919,029.68	(103,378,241.30)			11,363,412,884.52	(11,466,791,125.82)	11,466,791,125.82		11,466,791,125.82				
1102.01 Bonos		1,499,060.00	0.00												
1102.05 Acciones		3,036,423,782.05													
1102.98 Otros			2,596,517,606.87												
1401.0103 De Empresas Privadas		194,193,000.02	233,150,183.17												
1401.04 Deposito a Plazos		2,113,321,753.26													
1401.97 Otros Titulos Y Valores		0.00	5,732,251,239.64												
1402.05 Fondos de Inversion		182,950,870.07	0.00												
1402.06 Fondos Mutuos		2,930,152,322.98	0.00												
Cuentas por Cobrar (Neto)	5	114,248,826.14	183,745,923.23	(69,497,097.09)			9,354,128,029.38		9,354,128,029.38					9,354,128,029.38	
1201.010201 Contribuciones Vigentes		89,666.44	0.00												
1201.0303 Venta De Servicios		618,610.33	1,004,839.07	(386,228.74)	0.00	29,990,407.42	(30,376,636.16)	30,376,636.16			30,376,636.16				
1201.0401 Rentas De La Propiedad Financiera		113,540,549.37	180,462,388.64	(66,921,839.27)		232,939,018.80	(299,860,858.07)	299,860,858.07			299,860,858.07				
1201.05 Derivados Financieros		0.00	2,278,695.52	(2,278,695.52)	2,278,695.52		0.00								
1201.99 Cuentas Por Cobrar De Dudosa Recuperación		21,353,784.79	17,762,193.18	3,591,591.61		3,591,591.61									
1209.01 Cuentas Por Cobrar		-21,353,784.79	-17,762,193.18	(3,591,591.61)	3,591,591.61		0.00								
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	6	150,269,822.92	116,274,717.88	33,995,105.04			130,919,740.27	(96,924,635.23)	96,924,635.23						
1202.9802 Otras Cuentas por Cobrar Diversas		150,269,822.92	116,274,717.88	33,995,105.04											
Inventarios	7	0.00	0.00	0.00			1,131,767.06		1,131,767.06					1,131,767.06	
Servicios y Otros Pagados por Anticipado	8														
Otras Cuentas del Activo	9														
ACTIVO NO CORRIENTE															
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	10														
Otras Ctas. por Cobrar a Largo Plazo	11														
Inversiones Financieras (Neto)	12	9,781,038,211.73	9,943,306,264.51	(162,268,052.78)											
1401.0101 Del Gobierno Nacional		2,580,536,332.95	2,546,827,398.22	33,708,934.73											
1401.0102 De Entidades Públicas Financieras		69,699,876.69	69,062,577.98	637,298.71											
1401.0103 De Empresas Privadas		2,453,234,996.55	2,674,130,201.43	(220,895,202.88)	220,895,202.88		0.00								
1401.97 Otros Titulos Y Valores		0.00	2,266,011,183.19	(2,266,011,183.19)	2,266,011,183.19		2,266,011,183.19								
1401.98 Titulos Y Valores De Dudosa Recuperación		13,706,133.33	-13,433,776.72	272,356.61											
1401.99 Fluctuación De Inversión En Titulos Y Valo		-13,706,133.33	-13,433,776.72	(272,356.61)	272,356.61										
1402.04 Constitución o Aumento de Capital en Em		4,677,567,003.54	2,387,254,903.69	2,290,312,099.85			2,290,312,099.85								
Propiedades de Inversión	13	545,835,604.71	545,835,604.71	0.00											
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)	14														
Otras Cuentas del Activo (Neto)	15														
TOTAL ACTIVO		21,211,678,351.62	19,955,614,616.52	1,256,063,735.10											
PASIVO Y PATRIMONIO															
PASIVO CORRIENTE															
Sobregiros Bancarios	16														
Cuentas Por Pagar a Proveedores	17	2,065,653.00	2,369,949.53	(304,296.53)											
1201.0304 Anticipos De Clientes		7,613.32	980.51	6,632.81	6,632.81		0.00								
2103.03 Depósitos Recibidos En Garantía		2,058,039.68	2,368,969.02	(310,929.34)		310,929.34									
Impuestos, Contribuciones y Otros	18	434,932.00	571,595.00	(136,663.00)											
2101.010501 IGV Cuenta Propia - Vigentes		434,932.00	571,595.00	(136,663.00)	1,453,140.66		(1,589,803.66)	1,589,803.66			1,589,803.66				
2101.099901 Otros - Vigentes		0.00	0.00	-	2,135,543.37	2.85	(2,135,540.52)	2,135,540.52			2,135,540.52				
Remuneraciones y Beneficios Sociales	19	0.00	0.00												
Obligaciones Previsionales	20	0.00	0.00												
Operaciones de Crédito	21	0.00	0.00												
Parte Cte. Deudas a Largo Plazo	22	0.00	492,159,197.64	(492,159,197.64)											
2103.04 Derivados Financieros		0.00	863,699.13	(863,699.13)		863,699.13	0.00								
2302.010103 Otras Entidades No Financieras Públicas			491,295,498.51	(491,295,498.51)	738,440,336.06		(1,229,735,834.57)	1,229,735,834.57			1,229,735,834.57				
Otras Cuentas del Pasivo	23	21,209,177,766.62	5,370,298.73	21,203,807,467.89	19,372,396,440.17		0.00								
2103.990901 OTROS		21,209,177,766.62	5,370,298.73	21,203,807,467.89	19,372,396,440.17		1,831,411,027.72	1,831,411,027.72			1,831,411,027.72				
PASIVO NO CORRIENTE															
Deudas a Largo Plazo	24	0.00	19,455,143,575.62	(19,455,143,575.62)		17,601,182,273.88	(1,853,961,301.74)	1,853,961,301.74						1,853,961,301.74	
2302.010103 Otras Entidades No Financieras Públicas			19,455,143,575.62	(19,455,143,575.62)											
Cuentas por Pagar a Proveedores	25														
Beneficios Sociales	26														
Obligaciones Previsionales	27														
Provisiones	28														
Otras Cuentas del Pasivo	29														
Ingresos Difendos	30														
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		21,211,678,351.62	19,955,614,616.52	1,256,063,735.10											
ESTADO DE GESTION															
INGRESOS															
Ingresos Tributarios Netos	38	184,872,724.08					0.00								
4201.010199 Otras Aportaciones Para Pensiones		37,319,960.22		(37,319,960.22)	100,203.69		(37,219,756.53)	37,219,756.53			37,219,756.53				
4201.010201 Contribución Solidaria Para La Asiste		8,240,187.92		(8,240,187.92)	10,550.84		(8,229,637.08)	8,229,637.08			8,229,637.08				
4202.010101 Otras Contribuciones		139,312,575.94		(139,312,575.94)	4,031,692.31		(135,280,883.63)	135,280,883.63			135,280,883.63				
Ingresos No Tributarios	39	28,530,633.95					0.00								
4303.050101 Edificios E Instalaciones		28,530,633.95		(28,530,633.95)	28,530,633.95										
Aportes por Regulación	40						0.00								
Traspasos y Remesas Recibidas	41						0.00								
Donaciones y Transferencias Recibidas	42						0.00								
Ingresos Financieros	43	3,375,630,843.33					0.00								
4501.010101 Intereses Por Depósitos Distintos De		84,793,874.13		(84,793,874.13)	84,793,874.13		0.00								
4501.010301 Bonos		132,695,081.90		(132,695,081.90)	830,401,935.24										
4501.010399 Otros		1,023,886,214.34		(1,023,886,214.34)	147,096,134.26		(178,993,560.26)	178,993,560.26			178,993,560.26				
4501.010499 Otros Intereses		359,116,023.77		(359,116,023.77)	359,116,023.77		0.00								
4901.0101 Inversiones mantenidas para negociación		574,326,479.62		(574,326,479.62)	574,326,479.62		0.00								
4901.0103 Otras inversiones financieras		801,982,337.05		(801,982,337.05)	801,982,337.05		0.00								
4901.02 Participación en resultados de entidades re		381,195,634.47		(381,195,634.47)	381,195,634.47		0.00								
4901.03 Ganancia por instrumento financiero deriva		3,018,799.09		(3,018,799.09)	3,018,799.09		0.00								
4901.99 Otros ingresos financieros		14,616,398.96		(14,616,398.96)	14,616,398.96		0.00								
Otros Ingresos	44	1,052,562,660.46					0.00								
4501.020303 Utilidades De FONAFE		28,129,106.41		(28,129,106.41)	28,129,106.41		0.00								
4501.020399 Utilidades De Otras Empresas		148,145,144.67		(148,145,144.67)	148,145,144.67		0.00								
4505.010499 Otros Ingresos		873,302,170.90		(8											

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD

Al 31 de Diciembre del 2020

NOTA 1

DEPARTAMENTO: 15 LIMA
PROVINCIA : 01 LIMA
ENTIDAD : 01 FONDO CONSOLIDADO DE RESERVA [900560]

MISIÓN

El Fondo Consolidado de Reservas Previsionales no tiene una Misión aprobada por su Directorio toda vez que no opera como una entidad independiente y siendo la Oficina de Normalización Previsional su secretaria técnica, mencionamos la misión de la ONP, el cual es: "Brindar seguridad previsional a los asegurados de los sistemas públicos a su cargo mediante un sistema servicio público eficiente, predecible y transparente. "

VISIÓN

El Fondo Consolidado de Reservas Previsionales no tiene una Misión aprobada por su Directorio toda vez que no opera como una entidad independiente y siendo la Oficina de Normalización Previsional su secretaria técnica, mencionamos la visión de la ONP, el cual es: "Ser líder del servicio en materia previsional"

ACTIVIDAD ECONÓMICA

La Entidad fue creada según Decreto Legislativo N° 817 "Ley del Régimen Previsional a cargo del Estado Peruano", de fecha 23 de abril de 1996, con domicilio en el jirón Bolivia N° 109, Centro Cívico de Lima, del distrito de Lima, provincia de Lima, departamento de Lima.

La Entidad tiene como propósito capitalizar los recursos transferidos por la Oficina de Normalización Previsional para respaldar las obligaciones de los regímenes pensionarios a cargos de la esta última.

HECHOS DE IMPORTANCIA

El portafolio de inversiones a valor razonable mostró una disminución de -3.43% en sus posiciones en Fondos de Renta Fija locales; seguido de una disminución en los Fondos de Inversiones locales, que obtuvieron una rentabilidad negativa en -1.8%. Estas rentabilidades están expresadas en soles. Con respecto a la Política de Inversiones, no se han realizado cambios; sin embargo, la implementación de nuevas estrategias, por parte de la Dirección de Inversiones, se encuentra en espera de mayor estabilidad y visibilidad del mercado debido a la pandemia mundial. Al respecto, al cierre del año anterior (2019), el plan de inversiones para el 2020 contemplaba la evaluación, selección y posterior inversión en dos estrategias temáticas de renta variable: Fondo Mutuo Sector Agua y Fondo Mutuo Sector Tecnología.

