

**Fondo Nacional de Capacitación y de Promoción del
Empleo - Fondoempleo**

Estados financieros al 31 de diciembre de 2008 y de
2007 junto con el dictamen de los auditores
independientes

Fondo Nacional de Capacitación y de Promoción del Empleo - Fondoempleo

**Estados financieros al 31 de diciembre de 2008 y de 2007
junto con el dictamen de los auditores independientes**

Contenido

Dictamen de los auditores independientes

Estado de activos y pasivos

Estado de ingresos, gastos y cambios en el patrimonio institucional

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Dictamen de los auditores independientes

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

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Fondo Nacional de Capacitación y de Promoción del Empleo - Fondoempleo (una persona jurídica de derecho privado), que comprenden el estado de activos y pasivos al 31 de diciembre de 2008 y los estados de ingresos, gastos y cambios en el patrimonio institucional y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2007 y por el año terminado en esa fecha, que se presentan para propósitos comparativos, fueron examinados por otros auditores independientes, cuyo dictamen de fecha 01 de julio de 2009, no contuvo salvedades.

Responsabilidad de la Secretaría Ejecutiva sobre los Estados Financieros

La Secretaría Ejecutiva de Fondo Nacional de Capacitación y de Promoción del Empleo - Fondoempleo (en adelante "la Secretaría Ejecutiva") 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, implantar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros 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 las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

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

Una auditoría comprende la ejecución 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



Dictamen de los auditores independientes (continuación)

de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno. Una auditoría también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la Secretaría Ejecutiva son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para 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 y de Promoción del Empleo - Fondoempleo al 31 de diciembre de 2008, así como los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú.

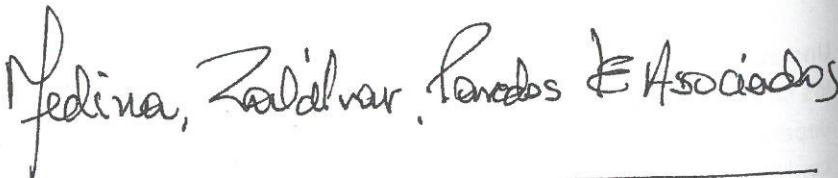
Párrafo informativo

Como se explica en la nota 1 a los estados financieros, la continuidad de las operaciones de Fondoempleo puede verse afectada si el Congreso de la República modifica el régimen de participación en las utilidades, establecido en el Decreto Legislativo N° 892 y su respectivo reglamento y modificatorias. Los estados financieros adjuntos no consideran los ajustes que serían necesarios en la eventualidad que Fondoempleo no pudiera continuar con sus operaciones normalmente.

Lima, Perú
5 de febrero de 2010

Refrendado por:


Mireille Silva
C.P.C.C. Matrícula No.18381


Medina, Zaldívar, Penabaz & Asociados

Fondo de Capacitación y de Promoción del Empleo - Fondoempleo

Estado de activos y pasivos

Al 31 de diciembre de 2008 y de 2007

	Nota	2008 S/	2007 S/
Activo			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	290,326,387	236,601,267
Cuentas por cobrar diversas, neto	5	2,266,330	3,578,322
Gastos pagados por anticipado		6,448	16,299
Total activo corriente		<u>292,599,165</u>	<u>240,195,888</u>
Cuentas por cobrar diversas a largo plazo	5	805,000	1,000,000
Mobiliario, equipo y otros, neto		92,200	92,541
Intangibles, neto		22,940	21,114
Gastos pagados por anticipado a largo plazo		57,625	41,431
Total activo		<u>293,576,930</u>	<u>241,350,974</u>
Pasivo y patrimonio neto			
Pasivo			
Provisión para devolución por exceso de aportes a gobiernos regionales	6	607,655	10,183,709
Otras cuentas por pagar		321,849	238,440
Total pasivo corriente		<u>933,226</u>	<u>10,422,149</u>
Provisión para devolución de aportes	7	15,500,758	15,500,758
Total pasivo		<u>16,433,984</u>	<u>25,922,907</u>
Patrimonio institucional			
Superávit acumulado	8	277,146,668	215,428,067
Total patrimonio institucional		<u>277,146,668</u>	<u>215,428,067</u>
Total pasivo y patrimonio institucional		<u>293,576,930</u>	<u>241,350,974</u>

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte integrante del balance general.

