

FOMENTO DE LA VIDA - FOVIDA
INFORME DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020



DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Lima, 03 de junio de 2021

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 2020, 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 2020, 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 GANALES
Contador Público Colegiado
Matrícula N° 16230

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Expresado en soles)

ACTIVO	Nota	2020 S/	2019 S/
Activo corriente			
Disponible	3	1,681,060	1,802,259
Cientes, neto de cob. dudosa	4	7,211,796	7,630,083
Cuentas por cobrar al personal, socios, directores y gerentes	5	24,805	40,418
Cuentas por cobrar diversas, neto cob. Dudosa	6	798,989	523,124
Cuentas por cobrar Agencias cooperantes		53,132	53,132
Otros activos corrientes		3,463	616
Total activo corriente		9,773,245	10,049,632
Activo no corriente			
Inversiones mobiliarias	7	1,540,419	292,013
Inmueble, mobiliario y equipos, neto	8	1,781,110	1,362,900
Total activo no corriente		3,321,529	1,654,913
TOTAL ACTIVO		13,094,774	11,704,545
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivo corriente			
Tributos por pagar		58,347	54,253
Proveedores		3,285	5,818
Cuentas por pagar diversas	9	930,727	692,996
Cuentas por rendir a Agencias Cooperantes	10	437,513	174,437
Otros Pasivos corrientes/ Ingresos diferidos		39,600	39,600
Total Pasivo Corriente		1,469,472	967,104
Pasivo no corriente			
Otros Pasivos no corrientes – Provisiones	11	1,052,485	836,796
Total Pasivo No Corriente		1,052,485	836,796
TOTAL PASIVO		2,521,957	1,803,900
PATRIMONIO			
	12		
Capital		170,559	170,559
Capital Adicional		1,872,503	1,872,503
Reserva depreciación		439,480	20,343
Resultados acumulados		7,232,372	6,758,170
Resultado del ejercicio		857,903	1,079,070
TOTAL PATRIMONIO		10,572,817	9,900,645
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		13,094,774	11,704,545

Las notas que acompañan forman parte de los estados financieros

ESTADO DE RESULTADOS

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Expresado en soles)

	Nota	2020 S/	2019 S/
Ventas	13	137,099	263,574
(-) Costo de ventas	14	(113,221)	(229,452)
Resultado bruto		23,878	34,122
Ingresos diversos	15	2,276,588	2,866,985
Ingresos financieros	16	1,172,959	1,382,785
Gastos de operación	17	(2,504,107)	(3,080,798)
Resultado operativo		969,318	1,203,094
OTROS INGRESOS Y GASTOS			
Provisiones del ejercicio		(115,609)	(123,437)
Ganancia o Pérdida diferencia de cambio		4,194	(587)
Resultado del ejercicio		857,903	1,079,070

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