La concentración de saldos de tesorería en cuentas de ahorro y cuentas corrientes en el sistema financiero local e internacional es circunstancial. Estos saldos corresponden a los recursos destinados a la implementación de las nuevas estrategias de inversión del portafolio FCR, pero que fueron detenidas y/o pospuestas a la espera de mayor visibilidad en el mercado por la pandemia, así como, por las diferentes normas y leyes de asistencia económica que fueron promulgadas por el Ejecutivo y el Legislativo que hicieron necesario el mantenimiento de recursos líquidos. A la fecha no se han presentado presiones de liquidez en el portafolio, de esta forma, mantiene la capacidad suficiente de hacer frente a las obligaciones programadas de recursos, sin la necesidad de realizar liquidaciones anticipadas o desinversiones a descuento.

Sin embargo, es preciso acotar, que la promulgación de diversas normas y leyes como el Decreto de Urgencia N°137, que establece medidas extraordinarias que contribuyan a la atención de la población en el marco de la emergencia sanitaria producida por el Covid-19, obligó la transferencia de recursos del FCR hacia la ONP para cubrir estas obligaciones.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Al 31 de Diciembre del 2020

NOTA 2

DEPARTAMENTO: 15 LIMA
PROVINCIA : 01 LIMA
ENTIDAD : 01 FONDO CONSOLIDADO DE RESERVA [900560]

a. Declaración de cumplimiento y bases de preparación y presentación

Los estados financieros del Fondo Consolidado de Reservas Previsionales son preparados en base a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) en el Sector Público Peruano, los cuales comprenden las políticas, pronunciamientos y directivas contables, que, en uso de sus atribuciones normativas, emite la Dirección General de Contabilidad Pública (DGCP).

En los casos no regulados por la DGCP, el FCR aplica en forma supletoria, los requerimientos de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público oficializadas por la DGCP.

Conforme a los PCGA, las transacciones y otros eventos se reconocen cuando ocurren y no cuando se efectúa su cobro o pago. En consecuencia, los activos, pasivos, ingresos y gastos, quedan reconocidos en los estados financieros de los períodos con los cuales guardan relación, considerando los hechos ocurridos después de la fecha de presentación anual y hasta la fecha de autorización por la Secretaría Técnica del FCR de tales estados financieros; siempre que estos hechos suministren evidencia de condiciones que existían al 31 de diciembre del periodo que se informa y que impliquen ajustar los saldos a esa fecha.

Los estados financieros deben ser presentados en moneda nacional con dos decimales.

b. Uso de juicios y estimaciones

Varios de los importes incluidos en los estados financieros involucran el uso de un juicio y/o estimación. Estos juicios y estimaciones se basan en el mejor conocimiento de la Secretaría Técnica del FCR acerca de los hechos y circunstancias relevantes, tomando en consideración la experiencia previa; no obstante, los resultados obtenidos pueden diferir de los importes incluidos en los estados de resultados.

Las principales estimaciones y juicios críticos realizados por la Secretaría Técnica del FCR en la preparación de los estados financieros incluyen:

- Asignación de las inversiones financieras administradas por el Macrofondo.

Creación del FCR Macrofondo

En Sesión de Directorio No.11-2006/FCR del 22 de diciembre de 2006, se aprobó el método de "Valorización de activos y cálculo de rentabilidad del FCR", y actualizado mediante el acuerdo No.13-2006, en el cual se detalla el sistema de manejo integral de las inversiones, estableciéndose la creación del "FCR Macrofondo" como mecanismo de inversión, y al cual, los distintos fondos administrados por el FCR, aportaron sus activos financieros libres de provisión. El Directorio ha aplicado su juicio para determinar el método de asignación proporcional del portafolio administrado en el Macrofondo y de su respectiva rentabilidad, el cual es distribuido considerando el porcentaje que representan los activos aportados por cada Fondo en relación a los activos totales del Macrofondo al cierre de mes.

- Valor razonable de los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados.

- La valorización y evaluación de deterioro de las inversiones financieras.

- la valorización y medición del valor razonable de los instrumentos derivados.

- la provisión para cuentas de cobranza dudosa.

c. Cuentas por cobrar y provisión por deterioro

Cuentas por cobrar: Para la medición de las cuentas por cobrar se debe considerar lo siguiente:

a. Reconocimiento inicial: Para el reconocimiento inicial las cuentas por cobrar se miden a su valor razonable, es decir, al precio que puede pagarse por un activo en una transacción.

b. El reconocimiento posterior: Para el reconocimiento posterior las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado. Para aquellas cuentas que por su naturaleza no se ajustan al criterio señalado, es decir que, no contemplan la determinación de un cronograma de cobros que involucre intereses y/o amortizaciones, no es posible la aplicación de la tasa de interés efectiva.

La Entidad evalúa al final de cada periodo sobre el que se informa si existe evidencia documentada de que un activo financiero o un grupo de ellos esté deteriorado.

De la determinación del Deterioro: Los órganos de la ONP, deben estimar las cuentas de cobranza dudosa de acuerdo a lo siguiente:

a. Que la cuenta por cobrar haya permanecido impaga por noventa días (90) calendarios contados a partir de su exigibilidad;

b. Que la provisión de cobranza dudosa se efectúe por el cien por ciento (100%) de la deuda determinada;

c. Para aquellas cuentas por cobrar que hayan sufrido deterioro (pérdida de valor de los flujos económicos esperados) antes de los noventa (90) días calendarios, se aplicará el cien por ciento (100%) para el cálculo de la provisión de cobranza dudosa.

Para la determinación del deterioro de valor, los órganos de la ONP deben realizar la evaluación considerando lo siguiente:

a. Riesgo de Liquidez

b. Riesgo de Mercado

c. Riesgo Crediticio

d. Riesgo Legal

e. Riesgo Operativo

f. Otros

d. Inventarios

El Fondo consolidado de Reserva previsional no posee Inventario.

e. Propiedad, planta y equipo

El Fondo consolidado de Reserva previsional no posee Propiedad, planta y equipo

f. Perdida por deterioro de activos

Al final de cada período sobre el que se informa, el Comité de Inversiones evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados.

Un activo financiero o un grupo de activos financieros se consideran deteriorados, si y sólo si, existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más acontecimientos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un "evento que causa la pérdida") y ese evento que haya causado la

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Al 31 de Diciembre del 2020

NOTA 2

DEPARTAMENTO: 15 LIMA
PROVINCIA : 01 LIMA
ENTIDAD : 01 FONDO CONSOLIDADO DE RESERVA [900560]

pérdida tiene un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o del grupo de activos financieros, que se pueda estimar de manera fiable. La evidencia de deterioro puede incluir indicios de dificultades financieras significativas de los prestatarios o grupo de prestatarios, incumplimientos o retrasos en los pagos de intereses o principal, probabilidad de reestructuración o quiebra de la empresa u otro proceso de reorganización financiera, y cuando datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, tales como cambios adversos en el estado de los pagos en mora o en las condiciones económicas que se relacionan con los incumplimientos.

g. Arrendamientos

Los ingresos por arrendamiento de inmuebles son reconocidos conforme se devengan las cuotas de alquiler.

h. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando el FCR tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y se puede hacer una estimación fiable del monto de la obligación. En los casos en que el FCR espera que la provisión se reembolse en todo o en parte, por ejemplo bajo un contrato de seguro, el reembolso se reconoce como un activo separado pero únicamente cuando este reembolso es virtualmente cierto. El gasto relacionado con cualquier provisión se presenta en el estado de gestión, neto de todo reembolso relacionado.

i. Ingresos tributarios

Se reconoce ingresos de transacciones sin contraprestación que surgen de ingresos tributarios, conforme a:

- Recaudación de acuerdo con Ley N° 29741 de fecha 4 de junio de 2012: Fondo Complementario de Jubilación Minera, Metalúrgica y Siderúrgica - Esta Ley establece que el FCR tiene el derecho de recaudar el aporte que se obtiene de aplicar el 0.5 por ciento de la renta anual de las empresas mineras, metalúrgicas y siderúrgicas, antes de impuestos, así como el aporte del 0.5 por ciento mensual de la remuneración bruta que perciba mensualmente cada trabajador minero, metalúrgico y siderúrgico.

De acuerdo con esta Ley, la recaudación y administración de estos aportes lo realiza la SUNAT, la cual transfiere al FCR el importe neto luego de deducir su comisión respectiva y la comisión correspondiente a la ONP para la atención del gasto de administración del beneficio complementario.

Las comisiones en favor de la SUNAT y la ONP se registran el rubro de "Otros Gastos", en el estado de resultados integrales.

- Recaudación de acuerdo con la Ley N° 30003 de fecha 16 de enero de 2014: Régimen Especial de Seguridad Social para Trabajadores y Pensionistas Pesqueros -

Esta Ley establece que los trabajadores pesqueros y los armadores deben aportar entre el 5 por ciento y 8 por ciento de la remuneración asegurable mensual.

En esta Ley se precisa que la recaudación y administración de estos aportes lo realiza la SUNAT, la cual transfiere al FCR el importe neto luego de deducir su comisión respectiva.

La comisión en favor de la SUNAT se registra el rubro de "Otros Gastos", en el estado de resultados integrales.

- Recaudación de acuerdo con Ley N° 28046 de fecha 19 de abril de 2004: Fondo y la Contribución Solidaria para la Asistencia Previsional -

La Ley N°28046 grava a los trabajadores quienes tengan la calidad de beneficiarios de pensiones de cesantía, invalidez, viudez, orfandad y ascendencia reguladas por el Decreto Ley N° 20530, cuyo sueldo anual exceda las 14 UIT.

j. Ingresos no tributarios

Las transacciones y otros eventos deben ser reconocidos cuando ocurren y no cuando se efectúa su cobro o su pago. En consecuencia, los ingresos serán reconocidos en los estados financieros de los períodos con los cuales guardan relación.

