

PROFONANPE

**Informe de auditoría de estados financieros
institucionales al 31 de diciembre de 2022 y 2021**

PROFONANPE
DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 Y 2021

CONTENIDO

	<u>Página</u>
Dictamen de los auditores independientes	02
Estado de situación financiera	04
Estado de resultados	05
Estado de cambios en el patrimonio	06
Estado de flujos de efectivo	07
Notas a los estados financieros	08
Dictamen de los auditores independientes	37
Anexos:	
N° 1 - Movimiento del Portafolio de Inversiones	38
N° 2 - Estructura del Portafolio de Inversiones	39
N° 3 - Balance de Proyectos de Inversiones	40

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Consejo Directivo y Director Ejecutivo
PROFONANPE

01 de junio de 2023

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **PROFONANPE** que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2022 y 2021 y los estados de resultados, de cambios en el patrimonio, y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas adjuntas de la 1 a la 24.

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 2022 y 2021, así como su desempeño financiero y sus flujos de efectivo, por los años terminados en esas fechas, de conformidad con los principios y prácticas contables que se indican en la Nota 2 a los estados financieros auditados.

Asunto de importancia

2. Según los principios y prácticas contables usadas por **PROFONANPE** para el registro de las donaciones provenientes de Organismos Internacionales de Cooperación Técnica, empresas privadas y organizaciones sin fines de lucro, los fondos recibidos y los gastos realizados con cargo a cada proyecto son contabilizados mediante cuentas de activo (Efectivo y Equivalentes de Efectivo) y su contracuenta en el pasivo (Fondos en administración), no incluyendo estas operaciones como ingreso ni como gasto en el estado de resultados del período, debido a que se considera que estos recursos financieros son administrados por encargo de los donantes. Este mismo tratamiento contable es aplicable para las operaciones relacionadas con los “Fondos” que provienen de las transferencias de recursos financieros efectuadas por el Ministerio de Energía y Minas y el Organismo de Evaluación y Fiscalización Ambiental, en cuya virtud, los recursos recibidos de cada patrimonio fideicometido y los desembolsos ejecutados son contabilizados en cuentas de activo y pasivo, en tanto que las comisiones por la administración de los fideicomisos se muestran en las cuentas de resultados institucionales.

Fundamento de la opinión -

3. Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA aprobadas para su aplicación por la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos del Perú, Nuestra responsabilidad bajo este marco normativo se describe con detalle en el párrafo sobre *Responsabilidad del auditor sobre los estados financieros*. Somos independientes de **PROFONANPE** de conformidad con el Código de Ética para Contadores Profesionales del Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA) y los requerimientos éticos del Código de Ética Profesional emitido por la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos del Perú que son relevantes para nuestra auditoría de estados financieros. Hemos cumplido con las responsabilidades éticas según el Código de Ética del IESBA y los requerimientos éticos del Código de Ética Profesional de la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos del Perú.

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

Responsabilidad de la Gerencia sobre los estados financieros -

4. La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados aplicables a las instituciones sin fines de lucro y del control interno que se considere necesario, para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error

Al preparar los estados financieros, la Gerencia es responsable de evaluar la capacidad de la entidad para continuar como *empresa en marcha*, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con este principio contable y su uso, excepto que la Gerencia tenga la intención de liquidar la entidad o cesar en sus operaciones, a menos que no tenga otra alternativa realista distinta para hacerlo. Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de preparación de su información financiera.

Responsabilidad del auditor con relación a la auditoría de los estados financieros -

5. Nuestros objetivos consisten en obtener seguridad razonable respecto a si los estados financieros del proyecto *"Implementación efectiva del régimen de acceso y distribución de beneficios y conocimiento tradicional en Perú"*, en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o error, y emitir el informe de auditoría que incluye nuestra opinión. La seguridad razonable es un alto nivel de aseguramiento, pero no garantiza que una auditoría efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría detecte siempre una incorrección importante cuando exista. Las incorrecciones pueden surgir debido al fraude o error y se consideran materiales, si individualmente o acumuladas, podría esperar que influyan razonablemente en las decisiones económicas que los usuarios adoptan con base a los estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría aprobadas para su aplicación en el Perú por la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos del Perú, ejercemos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante la auditoría.

