

FONDO NACIONAL
FONDOEMPLEO

ESTADOS FINANCIEROS

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

CONTENIDO

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2007 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2006

Balance general

Estado de ingresos

Estado de flujos de

notas a los estados

SV = Nuevo

USD = Dólar

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

ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2007 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2006

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 - 25

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

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

1 de julio de 2009

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

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Fondo Nacional de Capacitación Laboral y de Promoción del Empleo - FONDOEMPLEO** que comprenden los balances generales al 31 de diciembre de 2007 y al 31 de diciembre de 2006 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, 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 Perú. Esta responsabilidad incluye: diseñar, 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 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 del Fondo 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 del Fondo. 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 del Fondo son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

1 de julio de 2009

Fondo Nacional de Capacitación Laboral y de Promoción del Empleo - FONDOEMPLEO

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada en proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **Fondo Nacional de Capacitación Laboral y de Promoción del Empleo - FONDOEMPLEO** al 31 de diciembre de 2007 y al 31 de diciembre de 2006, 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 Perú.

Énfasis sobre una situación

Sin calificar nuestra opinión, enfatizamos que el desarrollo de las operaciones futuras de **FONDOEMPLEO** se encuentran vinculadas con la aprobación de nuevos proyecto de ley que tienen por objeto modificar el régimen de participación en las utilidades descrito en la Nota 1 y por el cual **FONDOEMPLEO** podría verse afectada en la continuidad de sus operaciones como empresa en marcha.

Dongo - Sonia Javeglis y Asociados

Refrendado por


----- (socio)

Esteban Chong L.
Contador Público Colegiado Certificado
Matrícula No.01-010595

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

BALANCE GENERAL

ACTIVOS

	Al 31 de diciembre de	
	2007	2006
	Si.	Si.
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 5)	236,601,267	161,604,298
Ingresos por cobrar (Nota 6)	3,557,019	1,896,369
Cuentas por cobrar diversas	62,734	33,365
Gastos pagados por anticipado	16,299	21,375
Total activos corrientes	<u>240,237,319</u>	<u>163,555,407</u>
CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	1,000,000	1,000,000
INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO Y OTROS ACTIVOS	113,655	98,585
	<u>241,350,974</u>	<u>164,653,992</u>

PASIVOS Y PATRIMONIO INSTITUCIONAL

	Al 31 de diciembre de	
	2007	2006
	Si.	Si.
PASIVO CORRIENTE		
Provision para devolución por exceso de aportes a gobiernos regionales (Nota 7)	10,183,709	-
Provision para devolución de aportes (Nota 8)	15,500,758	22,936,424
Cuentas por pagar diversas	238,440	188,270
Total pasivo corriente	<u>25,922,907</u>	<u>23,124,694</u>
PATRIMONIO INSTITUCIONAL (Nota 9)	215,428,067	141,529,298
	<u>241,350,974</u>	<u>164,653,992</u>

Las notas que se acompañan de la página 6 a la 25 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	
	<u>2007</u> S/.	<u>2006</u> S/.
INGRESOS		
Aportes de empresas (Nota 11)	100,015,470	56,977,270
Intereses de depósitos a plazo (Nota 5)	8,628,249	6,618,245
Recupero de provisión para depósitos de recuperación incierta	1,039,221	3,870,895
Diferencia de cambio (Nota 3)	490,172	1,057,069
Otros	941,924	40,846
	<u>111,115,036</u>	<u>68,564,325</u>
GASTOS		
Provisión para devolución a Gobiernos Regionales (Nota 7)	(9,026,879)	-
Provisión para devolución de aportes (Nota 8)	(91,349)	(22,936,424)
Desembolsos a proyectos (Nota 12)	(18,018,738)	(16,725,047)
Personal	(942,169)	(802,869)
Servicios de terceros	(3,111,223)	(1,878,375)
Tributos	(1,336,462)	(270,480)
Diferencia en cambio (Nota 3)	(3,393,623)	(2,647,236)
Otros	(94,660)	(279,983)
	<u>(36,015,102)</u>	<u>(45,540,414)</u>
SUPERAVIT DEL AÑO	75,099,934	23,023,911
PATRIMONIO INSTITUCIONAL		
Superávit al inicio del año	141,529,298	118,505,387
Ajuste a los resultados acumulados (Nota 9)	(1,201,165)	-
Superávit al final del año	<u>215,428,067</u>	<u>141,529,298</u>

Las notas que se acompañan de la página 6 a la 25 forman parte de los estados financieros.

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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	Por el año terminado el 31 de diciembre de	
	2007 S/.	2006 S/.
ACTIVIDADES DE OPERACION		
Superávit del año	75,099,934	23,023,911
Ajuste al superávit del año que no afecta los flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Depreciación y amortización	40,655	36,460
Ajuste a resultados acumulados	(1,201,165)	-
Aumento o disminución en el flujo de operaciones por variaciones netas en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar	(1,690,019)	(1,175,232)
Gastos pagados por anticipado	5,076	7,090
Provisión para devolución a gobiernos regionales	10,183,709	-
Provisión para devolución de aportes	(7,435,666)	22,936,424
Cuentas por pagar diversas	50,170	(20,370)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>75,052,694</u>	<u>44,808,283</u>
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Incremento de inmuebles, maquinaria y equipo y otros activos y efectivo neto aplicado a las actividades de inversión	<u>(55,725)</u>	<u>(19,609)</u>
Aumento neto del efectivo	74,996,969	44,788,674
Saldo del efectivo al inicio del año	161,604,298	116,815,624
Saldo del efectivo al final del año	<u>236,601,267</u>	<u>161,604,298</u>

Las notas que se acompañan de la página 6 a la 25 forman parte de los estados financieros.