



Building a better
working world

FONDOEMPLEO

Estados financieros
junto con el dictamen

Contenido

Dictamen de los auditores

Estados financieros

Estado de situación

Estado de actividades

Estado de flujo de efectivo

Notas a los estados financieros

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

Estados financieros al 31 de diciembre de 2016 y de 2015
junto con el dictamen de los auditores independientes

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

Estados financieros al 31 de diciembre de 2016 y de 2015
junto con el dictamen de los auditores independientes

Contenido

Dictamen de los auditores independientes

Estados financieros

Estado de situación financiera

Estado de actividades

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Dictamen de los auditores independientes

Al Consejo Directivo de 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 (en adelante "el Fondo" o "FONDOEMPLEO") que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, y los correspondientes estados de actividades y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas adjuntas.

Responsabilidad de la Dirección Ejecutiva sobre los estados financieros

La Dirección Ejecutiva es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con el Marco de Información Financiera descrito en la nota 2.1 y del control interno que la Dirección Ejecutiva determina que es necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error.

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 Internacionales de Auditoría aprobadas para su aplicación en el Perú por la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos del Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, y planifiquemos y realicemos la auditoría para tener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de que existan errores materiales en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al realizar esta evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración el control interno pertinente del Fondo para 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 del Fondo. Una auditoría también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la Dirección Ejecutiva son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Dictamen de los auditores independientes (continuación)

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

Opinión

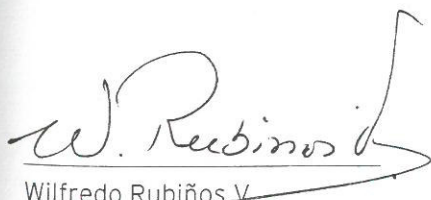
En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera del Fondo Nacional de Capacitación Laboral y de Promoción del Empleo - FONDOEMPLEO al 31 de diciembre de 2016, así como su estado de actividades y sus flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha de conformidad con el Marco de Información Financiera descrito en la nota 2.1.

Otros asuntos

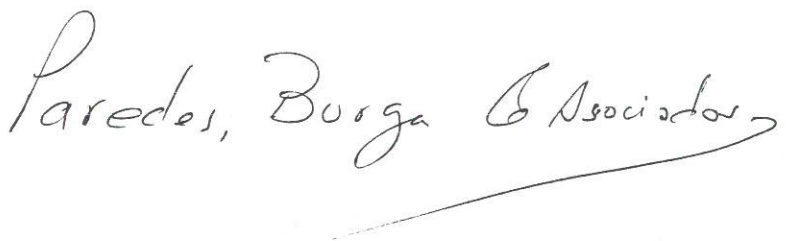
Los estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2015, fueron auditados por otros auditores independientes, cuyo dictamen de 3 de junio de 2016, no contuvo salvedades.

Lima, Perú,
11 de diciembre de 2017

Refrendado por:



Wilfredo Rubiños V.
C.P.C.C. Matrícula No.9943



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

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2016 y de 2015

	Nota	2016 S/	2015 S/
Activo			
Activo corriente			
Efectivo y equivalente de efectivo	5	43,569,659	227,960,824
Depósitos a plazo	5	144,281,532	4,418,251
Cuentas por cobrar diversas, neto	6	19,461,770	14,862,388
Gastos pagados por anticipado		335,636	300,390
Total activo corriente		<u>207,648,597</u>	<u>247,541,853</u>
Activo no corriente			
Mobiliario y equipo, neto		558,444	639,487
Intangibles, neto		48,869	149,849
Total activo no corriente		<u>607,313</u>	<u>789,336</u>
Total activo		<u>208,255,910</u>	<u>248,331,189</u>
Pasivo y patrimonio institucional neto			
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar		338,872	676,081
Otras cuentas por pagar		384,261	394,856
Total pasivo corriente		<u>723,133</u>	<u>1,070,937</u>
Patrimonio institucional	7	<u>207,532,777</u>	<u>247,260,252</u>
Total pasivo y patrimonio institucional neto		<u>208,255,910</u>	<u>248,331,189</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.

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

Estado de actividades

Por los años terminados el 31 de diciembre 2016 y de 2015

	Nota	2016 S/	2015 S/
Ingresos			
Aportes de empresas	8	16,565,768	11,574,649
Intereses ganados por depósitos	5	8,487,255	8,507,373
Recupero de provisión para depósitos		449,536	34,549
Otros ingresos		353,756	104,336
		<u>25,856,315</u>	<u>20,220,907</u>
Gastos de operación			
Desembolsos a proyectos rendidos	9	(50,566,410)	(41,073,262)
Gastos de gestión de proyectos	10	(4,916,159)	(4,218,094)
Gastos de administración	11	(8,469,616)	(7,438,724)
Diferencia en cambio, neta	13(i)	(787,800)	5,773,226
		<u>(64,739,985)</u>	<u>(46,956,854)</u>
Déficit neto del año		<u>(38,883,670)</u>	<u>(26,735,947)</u>
Patrimonio institucional neto			
Saldo neto al inicio del año		247,260,252	275,798,585
Déficit neto del año		(38,883,670)	(26,735,947)
Ajustes		<u>(843,805)</u>	<u>(1,802,386)</u>
Saldo neto al final del año		<u>207,532,777</u>	<u>247,260,252</u>

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

Estado de flujos de efectivo

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2016 y de 2015

	2016 S/	2015 S/
Conciliación del déficit neto con el flujo de efectivo de las actividades de operación		
Déficit del año	(38,883,670)	(26,735,947)
Ajustes al déficit del año que no afectan los flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Depreciación y amortización	98,056	95,906
Costo neto de retiro de mobiliario y equipo	126,906	12,040
Rendiciones de años anteriores	(843,805)	(1,802,386)
Estimación de cuentas de cobranza dudosa	13,609	-
Aumento o disminución en el flujo de operaciones por variaciones netas de activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar diversas	(4,612,991)	(1,895,869)
Gastos pagados por anticipado	(35,246)	(293,701)
Cuentas por pagar	(337,209)	213,910
Otras cuentas por pagar	(10,595)	(45,556)
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación	<u>(44,484,945)</u>	<u>(30,451,603)</u>
Actividades de inversión		
Compra de mobiliario, equipo e intangibles	(42,939)	(66,487)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>(42,939)</u>	<u>(66,487)</u>
Actividades de financiamiento		
Depósitos a plazo mayores a 90 días	(139,863,281)	215,871,147
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	<u>(139,863,281)</u>	<u>215,871,147</u>
Disminución neta de efectivo en el año	(184,391,165)	185,353,057
Efecto y equivalente de efectivo al inicio del año	<u>227,960,824</u>	<u>42,607,767</u>
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	<u>43,569,659</u>	<u>227,960,824</u>
Transacciones que no generan flujos de efectivo		
Convenio de Cofinanciamiento Bipartito Región Cajamarca	-	5,000,000

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.