También:

- a) Identificamos y evaluamos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido al fraude o error. Diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a ellos y obtuvimos evidencia suficiente y apropiada, para proporcionar fundamento para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material derivado del fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, declaraciones falsas o la elusión del control interno.
- b) Obtuvimos una comprensión relevante del control interno para la auditoría, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias y no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.
- c) Evaluamos lo apropiado de las políticas contables y la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones efectuadas por la Gerencia.
- d) Concluimos sobre lo adecuado de la utilización por parte de la Gerencia del principio contable de empresa en marcha y, sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida, si existe una incertidumbre material relacionada con los eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como una empresa en marcha. Si arribamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a

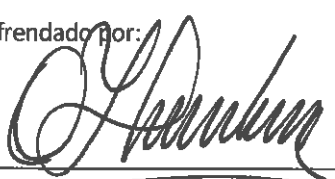
llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre las revelaciones relacionadas con los estados financieros o, si estas revelaciones son inadecuadas y modificar nuestra opinión. Las conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden hacer que la entidad deje de funcionar como empresa en marcha.

- e) Evaluamos la presentación general, la estructura, el contenido de los estados financieros, incluidas las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de manera que logre una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables del gobierno de PROFONANPE una declaración de que hemos cumplido con los requerimientos éticos, entre otros asuntos, al alcance planeado y el momento de la realización de la auditoría, así como cualquier deficiencia del control interno identificada en el transcurso de la auditoría.

Lima, Perú
01 de junio de 2023

Refrendado por:


Oswaldo Fonseca Luna (Socio)
Contador Público Colegiado
Matrícula N° 8095

Fonseca, Camargo y Asociados

PROFONANPE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 Y 2021
(En Dólares Estadounidenses)

	Nota	2022	2021		Nota	2022	2021
ACTIVO				PASIVO Y PATRIMONIO NETO			
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	10,000,316	16,576,104	Cuentas por pagar comerciales		1,299	305
Otras cuentas por cobrar, corriente	4	1,316,871	1,079,436	Cuentas por pagar diversas, parte corriente	9	1,168,375	1,113,278
Gastos contratados por anticipado	5	124,450	173,602	Total pasivo corriente		1,169,674	1,113,583
Inversiones financieras, parte corriente	6	13,215,046	8,707,988				
Total activo corriente		24,656,683	26,537,130	PASIVO NO CORRIENTE			
				Cuentas por pagar diversas, no corriente	9	233,923	233,923
Otras cuentas por cobrar, no corriente	4	233,923	233,923	Ingresos diferidos	10	217,768	214,880
Inversiones financieras, parte no corriente	6	174,757,532	149,295,519	Fondos de administración	11	198,171,793	174,650,077
Inmuebles, maquinaria y equipos, neto	7	41,143	36,073	Total pasivo no corriente		198,623,484	175,098,880
Activos intangibles, neto	8	95,362	198,744	Total pasivo		199,793,158	176,212,463
Total activo no corriente		175,127,960	149,764,259	PATRIMONIO			
				Resultados acumulados	12	(8,515)	88,926
				Total patrimonio		(8,515)	88,926
Total activo		199,784,643	176,301,389	Total pasivo y patrimonio		199,784,643	176,301,389
CUENTAS DE ORDEN	13	3,212,267	474,452	CUENTAS DE ORDEN	13	3,212,267	474,452

Las notas que se acompañan de la página 9 a la 35 forman parte de los estados financieros.