El FCR tiene ingresos por arrendamiento de inmuebles, los cuales son reconocidos conforme se devengan las cuotas de alquiler.

k. Reconocimiento de costo y gastos

Las transacciones y otros eventos deben ser reconocidos cuando ocurren y no cuando se efectúa su cobro o su pago. En consecuencia, los gastos serán reconocidos en los estados financieros de los períodos con los cuales guardan relación, considerando incluso los hechos ocurridos después de la fecha de presentación anual y hasta la fecha de autorización por la Entidad de tales estados financieros; siempre que estos hechos suministren evidencia de condiciones que existían al 31 de diciembre del periodo que se informa y que impliquen ajustar los saldos a esa fecha.

l. Ingresos y gastos financieros

Las transacciones y otros eventos deben ser reconocidos cuando ocurren y no cuando se efectúa su cobro o su pago. En consecuencia, los ingresos y gastos serán reconocidos en los estados financieros de los períodos con los cuales guardan relación.

m. Cuentas de orden

Las cuentas de orden representan compromisos o contingencias que originan una relación jurídica con terceros, sin aumentar ni disminuir el patrimonio ni afectar sus resultados; sin embargo, su ejecución podría significar una modificación en la situación financiera del FCR.

n. Reclasificaciones

Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes -

Para la presentación de estados financieros se clasifica los activos y pasivos como corriente y no corriente de acuerdo con lo siguiente:

a. Activo corriente:

- Si se espera realizarlo, venderlo o consumirlo dentro de los doce (12) meses posteriores a la fecha de presentación de los estados financieros;
- Si se mantiene para negociación;
- Se trata de efectivo o equivalentes al efectivo, cuya utilización no esté restringida;

b. Activo no Corriente

- Todos los demás activos que no califican como activo corriente.

c. Pasivo corriente.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Al 31 de Diciembre del 2020

NOTA 2

DEPARTAMENTO: 15 LIMA
PROVINCIA : 01 LIMA
ENTIDAD : 01 FONDO CONSOLIDADO DE RESERVA [900560]

- i. Debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha de presentación
 - ii. No tiene un derecho incondicional de aplazar la cancelación del pasivo, al menos en los doce meses siguientes a la fecha de presentación.
- d. Pasivo no corriente
- i. Todos los demás pasivos que no califican como pasivo corriente.

ñ. Otros principios y practicas contables

Activos Financieros: se reconocen y se clasifican de acuerdo con lo siguiente:

- a) Reconocimiento inicial: se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción atribuibles a la compra.
- b) Medición posterior: Se miden consideran lo siguiente:
 - i. Inversiones a valor razonable con cambios en resultados: Se reconocen a su valor razonable sin considerar los costos que incurran para la disposición de este;
 - ii. Inversiones mantenidas a vencimiento: Se reconocen a su costo amortizado;
 - iii. Préstamos y cuentas por cobrar: Se reconocen a su costo amortizado; y,
 - iv. Activos financieros disponibles para la venta: Se reconocen a su valor razonable sin considerar los costos que incurran para la disposición de este.

Propiedades de inversión - Se reconoce a valor comercial derivado de las tasaciones efectuados; y se mantiene hasta que la Dirección General de Contabilidad Pública establezca otra revaluación.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
 (EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 15 LIMA
 PROVINCIA : 01 LIMA
 ENTIDAD : 01 FONDO CONSOLIDADO DE RESERVA [900560]

3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Este rubro comprende lo siguiente:
 a) Cuentas de ahorro y cuentas corrientes en entidades financieras.
 b) Depósitos a plazo con vencimiento hasta de noventa días desde la fecha de adquisición.

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
1101	CAJA Y BANCOS	2,161,745,097.69	604,533,076.51	1,557,212,021.18	257.59
1101.030111	Otras Cuentas Corrientes	3,956,683.81	1,032,035.25	2,924,648.56	283.39
1101.040109	Otras Cuentas Corrientes	372,814,276.43	0.00	372,814,276.43	-
1101.0402	Cuentas De Ahorro	1,254,638,645.47	61,786,578.33	1,192,852,067.14	1,930.60
1101.0403	Cuentas A Plazo	530,335,491.98	430,946,219.27	99,389,272.71	23.06
1101.0404	Otros Depósitos	0.00	110,768,243.66	(110,768,243.66)	(100.00)
Totales		2,161,745,097.69	604,533,076.51	1,557,212,021.18	257.59

El rubro de Efectivo y Equivalente de Efectivo al 31 de diciembre 2020 en comparación al año anterior presenta un incremento neto de S/ 1,557,212,021.23. Se explica el aumento y/o disminuciones del rubro por S/ 1,554,287,372.67, el cual se debe principalmente a:
 a) Cuenta 1101.040109 Otras cuentas Corrientes por S/ 372,814,276.43, corresponde principalmente a las cuentas corrientes de los Portafolios en el exterior (FLAR y MILA) y las cuentas corrientes en instituciones financieras del mercado local, la variación corresponde a las compras y ventas del portafolio para negociación (FLAR y MILA), transferencias entre cuentas bancarias, gastos bancarios, entre otros.
 b) Cuenta 1101.0402 Cuentas de ahorro por S/ 1,192,852,067.14, corresponde a las cuentas de ahorro en instituciones privadas, las cuales presentan las siguientes variaciones:
 1. La apertura y cancelación de las inversiones del portafolio, transferencias entre cuentas bancarias, gastos bancarios, intereses acreedores, entre otros.
 2. Las transferencias a los fondos de ONP para el pago de pensiones previsionales y beneficio complementario.
 3. La cobranza por la Libre Desafiliación Informada Ley N 28991.
 c) Cuenta 1101.0403 Cuentas a plazo por S/ 99,389,272.71, corresponde a la apertura y cancelación de depósitos a plazos.
 d) Cuenta 1101.0404 Otros depósitos por S/ (110,768,243.66), corresponde a los movimientos de las cuentas corrientes en instituciones privadas, las cuales mantienen principalmente las siguientes variaciones:
 1. La apertura y cancelación de los instrumentos financieros del portafolio de inversiones, transferencias entre cuentas bancarias, gastos bancarios, entre otros.
 2. Los cobros por el arrendamiento de inmuebles de propiedad del FCR-D.L. N° 19990.

Las principales entidades financieras donde se mantienen las cuentas bancarias son:
 - Cuentas corrientes: Banco Scotiabank, Banco de Crédito y Banco de la Nación.
 - Cuentas de ahorros: Banco Interbank, Banco Scotiabank, Banco BBVA Continental, Banco de Crédito y Banco Santander.
 - Depósitos a plazos: Banco Interamericano, Mibanco, Banco GNB, Crediscotia Financiera, Banco BBVA Continental, Banco Interbank y Banco de Crédito.

El Detalle de los depósitos a plazos son los siguientes :

Entidad	Fecha de vencimiento	Importe
BANCO BBVA PERU	18/10/2021	80,000,000.00
BANCO DE CREDITO	10/02/2021	35,000,000.00
BANCO DE CREDITO	12/02/2021	60,000,000.00
BANCO DE CREDITO	15/02/2021	50,000,000.00
BANCO DE CREDITO	22/02/2021	35,000,000.00
BANCO DE CREDITO	25/02/2021	35,000,000.00
BANCO DE CREDITO	05/03/2021	65,000,000.00
BANCO GNB	23/02/2021	5,000,000.00
BANCO GNB	17/03/2021	20,000,000.00
BANCO GNB	18/10/2021	20,000,000.00
BANCO INTERAMERICANO	10/02/2021	20,000,000.00
BANCO INTERAMERICANO	01/03/2021	37,329,362.24
BANCO INTERAMERICANO	22/02/2021	15,000,000.00
BANCO INTERAMERICANO	05/03/2021	15,000,000.00
BANCO INTERBANK	15/01/2021	300,000,000.00
BANCO INTERBANK	15/02/2021	230,000,000.00
CREDISCOTIA FINANCIERA	10/02/2021	10,000,000.00
MIBANCO	12/02/2021	20,000,000.00
BANCO SANTANDER	25/02/2021	6,500,000.00

La fecha de la conciliación bancaria del mes de diciembre 2020 es el día 28 de enero de 2021.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
 (EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 15 LIMA
 PROVINCIA : 01 LIMA
 ENTIDAD : 01 FONDO CONSOLIDADO DE RESERVA [900560]

4 - INVERSIONES FINANCIERAS

Este rubro comprende lo siguiente:
 a) Activos disponibles para la venta: Los bonos corporativos Cineplex SA, según acuerdo del acta de cesión N° 10-2020/ONP del Comité de Inversiones de la Secretaría Técnica del FCR
 b) Activos financieros al valor razonable con cambios en resultados:
 - Mantenidos para negociación: Portafolios supervisados por el FLAR y los administrados por el MILA
 - Fondos Mutuos y fondos de Inversión
 c) Activos mantenidos hasta el vencimiento: Bonos y Depósitos a plazo

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
1102	INVERSIONES DISPONIBLES	3,037,922,842.05	2,596,517,606.87	441,405,235.18	17.00
1102.01	Bonos	1,499,060.00	0.00	1,499,060.00	-
1102.05	Acciones	3,036,423,782.05	0.00	3,036,423,782.05	-
1102.98	Otros	0.00	2,596,517,606.87	(2,596,517,606.87)	(100.00)
1401	INVERSIÓN EN TÍTULOS Y VALORES	2,307,514,753.28	5,965,401,422.81	(3,657,886,669.53)	(61.32)
1401.0103	De Empresas Privadas	194,193,000.02	233,150,183.17	(38,957,183.15)	(16.71)
1401.04	Depósitos a Plazo	2,113,321,753.26	0.00	2,113,321,753.26	-
1401.97	Otros Títulos Y Valores	0.00	5,732,251,239.64	(5,732,251,239.64)	(100.00)
1402	ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	3,116,732,582.98	0.00	3,116,732,582.98	-
1402.05	Fondos de Inversión	186,580,260.00	0.00	186,580,260.00	-
1402.06	Fondos Mutuos	2,930,152,322.98	0.00	2,930,152,322.98	-
Totales		8,462,170,178.31	8,561,919,029.68	(99,748,851.37)	(1.17)

El rubro de Inversiones Financieras al 31 de diciembre 2020 en comparación al año anterior presenta una disminución neta de S/ (99,748,851.37), se explican los aumentos y/o disminuciones:

