

ESTADOS FINANCIEROS
PROFONANPE

al 31 de diciembre del 2020 y 2019



Ropert, Sarrio & Asociados S.C.
Av. Emilio Cavenecia 264
Oficina 701 San Isidro.
Lima 27, Perú

T. +51 1 615 6868
info@tgs-sarrio.pe
www.tgs-sarrio.pe

Dictamen de los auditores independientes

A los miembros del Consejo Directivo y Director Ejecutivo

PROFONANPE

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **PROFONANPE** que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2020 y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio, y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas adjuntas de la 1 al 18.

Responsabilidad de la Dirección Ejecutiva sobre los estados financieros

2. La Dirección Ejecutiva es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú. Esta responsabilidad comprende: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que no incluyan errores materiales, ya sea como resultado de fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría divulgadas por International Auditing and Assurance Standards Board, aprobadas por la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos para su aplicación en el Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable de que los estados financieros no incluyen errores materiales.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y divulgaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros estén libres de errores materiales, ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno relevante de **PROFONANPE** 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 de esa entidad. 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 de **PROFONANPE** son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

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

Opinión

5. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos la situación financiera de **PROFONANPE**, al 31 de diciembre del 2020 así como su desempeño financiero y sus flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios y prácticas contables que se indican en la Nota 2 a los estados financieros auditados.



Ropert, Sarrio & Asociados S.C.
Av. Emilio Cavenecia 264
Oficina 701 San Isidro.
Lima 27, Perú

T. +51 1 615 6868
info@tgs-sarrio.pe
www.tgs-sarrio.pe

Asunto de importancia

6. Según los principios y prácticas contables usadas por **PROFONANPE** para el registro de las donaciones provenientes de los Organismos Internacionales de Cooperación Técnica, en los que actúa como administrador de los recursos financieros y en otros casos deriva estos a otras Asociaciones sin fines de lucro que intervienen en la realización de sub-proyectos de conservación y manejo del medio ambiente, los fondos recibidos y los gastos realizados son contabilizados mediante cuentas de activo (efectivo y equivalentes de efectivo) y pasivo (fondos en administración), no incluyendo estas operaciones como ingreso ni como gasto en el estado de resultados integrales del período, debido a que se considera que tales fondos son administrados por encargo de los donantes.
7. Los estados financieros de **PROFONANPE** que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre 2019 y el estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio, y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha fueron examinados por otros auditores independientes que con fecha 09 de octubre de 2020, emitieron opinión sin salvedad.
8. Con fecha 15 de junio del 2020 en sesión del Consejo Directivo se acordó dar por terminado el proceso de fusión por absorción de FONAM (sociedad absorbida) y entrada en vigencia de la fusión, sin embargo, la transferencia de los saldos contables de FONAN se realizó en enero del 2021.

Lima, Perú, 29 de octubre de 2021

Refrendado por:

Andres Ropert Dokmanovic
Socio
Ropert, Sarrio & Asociados S.C.
Contador Público Colegiado
Registro Nro 39184

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019
(En dólares estadounidenses)

	Nota	31.12.2020	31.12.2019
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	41,695,856	7,943,927
Otras cuentas por cobrar, corriente	4	713,395	251,194
Gastos contratados por anticipado		218,160	75,274
Total activo corriente		42,627,411	8,270,395
ACTIVO NO CORRIENTE			
Inversiones financieras	5	46,930,026	46,436,677
Mobiliario y equipo, neto		41,604	54,489
Otras cuentas por cobrar, no corriente	4	233,923	233,923
Intangibles, neto		78,379	89,207
Total activo no corriente		47,283,932	46,814,296
Total activo			
		89,911,343	55,084,691
CUENTAS DE ORDEN	9	1,061,832	688,427

	Nota	31.12.2020	31.12.2019
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar comerciales		2,105	1,646
Cuentas por pagar diversas, parte corriente	6	1,148,177	399,509
Total pasivo corriente		1,150,282	401,155
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por pagar diversas, no corriente	6	374,805	233,923
Fondos en administración	7	88,499,756	54,562,312
Total pasivo no corriente		88,874,561	54,796,235
Total pasivo		90,024,843	55,197,390
PATRIMONIO			
Resultados acumulados	8	(113,500)	(112,699)
Total patrimonio		(113,500)	(112,699)
Total pasivo y patrimonio			
		89,911,343	55,084,691
CUENTAS DE ORDEN	9	1,061,832	688,427

Estado de resultados integrales

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019
(En dólares estadounidenses)

	<u>Nota</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
INGRESOS			
Ingresos de gestión	10	1,270,717	771,857
Otros ingresos		10,009	66,316
Total ingresos		1,280,726	838,173
GASTOS			
Gastos de administración	11	(1,205,873)	(819,088)
Provisiones		(22,525)	(21,927)
Total gastos		(1,228,398)	(841,015)
Resultado de operación		(52,328)	(2,842)
FINANCIEROS, NETO			
Diferencia en cambio, neto		(52,328)	(21,632)
		(52,328)	(21,632)
Resultado del ejercicio		0	(24,474)

Las notas que se acompañan forman parte de los estados financieros.