PROFONANPE

ESTADOS DE RESULTADOS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 Y 2021

(En Dólares Estadounidenses)

	Nota	2022	2021
INGRESOS			
Otros ingresos de gestión	14	<u>3,246,542</u>	<u>1,774,384</u>
Total ingresos		<u>3,246,542</u>	<u>1,774,384</u>
GASTOS			
Gastos de administración	15-18	<u>(3,523,441)</u>	<u>(1,789,158)</u>
Provisiones	19	<u>(46,031)</u>	<u>(51,561)</u>
Resultado de operación		<u>(322,930)</u>	<u>(66,335)</u>
OTROS INGRESOS Y GASTOS			
Financieros	20	<u>319,501</u>	<u>30,511</u>
		<u>319,501</u>	<u>30,511</u>
Resultado del ejercicio		<u>(3,429)</u>	<u>(35,824)</u>

Las notas que se acompañan de la página 9 a la 35 forman parte de los estados financieros.

PROFONANPE

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 y 2021
(En Dólares Estadounidenses)

	<u>Resultado del ejercicio</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	(143,121)	29,621	(113,500)
Ajuste años anteriores	-	238,250	238,250
Resultado del ejercicio	<u>(35,824)</u>	<u>-</u>	<u>(35,824)</u>
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	<u>(178,945)</u>	<u>267,871</u>	<u>88,926</u>
 Ajuste años anteriores	 -	 (94,012)	 (94,012)
Resultado del ejercicio	<u>(3,429)</u>	<u>-</u>	<u>(3,429)</u>
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	<u>(182,374)</u>	<u>173,859</u>	<u>(8,515)</u>

Las notas que se acompañan de la página 9 a la 35 forman parte de los estados financieros.

PROFONANPE

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 Y 2021
(En Dólares Estadounidenses)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ingresos de fondos operativos y de portafolio	54,302,089	75,487,561
Ingresos de aportes por Desarrollo Institucional - Adm. Portafolio	2,123,126	1,419,520
Ingresos financieros	140,810	153,173
Otros cobros diversos reativos a la actividad	<u>317,793</u>	<u>258,365</u>
Efectivo proveniente de Actividades de Operación	<u>56,883,818</u>	<u>77,318,619</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Incremento de activos fijos por compras	(22,105)	(1,110)
Incremento de activos intangibles por compras	(34,821)	(81,692)
Retiro de activo fijo	-	-
Aumento (disminución) de Inversiones Financieras	<u>(35,888,021)</u>	<u>(54,251,699)</u>
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>(35,944,947)</u>	<u>(54,334,501)</u>
EFFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN E INVERSIÓN	20,938,871	22,984,118
PAGOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN E INVERSIÓN		
Proveedores	(12,501,551)	(10,949,878)
Remuneraciones	(3,200,738)	(2,956,519)
Tributos	(708,890)	(791,673)
Trasnsf. Administrativas de Proyectos y Subdonaciones Directas	(7,625,667)	(4,605,767)
Otras ctas por pagar relativas a la actividad	<u>(3,477,813)</u>	<u>(28,800,033)</u>
	<u>(27,514,659)</u>	<u>(48,103,870)</u>
Aumento (disminución) de efectivo y equivalente de efectivo en el año, Neto	(6,575,788)	(25,119,752)
EFFECTIVO Y EQUIVLENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	<u>16,576,104</u>	<u>41,695,856</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>10,000,316</u>	<u>16,576,104</u>

Las notas que se acompañan de la página 9 a la 35 forman parte de los estados financieros.

PROFONANPE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 Y 2021

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 Identificación

El Fondo de Promoción de las Áreas Naturales Protegidas del Perú (en adelante, PROFONANPE), es una institución de derecho privado sin fines de lucro y de interés público y social que goza de existencia legal y personería jurídica propia con arreglo a las normas del Decreto Ley N° 26154 del 29 de diciembre de 1992. Con fecha 24 de febrero del 2021, fue publicado el Decreto Supremo N° 001-2021-MINAM que aprueba el Reglamento Interno de PROFONANPE, derogando el reglamento anterior aprobado por Decreto Supremo N° 024-93-AG. El Texto Único Integrado del estatuto social de PROFONANPE, fue aprobado por su Consejo Directivo en la sesión del 25 de agosto de 2009 e inscrito en los Registros Públicos de Lima el 15 de enero de 2010. PROFONANPE, se rige por sus Estatutos sociales y en forma supletoria por las normas del Código Civil del Perú.

