

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

**ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2002 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**

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

ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2002 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

## 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

**DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

13 de abril del 2003

Al Consejo Directivo  
**Fondo Nacional de Capacitación Laboral y de Promoción del Empleo - FONCALPROEM**

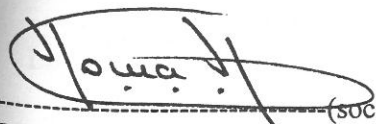
Hemos auditado los balances generales adjuntos del **Fondo Nacional de Capacitación Laboral y de Promoción del Empleo - FONCALPROEM** al 31 de diciembre del 2002 y al 31 de diciembre del 2001 y los correspondientes estados de ingresos, gastos y cambios en el patrimonio institucional y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, expresados en nuevos soles históricos. 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 las auditorías que efectuamos.

Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Perú. 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 las auditorías efectuadas constituyen una base razonable para fundamentar nuestra opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados 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 del 2002 y al 31 de diciembre del 2001, los resultados de su gestión y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con las bases descritas en la Nota 2 a los estados financieros.

*Dongo - Soria Gaveglio y Asociados*

Refrendado por

  
(socio)

Félix U. Horna.  
Contador Público Colegiado  
Matrícula No.13774

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

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

ACTIVO

PASIVO Y PATRIMONIO INSTITUCIONAL

	Al 31 de diciembre del		Al 31 de diciembre del	
	2002	2001	2002	2001
	S/.	S/.	S/.	S/.
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
Caja y bancos (Nota 4)	23,754,199	25,796,679	124,156	-
Otras cuentas por cobrar:				
Intereses (Nota 5)	342,939	186,122	22,162	20,091
Diversas	374,127	522,600	72,026	51,779
Crédito fiscal por recuperar	14,210	11,426	6,867	-
	<u>731,276</u>	<u>720,148</u>	<u>2,551</u>	<u>4,230</u>
Gastos pagados por anticipado	14,569	24,135	227,762	76,100
Total del activo corriente	<u>24,500,044</u>	<u>26,540,962</u>		
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO</b>	63,089	80,121		
<b>OTROS ACTIVOS</b>	7,427	1,760		
	<u>24,570,560</u>	<u>26,622,843</u>		
			24,342,798	26,546,743
			<u>24,570,560</u>	<u>26,622,843</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 INGRESOS, GASTOS Y CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INSTITUCIONAL (Notas 1, 2 y 7)  
A VALORES HISTORICOS**

	Por el año terminado el 31 de diciembre del	
	2002	2001
	S/.	S/.
<b>INGRESOS</b>		
Aportes de empresas (Nota 8)	828,152	5,849,024
Intereses de depósitos a plazo (Nota 4)	736,428	2,030,211
Recupero de provisión para depósitos de recuperación incierta (Nota 4)	6,794,914	10,529,460
Ganancia por diferencia en cambio	499,959	-
Otros	13,593	715
	<u>8,873,046</u>	<u>18,409,410</u>
<b>GASTOS</b>		
Desembolsos a proyectos (Nota 9)	(8,692,466)	(11,343,413)
Personal	(662,069)	(612,874)
Servicios de terceros	(1,355,014)	(1,605,707)
Tributos	(14,160)	(19,452)
Provisiones diversas	(238,061)	(66,385)
Pérdida por diferencia en cambio	-	(253,763)
Otros	(115,221)	(92,700)
	<u>(11,076,991)</u>	<u>(13,994,294)</u>
<b>(DEFICIT) SUPERAVIT DEL AÑO</b>	<b>(2,203,945)</b>	<b>4,415,116</b>
<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>		
Superávit al inicio del año	<u>26,546,743</u>	<u>22,131,627</u>
Superávit al final del año	<u>24,342,798</u>	<u>26,546,743</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 (Nota 2)  
A VALORES HISTORICOS**

	<b>Por el año terminado el 31 de diciembre del</b>	
	<b>2002</b>	<b>2001</b>
	<b>S/.</b>	<b>S/.</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION</b>		
(Déficit) superávit del año	(2,203,945)	4,415,116
Ajuste al (déficit) superávit del año que no afecta los flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Depreciación y amortización	23,244	20,564
Aumento o disminución en el flujo de operaciones por variaciones netas en activos y pasivos:		
Otras cuentas por cobrar	(11,128)	(377,208)
Gastos pagados por anticipado	9,566	(7,251)
Otras cuentas por pagar	27,506	9,921
Efectivo neto (aplicado a) provisto por las actividades de operación	<u>(2,154,757)</u>	<u>4,061,142</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Pagos por compra de mobiliario y equipo y otros activos y efectivo neto aplicado a las actividades de inversión	<u>(11,879)</u>	<u>(30,084)</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Sobregiro bancario y efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	<u>124,156</u>	<u>-</u>
(Disminución neta) aumento neto del efectivo	(2,042,480)	4,031,058
Saldo del efectivo al inicio del año	<u>25,796,679</u>	<u>21,765,621</u>
Saldo del efectivo al final del año	<u><u>23,754,199</u></u>	<u><u>25,796,679</u></u>

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