

**JARA Y ASOCIADOS**  
**CONTADORES PUBLICOS SOC. CIVIL**

Audidores  
Matrícula 187  
R.U.C. 20112396412

Jr. Cañón del Pato N° 275 - Dpto. B  
Urb. Tambo de Monterrico - SURCO  
Telfs.: 271-7475 / 271-5462  
999356661 / 998060642  
LIMA - PERÚ

**DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

Señor:

**FERNANDO MARTIN ZAVALA LOMBARDI**  
**PRESIDENTE DEL CONSEJO DE MINISTROS**

1. Hemos auditado los Estados Financieros del Pliego Presidencia del Consejo de Ministros, que comprende el consolidado del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2016, y los Estados de Gestión, de Cambios en el Patrimonio Neto y de Flujos de Efectivo por el año terminado en dicha fecha, y un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

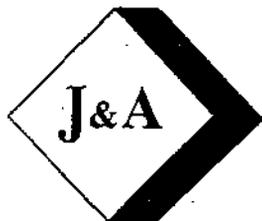
**Responsabilidad del Pliego Presidencia del Consejo de Ministros**

2. La Oficina General de Administración, del Pliego Presidencia del Consejo de Ministros, es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros consolidado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, Normas Internacionales de Contabilidad - SP y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Perú. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implantar y mantener el control interno pertinente a la preparación y presentación de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

**Responsabilidad del auditor**

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros basada en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) vigentes en el Perú, Normas Generales de Control Gubernamental y la Directiva N° 005-2014-CG/AFIN, aprobada por Resolución de Contraloría General N° 445-2014-CG. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable que los estados financieros no contengan errores significativos.
4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las divulgaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados depende del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan representaciones de errores materiales, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la entidad en la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar aquellos procedimientos de auditoría que sean apropiados de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de la aplicación de las políticas contables realizadas por la entidad, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.
5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionamos una base para nuestra opinión de auditoría.





**JARA Y ASOCIADOS**  
**CONTADORES PUBLICOS SOC. CIVIL**

Audidores  
Matricula-187  
R.U.C. 20112396412

Jr. Cañón del Pato N° 275 - Dpto. B  
Urb. Tambo de Monterrico - SURCO  
Telfs.: 271-7475 / 271-5462  
999356661 / 998060642  
LIMA - PERÚ

**Opinión**

6. En nuestra opinión, los Estados Financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos materiales, la situación financiera consolidado del Pliego Presidencia del Consejo de Ministros, al 31 de diciembre de 2016, su desempeño financiero y sus Flujos de Efectivo por el año terminado en dicha fecha, de acuerdo con los Principios Contables descritos en la Nota N° 2 a los estados financieros adjuntos.

**Párrafo de énfasis**

7. La Nota 8 a los estados financieros, de la Unidad Ejecutora N° 003 Secretaría General del Pliego Presidencia del Consejo de Ministros, refleja saldos por S/ 7'713,777.51 pendientes de liquidación, a cargo del Director Nacional alterno por las transferencias financieras a favor del Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo (PNUD). Este asunto no modifica nuestra opinión.

Lima - Perú

31 de Mayo de 2017

Refrendado por:

**JARA Y ASOCIADOS**  
Contadores Públicos Soc. Civil

  
CPC MARIBEL JARA VASQUEZ (SOCIO)  
Contador Público Colegiado  
Matricula N° 38374



PRESIDENCIA DEL CONSEJO DE MINISTROS  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
CONSOLIDADO  
Por los Años Terminados al 31 de Diciembre de 2016 y 2015  
(Expresado en Soles)

