

FONDO NACIONAL DE
FONCALPROEM

ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2003

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

ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2003 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

Balances general
Estado de ingresos y egresos
Estado de flujos de efectivo
Notas a los estados financieros

S/ = Nuevo Sol
US\$ = Dólar

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

ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2003 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

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

Dongo-Soria Gaveglia y Asociados
Sociedad Civil
Firma Miembro de PricewaterhouseCoopers
Av. Canaval y Moreyra 380
Lima 27, Perú
Apartado 1434-2869
Telfs.: (51 1) 211-6500 411-5800
Fax : (51 1) 442-6522 211-6565

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

25 de marzo del 2004

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

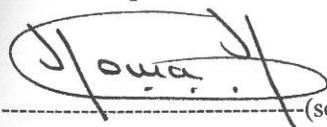
Hemos auditado los balances generales adjuntos del Fondo Nacional de Capacitación Laboral y de Promoción del Empleo - FONCALPROEM al 31 de diciembre del 2003 y al 31 de diciembre del 2002 y los correspondientes estados de ingresos, gastos y cambios en el patrimonio institucional y de flujos de efectivo 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 2003 y al 31 de diciembre del 2002, los resultados de sus operaciones 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 Gaveglia 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

	Al 31 de diciembre del	
	2003	2002
	S/.	S/.

ACTIVO CORRIENTE

Caja y bancos (Nota 4)	46,147,226	23,754,199
Cuentas por cobrar:		
Intereses (Nota 5)	114,529	342,939
Crédito fiscal por recuperar	18,251	14,210
Diversas (Nota 9)	43,677	374,127
	176,457	731,276
Gastos pagados por anticipado	52,025	14,569
Total del activo corriente	46,375,708	24,500,044

CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS
(Nota 9)

250,000

MOBILIARIO Y EQUIPO

141,388

OTROS ACTIVOS

7,363

46,774,459

24,570,560

PASIVO Y PATRIMONIO INSTITUCIONAL

	Al 31 de diciembre del	
	2003	2002
	S/.	S/.

PASIVO CORRIENTE

Sobregiros bancarios	25	124,156
Cuentas por pagar:		
Impuestos y contribuciones sociales	25,822	22,162
Remuneraciones	82,161	72,026
Provisión para beneficios sociales	7,232	6,867
Diversas	7,565	2,551
Total del pasivo corriente	122,805	227,762

PATRIMONIO INSTITUCIONAL
(Nota 6)

46,651,654

SITUACION TRIBUTARIA (Nota 7)

24,342,798

46,774,459

24,570,560

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	
	2003	2002
	S/.	S/.
INGRESOS		
Aportes de empresas (Nota 8)	32,211,962	828,152
Intereses de depósitos a plazo (Nota 4)	1,156,891	736,428
Recupero de provisión para depósitos de recuperación incierta (Nota 4)	-	6,794,914
Recupero de provisión para cuentas de cobranza dudosa (Nota 9)	50,441	-
Ganancia por diferencia en cambio, neta	-	499,959
Otros	6,247	13,593
	<u>33,425,541</u>	<u>8,873,046</u>
GASTOS		
Desembolsos a proyectos (Nota 9)	(8,539,696)	(8,692,466)
Personal	(672,964)	(662,069)
Servicios de terceros	(1,419,600)	(1,355,014)
Tributos	(11,535)	(14,160)
Provisiones diversas	(82,894)	(238,061)
Pérdida por diferencia en cambio, neta	(307,699)	-
Otros	(82,297)	(115,221)
	<u>(11,116,685)</u>	<u>(11,076,991)</u>
SUPERAVIT (DEFICIT) DEL AÑO	22,308,856	(2,203,945)
PATRIMONIO INSTITUCIONAL		
Superávit al inicio del año	<u>24,342,798</u>	<u>26,546,743</u>
Superávit al final del año	<u>46,651,654</u>	<u>24,342,798</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-d)
A VALORES HISTORICOS**

	Por el año terminado el 31 de diciembre del	
	2003	2002
	S/.	S/.
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION		
Superávit (déficit) del año	22,308,856	(2,203,945)
Ajuste al superávit (déficit) del año que no afecta los flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Depreciación y amortización	29,112	23,244
Aumento o disminución en el flujo de operaciones por variaciones netas en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar	304,819	(11,128)
Gastos pagados por anticipado	(37,456)	9,566
Cuentas por pagar	19,174	27,506
Efectivo neto provisto por (aplicado a) las actividades de operación	<u>22,624,505</u>	<u>(2,154,757)</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>(107,347)</u>	<u>(11,879)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Sobregiros bancarios y efectivo neto (aplicado a) provisto por las actividades de financiamiento	<u>(124,131)</u>	<u>124,156</u>
Aumento neto (disminución neta) del efectivo	22,393,027	(2,042,480)
Saldo del efectivo al inicio del año	23,754,199	25,796,679
Saldo del efectivo al final del año	<u><u>46,147,226</u></u>	<u><u>23,754,199</u></u>

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