

FONDO NACIONAL DE CAPACITACIÓN Y DE PROMOCIÓN DEL EMPLEO - FONDOEMPLEO

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008

Contenido

Dictamen de los auditores independientes

Estados Financieros

- Balance general.
- Estado de ganancias y pérdidas.
- Estado de flujos de efectivo.

Notas a los estados financieros

S/. = Nuevos soles
US\$. = Dólares estadounidenses



BAKER TILLY PERU

Calle Juan del Carpio 195
San Isidro - Lima 27 - Perú
Telefax: (511) 421-4557 / 421-5974
422-1759 / 440-7411
www.bakertillyperu

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 Laboral y de Promoción del Empleo-FONOOEMPLO que comprenden los balances generales al 31 de diciembre de 2009 y los correspondientes estados de ingresos, gastos y cambios en el patrimonio institucional y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2008, que se presentan para propósitos comparativos, fueron examinados por otros auditores independientes, cuyo dictamen de fecha 05 de febrero de 2010, 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 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.



BAKER TILLY PERU

Calle Juan del Carpio 195
San Isidro - Lima 27 - Perú
Telefax: (511) 421-4557 / 421-5974
422-1759 / 440-7411
www.bakertillyperu

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 2009, 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

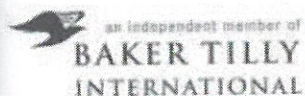
Como se explica en la nota 1 a los estados financieros, la continuidad de las operaciones de Fondoempleo puede verse afectada si el Congreso de la República modifica el régimen de participación en las utilidades, establecido en el Decreto Legislativo N° 892 y su respectivo reglamento y modificatorias.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

Lima, 03 de septiembre del 2010

Refrendado por:

Carlos Demichelli V
CPC Matrícula 8140

Demichelli, Calderón & Asociados S.C.
Firma Miembro de Baker Tilly International



DEMICHELLI, CALDERON & ASOCIADOS S.C.
Baker Tilly Peru S.A.C. trading as Baker Tilly Peru

FONDO DE CAPACITACIÓN Y DE PROMOCIÓN DEL EMPLEO - FONDOEMPLEO

Estado de ganancias y pérdidas

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2009 y 2008

(Expresado en Nuevos Soles)

	Notas	31.12.2009	31.12.2008
Aportes de empresas	9	42,957,918	79,568,357
Intereses de depósitos a plazo	4	10,654,477	10,566,954
Recupero de provisión para depósitos considerados incobrables	5	102,221	524,222
Diferencia en cambio, neta		0	2,217,387
Otros ingresos		305,454	263,279
		54,020,070	93,140,199
Desembolsos a proyectos	10	(31,556,781)	(25,986,026)
Gastos de personal	11	(1,605,573)	(1,355,903)
Servicios prestados por terceros	12	(3,235,564)	(2,531,327)
Devoluciones a gobiernos regionales		-	(770,171)
Tributos		(595,390)	(708,906)
Otros gastos		(99,238)	(69,265)
Diferencia en cambio, neta		(3,935,939)	-
Superávit del año		12,991,585	61,718,601
Patrimonio institucional			
Superávit al inicio del año		277,146,668	215,428,067
Superávit al final del año		290,138,253	277,146,668

Las notas que se adjuntan forman parte de los estados financieros

FONDO DE CAPACITACIÓN Y DE PROMOCIÓN DEL EMPLEO - FONDOEMPLEO

Estado de flujos de efectivo

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2009 y 2008

(Expresado en Nuevos Soles)

	31.12.2009	31.12.2008
Actividades de operación		
Aportes de empresas	42,957,918	79,538,657
Desembolsos a proyectos	(31,556,781)	(25,986,026)
Desembolsos a gobiernos regionales	0	(10,346,225)
Pagos a proveedores y otros	(3,231,169)	(2,500,463)
Pagos a trabajadores	(1,603,058)	(1,300,276)
Otros cobros (pagos), neto	(2,589,693)	2,284,696
Flujo neto proveniente de actividades de operación	3,977,217	41,690,363
Actividades de inversión		
Intereses cobrados por depósitos a plazos	10,756,698	11,874,934
Cobro de préstamos otorgados	0	195,000
Adquisición de inmobiliarios, activos e intangibles	(174,879)	(35,177)
Flujo proveniente utilizado en actividades de inversión	10,581,819	12,034,757
Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	14,559,036	53,725,120
Saldo de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	290,326,387	236,601,267
Saldo de efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	304,885,423	290,326,387

Conciliación del superávit del año con el efectivo proveniente de las actividades de operación

Actividades de operación		
Superávit del periodo	12,991,585	61,718,601
Intereses de depósitos a plazos	(10,654,477)	(10,566,954)
Más (menos)		
Recuperos de cuentas por cobrar provisionadas	(102,221)	(524,222)
Depreciación y amortización	52,735	33,692
Disminución (aumento) en cuentas del activo		
Cuentas por cobrar diversas	1,749,534	524,512
Gastos pagados por anticipado	(14,904)	(15,811)
Aumento (disminución) en cuentas del pasivo		
Provisión para devolución por exceso de aportes a gobiernos regionales	0	(9,576,054)
Otras cuentas por pagar	(45,035)	96,599
Flujo neto proveniente de las actividades de operación	3,977,217	41,690,363

Las notas que se adjuntan forman parte de los estados financieros