Por disposición del Decreto de Urgencia N° 022-2020, el Poder Ejecutivo faculta a PROFONANPE llevar a cabo la fusión por absorción del Fondo Nacional del Ambiente – FONAM, cuyo proceso fue aprobado por el Consejo Directivo de PROFONANPE con fecha 15 de junio del 2020. Este proceso se materializó a partir del año 2021.

El domicilio legal de PROFONANPE se ubica en el Jirón Félix Dibos N° 400, Distrito de Magdalena del Mar, Lima.

1.2 Actividad económica

Las actividades que desarrolla PROFONANPE se encuentran delineadas por la Ley N° 26154 y su reglamento aprobado por el Poder Ejecutivo que crea el Fondo Nacional para Áreas Naturales Protegidas por el Estado – FONANPE, constituido como un fondo fiduciario intangible destinado a la conservación de las áreas naturales protegidas. Tales actividades están dirigidas a la conservación, protección y manejo de las áreas protegidas del Perú, promoviendo la conservación y el desarrollo sostenible de las zonas de influencia, al igual que la conservación del patrimonio cultural y natural incluido en las áreas protegidas. Los proyectos que ejecuta PROFONANPE son financiados por Organismos Internacionales y otras organizaciones sin fines de lucro.

1.3 Fondos administrados por PROFONANPE

En cumplimiento de su objeto social, PROFONANPE administra el fondo fiduciario creado por el artículo 1° de la Ley N° 26154 destinado a la conservación, protección y manejo de las áreas naturales protegidas por el Estado. Al 31 de diciembre de 2022, PROFONANPE mantiene bajo su administración proyectos financiados por Organismos de Cooperación Internacional, así como con empresas privadas y organizaciones sin fines de lucro.

El detalle de los proyectos administrados por PROFONANPE, al 31 de diciembre de 2022, se muestran a continuación:

Proyecto Nº	Descripción del proyecto	Organismo Financiador
PY-015	Proyecto Establecimiento del Fondo para la Gestión y Recuperación de la Reserva Nacional de Paracas.	GEF-BIRF / PLUS PETROL
PY-024	Programa de Premios Carlos Ponce	CI
PY-036	Proyecto Gestión Efectiva ANP	KfW Alemania
PY-046	Proyecto Morona Pastaza	Gobierno de Alemania
PY-056	Fondo Patrimonial Puntas e Islas	GEF-BIRF
PY-058	Portafolio MRESE	FIDA
PY-060	Adaptación a los Impactos del Cambio Climático en el Ecosistema Marino Costero del Perú	Fondo de Adaptación
PY-062	Humedales del Datem del Marañón	Green Climate Fund
PY-064	Vilcanota Polylepis	CI
PY-065	Portafolio MRESE	FIDA-Naciones Unidas
PY-066	PAN III	Alemania – KfW
PY-067	FORASAN	Junta Usuarios Bajo Piura
PY-069	Protocolo de Nagoya	PNUMA
PY-072	Creación de un Modelo de Bionegocios Basado en Energía	KOICA – Corea del Sur
PY-073	Adaptación a los Impactos del Cambio Climático	Fondo de Adaptación
PY-074	Asegurando el Futuro de las ANP del Perú	GEF WWF
PY-079	Proyecto SIPAM	FAO
PY-084	FORTALECIMIENTO MOORE	Fund Gordon & Betty Moore
PY-089	Portafolio PAN III	KfW Alemania
PY-090	Iniciativa PDP	GEF – WWF, Moores Foundation y Andes Amazon Fund
PY-091	Gestión Efectiva del Parque Nacional de Yaguas, Fase III	New Venture Fund
PY-094	APORTE -PMRI-II PNSU	KfW
PY-097	Apoyo al SERNANP	PROFONANPE
PY-098	INNOVA	Moore Foundation
PY-099	PROCOCES	PROFONANPE
PY-100	FOREST IV	USAID/Servicio Forestal de EEUU.
PY-101	Fideicomiso SCOTIA BANK	Ministerio de Energía y Minas
PY-107	Cotahuasi	MINERA ARES
PY-108	Sierra del Divisor IV	New Venture Fund
PY-109	Plan de Acción Fortalecimiento de Plataformas - MDA	Mecanismos Desarrollo Alterno
PY-110	Forest V	USAID/Servicio Forestal USA
PY-112	Rio Forest	Varios
PY-113	Acuerdo CPF III	CEPF
PY-115	Fortalecimiento Capacidades Nativas Remediación Ambiental	MINEM
PY-116	Fortalecimiento Capacidades Entidades Públicas Remediación Ambiental	MINEM
PY-117	Gestión Programa de Pasivos Ambientales	MINEM
PY-118	Fondo de Contingencia para Remediación Ambiental	MINEM/OEFA
PY-119	Recuerdo Mi Mar	PROFONANPE
PY-120	Asistencia Humanitaria - BID	BID
PY-121	Coordinando la respuesta de las ONG	USAID
PY-122	Bosques	BID
PY-123	ZR Cordillera Huayhuash	Andes Amazon Fund
PY-124	Pequeñas Donaciones CEPF III	CEPF
PY-125	Fortalecimiento Gestión Reserva Nacional Illescas	New Venture Fund
PY-126	ANP Amazonía	PROFONANPE
PY-127	Campaña Asegurando	PROFONANPE
PY-128	Unido Callao	UNIDO
PY-129	PHD PNIPA Sinchi Roca	PROFONANPE
PY-132	Forest V	USAID/Servicio Forestal de EEUU.
PY-133	Participa ANP	FUNDACIÓN MOORE
PY-135	NORAD	Gobierno de Noruega
PY-139	REDD Cordillera Azul II	CIMA

