

**FOMENTO DE LA VIDA - FOVIDA**  
**INFORME DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
Al 31 de diciembre de 2019



## DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Lima, 03 de julio de 2020

A los señores miembros del Consejo Directivo de **FOMENTO DE LA VIDA - FOVIDA**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del **FOMENTO DE LA VIDA - FOVIDA**, que comprende el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto al 31 de diciembre de 2019, así como las 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, implantar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de errores materiales, ya sea como resultado de fraude o error.

### Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestra auditoría, la cual fue realizada de acuerdo a las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en el Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores materiales.

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 errores materiales, ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la entidad en la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias. Una auditoría también comprende la evaluación de si las políticas contables aplicadas, son apropiadas y si las estimaciones contables realizadas por la Gerencia 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 presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **FOMENTO DE LA VIDA - FOVIDA** al 31 de diciembre de 2019, los resultados de sus operaciones y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados aplicables en el Perú.

Refrendado por:

*Alfonzo Muñoz y Asociados Sociedad Civil*



Socio)  
**ALFONZO MUÑOZ CANALES**  
Contador Público Colegiado  
Matricula N° 16230

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018  
(Expresado en soles)

ACTIVO	Nota	2019 S/	2018 S/
<b>Activo corriente</b>			
Disponibles	3	1,802,259	3,156,453
Cientes, neto de cob. Dud.	4	7,630,083	6,032,447
Cuentas por cobrar al personal, socios, directores y gerentes	5	40,418	36,967
Cuentas por cobrar diversas, neto cob. Dud.	6	523,124	670,020
Cuentas por cobrar Agencias cooperantes		53,132	-
Servicios y otros contratados por anticipado		-	1,105
Otros activos corrientes		616	636
<b>Total activo corriente</b>		<b>10,049,632</b>	<b>9,897,628</b>
<b>Activo no corriente</b>			
Inversiones mobiliarias	7	292,013	390,735
Inmueble, mobiliario y equipos, neto	8	1,362,900	1,396,999
<b>Total activo no corriente</b>		<b>1,654,913</b>	<b>1,787,734</b>
<b>Total Activo</b>		<b>11,704,545</b>	<b>11,685,362</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>Pasivo corriente</b>			
Tributos por pagar		54,253	50,995
Proveedores		5,818	4,214
Cuentas por pagar diversas	9	692,996	749,718
Cta. Por rendir a Agencias Cooperantes	10	174,437	645,920
Otros Pasivos corrientes/ Ingresos diferidos		39,600	41,130
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>967,104</b>	<b>1,491,977</b>
<b>Pasivo no corriente</b>			
Otros Pasivos no corrientes – Provisiones	11	836,796	769,855
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>836,796</b>	<b>769,855</b>
<b>Total Pasivo</b>		<b>1,803,900</b>	<b>2,261,832</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
	12		
Capital		170,559	170,559
Capital Adicional		1,872,503	1,872,503
Reserva depreciación		20,343	50,064
Resultado acumulados		6,758,170	6,340,965
Resultado del ejercicio		1,079,070	989,439
<b>Total Patrimonio</b>		<b>9,900,645</b>	<b>9,423,530</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>11,704,545</b>	<b>11,685,362</b>

Las notas que acompañan forman parte de los estados financieros



## ESTADO DE RESULTADOS

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018  
(Expresado en soles)

	Nota	2019 S/	2018 S/
Ventas	13	263,574	232,804
(-) Costo de ventas	14	(229,452)	(236,370)
<b>Resultado bruto</b>		<b>34,122</b>	<b>(3,566)</b>
Ingresos diversos	15	2,866,985	3,134,032
Ingresos financieros	16	1,382,785	1,181,332
Gastos de operación	17	(3,080,798)	(3,291,526)
<b>Resultado operativo</b>		<b>1,203,094</b>	<b>1,020,272</b>
<b>OTROS INGRESOS Y GASTOS</b>			
Ingresos excepcionales		-	8,360
Provisiones del ejercicio		(123,437)	(42,004)
Ganancia o Pérdida diferencia de cambio		(587)	2,811
<b>Resultado del ejercicio</b>		<b>1,079,070</b>	<b>989,439</b>

**Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros**