- a) Cuenta 1102.01 Bonos por S/ 1,499,060.00 la variación corresponde a:
- Cambio de categoría contable de los bonos corporativos Cineplex SA por S/ 1,699,674.34, los cuales se encontraban mantenidos hasta el vencimiento y medidos a costo amortizado en la cuenta 1401.0103 De Empresas Privadas.
 - Pérdidas por medición al valor razonable por S/ (200,614.34).
- b) Cuentas 1102.05 Acciones por S/ 3,036,423,782.05, la variación corresponde a:
- Compras de acciones del portafolio de inversiones supervisado por el FLAR, por S/ 2,815,949,474.94.
 - Ventas de acciones del portafolio de inversiones supervisados por el FLAR, por S/ (2,778,008,777.08).
 - Compras y ventas del Portafolio MILA, por S/ (6,669,681.00).
 - Ganancia por diferencia de cambio, por S/ 190,666,893.65.
 - Pérdida por diferencia de cambio, por S/ (29,855,682.95).
 - Ganancia por medición de las inversiones al valor razonable, por S/ 900,107,178.43.
 - Pérdida por medición de las inversiones al valor razonable, por S/ (652,283,228.19).
 - Redondeo en liquidaciones por vencimiento, por S/ (2.62).
 - Reclasificación del saldo de la Cuenta 1102.98 por S/ 2,596,517,606.87 (al 31 de diciembre de 2019).
- c) Cuenta 1102.98 Otros por S/ (2,596,517,606.87) la cual corresponde a la reclasificación a la sub cuenta 1102.05 Acciones.
- d) Cuenta 1401.0103 Bonos por S/ (38,957,183.15), la variación corresponde:
- Redención y amortización por S/ (284,750,183.17).
 - Reclasificación desde la porción no corriente por S/ 247,756,614.88.
 - Cupones de amortización pendientes de cobro en diciembre de 2020 por S/ (713,754.65).
 - Cupones de amortización cobrados en el 2020 correspondientes al 2019 por S/ 449,814.13.
 - Reclasificación a la sub Cuenta 1102.01 Bonos por S/ (1,699,674.34).
- e) Cuenta 1401.04 Depósitos a Plazos por S/ 2,113,321,753.26, la variación corresponde a:
- Compras por S/ 5,749,739,318.61.
 - Liquidación por vencimiento por S/ (7,723,586,451.11).
 - Reclasificación desde la porción no corriente por S/ 105,000,000.03.
 - Ganancia por diferencia de cambio, por S/ 121,594,120.45.
 - Pérdida por diferencia de cambio, por S/ (41,297,156.99)
 - Reclasificación de la Cuentas 1401.97 Otros Títulos Valores por S/ 3,901,871,922.27
- f) Cuenta 1401.97 Otros por S/ (5,732,251,239.64), la variación corresponde a lo siguiente:
- Liquidación por vencimiento de certificados de depósitos por S/ (30,722,363.21).
 - Reclasificación por S/ (5,701,528,876.43) correspondiente al saldo al 31 de diciembre de 2019, según el siguiente detalle:
 - Sub cuenta 1401.04 Depósitos a Plazos por S/(3,901,871,922.27).
 - Sub cuenta 1402.05 Fondos de Inversión por S/ (23,749,682.56).
 - Sub cuenta 1402.06 Fondos Mutuos por S/ (1,775,907,271.60).
- g) Cuenta 1402.05 Fondos de Inversión por S/ 186,580,260.00, la variación corresponde a:
- Reclasificación desde la porción no corriente, por S/ 150,943,530.99.
 - Ganancia por diferencia de cambio, por S/ 17,464,367.81.
 - Pérdida por diferencia de cambio, por S/ (3,938,662.30).
 - Ganancia por medición a valor razonable, por S/ 6,087,263.98.
 - Pérdida por medición a valor razonable, por S/ (7,725,923.04).
 - Reclasificación de la sub cuenta 1401.97 Otros Títulos y Valores por S/ 23,749,682.56.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
(EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 15 LIMA
PROVINCIA : 01 LIMA
ENTIDAD : 01 FONDO CONSOLIDADO DE RESERVA [900560]

4 - INVERSIONES FINANCIERAS

Este rubro comprende lo siguiente:

a) Activos disponibles para la venta: Los bonos corporativos Cineplex SA, según acuerdo del acta de cesión N° 10-2020/ONP del Comité de Inversiones de la Secretaría Técnica del FCR

b) Activos financieros al valor razonable con cambios en resultados:

- Mantenedos para negociación: Portafolios supervisados por el FLAR y los administrados por el MILA
- Fondos Mutuos y fondos de Inversión

c) Activos mantenidos hasta el vencimiento: Bonos y Depósitos a plazo

h) Cuenta 1402.06 Fondos Mutuos por S/ 2,930,152,322.98, la variación corresponde a:

1. Compras por S/ 507,800,000.00.
2. Reclasificación desde la porción no corriente, por S/ 177,813,226.51.
3. Ganancia por diferencia de cambio, por S/ 278,450,387.96.
4. Pérdida por diferencia de cambio, por S/ (60,889,348.64).
5. Ganancia por medición a valor razonable por S/ 647,202,913.10.
6. Pérdida por medición a valor razonable por S/ (398,100,337.72).
7. Ingresos por devolución de comisiones (rebates), por S/ 1,968,210.17.
8. Reclasificación de la sub cuentas 1401.97 Otros Títulos y Valores por S/ 1,775,907,271.60.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
 (EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 15 LIMA
 PROVINCIA : 01 LIMA
 ENTIDAD : 01 FONDO CONSOLIDADO DE RESERVA [900560]

5 - CUENTAS POR COBRAR (NETO)

Este rubro comprende lo siguiente:
 a) Ley N° 28192, Nulidad de contratos de afiliación con una AFP
 b) Alquileres de inmuebles, así como su respectiva provisión de cobranza dudosa
 c) Intereses devengados de los instrumentos financieros por bonos y depósitos a plazos, así como su respectiva provisión de deterioro
 d) Instrumentos financieros derivados (forward)
 e) Dividendos

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
1201	CUENTAS POR COBRAR	135,602,610.93	201,508,116.41	(65,905,505.48)	(32.71)
1201.010201	Contribuciones Vigentes	89,666.44	0.00	89,666.44	-
1201.0303	Venta De Servicios	618,610.33	1,004,839.07	(386,228.74)	(38.44)
1201.0401	Rentas De La Propiedad Financiera	113,540,549.37	180,462,388.64	(66,921,839.27)	(37.08)
1201.05	Derivados Financieros	0.00	2,278,695.52	(2,278,695.52)	(100.00)
1201.99	Cuentas Por Cobrar De Dudosa Recuperación	21,353,784.79	17,762,193.18	3,591,591.61	20.22
1209	ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA (CR)	(21,353,784.79)	(17,762,193.18)	(3,591,591.61)	20.22
1209.01	Cuentas Por Cobrar	(21,353,784.79)	(17,762,193.18)	(3,591,591.61)	20.22
Totales		114,248,826.14	183,745,923.23	(69,497,097.09)	(37.82)

El rubro Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre 2020 en comparación al año anterior presenta una disminución neta de S/ (69,497,097.09), a continuación se explica los principales aumentos y/o disminuciones:

a) Cuenta 1201.010201 Contribuciones Vigentes, por S/ 89,666.44, la variación corresponde a lo siguiente:

1. La reclasificación de la sub cuenta 1202.9802 Otras cuentas por cobrar por S/ 1,003,818.19.
2. Las transferencias de la ONP (DL N° 19990 y administración central), por (3,332,240.97).
3. El reconocimiento de la recaudación de la Ley N° 28192 Nulidad de contratos de afiliación con una AFP, por S/ 2,418,089.22.

b) Cuenta 1201.0401 Rentas de la Propiedad Financiera por S/ (66,921,839.27), la variación corresponde a lo siguiente:

1. El menor interés pendiente de cobro generados por los bonos, depósitos a plazo y alquileres y, cuentas por cobrar por el ajuste por índice VAC por S/ (37,570,532.45).
2. El menor dividendo por cobrar de los portafolios de inversión supervisados por el FLAR y los administrados por el MILA y, dividendos de las acciones de ElectroPerú que son transferidos por el Fonafe, por S/ (29,351,306.82).

c) Cuenta 1201.05 Derivados Financieros por S/ (2,278,695.52), la variación corresponde a la cancelación de los instrumentos financieros derivados (contratos forward).

d) Cuenta 1201.99 Cuentas por Cobrar de Dudosa Recuperación por S/ 3,591,591.61, la variación corresponde a las cuentas de alquileres de inmuebles, intereses por incumplimiento contractual de alquiler de inmuebles, intereses de bonos, banca en liquidación y garantías hipotecarias.

e) Cuenta 1209.01 Cuentas por Cobrar por S/ (3,591,591.61), la variación corresponde a la provisión de cobranza dudosa de alquileres de inmuebles, intereses por incumplimiento contractual de alquiler de inmuebles, intereses de bonos, banca en liquidación y garantías hipotecarias.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
(EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 15 LIMA
PROVINCIA : 01 LIMA
ENTIDAD : 01 FONDO CONSOLIDADO DE RESERVA [900560]

6 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO)

Este rubro comprende lo siguiente:
a) Libre Desafiliación Informada Ley N° 28891
b) Otras cuentas por cobrar diversas

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
1202	CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	150,269,822.92	116,274,717.88	33,995,105.04	29.24
1202.9802	Otras Cuentas por Cobrar Diversas	150,269,822.92	116,274,717.88	33,995,105.04	29.24
	Totales	150,269,822.92	116,274,717.88	33,995,105.04	29.24

El rubro Otras Cuentas por Cobrar (Neto) al 31 de diciembre 2020 en comparación al año anterior presenta un aumento de S/ 33,995,105.04, el cual se explica los aumentos y/o disminuciones:

- a) Cuenta 1202.9802 Otras Cuentas por Cobrar Diversas por S/ 33,995,105.04, la variación corresponde a:
1. El reconocimiento del ingreso devengado y cobro de la Libre Desafiliación Informada por S/ 122,846,972.73 y S/ (89,251,237.08), respectivamente.
 2. El traslado del saldo de la nulidad de contratos de afiliación a una AFP en virtud de la Ley N° 28192, a la cuenta 1201.010201 Contribuciones Vígentes por S/ (1,003,818.19).
 3. Los cupones por amortización de las inversiones pendientes de cobro y otros por S/1,403,187.58.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
 (EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 15 LIMA
 PROVINCIA : 01 LIMA
 ENTIDAD : 01 FONDO CONSOLIDADO DE RESERVA [900560]

12 - INVERSIONES FINANCIERAS (NETO)

Este rubro comprende lo siguiente:
 a) Inversiones mantenidas hasta el vencimiento: Bonos y depósitos a plazo
 b) Activos financieros al valor razonable con cambios en resultados: Fondos de inversión
 d) Inversiones medidas según la Participación: Acciones de la empresa Electroperú SA

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
1401	INVERSIÓN EN TÍTULOS Y VALORES	5,103,471,208.19	7,556,051,360.82	(2,452,580,152.63)	(32.46)
1401.0101	Del Gobierno Nacional	2,580,536,332.95	2,546,827,398.22	33,708,934.73	1.32
1401.0102	De Entidades Públicas Financieras	69,699,876.69	69,082,577.98	617,298.71	0.89
1401.0103	De Empresas Privadas	2,453,234,998.55	2,674,130,201.43	(220,895,202.88)	(8.26)
1401.97	Otros Títulos Y Valores	0.00	2,266,011,183.19	(2,266,011,183.19)	(100.00)
1401.98	Títulos Y Valores De Dudosa Recuperación	13,706,133.33	13,433,776.72	272,356.61	2.03
1401.99	Fluctuación De Inversión En Títulos Y Valores	(13,706,133.33)	(13,433,776.72)	(272,356.61)	2.03
1402	ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	4,673,937,613.61	2,387,254,903.69	2,286,682,709.92	95.79
1402.04	Constitución o Aumento de Capital en Empresas No Financieras	2,587,240,424.35	2,387,254,903.69	199,985,520.66	8.38
1402.05	Fondos de Inversión	2,086,697,189.26	0.00	2,086,697,189.26	-
Totales		9,777,408,821.80	9,943,306,264.51	(165,897,442.71)	(1.67)