1.4 Lineamientos generales de la Cartera de Inversiones

En la sesión extraordinaria efectuada el 06 de agosto de 2020, el Consejo Directivo aprobó los lineamientos generales de la cartera de inversiones de PROFONANPE en un banco local, fijando los rangos de inversión en 40% y 100% en activos financieros de renta fija; de 0% a 40% en activos financieros de renta variable; y, de 0% a 20% en activos financieros de renta alternativa. En la sesión ordinaria del Consejo Directivo del 20 de diciembre del 2021, se adoptó el acuerdo para seleccionar a la empresa JP Morgan de los Estados Unidos de América para que se desempeñe como el gestor del portafolio de inversiones de PROFONANPE, así como también varios documentos para el buen gobierno corporativo, entre ellos, la política de inversiones.

Contratos de Fideicomiso

Después de la fusión por absorción efectuada por PROFONANPE sobre los activos, pasivos y patrimonio del ex Fondo Nacional del Ambiente - FONAM, asumió los derechos y obligaciones incluidos en los contratos de fideicomiso suscritos por su antecesor, siendo sus características las siguientes:

a) Fideicomiso FONAM III

Mediante Adendas N° 1 y N° 2 al contrato de fideicomiso de inversión y administración de fecha 27 de diciembre del 2019, suscritas el 12 de febrero y el 05 de mayo del 2021, entre PROFONANPE y Corporación Financiera de Desarrollo - COFIDE, se estableció la administración del patrimonio fideicometido. Este patrimonio comprende los importes transferidos mediante Resolución Ministerial N° 415-2019-MINEM); Resolución Ministerial N° 399-2020-MINEM; y, Resolución Ministerial N° 133-2021-MINEM. Este fideicomiso se encuentra orientado a financiar las acciones para la ejecución de obras para remediación de los sitios impactados por actividades de hidrocarburos. En el 2022, el Poder Ejecutivo aprobó una transferencia financiera a favor de PROFONANPE mediante Resolución Ministerial N° 358-2022-EM del 3 de octubre del 2022.

b) Fideicomiso FONAM II:

