

FONDO NACIONAL DE
FONCALPROEM

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

ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2004 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2003

Dictamen de

Balance de

Estado de

Cuenta de

Notas a los

US\$ -

US\$ -

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

ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2004 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2003

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 Gaveglio 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

17 de junio del 2005

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 2004 y al 31 de diciembre del 2003 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.

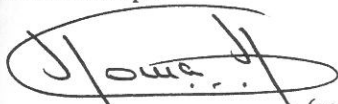
Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Perú. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con la finalidad de obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría 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 2004 y al 31 de diciembre del 2003, 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.

Este informe ha sido preparado sólo para uso de Fondo Nacional de Capacitación Laboral y de Promoción del Empleo - FONCALPROEM.

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**

**ESTADO DE INGRESOS, GASTOS Y CAMBIOS EN EL
PATRIMONIO INSTITUCIONAL (Notas 1, 2 y 6)
A VALORES HISTORICOS**

	Por el año terminado el 31 de diciembre del	
	2004	2003
	S/.	S/.
INGRESOS		
Aportes de empresas (Nota 8)	47,055,518	32,211,962
Intereses de depósitos a plazo (Nota 4)	2,036,115	1,156,891
Recupero de provisión para depósitos de recuperación incierta (Nota 4)	1,597,112	-
Recupero de provisión para cuentas de cobranza dudosa (Nota 9)	-	50,441
Otros	479,488	6,247
	<u>51,168,233</u>	<u>33,425,541</u>
GASTOS		
Desembolsos a proyectos (Nota 9)	(8,334,848)	(8,539,696)
Personal	(700,157)	(672,964)
Servicios de terceros	(1,270,173)	(1,419,600)
Tributos	(274,503)	(11,535)
Provisiones diversas	(21,564)	(82,894)
Diferencia en cambio neta	(711,302)	(307,699)
Otros	(165,783)	(82,297)
	<u>(11,478,330)</u>	<u>(11,116,685)</u>
SUPERAVIT DEL AÑO	39,689,903	22,308,856
PATRIMONIO INSTITUCIONAL		
Superávit al inicio del año	<u>46,651,654</u>	<u>24,342,798</u>
Superávit al final del año	<u>86,341,557</u>	<u>46,651,654</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	
	2004	2003
	S/.	S/.
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION		
Superávit del año	39,689,903	22,308,856
Ajuste al superávit del año que no afecta los flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Depreciación y amortización	33,945	29,112
Aumento o disminución en el flujo de operaciones por variaciones netas en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar	(286,287)	254,378
Recupero de provisión para depósitos de recuperación incierta	(1,597,112)	-
Recupero de provisión para cuentas de cobranza dudosa	-	50,441
Gastos pagados por anticipado	21,170	(37,456)
Cuentas por pagar	21,080	19,174
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>37,882,699</u>	<u>22,624,505</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>(16,780)</u>	<u>(107,347)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Sobregiros bancarios y efectivo neto aplicado a las actividades de financiamiento	<u>(1)</u>	<u>(124,131)</u>
Aumento neto del efectivo	37,865,918	22,393,027
Saldo del efectivo al inicio del año	46,147,226	23,754,199
Saldo del efectivo al final del año	<u>84,013,144</u>	<u>46,147,226</u>

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