Fondo de Capacitación y de Promoción del Empleo - Fondoempleo

Estado de ingresos, gastos y cambios en el patrimonio institucional

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2008 y de 2007

	Nota	2008 S/	2007 S/
Ingresos			
Aportes de empresas	10	79,568,357	100,015,470
Intereses de depósitos a plazo	4	10,566,954	8,628,249
Recupero de provisión para depósitos considerados incobrables	5(c)	524,222	1,039,221
Diferencia en cambio, neta		2,217,387	-
Otros ingresos		263,279	941,925
		<u>93,140,199</u>	<u>110,624,865</u>
Gastos			
Desembolsos a proyectos	11	(25,986,026)	(18,018,738)
Servicios prestados por terceros	12	(2,531,327)	(3,111,223)
Gastos del personal	13	(1,355,903)	(995,210)
Devoluciones a gobiernos regionales	6(b)	(770,171)	(9,026,879)
Tributos		(708,906)	(1,336,462)
Devoluciones de aportes en exceso		-	(91,349)
Otros gastos		(69,265)	(41,619)
Diferencia en cambio, neta		-	(2,903,451)
		<u>(31,421,598)</u>	<u>(35,524,931)</u>
Superávit del año		61,718,601	75,099,934
Patrimonio institucional			
Superávit al inicio del año		215,428,067	141,529,298
Ajuste a los resultados acumulados		-	(1,201,165)
Superávit al final del año		<u>277,146,668</u>	<u>215,428,067</u>

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte integrante del balance general.

Fondo de Capacitación y de Promoción del Empleo - Fondoempleo

Estado de flujos de efectivo

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2008 y de 2007

	2008 S/	2007 S/
Actividades de operación		
Aportes de empresas	79,538,657	100,015,470
Desembolsos a proyectos	(25,986,026)	(18,018,738)
Desembolsos a gobiernos regionales	(10,346,225)	(7,435,666)
Pagos a proveedores y otros	(2,500,463)	(3,073,420)
Pagos a trabajadores	(1,300,276)	(904,193)
Otros cobros (pagos), netos	<u>2,284,696</u>	<u>(2,498,358)</u>
Efectivo neto proveniente de las actividades de operación	<u>41,690,363</u>	<u>68,085,095</u>
Actividades de inversión		
Intereses cobrados por depósitos a plazo	11,874,934	6,967,599
Cobro de préstamos otorgados	195,000	-
Adquisición de mobiliario, equipo e intangibles	<u>(35,177)</u>	<u>(55,725)</u>
Efectivo neto proveniente de las actividades de inversión	<u>12,034,757</u>	<u>6,911,874</u>
Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	53,725,120	74,996,969
Saldo de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	<u>236,601,267</u>	<u>161,604,298</u>
Saldo del efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>290,326,387</u>	<u>236,601,267</u>

Estado de flujos de efectivo (continuación)

	2008 S/	2007 S/
Conciliación del superávit del año con el efectivo proveniente de las actividades de operación		
Actividades de operación		
Superávit del periodo	61,718,601	75,099,934
Intereses de depósitos a plazo	(10,566,954)	(8,628,249)
Más (menos)		
Recuperos de cuentas por cobrar provisionadas	(524,222)	-
Depreciación y amortización	33,692	40,655
Ajuste de superávit acumulado	-	(1,201,165)
Disminución (aumento) en cuentas del activo		
Cuentas por cobrar diversas	524,512	(29,369)
Gastos pagados por anticipado	(15,811)	5,076
Aumento (disminución) en cuentas del pasivo		
Provisión para devolución por exceso de aportes a gobiernos regionales	(9,576,054)	10,183,709
Provisión para devolución de aportes	-	(7,435,666)
Otras cuentas por pagar	96,599	50,170
	<u>41,690,363</u>	<u>68,085,095</u>
Efectivo neto proveniente de las actividades de operación		

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte integrante de este estado.