Con base al contrato de fideicomiso de inversión y pagos, celebrado el 25 de setiembre del 2015, entre FONAM y COFIDE, con fecha 17 de agosto de 2020, PROFONANPE y COFIDE suscribieron la Adenda N° 1 al contrato, con la finalidad de administrar el patrimonio fideicometido, mediante el cual, el fideicomitente asumió la posición contractual, derechos y obligaciones de FONAM derivados del contrato. Con el patrimonio fideicometido se constituyó el Fondo de Contingencia de Remediación Ambiental, de conformidad con lo establecido en la Ley N° 30321.

c) Fondo de Remediación de Pasivos Ambientales

Con base a la comunicación de fecha 15 de diciembre del 2020, remitida por el SCOTIA BANK PERÚ, en la que informaba que conforme a la fusión por absorción de FONAM inscrita en la partida registral respectiva en los Registros Públicos de Lima, no es necesario realizar ninguna adenda en vista que legalmente toda referencia al FONAM se entiende que ahora es PROFONANPE. Este asunto guarda relación con el contrato de fideicomiso de administración de fondos suscrito con SCOTIABANK PERÚ el 21 de febrero del 2007. El importe del fideicomiso conforme al aludido contrato ascendió a S/ 10,000,000., de conformidad con lo estipulado en la Resolución Ministerial N° 619-2006-MEM aprobada por el Ministerio de Energía y Minas el 27 de diciembre del 2006.

1.5 Aprobación de estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2022 han sido emitidos, y serán presentados para la aprobación del Consejo Directivo, de conformidad con lo dispuesto en el literal I), artículo Décimo Quinto, Título III del Estatuto social de PROFONANPE. En opinión de la Dirección Ejecutiva, dichos estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

2. PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los principios y prácticas contables aplicadas en la preparación y presentación de los estados financieros institucionales se detallan a continuación. Estos principios y prácticas han sido aplicados uniformemente en los años presentados, a menos que se indique lo contrario:

a) Base de preparación y presentación de los estados financieros

(a.1) Bases de preparación

Los estados financieros se preparan y presentan sobre la base de las políticas contables establecidas por la institución. Estas políticas se basan en los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú.

La información contenida en los estados financieros de PROFONANPE es de responsabilidad de la Dirección Ejecutiva, quien expresamente confirma que su presentación se realiza en función a los principios y prácticas contables aplicables a las asociaciones sin fines de lucro en el Perú. Los estados financieros son preparados con base a los registros de contabilidad, según el principio contable del costo histórico, excepto aquellos activos financieros que se miden a valor razonable.

(a.2) Bases de presentación

Los estados financieros están expresados en Dólares Estadounidenses, como parte de este informe, los que son el resultado de aplicar sobre los estados financieros históricos en Soles la metodología adoptada por la entidad para convertir los saldos al cierre del ejercicio en moneda extranjera. Esta metodología, tiene como propósito formular los estados financieros para mostrar el impacto de la moneda extranjera en la moneda local, sobre la base de un ejercicio fiscal, por lo que considera los siguientes criterios:

- i) El proceso de conversión requiere inicialmente cuantificar la moneda funcional, que en el Perú es el Sol.
- ii) La conversión se realiza sobre los siguientes estados: estado de situación financiera; estado de resultados; estado de cambios en el patrimonio; y, estado de flujos de efectivo, que hacen referencia a la conversión histórica sobre partidas no monetarias y muestra el efecto de la conversión en todas las operaciones del período que se examina.
- iii) Los saldos de las partidas monetarias se convierten en moneda extranjera tomando como referencia las tasas de cambio establecidas por la Superintendencia de Banca, Seguros y AFP, en tanto que los ingresos y gastos se convierten en moneda extranjera a la tasa de cambio de la fecha en que ocurrió cada transacción.
- iv) Las tasas de cambio publicadas por la Superintendencia de Banca, Seguros y AFP al 31 de diciembre de 2022 para las transacciones de compra y venta de moneda extranjera fueron S/ 3.808 para la compra y S/ 3.820 para la venta (S/ 3.975 y S/ 3.998 para la compra y venta al 31 de diciembre de 2021).

