



## **FINALIDAD DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Tiene como finalidad señalar y establecer la información básica que deben proporcionar las entidades a la Contaduría Pública de la Nación, para la elaboración de la Cuenta General de la República.

Los Estados Financieros como fuente de información, son herramientas que muestran las variaciones y los cambios en la estructura financiera y los resultados de la gestión tanto en el manejo financiero y presupuestal.

El Programa de Emergencia Social Productivo "Construyendo Perú"; tiene la única Fuente de Financiamiento de Recursos Ordinarios y con la siguiente Clasificación de Gastos.

### CATEGORIA DE GASTOS

6.- Gastos de Capital.

### GRUPO GENERICO DE GASTOS

5.- Inversiones (Gastos Destinados a la adquisición de Bienes y Servicios del Programa; así como el Pago de Mano de Obra no Calificada - MONC)

7.- Otros Gastos de Inversión (Gastos efectuado por la atención de los Desembolsos de Convenios).

## **BALANCE GENERAL**

Estado Financiero Básico, que representa a una fecha determinada los bienes y derechos así como obligaciones, compromisos y deudas contraídas.

Explicación de los rubros de la estructura del Balance General de nuestro Programa.

### **CAJA Y BANCOS**

Comprende

Moneda Nacional (Reversiones al Tesoro Público), Fondo Para Pago en Efectivo (Apertura de los F.P.P.E de las Oficinas Zonales y Sede Nacional), Otras - Cuenta Corriente Pago a Participantes, Depósitos Sujetos a Restricción - Fondo de Garantía

### **OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Comprende

Responsabilidades Fiscales, (la cuál se encuentra en proceso Judicial)

### **GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

Comprende

Encargos Generales Encargo otorgado por el Programa al PNUD, Encargos Internos - otorgamiento de Viáticos al Personal del Programa.



## **OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO**

Comprende

Depósitos en Garantía - Garantía entregada por Alquileres de los Locales de las Oficinas Zonales

## **INMUEBLES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS**

Comprende

Maquinaria, Equipo y otras Unidades para la Producción, Equipos de Transporte, Muebles y Enseres, neteados con la Depreciación Acumulada respectiva y Bienes por Distribuir.

## **OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO**

Comprende

Depositos Sujetos a Restricción, Intangibles - Adquisición de Softwares, Otras Inversiones Intangibles, Amortización Acumulada de Inversiones Intangibles.

## **OBLIGACIONES TESORO PUBLICO**

Comprende

Corresponde a los Cheques girados y no pagados por la fuente de Financiamiento Recursos Ordinarios correspondientes a la cuenta contable Obligaciones de Tesoro Público.

## **CUENTAS POR PAGAR**

Comprende

Retenciones efectuadas por el concepto de impuesto de la Renta 4ta. Categoría, Renta 5ta. Categoría, Depósitos en Garantía.

## **OTRAS CUENTAS DEL PASIVO**

Comprende

Cuentas por Pagar Diversas, se registran las Obligaciones contraídas por la compra de bienes, servicios y otros

## **OTRAS PROVISIONES**

Provisión Para Reclamaciones en Litigio Judicial, Provisión Para Reclamaciones en Litigio Judicial.

El Balance general revela también el patrimonio que está conformado por la Hacienda Nacional (Capital de la entidad), Hacienda Nacional Adicional (Aportes en efectivo en forma transferencias del MEF para ser invertidos en proyectos e infraestructura pública); y el Resultado Acumulado (superávit o déficit).



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS  
Dirección Nacional de Contabilidad Pública  
Versión 8.5.0

Fecha : 22/09/2008  
Hora : 14:51:13  
Pag. : 1 de 1  
F.Gen. : 22/09/2008

**BALANCE GENERAL**

**EF-1**

Al 31 de Julio de 2008  
( EN NUEVOS SOLES )

SECTOR : 12 TRABAJO Y PROMOCION DEL EMPLEO  
PLIEGO : 012 M. DE TRABAJO Y PROMOCION DEL EMPLEO  
EJECUTORA : 005 PROG.EMERG. SOCIAL PRODUCTIVO "CONSTRUYENDO PERU" (001068)

