

**FONDO NACIONAL DE CAPACITACION LABORAL Y DE
PROMOCION DEL EMPLEO - FONCALPROEM**

ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 1999 Y 31 DE DICIEMBRE DE 1998

**FONDO NACIONAL DE CAPACITACION LABORAL Y DE PROMOCION DEL EMPLEO -
FONCALPROEM**

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 1999 Y 31 DE DICIEMBRE DE 1998

CONTENIDO

Dictamen de los auditores independientes

Balance general

Estado de ingresos, gastos y cambios en el patrimonio institucional

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

S/. = Nuevo sol

US\$ = Dólar estadounidense

Price Waterhouse

Firma miembro de **PRICEWATERHOUSECOOPERS** 

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

31 de marzo del 2000

Al Consejo Directivo

Fondo Nacional de Capacitación Laboral y de Promoción del Empleo - FONCALPROEM

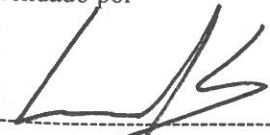
Hemos auditado el balance general adjunto del **Fondo Nacional de Capacitación Laboral y de Promoción del Empleo - FONCALPROEM** al 31 de diciembre de 1999 y los correspondientes estados de ingresos, gastos y cambios en el patrimonio institucional y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. La preparación de dichos estados financieros es responsabilidad del Consejo Directivo de FONCALPROEM. Nuestra responsabilidad consiste en emitir una opinión sobre estos estados financieros basada en la auditoría que efectuamos. Los estados financieros al 31 de diciembre de 1998, que se presentan para fines comparativos, no han sido auditados.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con la finalidad de obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría comprende el examen, basado en comprobaciones selectivas, de las evidencias que respaldan los importes y las divulgaciones expuestas en los estados financieros. Una auditoría también comprende la evaluación de los principios de contabilidad aplicados y de las estimaciones significativas efectuadas por el Consejo Directivo de FONCALPROEM, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la auditoría efectuada constituye una base razonable para fundamentar nuestra opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros de 1999 presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera del **Fondo Nacional de Capacitación Laboral y de Promoción del Empleo - FONCALPROEM** al 31 de diciembre de 1999, los resultados de su gestión y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las bases descritas en la Nota 2 a los estados financieros.

Collas Dongo-Soria

Refrendado por


----- (socio)

Esteban Chong L.
Contador Público Colegiado
Matrícula No. 10595

FONCALPROEM

**BALANCE GENERAL (Notas 1, 2, 3 y 10)
A VALORES HISTORICOS**

ACTIVO

Al 31 de diciembre de	
1999	1998
S/.	S/.

(No auditado)

ACTIVO CORRIENTE

Caja y bancos (Nota 4)	44,175,111	24,041,262
Otras cuentas por cobrar:		
Intereses (Nota 5)	833,842	175,220
Diversas	264	-
	834,106	175,220
	73,855	92
	6,820	304
Crédito fiscal por recuperar		
Gastos pagados por anticipado		
Total del activo corriente	45,089,892	24,216,878

MOBILIARIO Y EQUIPO

	59,321	1,689
--	--------	-------

OTROS ACTIVOS

	2,064	-
	45,151,277	24,218,567

PASIVO Y PATRIMONIO INSTITUCIONAL

Al 31 de diciembre de	
1999	1998
S/.	S/.

(No auditado)

PASIVO CORRIENTE

Proveedores	2,102	0
Otras cuentas por pagar:		
Impuestos y contribuciones sociales	14,228	948
Remuneraciones	18,816	1,502
Provisión para beneficios sociales	4,762	307
Total del pasivo corriente	39,908	2,757

PATRIMONIO INSTITUCIONAL

	45,111,369	24,215,810
--	------------	------------

SITUACION TRIBUTARIA

	45,151,277	24,218,567
--	------------	------------

Las notas que se acompañan forman parte de los estados financieros.

**FONDO NACIONAL DE CAPACITACION LABORAL Y DE PROMOCION DEL EMPLEO -
FONCALPROEM**

**ESTADO DE INGRESOS, GASTOS Y CAMBIOS EN EL
PATRIMONIO INSTITUCIONAL (Notas 1, 2 y 10)
A VALORES HISTORICOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 1999 (COLUMNA I)
Y POR EL PERIODO DE TRES MESES TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE
DE 1998 (COLUMNA II)**

	<u>Columna I</u> S/.	<u>Columna II</u> S/. (No auditado)
INGRESOS		
Aportes de empresas (Nota 7)	19,789,447	23,961,577
Intereses de depósitos a plazo (Nota 4)	2,822,815	175,950
Ganancia por diferencia en cambio	3,924,059	106,637
Otros	9,195	-
	<u>26,545,516</u>	<u>24,244,164</u>
GASTOS		
Desembolsos a proyectos (Nota 8)	(4,877,602)	-
Personal	(295,686)	(17,700)
Servicios de terceros	(416,011)	(9,633)
Tributos	(12,372)	(184)
Provisiones diversas	(29,516)	(530)
Otros	(18,770)	(307)
	<u>(5,649,957)</u>	<u>(28,354)</u>
SUPERAVIT DEL AÑO / PERIODO	20,895,559	24,215,810
PATRIMONIO INSTITUCIONAL		
Superávit al inicio del año / período	24,215,810	-
Superávit al final del año / período	<u>45,111,369</u>	<u>24,215,810</u>

Las notas que se acompañan forman parte de los estados financieros.

FONDO NACIONAL DE CAPACITACION LABORAL Y DE PROMOCION DEL EMPLEO - FONCALPROEM

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
A VALORES HISTORICOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 1999 (COLUMNA I)
Y POR EL PERIODO DE TRES MESES TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE
DE 1998 (COLUMNA II)**

	<u>Columna I</u> S/.	<u>Columna II</u> S/. (No auditado)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION		
Superavit del año / período	20,895,559	24,215,810
Ajustes al superávit del año / período que no afectan los flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Depreciación	9,681	-
Aumento o disminución en el flujo de operaciones por variaciones netas en activos y pasivos:		
Otras cuentas por cobrar	(658,886)	(175,220)
Crédito fiscal por recuperar	(73,763)	(92)
Gastos pagados por anticipado	(6,516)	(304)
Proveedores	2,102	-
Otras cuentas por pagar	35,049	2,757
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>20,203,226</u>	<u>24,042,951</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
Pagos por compra de mobiliario y equipo y otros activos y efectivo neto aplicado a las actividades de inversión	<u>(69,377)</u>	<u>(1,689)</u>
Aumento neto del efectivo	20,133,849	24,041,262
Saldo del efectivo al inicio del año / período	<u>24,041,262</u>	<u>-</u>
Saldo del efectivo al final del año / período	<u><u>44,175,111</u></u>	<u><u>24,041,262</u></u>

Las notas que se acompañan forman parte de los estados financieros.