	Nota	2016	2015	Nota	2016	2015
<b>ACTIVO</b>						
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>						
Efectivo y Equivalente de Efectivo	3	3,334,494	6,669,323			
Inversiones Disponibles	4					
Cuentas por Cobrar (Neto)	5	3,149,712	2,061,377	16	4,411,930	3,425,973
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	6	547,969	216,338	16	222,150	21,605
Inventarios (Neto)	7	1,434,260	15,188,283	19	78,121	1,176,109
Servicios y Otros Pagados por Anticipo	8	9,000,573	39,973,115	20		
Otras Cuentas del Activo	9	5,758,587	17,672,179	21		
				22		
				23	2,210,511	15,198,396
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>23,225,596</b>	<b>81,780,613</b>		<b>6,922,712</b>	<b>19,822,083</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>						
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	10			24		
Otras Ctas por Cobrar a Largo Plazo	11			25		
Inversiones (Neto)	12			26	78,081	98,035
Propiedad de Inversion	13			27	33,403,579	4,603,527
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	14	18,465,360	45,166,656	28	1,717,894	1,071,191
Otras Cuentas del Activo (Neto)	15	1,359,207	1,205,058	29		
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>19,824,567</b>	<b>46,371,714</b>	30		
					<b>35,199,554</b>	<b>5,772,753</b>
					<b>42,122,266</b>	<b>25,594,836</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>						
<b>PASIVO CORRIENTE</b>						
Sobreciros Bancarios						
Cuentas por Pagar a Proveedores						
Impuestos, Contribuciones y Otros						
Remuneraciones y Beneficios Sociales						
Obligaciones Previsionales						
Operaciones de Crédito						
Parte Cte. Deudas a Largo Plazo						
Otras Cuentas del pasivo						
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>						
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>						
Deudas a Largo Plazo						
Cuentas por Pagar a proveedores						
Beneficios Sociales						
Obligaciones Previsionales						
Provisiones						
Otras Cuentas del Pasivo						
Ingresos Diferidos						
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>						
<b>TOTAL PASIVO</b>						
<b>PATRIMONIO</b>						
Hacienda Nacional				31	322,837,585	354,175,524
Hacienda Nacional Adicional				32	(34,260,714)	(31,515,896)
Resultados No Realizados				33		
Resultados Acumulados				34	(287,648,974)	(226,088,137)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>					<b>927,897</b>	<b>102,557,491</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>43,050,163</b>	<b>128,152,327</b>		<b>43,050,163</b>	<b>128,152,327</b>
Cuentas de Orden	35	31,050,745	79,531,063	35	31,050,745	79,531,063



**ESTADO DE GESTIÓN  
CONSOLIDADO**

Por los Años Terminados al 31 de Diciembre de 2016 y 2015  
(Expresado en Soles)

EF-2

	Nota	2016	2015
<b>INGRESOS</b>			
Ingresos Tributarios Netos	36		
Ingresos No Tributarios	37	5,300,335	6,691,416
Trasposos y Remesas Recibidas	38	107,244,618	138,840,967
Donaciones y Transferencias Recibidas	39	4,719,527	4,793,451
Ingresos Financieros	40	3,941,009	2,626,632
Otros Ingresos	41	22,524,503	6,854,613
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>143,729,992</b>	<b>159,807,079</b>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>			
Costo de Ventas	42		
Gastos en Bienes y Servicios	43	(71,362,042)	(67,181,982)
Gastos de Personal	44	(10,197,774)	(10,308,761)
Gastos por Pensiones Prest. y Asistencia Social	45	(747,765)	(944,664)
Donaciones y Transferencias Otorgadas	46	(69,912,637)	(30,819,061)
Trasposos y Remesas Otorgadas	47		
Estimaciones y Provisiones del Ejercicio	48	(9,934,722)	(10,586,610)
Gastos Financieros	49	(4,052,505)	(53,834)
Otros Gastos	50	(15,038,438)	(5,880,142)
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>		<b>(181,245,883)</b>	<b>(125,775,054)</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO SUPERÁVIT (DÉFICIT)</b>		<b>(37,515,891)</b>	<b>34,032,025</b>



PRESIDENCIA DEL CONSEJO DE MINISTROS  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO  
CONSOLIDADO

Por los Años Terminados al 31 de Diciembre de 2016 y 2015  
(Expresado en Soles)

EF-3

CONCEPTOS	HACIENDA NACIONAL	HACIENDA MAC. ADICIONAL	RESULTADOS NO REALIZADOS	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DE 2015	429,693,691	6,254,590		(344,108,423)	91,839,858
Ajuste de Ejercicios Anteriores				1,423,312	1,423,312
Traspasos y Remesas del Tesoro Público		(73,321)			(73,321)
Traspasos y Remesas de Otras Entidades					
Traspasos de Documentos		(59,412,103)			(59,412,103)
Otras Operaciones Patrimoniales		27,965,528		6,782,193	34,747,721
Superávit (Déficit) del Ejercicio				34,032,024	34,032,024
Traslados entre Cuentas Patrimoniales	11,764,650	(6,254,590)		(5,510,060)	
Traslados de saldos por Fusión, y/o liquidación	(87,282,817)			87,282,817	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	354,175,524	(31,519,896)		(220,098,137)	102,557,491
SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DE 2016	354,175,524	(31,519,896)		(220,098,137)	102,557,491
Ajuste de Ejercicios Anteriores				394,440	394,440
Traspasos y Remesas del Tesoro Público		(155,345)			(155,345)
Traspasos y Remesas de Otras Entidades					
Traspasos de Documentos					
Otras Operaciones Patrimoniales (Nota)		(34,105,369)		(30,247,430)	(64,352,799)
Superávit (Déficit) del Ejercicio				(37,515,891)	(37,515,890)
Traslados entre Cuentas Patrimoniales	(31,337,939)	31,519,896		(181,956)	
Traslados de saldos por Fusión, y/o liquidación					
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	322,837,585	(34,260,714)		(287,648,974)	927,897