El rubro Inversiones Financieras (Neto) al 31 de diciembre 2020 en comparación al año anterior presenta una disminución neta de S/ (165,897,442.71), a continuación se explica los aumentos y/o disminuciones:

a) Cuentas 1401.0101 Bonos del Gobierno Nacional por S/ 33,708,934.73, la variación corresponde a:

- Ganancia por diferencia de cambio, por S/ 48,414,734.50.
- Pérdida por diferencia de cambio, por S/ (11,614,719.98).
- Reconocimiento de descuento por bonos comprados bajo la par S/ 1,430,724.64.
- Reconocimiento de prima por bonos comprados sobre la par S/ (4,521,804.43).

b) Cuenta 1401.0102 Bonos De entidades Públicas Financieras, por S/ 617,298.71 la variación corresponde a:

- Ganancia por diferencia de cambio, por S/ 791,527.55.
- Pérdida por diferencia de cambio, por S/ (180,970.71).
- Reconocimiento de descuento por bonos comprados bajo la par, por S/ 6,741.26.
- Redondeo en vencimiento de cupones de amortización, por S/ 0.61.

c) Cuenta 1401.0103 De Empresas Privadas por S/ (220,895,202.88), la variación corresponde a:

- Redención y/o amortización por S/ (36,518,580.35).
- Reclasificación a la porción corriente, por S/ (247,756,614.88).
- Ganancia por diferencia de cambio, por S/ 81,315,213.65.
- Pérdida por diferencia de cambio, por S/ (18,636,057.96).
- Reconocimiento de descuento por bonos comprados bajo la par, por S/ 896,035.79.
- Reconocimiento de prima por bonos comprados sobre la par, por S/ (196,485.87).
- Redondeo en la redención y amortización de cupones, por S/ 1,286.74.

d) Cuenta 1401.97 Otros títulos valores por S/ (2,266,011,183.19), la variación corresponde a la reclasificación de los saldos al 31 de diciembre de 2019 según el siguiente detalle:

- Sub cuenta 1402.05 Fondo de Inversión, por S/ (1,983,197,956.65).
- Sub cuenta 1402.06 Fondos Mutuos, por S/ (177,813,226.51).
- Sub cuenta 1401.04 Depósitos a plazo (porción corriente), por S/ (105,000,000.03).

e) Cuenta 1401.98 Títulos Valores de Dudosa Recuperación por S/ 272,356.61, la variación corresponde a la actualización del tipo de cambio de inversiones mantenidas en moneda extranjera.

f) Cuenta 1401.99 Fluctuación de Inversiones en Títulos y Valores por S/ (272,356.61), la variación corresponde a la actualización del tipo de cambio de inversiones mantenidas en moneda extranjera.

g) Cuenta 1402.04 Acciones y Participaciones de Capital por S/ 199,985,520.66, la variación corresponde a:

- El reconocimiento de pérdida por la disminución patrimonial de la empresa ElectroPerú, por S/ (6,890,003.22).
- El reconocimiento de ingreso por el incremento patrimonial de la empresa ElectroPerú, por S/ 375,544,659.47.
- La disminución del valor de la inversión por el pago de dividendos de la empresa ElectroPerú, por S/ (168,669,135.59).

f) Cuenta 1402.05 Fondos de Inversión por S/ 2,086,697,189.26, la variación corresponde a:

- Compras de participación por S/ 280,639,235.82.
- Rescate y retorno por S/ (54,710,903.63).
- Compras (llamado de capital) deducidas de las distribuciones por S/ 11,635,409.78.
- Reclasificación de la porción no corriente, por S/ (150,943,530.99).
- Pago de llamado de capital pendiente a diciembre 2019, por S/ 3,375,000.00.
- Ganancia por diferencia de cambio, por S/ 205,329,371.20.
- Pérdida por diferencia de cambio, por S/ (50,192,861.41).
- Ganancia por medición a valor razonable, por S/ 148,492,581.18.
- Pérdida por medición a valor razonable, por S/ (290,125,069.34).
- Reclasificación de la sub cuentas 1401.97 Otros Título Valores, por S/ 1,983,197,956.65.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
(EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 15 LIMA
PROVINCIA : 01 LIMA
ENTIDAD : 01 FONDO CONSOLIDADO DE RESERVA [900560]

12 - INVERSIONES FINANCIERAS (NETO)

Este rubro comprende lo siguiente:

- a) Inversiones mantenidas hasta el vencimiento: Bonos y depósitos a plazo
- b) Activos financieros al valor razonable con cambios en resultados: Fondos de inversión
- d) Inversiones medidas según la Participación: Acciones de la empresa Electroperú SA

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
(EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 15 LIMA
PROVINCIA : 01 LIMA
ENTIDAD : 01 FONDO CONSOLIDADO DE RESERVA [900560]

13 - PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Este rubro comprende los inmuebles de propiedad del Decreto Ley 19990, los cuales están registrados según tasación al 31.12.2017 según el oficio N° 010-2019-EF/51.03, de conformidad con lo dispuesto en la Directiva N° 002-2014-EF/51.01

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
1509	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	545,835,604.71	545,835,604.71	0.00	0.00
1509.0101	Edificios Residenciales - Propiedades de Inversión	36,729,087.47	36,729,087.47	0.00	-
1509.0102	Edificios O Unidades No Residenciales - Propiedades de Inversión	283,825,574.86	283,825,574.86	0.00	-
1509.020101	Terrenos Urbanos - Propiedades de Inversión	225,280,942.38	225,280,942.38	0.00	-
	Totales	545,835,604.71	545,835,604.71	0.00	0.00

Este rubro al 31 de diciembre 2020 en comparación al año anterior no presenta variación.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
 (EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 15 LIMA
 PROVINCIA : 01 LIMA
 ENTIDAD : 01 FONDO CONSOLIDADO DE RESERVA [900560]

17 - CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

Este rubro comprende lo siguiente:
 a) Los anticipos recibidos de clientes por los alquileres de inmuebles de propiedad del Decreto Ley 19990.
 b) Las garantías recibidas por los alquileres de inmuebles.

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
1201	CUENTAS POR COBRAR	7,613.32	980.51	6,632.81	676.47
1201.0304	Anticipos De Clientes	7,613.32	980.51	6,632.81	676.47
2103	CUENTAS POR PAGAR	2,058,039.68	2,368,969.02	(310,929.34)	(13.13)
2103.03	Depósitos Recibidos En Garantía	2,058,039.68	2,368,969.02	(310,929.34)	(13.13)
Totales		2,065,653.00	2,369,949.53	(304,296.53)	(12.84)

El rubro Cuentas por Pagar Proveedores al 31 de diciembre 2020 en comparación al año anterior presenta una disminución neta de S/ 304,296.53, a continuación se explica los principales aumentos y/o disminuciones:
 a) Cuenta 2103.03 Depósitos Recibidos En Garantía por S/ (310,929.34), la variación corresponde a las garantías hipotecarias recibidas, aplicadas y devueltas.

Los depósitos recibidos en garantía principalmente son los siguiente:
 CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA S/ 200,393.22.
 REGISTRO NACIONAL DE IDENTIFICACION Y ESTADO CIVIL - RENIEC S/ 800,997.95.
 SISTEMA METROPOLITANO DE LA SOLIDARIDAD - SISOL S/ 42,372.88.
 SEGURO SOCIAL DE SALUD - ESSALUD S/ 8,788.69.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
(EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 15 LIMA
PROVINCIA : 01 LIMA
ENTIDAD : 01 FONDO CONSOLIDADO DE RESERVA [900560]

18 - IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS

Este rubro comprende el Impuesto General a las Ventas.

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
2101	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	434,932.00	571,595.00	(136,663.00)	(23.91)
2101.010501	IGV Cuenta Propia - Vigentes	434,932.00	571,595.00	(136,663.00)	(23.91)
	Totales	434,932.00	571,595.00	(136,663.00)	(23.91)

El rubro Impuestos, Contribuciones y Otros al 31 de diciembre 2020 en comparación al año anterior presenta una disminución de S/ (136,663.00), a continuación se explica los aumentos y/o disminuciones:

a) Cuenta 2101.010501 IGV Cuenta Propia - Vigentes por S/ 136,663.00, la variación corresponde a lo siguiente:

1. El pago del IGV cuenta propia a SUNAT, generado por los alquileres de inmuebles, por S/ (5,666,799.00).
2. La provisión del IGV cuenta propia, generado por la facturación de los alquileres de inmuebles, por S/ 5,530,136.65 y redondeo neto, por S/(0.65).

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
(EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 15 LIMA
PROVINCIA : 01 LIMA
ENTIDAD : 01 FONDO CONSOLIDADO DE RESERVA [900560]

22 - PARTE CTE. DEUDAS A LARGO PLAZO

Este rubro comprende lo siguiente:
a) La parte corriente de las obligaciones por pagar a ONP.
b) Las cuentas por pagar generados por los derivados financieros de los forward.