**ACTIVO  
ACTIVO CORRIENTE**

Caja y Bancos	950,327.95
Valores Negociables	0.00
Cuentas por Cobrar (Neto)	0.00
Otras Clas. por Cobrar (Neto)	1,048.20
Existencias (Neto)	0.00
Gastos Pagados por Anticipado	1,160,174.68

**TOTAL ACTIVO CORRIENTE** 2,111,550.83

**ACTIVO NO CORRIENTE**

Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	0.00
Otras Clas. por Cobrar a Largo Plazo	76,060.75
Inversiones (Neto)	0.00
Inmuebles, Maquinaria y Equipo (Neto)	745,891.02
Infraestructura Pública (Neto)	0.00
Otras Cuentas del Activo (Neto)	158,004.48

**TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE** 989,956.25

**TOTAL ACTIVO** 3,101,507.08

Cuentas de Orden 48,612,118.64

**PASIVO Y PATRIMONIO  
PASIVO CORRIENTE**

Obligaciones Tesoro Público	1,989,786.03
Sobregiros Bancarios	0.00
Cuentas por Pagar	33,876.59
Parte Cte. Deudas a Largo Plazo	0.00
Parte Cte. Prov. para Beneficios Sociales	0.00
Otras Cuentas del Pasivo	1,805,629.92
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>3,829,292.54</b>

**PASIVO NO CORRIENTE**

Deudas a Largo Plazo	0.00
Prov. para Beneficios Sociales y Oblig. Prev.	0.00
Ingresos Diferidos	0.00
Otras Cuentas del Pasivo	0.00
Otras Provisiones	108,074.30
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>108,074.30</b>

**TOTAL PASIVO** 3,937,366.84

**PATRIMONIO**

Hacienda Nacional	730,303,826.49
Hacienda Nacional Adicional	320,594,543.38
Reservas	0.00
Resultados Acumulados	( 1,051,734,229.63)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>( 835,859.76)</b>

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO** 3,101,507.08

Cuentas de Orden 48,612,118.64

MELBA ALEJANDRA GRANDEZ VENTURA  
CONTADOR PUBLICO COLEGIADO  
Mat. N° 29126

CONTADOR GENERAL  
MAT. N°

PROGRAMA CONSTRUYENDO PERÚ

Ana Zarate Anchante  
Jefe de la Oficina de Administración y Finanzas

DIRECTOR GENERAL DE  
ADMINISTRACION



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS  
Dirección Nacional de Contabilidad Pública  
Versión 8.5.0

Fecha: 16/09/2008  
Hora: 15:32:02  
Pag.: 1 de 1  
F.Gen: 16/09/2008

**BALANCE GENERAL**  
Al 31 de Agosto de 2008  
( EN NUEVOS SOLES )

EF-1

SECTOR : 12 TRABAJO Y PROMOCION DEL EMPLEO  
PLIEGO : 012 M. DE TRABAJO Y PROMOCION DEL EMPLEO  
EJECUTORA : 005 PROG.EMERG. SOCIAL PRODUCTIVO "CONSTRUYENDO PERU" (001096)

ACTIVO		PASIVO Y PATRIMONIO	
ACTIVO CORRIENTE		PASIVO CORRIENTE	
Caja y Bancos	1,247,305.15	Obligaciones Tesoro Público	1,289,440.83
Valores Negociables	0.00	Sobregiros Bancarios	0.00
Cuentas por Cobrar (Neto)	0.00	Cuentas por Pagar	49,831.44
Otras Ctas. por Cobrar (Neto)	1,048.20	Parte Cte. Deudas a Largo Plazo	0.00
Existencias (Neto)	0.00	Parte Cte. Prov. para Beneficios Sociales	0.00
Gastos Pagados por Anticipado	1,137,914.77	Otras Cuentas del Pasivo	3,666,166.61
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>2,386,268.12</b>	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>5,005,438.88</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	0.00	Deudas a Largo Plazo	0.00
Otras Ctas. por Cobrar a Largo Plazo	76,060.75	Prov. para Beneficios Sociales y Oblig. Prev.	0.00
Inversiones (Neto)	0.00	Ingresos Diferidos	0.00
Inmuebles, Maquinaria y Equipo (Neto)	1,158,161.47	Otras Cuentas del Pasivo	0.00
Infraestructura Pública (Neto)	0.00	Otras Provisiones	94,408.90
Otras Cuentas del Activo (Neto)	238,564.19	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>94,408.90</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>1,472,786.41</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>5,099,847.78</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>3,859,054.53</b>	<b>PATRIMONIO</b>	
Cuentas de Orden	52,979,285.27	Hacienda Nacional	730,303,826.49
		Hacienda Nacional Adicional	328,033,952.80
		Reservas	0.00
		Resultados Acumulados	( 1,059,578,572.54)
		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>( 1,240,793.25)</b>
		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>3,859,054.53</b>
		Cuentas de Orden	52,979,285.27