b) Moneda funcional

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del entorno económico principal en el que opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se presentan en Soles que es la moneda funcional y de presentación. Para fines de este informe, los estados financieros se presentan en Dólares Estadounidenses al término del período.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos del estado de flujos de efectivo, el efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, depósitos en cuenta corriente y cuentas de ahorro en instituciones bancarias. Estas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

d) Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros de conformidad con las normas contables aplicables requiere que la entidad efectúe estimaciones y supuestos para la determinación de los saldos de activos y pasivos, ingresos y gastos, y para la divulgación de eventos significativos en las notas a los estados financieros. Los resultados finales podrían diferir de dichas estimaciones. Las estimaciones son continuamente evaluadas y están basadas en la experiencia histórica y otros factores. Las estimaciones significativas relacionadas con los estados financieros adjuntos están referidas, principalmente, a la depreciación de activo fijo y amortización de intangibles.

e) Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros son definidos como cualquier contrato que origina simultáneamente un activo financiero en una entidad y un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio en otra entidad. Los activos y pasivos financieros son reconocidos en la medida que la entidad se transforma en una parte de los acuerdos contractuales del instrumento respectivo.

Los activos y pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos de la transacción directamente atribuibles a la compra o emisión de estos, con excepción de aquellos clasificados a su valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente reconocidos a su valor razonable y cuyos costos de transacción directamente atribuibles a su adquisición o emisión, son reconocidos inmediatamente en la ganancia o pérdida del año.

Activos financieros

Los activos financieros se clasifican en el reconocimiento inicial y se miden al costo amortizado; a valor razonable con cambios en otro resultado integral; y, a valor razonable con cambios en los resultados. Su clasificación depende de las características del flujo de efectivo contractual del activo financiero y el modelo de negocios de la entidad para administrarlos.

El modelo de negocios de la entidad para la gestión de los activos financieros se refiere a cómo gestiona sus activos financieros para generar flujos de efectivo y determina si estos resultarán de la cobranza de los flujos contractuales, la venta de los activos financieros o ambos.

La compra o venta de activos financieros que requieren la entrega de activos dentro de un período de tiempo establecido por regulación o convención en el mercado (operaciones regulares), se reconocen en la fecha de negociación, es decir, la fecha en que la entidad se compromete a comprar o vender el activo.

Clasificación de los activos financieros

Los activos financieros reconocidos se miden posteriormente en su totalidad, ya sea a costo amortizado o valor razonable, según su clasificación. Los instrumentos de deuda cumplen con las siguientes condiciones y se miden con posterioridad al costo amortizado. I) el activo financiero se mantiene en un modelo de negocio cuyo objetivo es mantener activos para cobrar flujos de efectivo contractuales; y, ii) los términos contractuales del activo financiero dan lugar, en fecha específicas, a flujos de efectivo que son pagos de capital e intereses sobre el monto del capital pendiente. Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados incluyen; i) activos financieros que se mantienen para negociar si son adquiridos para venderlos o recomprarlos en el corto plazo; ii) activos financieros designados en el reconocimiento inicial a valor razonable con cambios en resultados; y, iii) activos financieros requeridos en forma obligatoria para ser medidos a valor razonable.

Al 31 de diciembre del 2022, la entidad mantiene activos financieros a valor razonable y activos financieros a costo amortizado. Los activos financieros a costo razonable incluyen el efectivo y equivalentes de efectivo y otros activos de la misma naturaleza. Estos activos son un medio de pago y por ello son la base sobre los que se identifican y reconocen las transacciones en los estados financieros y se contabilizan en el estado de situación financiera a valor razonable, con cambios netos en el valor razonable reconocidos en el estado de resultados. Los activos financieros al costo amortizado incluyen otras cuentas por cobrar y se miden posteriormente usando el método de la tasa de interés efectiva y están sujetos a deterioro. Las ganancias y pérdidas se reconocen en resultados cuando el activo es dado de baja en cuentas, se modifica o deteriora.