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
2103	CUENTAS POR PAGAR	0.00	863,699.13	(863,699.13)	(100.00)
2103.04	Derivados Financieros	0.00	863,699.13	(863,699.13)	(100.00)
2302	DEUDA INTERNA - DIRECTAS A LARGO PLAZO	0.00	491,295,498.51	(491,295,498.51)	(100.00)
2302.010103	Otras Entidades No Financieras Públicas	0.00	491,295,498.51	(491,295,498.51)	(100.00)
Totales		0.00	492,159,197.64	(492,159,197.64)	(100.00)

El rubro Parte Cte, Deudas a Largo Plazo al 31 de diciembre de 2020 en comparación al año anterior presenta una disminución de S/ (492,159,197.64), a continuación se explican las disminuciones:
a) Cuenta 2103.04 Derivados Financieros por S/ (863,699.13) cancelación de los forwards.
b) Cuenta 2302.010103 Otras Entidades No Financieras Públicas por S/ (491,295,498.51) corresponde a la reclasificación a la cuenta 2103.990901 Otros de la Nota 23 - Otras Cuentas del Pasivo.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
 (EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 15 LIMA
 PROVINCIA : 01 LIMA
 ENTIDAD : 01 FONDO CONSOLIDADO DE RESERVA [900560]

23 - OTRAS CUENTAS DEL PASIVO

Este rubro comprende lo siguiente:
 a) La parte corriente de las obligaciones por pagar a la ONP.
 b) Las cuentas por pagar generados por operaciones trade de portafolio.
 c) Comisiones de administradores de Cartera del portafolio
 d) Devoluciones de la Ley N° 28046
 e) Pérdidas no realizadas

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
2103	CUENTAS POR PAGAR	2,626,125,267.89	5,370,298.73	2,620,754,969.16	48,800.92
2103.990901	OTROS	2,626,125,267.89	5,370,298.73	2,620,754,969.16	48,800.92
	Totales	2,626,125,267.89	5,370,298.73	2,620,754,969.16	48,800.92

El rubro Otras Cuentas del Pasivo al 31 de diciembre 2020 en comparación al año anterior presenta un incremento neto de S/ 2,620,754,969.16, a continuación se explica los aumentos y/o disminuciones:

- a) Cuenta 2103.990901 Otros por S/ 2,620,754,969.16, la variación corresponde a lo siguiente:
- Cuentas por pagar a ONP asciende a S/ 2,610,072,087.58 y es originada por:
 - La transferencia neta de fondos realizados a la ONP para el pago de la planilla de pensiones por S/ (1,229,735,834.57).
 - La rentabilidad a diciembre 2020 del Fondo Complementario de Jubilación Minera, Metalúrgica y Siderúrgica, por S/ 134,850,741.30.
 - La reclasificación de la porción no corriente a la porción corriente (nota N° 14), por S/ 3,213,661,682.34.
 - La reclasificación de la sub cuenta 2302.010103 Otras Entidades no Financieras Públicas por S/ 491,295,498.51.
 - Operaciones trade de portafolios en el exterior, por S/ 4,678,531.63.
 - La comisión por administración y custodia de los portafolios en el exterior, por S/ 2,891,646.07.
 - La comisión por custodio de los fondos mutuos y fondos de inversión, por S/ 30,512.38, según el siguiente detalle:
 - Provisión de comisión, por S/ 362,896.03.
 - Pago de comisión, por S/ (337,190.02).
 - Diferencia de cambio (neto), por S/ 4,806.37.
 - La Contribución Solidaria, conforme a lo establecido en la Ley N° 28046 y su reglamento Decreto Supremo N° 053-2004-EF Art. 3°, por S/ 113,886.03 según el siguiente detalle:
 - Recaudación: S/ 8,223,707.47
 - Transferencia al Tesoro Público: S/ (8,109,821.44).
 - Cuentas por pagar por el call Macro- Infraestructura S/ 3,374,622.36.
 - Asegura tu pensión, por S/ 163.66
 - La variación de los resultados no realizados asciende a S/ (406,480.55) y es originada por la ganancia y pérdida no realizada, por los instrumentos financieros derivados, correspondientes a los contratos forward y valorización de instrumentos financieros disponibles para la venta.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
 (EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 15 LIMA
 PROVINCIA : 01 LIMA
 ENTIDAD : 01 FONDO CONSOLIDADO DE RESERVA [900560]

25 - DEUDAS A LARGO PLAZO

El rubro comprende principalmente lo siguiente:
 a) La porción no corriente de la obligación a favor de la ONP generada por los activos financieros que administra el FCR.
 b) Los fondos obtenidos por la reducción de pensiones, que se originan por las trasferencias recibidas de otras entidades, según D.S. N° 017-2005-EF.
 c) La rentabilidad obtenida por el FCR-Ley N° 28046.

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
2302	DEUDA INTERNA - DIRECTAS A LARGO PLAZO	0.00	19,455,143,575.62	(19,455,143,575.62)	(100.00)
2302.010103	Otras Entidades No Financieras Públicas	0.00	19,455,143,575.62	(19,455,143,575.62)	(100.00)
Totales		0.00	19,455,143,575.62	(19,455,143,575.62)	(100.00)

El rubro de Deudas a Largo Plazo al 31 de diciembre de 2020 en comparación al año anterior presenta una disminución de S/ (19,455,143,575.62), a continuación se explica las disminuciones:
 a) Cuenta 2302.010103 Otras Entidades No Financieras Públicas por S/ (19,455,143,575.62), el cual se ha reclasificado a la sub cuenta 2103.990901 Otros de la Nota 30 - Otras Cuentas del Pasivo No Corriente.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
 (EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 15 LIMA
 PROVINCIA : 01 LIMA
 ENTIDAD : 01 FONDO CONSOLIDADO DE RESERVA [900560]

30 - OTRAS CUENTAS DEL PASIVO

Este rubro comprende lo siguiente:
 a) La parte no corriente de las obligaciones por pagar a la ONP
 b) La parte no corriente de la Ley N° 28046

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
2103	CUENTAS POR PAGAR	18,583,052,498.68	0.00	18,583,052,498.68	-
2103.990901	OTROS	18,583,052,498.68	0.00	18,583,052,498.68	-
	Totales	18,583,052,498.68	0.00	18,583,052,498.68	-

El rubro de Otras Cuentas del Pasivo al 31 de diciembre 2020 en comparación al año anterior presenta un incremento neto de S/ 18,583,052,498.68, a continuación se explica los aumentos y/o disminuciones:

a) Cuenta 2103.990901 Otros, por S/ 18,583,052,498.68, la variación corresponde a lo siguiente:

- La reclasificación de la sub cuenta 2302.010103 Otras Entidades no Financieras Públicas por S/ 19,455,143,575.62, se detalla:
 - Cuentas por pagar a la ONP por S/ 19,418,565,269.10.
 - Cuentas por pagar Ley 28046 por S/ 36,578,306.52.
- La rentabilidad del ejercicio generada por los activos financieros que administra, los mismos que serán transferidos a la ONP durante los ejercicios siguientes para atender el pago de la planilla de pensiones, por S/ 2,340,742,689.94.
- La reclasificación de la porción no corriente a la porción corriente de los fondos para el cumplimiento de obligaciones previsionales de la ONP, por S/ (3,213,661,682.34.).
- Las transferencias realizadas de la ONP por recupero de pensiones de años anteriores S/ 66,989.48.
- La rentabilidad del ejercicio generada por los activos financieros que administra la Ley N° 28046, por S/ 609,020.27.
- La reducción de pensiones de otras entidades por S/ 151,905.71 (recaudación S/ 163,628.02 y reducción por S/ (11,722.31)).

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
(EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 15 LIMA
PROVINCIA : 01 LIMA
ENTIDAD : 01 FONDO CONSOLIDADO DE RESERVA [900560]

37 - CUENTAS DE ORDEN

Este rubro comprende lo siguiente:
Las cartas fianzas recibida en cartera como garantía de los contratos de alquileres, vigentes a la fecha.

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
9103	VALORES Y GARANTÍAS	3,803,875.46	3,468,983.86	334,891.60	9.65
9103.04	Garantías Recibidas	3,803,875.46	3,468,983.86	334,891.60	9.65
Totales		3,803,875.46	3,468,983.86	334,891.60	9.65

Este rubro al 31 de diciembre 2020 en comparación al año anterior presenta un incremento neto de S/ 334,891.60, se explica los aumentos:
a) Cuenta 9103.04 Garantías Recibidas por S/ 334,891.60, la variación corresponde a la fluctuación del tipo de cambio y al incremento del importe de la carta fianza del Patrimonio en Fideicomiso D.S. N° 093-2002-EF.

Al 31 de diciembre de 2020 se tiene las siguientes cartas fianzas:
- Emitida por Interbank en cumplimiento de lo solicitado por el Patrimonio en Fideicomiso D.S. N° 093-2002-EF Interproperties Perú en el Contrato de Constitución de Usufructo - Centro Cívico por US\$ 1,045,758.85, con vencimiento 08 de agosto de 2021.
- Emitida por el Banco de Crédito en cumplimiento de lo solicitado por Dolphin Telecom del Perú por S/ 14,045.39 con vencimiento el 30 de noviembre de 2021.

El Fondo Consolidado de Reserva Previsional no tiene arbitrajes nacionales e internacionales, por demandas judiciales y arbitrajes en contra del Estado.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
 (EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 15 LIMA
 PROVINCIA : 01 LIMA
 ENTIDAD : 01 FONDO CONSOLIDADO DE RESERVA [900560]

38 - INGRESOS TRIBUTARIOS NETOS

Este rubro comprende lo siguiente:
 a) Recaudación de los recursos obtenidos por el aporte obligatorio a cargo de las empresas industriales pesqueras, en virtud de Ley N° 30003 y su reglamento D.S. N°007-2014-EF
 b) Nulidad de afiliación al Sistema Privado de Pensiones, en virtud de la Ley N° 28192
 c) Recaudación de los recursos por la Contribución Solidaria, en aplicación de la Ley N°28046
 d) Recaudación según lo establecido en la Ley N° 29741 y su reglamento D.S. N° 006-2012-TR

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
4201	CONTRIBUCIONES SOCIALES AL SISTEMA DE SEGURIDAD	45,560,148.14	68,714,359.48	(23,154,211.34)	(33.70)
4201.010199	Otras Aportaciones Para Pensiones	37,319,960.22	62,325,197.56	(25,005,237.34)	(40.12)
4201.010201	Contribución Solidaria Para La Asistencia Previsional	8,240,187.92	6,389,161.92	1,851,026.00	28.97
4202	OTRAS CONTRIBUCIONES SOCIALES	139,312,575.94	115,860,584.05	23,451,991.89	20.24
4202.010101	Otras Contribuciones	139,312,575.94	115,860,584.05	23,451,991.89	20.24
Totales		184,872,724.08	184,574,943.53	297,780.55	0.16

El rubro Ingresos Tributarios Netos al 31 de diciembre 2020, en comparación al mismo periodo del año anterior presenta un incremento neto de S/ 297,780.55, el cual se debe principalmente a:

a) Cuenta 4201.010199 Otras Aportaciones para Pensionistas por S/(25,005,237.34), la variación corresponde a lo siguiente:

1. La menor recaudación de los recursos obtenidos por el aporte obligatorio a cargo de las empresas industriales pesqueras, los Recursos al Régimen Especial de Pensiones para los trabajadores Pesqueros a cargo de los trabajadores correspondiente al 8% de su remuneración asegurable y a cargo de los armadores el 5% del monto de la remuneración asegurable conforme a lo establecido en la Ley N° 30003 y su Reglamento D.S. N° 007-2014-EF, por S/ (21,631,573.00).
2. El menor ingreso por la Nulidad de afiliación al Sistema Privado de Pensiones, en virtud de la Ley N° 28192, por S/ (3,373,664.34).

b) Cuenta 4201.010201 Contribución Solidaria para la Asistencia Previsional por S/1,851,026.00, la variación corresponde a la mayor recaudación de los recursos obtenidos por la Contribución Solidaria, en aplicación de la Ley N° 28046, y su reglamento el Decreto Supremo N° 053-2004 EF, que grava las pensiones que perciban los pensionistas del régimen del Decreto Ley N° 20530 por todo concepto que resulte de deducir la suma que anualmente excede a las 14 UIT.

c) Cuenta 4202.010101 Otras Contribuciones por S/ 23,451,991.89, la variación corresponde a la mayor recaudación de los recursos obtenidos por el aporte del 0.5% de la renta anual de las empresas mineras, metalúrgicas y siderúrgicas, antes de impuestos; así como del aporte del 0.5% mensual de la remuneración bruta que perciba mensualmente cada trabajador minero, metalúrgico y siderúrgico; el mismo que constituirá un fondo de seguridad social para sus beneficiarios conforme a lo establecido en la Ley N° 29741 y su Reglamento D.S. N° 006-2012-TR.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
(EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 15 LIMA
PROVINCIA : 01 LIMA
ENTIDAD : 01 FONDO CONSOLIDADO DE RESERVA [900560]

39 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS

Este rubro comprende los ingresos obtenidos por alquiler de los inmuebles y el Contrato de Constitución de Usufructo del Centro Cívico y Comercial de Lima.