Estado de cambios en el patrimonio

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019
(En dólares estadounidenses)

	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	(87,962)	(87,962)
Ajuste	(263)	(263)
Resultado del ejercicio	<u>(24,474)</u>	<u>(24,474)</u>
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	(112,699)	(112,699)
Ajuste	(801)	(801)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	<u>(113,500)</u>	<u>(113,500)</u>

Las notas que se acompañan forman parte de los estados financieros.

Estado de flujos de efectivo

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019
(En dólares estadounidenses)

	2020	2019
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ingresos de Fondos operativos y de portafolio	28,809,836	16,027,075
Ingresos de aportes por Des. Institucional, donaciones y administración portafolio	1,270,717	771,857
Otros cobros reactivos a la actividad	25,299,688	596,405
	<u>55,380,241</u>	<u>17,395,337</u>
 Menos:		
Pagos a proveedores	(7,257,868)	(6,146,801)
Pagos de remuneraciones	(2,678,153)	(2,171,158)
Pagos de tributos	(713,026)	(755,845)
Sub donaciones directas	(7,879,099)	(2,303,010)
Otras cuentas por pagar relativas a la actividad	(3,100,166)	(5,939,338)
Efectivo proveniente de actividades de operación	<u>(21,628,312)</u>	<u>(17,316,152)</u>
 FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Incremento de activo fijo por compras	0	(23,487)
Efectivo proveniente de actividades de inversión	<u>0</u>	<u>(23,487)</u>
 Aumento de activo y equivalente de efectivo en el año, neto	33,751,929	55,698
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año	<u>7,943,927</u>	<u>7,288,229</u>
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	<u>41,695,856</u>	<u>7,943,927</u>

Las notas que se acompañan forman parte de los estados financieros.

**INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA
A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

PROFONANPE

al 31 de diciembre del 2020



Ropert, Sarrio & Asociados S.C.
Av. Emilio Cavenecia 264
Oficina 701 San Isidro.
Lima 27, Perú

T. +51 1 615 6868
info@tgs-sarrio.pe
www.tgs-sarrio.pe

Dictamen de los auditores independientes sobre la información complementaria

A los miembros del Consejo Directivo y Director Ejecutivo

PROFONANPE

Lima - Perú.-

1. Con relación a la auditoría de estados financieros de PROFONANPE al 31 de diciembre de 2020, sobre los cuales hemos emitido nuestro informe con fecha 29 de octubre de 2021, también hemos examinado la información financiera complementaria requerida por esa entidad incluida en los Anexos N° 1 "Movimiento del Portafolio de Inversiones; N° 2 "Estructura del Portafolio de Inversiones"; y, N° 3 "Balance de Proyectos de Inversiones". Tales anexos, han sido preparados por la Dirección Ejecutiva de PROFONANPE, en concordancia con sus registros, de acuerdo con los principios y prácticas contables descritas en la Nota 2 a los estados financieros.
2. Nuestro examen fue practicado con el propósito de expresar una opinión sobre los estados financieros tomados en su conjunto. La información financiera complementaria que se acompaña se presenta en cumplimiento de los requerimientos establecidos por PROFONANPE y no es necesaria para una adecuada presentación de los estados financieros a esa fecha. Esta información complementaria, ha estado sujeta a los procedimientos de auditoría aplicados a los estados financieros y por consiguiente, incluyó comprobaciones selectivas de la contabilidad y la aplicación de otros procedimientos de auditoría en la medida que consideramos necesario en las circunstancias, por lo que en nuestra opinión está razonablemente presentada, en sus aspectos importantes en relación a los estados financieros tomados en su conjunto.

Lima, Perú, 28 de octubre de 2021

Refrendado por:

Andres Ropert Dokhanovic
Socio
Ropert, Sarrio & Asociados S.C.
Contador Público Colegiado
Registro Nro 39184