**PRESIDENCIA DEL CONSEJO DE MINISTROS**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**CONSOLIDADO**  
Por los Años Terminados al 31 de Diciembre de 2016 y 2015  
(Expresado en Soles)

EF-4

CONCEPTOS	2016	2015
<b>A. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Cobranza de Impuestos, Contribuciones y Derechos Administrativos (Nota)		
Cobranza de Aportes por Regulación		
Cobranza de Venta de Bienes y Servicios y Renta de la Propiedad	4,171,745	4,630,038
Donaciones y transferencias Corrientes Recibidas (Nota)	109,748	244,947
Trasposos y Remesas Corrientes Recibidas del Tesoro Público	103,686,478	129,315,791
Otros (Nota)	47,187,817	2,700,473
<b>MENOS</b>		
Pago a Proveedores de Bienes y Servicios (Nota)	(70,049,069)	(61,620,974)
Pago de Remuneraciones y Obligaciones Sociales	(2,239,490)	(10,210,329)
Pago de Otras Retribuciones y Complementarias	(4,760,904)	
Pago de Pensiones y Otros Beneficios	3,197,381	(944,664)
Pago por Prestaciones y Asistencia Social	(747,765)	
Donaciones y Transferencias Corrientes Otorgadas (Nota)	(65,889,355)	(30,819,061)
Trasposos y Remesas Corrientes Entregadas del Tesoro Público		
Otros (Nota)	(8,457,676)	(37,640,412)
<b>AUMENTO (DISMIN.) DEL EFECT. Y EQUIV.DE EFECT. PROV. DE ACTIV. DE OPERACIONES</b>	<b>6,208,910</b>	<b>(4,344,191)</b>
<b>B. ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Cobranza por Venta de Vehículos, Maquinarias y Otros		
Cobranza por Venta de Edificios y Activos No Producidos (Nota)		
Cobranza por Venta de Otras Cuentas del Activo (Nota)		
Otros (Nota)		
<b>MENOS</b>		
Pago por Compra de Vehículos, Maquinarias y Otros	(2,115,236)	(2,677,076)
Pago por Compra de Edificios y Activos No Producidos (Nota)		
Pago por Construcciones en Curso (Nota)		
Pago por Compra de Otras Cuentas del Activo (Nota)	(919,205)	(409,308)
Otros (Nota)	(671,503)	(7,269,868)
<b>AUMENTO (DISMIN.) DEL EFECT. Y EQUIV.DE EFECT. PROV. DE ACTIV. DE INVERSIONES</b>	<b>(3,705,944)</b>	<b>(10,356,252)</b>
<b>C. ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Donaciones y Transferencias de Capital Recibidas (Nota)		
Trasposos y Remesas de Capital Recibidas del Tesoro Público	3,558,140	9,525,176
Cobranza por Colocaciones de Valores y Otros Documentos (Nota)		
Endeudamiento Interno y/o Externo (Nota)		
Otros (Nota)		3,231,002
<b>MENOS</b>		
Donaciones y Transferencias de Capital Entregadas (Nota)		
Trasposos y Remesas de Capital Entregadas al Tesoro Público		
Amortización, Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda (Nota)		
Otros (Nota)	(3,001,174)	(3,231,002)
Traslado de saldos por Fusión, Extinción, Adscripción		
<b>AUMENTO (DISMIN.) DEL EFECT. Y EQUIV.DE EFECT. PROV. DE ACTIV. DE FINANC.</b>	<b>556,966</b>	<b>9,525,176</b>
<b>D. AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>	<b>(3,334,829)</b>	<b>(5,175,267)</b>
<b>E. SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO</b>	<b>6,669,323</b>	<b>11,844,590</b>
<b>F. SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO</b>	<b>3,334,494</b>	<b>6,669,323</b>