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
4303	VENTA DE SERVICIOS	28,530,633.95	30,260,333.26	(1,729,699.31)	(5.72)
4303.050101	Edificios E Instalaciones	28,530,633.95	30,260,333.26	(1,729,699.31)	(5.72)
	Totales	28,530,633.95	30,260,333.26	(1,729,699.31)	(5.72)

El rubro Ingresos No Tributarios al 31 de diciembre 2020 en comparación al mismo periodo del año anterior presenta una disminución de S/ (1,729,699.31), el cual se debe principalmente a:

- a) Cuenta 4303.050101 Edificios e instalaciones por S/ (1,729,699.31), la variación corresponde a lo siguiente:
1. El menor ingreso devengado por la facturación por alquiler de inmuebles por S/ (123,870.10)
 2. El menor ingreso devengado en virtud del contrato de constitución de usufructo por S/ (1,605,829.21).

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
 (EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 15 LIMA
 PROVINCIA : 01 LIMA
 ENTIDAD : 01 FONDO CONSOLIDADO DE RESERVA [900560]

43 - INGRESOS FINANCIEROS

Este rubro comprende lo siguiente:
 a) Los intereses generados por las inversiones en depósitos a plazo, bonos, cuentas de ahorro
 b) La ganancia por diferencia de cambio generadas en la cancelación y al cierre del mes, por las inversiones mantenidas en moneda extranjera

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
4501	RENTAS DE LA PROPIEDAD	1,600,491,194.14	1,173,199,939.17	427,291,254.97	36.42
4501.010101	Intereses Por Depósitos Distintos De Recursos Por Privatización Y	84,793,874.13	151,614,598.35	(66,820,724.22)	(44.07)
4501.010301	Bonos	132,695,081.90	78,757,581.97	53,937,499.93	68.49
4501.010399	Otros	1,023,886,214.34	570,891,559.63	452,994,654.71	79.35
4501.010499	Otros Intereses	359,116,023.77	371,936,199.22	(12,820,175.45)	(3.45)
4901	Ingresos por Mediciones al Valor Razonable y Otros	1,775,139,649.19	0.00	1,775,139,649.19	-
4901.0101	Inversiones Mantenidas Para Negociación	574,326,479.62	0.00	574,326,479.62	-
4901.0103	Otras Inversiones Financieras	801,982,337.05	0.00	801,982,337.05	-
4901.02	Participación en Resultados de Entidades Relacionadas	381,195,634.47	0.00	381,195,634.47	-
4901.03	Ganancia por Instrumento Financiero Derivado	3,018,799.09	0.00	3,018,799.09	-
4901.99	Otros Ingresos Financieros	14,616,398.96	0.00	14,616,398.96	-
Totales		3,375,630,843.33	1,173,199,939.17	2,202,430,904.16	187.73

El rubro Ingresos Financieros al 31 de diciembre 2020 en comparación al mismo periodo del año anterior presenta un aumento neto de S/ 2,202,430,904.16 el cual se debe principalmente a:

a) Cuenta 4501.010101 Intereses por Depósitos Distintos de Recursos por Privatización y Concesiones por S/ (66,820,724.22), la variación corresponde al menor interés devengado por depósitos a plazo y cuentas de ahorro.

b) Cuenta 4501.010301 Bonos por S/ 53,937,499.93, la variación corresponde a la mayor ganancia por diferencia de cambio obtenida por la actualización y en la cancelación de los bonos.

c) Cuenta 4501.010399 Otros por S/ 452,994,654.71, la variación corresponde a la mayor ganancia por diferencia de cambio obtenida por la actualización y en la cancelación de las inversiones mantenidas en moneda extranjera (depósitos a plazo, cuentas corrientes, cuentas de ahorro, fondos de inversión, fondos mutuos, portafolios de inversiones supervisados por el FLAR y de los portafolios administrados por el MILA, entre otras).

d) Cuenta 4501.010499 Otros Intereses por S/ (12,820,175.45), la variación corresponde al menor reconocimiento de interés devengado por las inversiones financieras en bonos y principalmente de los portafolios de inversiones supervisados por el FLAR y que fueron liquidados durante el 2019.

e) Cuenta 4901.0101 Inversiones mantenidas para negociación por S/574,326,479.62, la variación corresponde a la ganancia por medición de activos al valor razonable de las inversiones mantenidas para negociación en moneda extranjera (portafolios de inversiones supervisados por el FLAR y de los portafolios administrados por el MILA, entre otras), al 31 de diciembre de 2019 se presentaba en la sub cuenta 4505.010499 Ingresos Diversos por S/ 738,379,277.65.

f) Cuenta 4901.0103 Otras inversiones financieras por S/ 801,982,337.05, la variación corresponde a la ganancia por medición de activos al valor razonable de fondos mutuos y fondos de inversión, (al 31 de diciembre de 2019 se presentaba en la sub cuenta 4505.010499 Ingresos Diversos por S/ 283,227,380.37).

g) Cuenta 4901.02 Participación en resultados de entidades relacionadas por S/381,195,634.47, la variación corresponde al reconocimiento bajo el método de la participación patrimonial de las acciones de ElectroPerú (al 31 de diciembre de 2019 se presentaba en la sub cuenta 4505.010499 Ingresos Diversos por S/ 435,546,470.43).

h) Cuenta 4501.010499 Otros Intereses por S/ (12,820,175.45), la variación corresponde al reconocimiento de interés devengado por las inversiones financieras en bonos y principalmente de los portafolios de inversiones supervisados por el FLAR y que fueron liquidados durante el 2019 al 31 de diciembre de 2019 se presentaba en la sub cuenta 4505.010499 Ingresos Diversos por S/ 11,921,799.96.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
 (EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 15 LIMA
 PROVINCIA : 01 LIMA
 ENTIDAD : 01 FONDO CONSOLIDADO DE RESERVA [900560]

44 - OTROS INGRESOS

Este rubro comprende lo siguiente:
 a) Los dividendos de las acciones de ElectroPerú y empresas subyacentes
 b) La recaudación por Libre Desafiliación Informada, Ley 28991
 c) La ganancia a valor razonable de los fondos mutuos, fondos de inversión y portafolios supervisados por el FLAR y administrados por el MILA
 d) La rentabilidad obtenida por los fondos del FCR
 e) La ganancia por el reconocimiento de las acciones de ElectroPerú bajo el método de la participación.

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
4501	RENTAS DE LA PROPIEDAD	176,274,251.08	246,582,487.41	(70,308,236.33)	(28.51)
4501.020303	Utilidades Del Fondo Nacional De Financiamiento Empresarial	28,129,106.41	79,933,681.93	(51,804,575.52)	(64.81)
4501.020399	Utilidades De Otras Empresas	148,145,144.67	166,648,805.48	(18,503,660.81)	(11.10)
4505	INGRESOS DIVERSOS	876,288,309.38	2,129,543,341.21	(1,253,255,031.83)	(58.85)
4505.010499	Otros Ingresos	873,302,170.90	2,126,146,443.01	(1,252,844,272.11)	(58.93)
4505.030101	Bonos Soberanos	1,426,587.53	1,340,065.13	86,522.40	6.46
4505.030103	Bonos Globales	4,137.11	3,479.26	657.85	18.91
4505.030109	Otros	1,555,413.84	2,053,353.81	(497,939.97)	(24.25)
Totales		1,052,562,560.46	2,376,125,828.62	(1,323,563,268.16)	(55.70)

Este rubro al 31 de diciembre 2020 en comparación al mismo periodo del año anterior presenta una disminución neta de S/ 1,323,563,268.16 el cual se debe principalmente a:
 Explicación de aumentos y/o disminuciones:
 a) Cuenta 4505.030101 Bonos Soberanos por S/ 86,522.40, la variación corresponde al mayor ingreso por amortización de los bonos soberanos que han sido comprados bajo la par, los mismos que se reconocen de acuerdo a la vida del bono.
 b) Cuenta 4505.030103 Bonos Globales por S/ 657.85, la variación corresponde al mayor ingreso por amortización de los bonos globales que han sido comprados bajo la par, los mismos que se reconocen de acuerdo a la vida del bono.
 c) Cuenta 4501.020303 Utilidades del Fondo Nacional de Financiamiento Empresarial (Fonafe) por S/ (51,804,575.52), la variación corresponde al menor reconocimiento de dividendos por las acciones de ElectroPerú que son transferidos por el Fonafe.
 d) Cuenta 4501.020399 Utilidades de Otras Empresas por S/ (18,503,660.81), la variación corresponde al mayor reconocimiento de dividendos de las empresas subyacentes de los fondos de inversión y de los portafolios de inversión supervisados por el FLAR y los portafolios administrados por el MILA.
 e) Cuenta 4505.010499 Otros Ingresos por S/ (1,252,844,272.11), la variación corresponde principalmente a lo siguiente:
 1. El mayor reconocimiento de ingreso obtenido por los fondos del FCR, generada por los activos financieros administrados en el presente ejercicio, la misma que disminuye el valor de las reservas de los fondos y que constituye como una obligación por pagar a la Oficina de Normalización Previsional - ONP, por S/ 303,956,018.46.
 2. La ganancia por el reconocimiento de las acciones de ElectroPerú utilizando el método de la participación al 31 de diciembre de 2019, por S/ (435,546,470.43).
 3. La ganancia a valor razonable de las inversiones en fondos mutuos, fondos de inversión y portafolios de inversión supervisados por el FLAR y los portafolios de inversión administrados por el MILA al 31 de diciembre de 2019, por S/(1,021,606,658.02).
 4. El menor reconocimiento de ingreso por libre desafiliación informada, en virtud de la Ley 28991, correspondiente a las transferencias de saldos CIC de los desafiliados del sistema Privado de Pensiones, efectuadas por las AFPs, diferencial de aportes y Pensión Complementaria de Labores de Riesgo , por S/ (77,038,098.26).
 5. La ganancia de los instrumentos derivados (forward) al 31 de diciembre de 2019, por S/(10,925,874.00).
 6. Otros ingresos diversos, por S/ (11,683,189.86).
 f) Cuenta 4505.030109 Otros por S/ (497,939.97), la variación corresponde al menor ingreso por amortización de bonos distintos a los globales y soberanos, que han sido comprados bajo la par, los mismos que se reconocen de acuerdo a la vida del bono.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
 (EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 15 LIMA
 PROVINCIA : 01 LIMA
 ENTIDAD : 01 FONDO CONSOLIDADO DE RESERVA [900560]