CONTADOR GENERAL  
MAT. N°

MELBA ALEJANDRA CÁRDENAS VENTURA  
CONTADOR PÚBLICO COLEGIADO  
Mat. N° 29126

PROGRAMA CONSTRUYENDO PERÚ  
DIRECTOR GENERAL DE  
ADMINISTRACION

Aníbal Zárate Anchante  
Jefe de la Oficina de Administración  
y Finanzas



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS  
Dirección Nacional de Contabilidad Pública  
Versión 8.5.0

Fecha: 13/10/2008  
Hora: 12:32:12  
Pag: 1 de 1  
F.Gen.: 13/10/2008

**BALANCE GENERAL**  
Al 30 de Setiembre de 2008  
( EN NUEVOS SOLES )

EF-1

SECTOR : 12 TRABAJO Y PROMOCION DEL EMPLEO  
PLIEGO : 012 M. DE TRABAJO Y PROMOCION DEL EMPLEO  
EJECUTORA : 005 PROG.EMERG. SOCIAL PRODUCTIVO "CONSTRUYENDO PERU" [001066]

**ACTIVO**  
**ACTIVO CORRIENTE**

Caja y Bancos	1,445,162.68
Valores Negociables	0.00
Cuentas por Cobrar (Neto)	0.00
Otras Ctas. por Cobrar (Neto)	1,048.20
Existencias (Neto)	0.00
Gastos Pagados por Anticipado	1,101,400.34
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>2,547,611.22</b>

**ACTIVO NO CORRIENTE**

Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	0.00
Otras Ctas. por Cobrar a Largo Plazo	76,060.75
Inversiones (Neto)	0.00
Inmuebles, Maquinaria y Equipo (Neto)	1,148,168.33
Infraestructura Pública (Neto)	0.00
Otras Cuentas del Activo (Neto)	191,611.13
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>1,415,840.21</b>

**TOTAL ACTIVO** 3,963,451.43

Cuentas de Orden 56,819,610.47

**PASIVO Y PATRIMONIO**  
**PASIVO CORRIENTE**

Obligaciones Tesoro Público	1,456,897.49
Sobregiros Bancarios	0.00
Cuentas por Pagar	34,738.36
Parte Cte. Deudas a Largo Plazo	0.00
Parte Cte. Prov. para Beneficios Sociales	0.00
Otras Cuentas del Pasivo	2,601,199.20
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>4,092,833.05</b>

**PASIVO NO CORRIENTE**

Deudas a Largo Plazo	0.00
Prov. para Beneficios Sociales y Oblig. Prev.	0.00
Ingresos Diferidos	0.00
Otras Cuentas del Pasivo	0.00
Otras Provisiones	116,328.23
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>116,328.23</b>

**TOTAL PASIVO** 4,209,161.28

**PATRIMONIO**

Hacienda Nacional	730,303,826.49
Hacienda Nacional Adicional	337,838,522.95
Reservas	0.00
Resultados Acumulados	( 1,068,388,059.29)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>( 245,709.85)</b>

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO** 3,963,451.43

Cuentas de Orden 56,819,610.47

CONTADOR GENERAL  
MAT. N°

MELBA ALEIDA GRANDEZ VENTURA  
CONTADOR PUBLICO COLEGIADO  
Mat. N° 29126

DIRECTOR GENERAL DE  
ADMINISTRACION

PROGRAMA CONSTRUYENDO PERU

Ana Zárate Anchaite  
Jefa de la Oficina de Administración  
y Finanzas