

FONDO NACIONAL
FONDOEMPLEO

ESTADOS FINANCIEROS

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

PERIODO

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2006 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2005

Balance de los años

Balance general

Estado de ingresos

Estado de flujos de efectivo

Estados financieros

NUEVO SOL

Por estado

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

ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2006 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2005

CONTENIDO

	Página
Dictamen de los auditores independientes	1 - 2
Balance general	3
Estado de ingresos, gastos y cambios en el patrimonio institucional	4
Estado de flujos de efectivo	5
Notas a los estados financieros	6 - 21

S/. = Nuevo sol
US\$ = Dólar estadounidense

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

18 de junio de 2008

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 2006 y al 31 de diciembre del 2005 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 y el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia sobre los estados financieros

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú. Esta responsabilidad incluye: diseñar, la implantar y mantener el control interno relevante en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que no contengan representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron realizadas de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contienen representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las divulgaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno relevante de la Compañía en la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad aplicados son apropiados y que las estimaciones contables realizadas por el Consejo Directivo de FONDOEMPLEO son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

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

BALANCE GENERAL

ACTIVO

	Al 31 de diciembre de	
	2006	2005
	S/.	S/.
ACTIVO CORRIENTE		
Caja y bancos (Nota 5)	161,604,298	116,815,624
Cuentas por cobrar:		
Intereses por cobrar (Nota 6)	1,896,369	723,859
Crédito fiscal por recuperar	23,296	23,296
Diversas	10,069	7,347
Gastos pagados por anticipado	1,929,734	754,502
Total del activo corriente	21,375	28,465
	163,555,407	117,598,591

CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS
(Nota 11)

1,000,000 1,000,000

MOBILIARIO Y EQUIPO Y OTROS ACTIVOS,
NETO

98,585 115,436

164,653,992 118,714,027

PASIVO Y PATRIMONIO INSTITUCIONAL

	Al 31 de diciembre de	
	2006	2005
	S/.	S/.

PASIVO CORRIENTE

Sobregiros bancarios	-	24
Provisión para devolución de aportes (Nota 7)	22,936,424	-
Cuentas por pagar diversas	188,270	208,616
Total del pasivo corriente	23,124,694	208,640

PATRIMONIO INSTITUCIONAL
(Nota 8)

141,529,298 118,505,387

164,653,992 118,714,027

Las notas que se acompañan de la página 6 a la 21 forman parte de los estados financieros.

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

ESTADO DE INGRESOS, GASTOS Y CAMBIOS EN EL
PATRIMONIO INSTITUCIONAL

	Por el año terminado el 31 de diciembre de	
	2006	2005
	S/.	S/.
INGRESOS		
Aportes de empresas (Nota 10)	56,977,270	43,182,812
Intereses de depósitos a plazo (Nota 5)	6,618,245	4,124,881
Recupero de provisión para depósitos de recuperación incierta (Nota 5)	3,870,895	-
Diferencia de cambio	1,057,069	1,564,385
Otros	40,846	42,009
	<u>68,564,325</u>	<u>48,914,087</u>
GASTOS		
Provisión para devolución de aportes (Nota 7)	(22,936,424)	-
Desembolsos a proyectos (Nota 11)	(16,725,047)	(13,096,767)
Personal	(802,869)	(750,141)
Servicios de terceros	(1,878,375)	(1,614,564)
Tributos	(270,480)	(235,280)
Provisiones diversas	(94,281)	(87,713)
Diferencia en cambio	(2,647,236)	(830,207)
Otros	(185,702)	(135,585)
	<u>(45,540,414)</u>	<u>(16,750,257)</u>
SUPERAVIT DEL AÑO	23,023,911	32,163,830
PATRIMONIO INSTITUCIONAL		
Superávit al inicio del año	<u>118,505,387</u>	<u>86,341,557</u>
Superávit al final del año	<u>141,529,298</u>	<u>118,505,387</u>

Las notas que se acompañan de la página 6 a la 21 forman parte de los estados financieros.

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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	Por el año terminado el 31 de diciembre de	
	2006	2005
	S/.	S/.
ACTIVIDADES DE OPERACION		
Superávit del año	23,023,911	32,163,830
Ajuste al superávit del año que no afecta los flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Depreciación y amortización	36,460	35,338
Aumento o disminución en el flujo de operaciones por variaciones netas en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar	(1,175,232)	555,354
Gastos pagados por anticipado	7,090	2,390
Provisión para devolución de aportes	22,936,424	-
Cuentas por pagar diversas	(20,370)	64,756
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>44,808,283</u>	<u>32,821,668</u>
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Pago por compra de activo fijo y efectivo neto aplicado a las actividades de inversión	<u>(19,609)</u>	<u>(19,188)</u>
Aumento neto del efectivo	44,788,674	32,802,480
Saldo del efectivo al inicio del año	<u>116,815,624</u>	<u>84,013,144</u>
Saldo del efectivo al final del año	<u><u>161,604,298</u></u>	<u><u>116,815,624</u></u>

Las notas que se acompañan de la página 6 a la 21 forman parte de los estados financieros.