46 - GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS

Este rubro comprende lo siguiente:
 a) Servicios administrativos y financieros como los cargos bancarios
 b) Comisión de ONP y SUNAT por la recaudación Ley N° 29741
 c) Comisión de SUNAT por la recaudación Ley N° 28046
 d) Comisión de SUNAT por la recaudación Ley N° 30003
 e) Comisión de administradores de cartera, fondos mutuos y fondos de inversión

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
5302	CONTRATACION DE SERVICIOS	(25,799,588.57)	(25,601,344.17)	(198,244.40)	0.77
5302.060201	Cargos Bancarios	(56,112.16)	(72,862.52)	16,750.36	(22.99)
5302.070199	Otros Servicios Similares	(25,743,476.41)	(25,528,481.65)	(214,994.76)	0.84
	Totales	(25,799,588.57)	(25,601,344.17)	(198,244.40)	0.77

El rubro Gastos en Bienes y Servicios al 31 de diciembre 2020, en comparación al mismo periodo del año anterior presenta un incremento neto de S/ (198,244.40), el cual se debe principalmente a:
 a) Cuenta 5302.060201 Cargos Bancarios por S/ 16,750.36 la variación corresponde a la menor comisión bancaria pagada.
 b) Cuenta 5302.070199 Otros Servicios Similares por S/ (214,994.76), la variación corresponde a lo siguiente:
 1. La mayor comisión pagada a la SUNAT por la recaudación del fondo Ley N° 29741, Ley N° 30003, Ley N° 28046 y a la ONP por la administración del fondo Ley N° 29741, por S/ (719,993.46)
 2. La mayor comisión pagada por la administración y custodia de las inversiones (fondos mutuos, fondos de inversión, portafolios de inversión supervisados por el FLAR, y portafolios de inversión administrados por el MILA), por S/ (210,471.95).
 3. La comisión de gestión y otros pagados a los fondos de inversión, por S/ 715,470.65.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
(EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 15 LIMA
PROVINCIA : 01 LIMA
ENTIDAD : 01 FONDO CONSOLIDADO DE RESERVA [900560]

52 - ESTIMACIONES Y PROVISIONES DEL EJERCICIO

Este rubro comprende la provisión de cobranza dudosa de las cuentas por cobrar originadas por concepto de alquiler de inmuebles y de los intereses aplicados a dichas cuentas por el no pago oportuno.

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
5801	ESTIMACIONES DEL EJERCICIO	(2,634,409.57)	(3,896,262.10)	1,261,852.53	(32.39)
5801.0501	Cuentas Por Cobrar	(2,634,409.57)	(381,140.00)	(2,253,269.57)	591.19
5801.0601	Inversión En Títulos Y Valores	0.00	(3,515,122.10)	3,515,122.10	(100.00)
Totales		(2,634,409.57)	(3,896,262.10)	1,261,852.53	(32.39)

El rubro Estimaciones y Provisiones del Ejercicio al 31 de diciembre 2020 en comparación al mismo periodo del año anterior presenta una disminución neta de S/ 1,261,852.53 el cual se debe principalmente a:

- Cuenta 5801.0501 Cuentas por Cobrar por S/ (2,253,269.57), la variación corresponde a la mayor provisión de cobranza dudosa por el alquiler e intereses generado por el incumplimiento en el pago del alquiler de inmuebles.
- Cuenta 5801.0601 Inversión en Títulos y Valores por S/ 3,515,122.10, la variación corresponde a la provisión de deterioro de los bonos corporativos reconocidas durante el ejercicio 2019.

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
 (EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 15 LIMA
 PROVINCIA : 01 LIMA
 ENTIDAD : 01 FONDO CONSOLIDADO DE RESERVA [900560]

53 - GASTOS FINANCIEROS

Este rubro comprende lo siguiente:
 a) Los intereses generados por las inversiones en depósitos a plazo, bonos, cuentas de ahorro.
 b) La ganancia por diferencia de cambio generadas en la cancelación y al cierre del mes, por las inversiones mantenidas en moneda extranjera.
 c) Pérdida a valor razonable de las inversiones.
 d) Pérdida por medición de la participación patrimonial.

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
5901	GASTOS FINANCIEROS	(1,376,434,379.20)	(1,452,192,487.98)	75,758,108.78	(5.22)
5901.0101	BONOS	(31,406,448.17)	(97,332,396.03)	65,925,947.86	(67.73)
5901.0199	OTROS	(304,864,585.98)	(684,698,715.64)	379,834,129.66	(55.47)
5901.03	OTROS GASTOS FINANCIEROS	(4,718,290.30)	(670,161,376.31)	665,443,086.01	(99.30)
5901.0701	Inversiones Mantenido para Negociación	(326,469,570.50)	0.00	(326,469,570.50)	-
5901.0703	Otras Inversiones Financieras	(695,943,803.64)	0.00	(695,943,803.64)	-
5901.08	Participación en Resultados de Entidades Relacionadas	(12,540,978.23)	0.00	(12,540,978.23)	-
5901.09	Pérdida por Instrumento Financiero Derivado	(490,702.38)	0.00	(490,702.38)	-
Totales		(1,376,434,379.20)	(1,452,192,487.98)	75,758,108.78	(5.22)

El rubro Gastos Financieros al 31 de diciembre 2020 en comparación al mismo periodo del año anterior presenta un aumento neto de S/ 75,758,108.78 el cual se debe principalmente a:

a) Cuenta 5901.0101 Bonos por S/ 65,925,947.86, la variación corresponde a la menor pérdida por diferencia del tipo de cambio obtenida por la actualización y en la cancelación de los bonos.

b) Cuenta 5901.0199 Otros por S/ 379,834,129.66, la variación corresponde a la menor pérdida por diferencia del tipo de cambio obtenida por la actualización y en la cancelación de las inversiones mantenidas en moneda extranjera (depósitos a plazo, cuentas corrientes, cuentas de ahorro, fondos de inversión, fondos mutuos, portafolios de inversiones supervisados por el FLAR y de los portafolios administrados por el MILA, entre otras).

c) Cuenta 5901.03 Otros Gastos Financieros por S/ 665,443,086.01, la variación corresponde a lo siguiente:

1. La pérdida a valor razonable de las inversiones mantenidas en fondos de inversión, fondos mutuos y portafolios de inversiones supervisados FLAR y portafolios de inversión administrados por el MILA al 31 de diciembre de 2019, por S/ 217,181,117.58 (al 31 de diciembre de 2020 se presenta en las sub cuentas cuenta 5901.0701 y 5901.0703).
2. La pérdida de los contratos forward al 31 de diciembre de 2019 por S/ 8,813,780.85 (al 31 de diciembre de 2020 se presenta en la sub cuenta 5901.09) .
3. La pérdida por el reconocimiento de las acciones de ElectroPerú utilizando el método de la participación al 31 de diciembre de 2019 por S/ (102,838,970.33) (al 31 de diciembre 2020 se presenta en la sub cuenta 5901.08) .
4. La menor pérdida de otros gastos financieros por S/ 336,832,755.10.

d) Cuenta 5901.0701 Inversiones mantenidas para negociación por S/ (326,469,570.50), la variación corresponde a la pérdida por medición de activos financieros al valor razonable de las inversiones mantenidas para negociación en moneda extranjera (portafolios de inversiones supervisados por el FLAR y de los portafolios administrados por el MILA, entre otras), al 31 de diciembre de 2019 se presentaba en la sub cuenta 5901.03 por S/ (176,555,220.86) .

e) Cuenta 5901.0703 Otras inversiones financieras por S/ (695,943,803.64), la variación corresponde a la mayor pérdida por medición de activos al valor razonable de fondos mutuos y fondos de inversión (al 31 de diciembre de 2019 se presenta en la sub cuenta 5901.0703 por S/ (235,374,479.92) .

NOTA COMPARATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre del 2019
 (EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 15 LIMA
 PROVINCIA : 01 LIMA
 ENTIDAD : 01 FONDO CONSOLIDADO DE RESERVA [900560]

54 - OTROS GASTOS

Este rubro comprende lo siguiente:
 a) El IGV no domiciliados que grava las comisiones por la administración, supervisión y custodia de los administradores de cartera, fondos mutuos y fondos de inversión.
 b) El gasto por el resultado obtenido de los fondos del FCR.
 c) La devolución de la recaudación de la Contribución Solidaria y Reducción de Pensiones de las entidades que administran pensiones del Decreto Ley N° 20530.

Cuenta	Descripción	2020	2019	Variación	
				S/	%
5504	PAGO DE IMPUESTOS, DERECHOS ADMINISTRATIVOS Y	(2,135,543.37)	(2,724,507.45)	588,964.08	(21.62)
5504.010101	Impuestos	(2,135,543.37)	(2,724,507.45)	588,964.08	(21.62)
5506	OTROS GASTOS DIVERSOS	(3,234,592,841.11)	(2,279,746,442.88)	(954,846,398.23)	41.88
5506.9999	Otros	(3,234,592,841.11)	(2,279,746,442.88)	(954,846,398.23)	41.88
Totales		(3,236,728,384.48)	(2,282,470,950.33)	(954,257,434.15)	41.81

El rubro Otros Gastos al 31 de diciembre 2020 en comparación al mismo periodo del año anterior presenta un aumento neto de S/ (954,257,434.15) el cual se debe principalmente a:
 a) Cuenta 5504.010101 Impuestos por S/ 588,964.08, la variación corresponde al menor reconocimiento del IGV no domiciliado generado por la administración y custodia de los administradores de cartera, fondos mutuos y fondos de inversión.
 b) Cuenta 5506.9999 Otros por S/ (954,846,398.23), la variación corresponde a los siguiente:
 1. El mayor reconocimiento de gasto obtenida por los fondos del FCR, generada por los activos financieros administrados en el presente ejercicio, la misma que incrementa el valor de las reservas de los fondos y que se constituye como una obligación por pagar a la Oficina de Normalización Previsional - ONP, por S/ (954,089,443.52).
 2. La mayor devolución efectuada en aplicación de la Ley N° 28046 por la Contribución Solidaria y la Reducción de Pensiones, financiadas por el Tesoro Público y otras entidades, por S/ (1,781,485.50) y el menor reconocimiento del resultado del ejercicio de la Ley N° 28046 Contribución Solidaria, por S/ 656,136.72.
 3. El menor reconocimiento de otros gastos diversos, por S/ 368,394.07.