

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

**ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2005 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**

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

ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2005 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

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**

21 de julio del 2006

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

Hemos auditado los balances generales adjuntos del **Fondo Nacional de Capacitación Laboral y de Promoción del Empleo - FONDOEMPLEO** al 31 de diciembre del 2005 y al 31 de diciembre del 2004 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. La preparación de dichos estados financieros es responsabilidad del Consejo Directivo de FONDOEMPLEO. 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 FONDOEMPLEO, 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 - FONDOEMPLEO** al 31 de diciembre del 2005 y al 31 de diciembre del 2004, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú.

*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 - FONDOEMPLEO**

**ESTADO DE INGRESOS, GASTOS Y CAMBIOS EN EL  
PATRIMONIO INSTITUCIONAL (Notas 1, 2 y 7)**

	<b>Por el año terminado el 31 de diciembre del</b>	
	<b>2005</b>	<b>2004</b>
	<b>S/.</b>	<b>S/.</b>
<b>INGRESOS</b>		
Aportes de empresas (Nota 9)	43,182,812	47,055,518
Intereses de depósitos a plazo (Nota 5)	4,124,881	2,036,115
Recupero de provisión para depósitos de recuperación incierta (Nota 5)	-	1,597,112
Diferencia de cambio	1,564,385	1,246,058
Otros	42,009	479,488
	<u>48,914,087</u>	<u>52,414,291</u>
<b>GASTOS</b>		
Desembolsos a proyectos (Nota 10)	(13,096,767)	(8,334,848)
Personal	(750,141)	(700,157)
Servicios de terceros	(1,614,564)	(1,270,173)
Tributos	(235,280)	(274,503)
Provisiones diversas	(87,713)	(21,564)
Diferencia en cambio	(830,207)	(1,957,360)
Otros	(135,585)	(165,783)
	<u>(16,750,257)</u>	<u>(12,724,388)</u>
<b>SUPERAVIT DEL AÑO</b>	32,163,830	39,689,903
<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>		
Superávit al inicio del año	<u>86,341,557</u>	<u>46,651,654</u>
Superávit al final del año	<u>118,505,387</u>	<u>86,341,557</u>

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

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

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Nota 2)**

	Por el año terminado el 31 de diciembre del	
	<u>2005</u> S/.	<u>2004</u> S/.
<b>ACTIVIDADES DE OPERACION</b>		
Superávit año	32,163,830	39,689,903
Ajuste al superávit del año que no afecta los flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Depreciación y amortización	35,338	33,945
Aumento o disminución en el flujo de operaciones por variaciones netas en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar	555,354	(286,287)
Recupero de provisión para depósitos de recuperación incierta	-	(1,597,112)
Gastos pagados por anticipado	2,390	21,170
Cuentas por pagar	64,756	21,079
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>32,821,668</u>	<u>37,882,698</u>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Pago por compra de activo fijo y otros activos aplicado a las actividades de inversión	<u>(19,188)</u>	<u>(16,780)</u>
Aumento neto del efectivo	32,802,480	37,865,918
Saldo del efectivo al inicio del año	<u>84,013,144</u>	<u>46,147,226</u>
Saldo del efectivo al final del año	<u>116,815,624</u>	<u>84,013,144</u>

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