Un activo financiero es dado de baja cuando: i) los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; ii) la entidad ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar el total de los flujos de efectivo, recibidos en forma inmediata a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso; y, iii) la entidad ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o de no haber transferido ni retenido todos los riesgos y beneficio del activo, si ha transferidos su control.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros se clasifican en el reconocimiento inicial como pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados, préstamos y créditos, cuentas por pagar o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una cobertura efectiva, según corresponda.

Los pasivos financieros reconocidos se miden a su valor razonable, y en el caso de los préstamos, créditos y cuentas por pagar, netos de los costos de la transacción directamente atribuibles.

Los pasivos financieros al momento de su reconocimiento inicial, se clasifican como pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados, préstamos, cuentas por pagar y otros equivalentes, según corresponda.

Los instrumentos financieros (activos y pasivos) se compensan cuando se tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo en forma simultánea.

Un pasivo es dado de baja, cuando la obligación relacionada con el pasivo es cancelada o expira.

Al 31 de diciembre del 2022, la entidad mantiene en el pasivo cuentas por pagar comerciales, cuentas por pagar diversas, ingresos diferidos y fondos de administración en el estado de situación financiera.

f) Inversiones Financieras

El portafolio de inversiones de la entidad está integrado por un conjunto de Fondos creados a solicitud de los Organismos de Cooperación Internacional e incluidos en los Convenios celebrados con PROFONAPE para la ejecución de proyectos sobre medioambiente. El Portafolio de inversiones es administrado por una entidad financiera internacional y en un banco local, en base a los contratos de comisión de confianza celebrados e incluyen una cláusula de renovación automática. Estos fondos están distribuidos en activos financieros de renta fija y renta variable, los que están registrados al costo en moneda extranjera y son presentados a valor razonable al término del período.

Los rendimientos al término del año representan los incrementos obtenidos por los portafolios de inversiones, los que están relacionados con los proyectos financiados por cada Convenio. El uso de los rendimientos generados por las inversiones se encuentra restringido a los montos de los presupuestos preparados por la entidad que administra los proyectos, los que deben ser aprobados por los Organismos Internacionales de Cooperación respectivos.

Las disminuciones en cada portafolio de inversiones se registran cuando se produce el retiro de fondos para la ejecución de proyectos que les dieron origen y el pago de comisiones por el manejo de los portafolios, contra el rubro Fondos en Administración en el pasivo.

Adicionalmente, en aplicación de lo dispuesto en el Decreto de Urgencia 022-2020, PROFONAPE administra los Fideicomisos denominados; FONAM II; el Fondo de Remediación de Pasivos Ambientales; y FONAM III. Los rendimientos que generar los fideicomisos y los retiros son registrados dentro del rubro Fondos en Administración.

g) Mobiliario y equipo y depreciación acumulada

Los bienes de activo fijo son registrados inicialmente al costo histórico. Posteriormente, son medidos al costo, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del activo de ser aplicable. Los desembolsos por mantenimiento y reparación se cargan a resultados. Toda renovación y mejora significativa se capitaliza siempre que sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados de la misma y, su costo pueda ser valorizado con fiabilidad.

El costo y la correspondiente depreciación acumulada de los activos vendidos o retirados son eliminados de las cuentas respectivas y el costo neto dado de baja se incluye en los resultados del ejercicio

Mantenimiento y reparaciones mayores

El mantenimiento mayor comprende el costo de reemplazo de partes de los activos y los costos de reacondicionamiento que se realiza cada cierto número de períodos, con el propósito de mantener la capacidad operativa del activo. El costo de mantenimiento mayor

se capitaliza en el reconocimiento inicial del activo, como un componente separado del bien y se deprecia en el estimado del tiempo en que se requerirá el siguiente mantenimiento mayor.

Depreciación

La depreciación de los activos que conforman este rubro es calculada siguiendo el método de línea recta, a fin de asignar el costo durante su vida útil estimada, cuyo detalle es como sigue:

	Años
Muebles y enseres, e instalaciones	10
Equipo de cómputo	04
Unidades de transporte y equipos	05
Equipos diversos	10

El valor residual, la vida útil y el método de depreciación se revisan en forma periódica para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico futuro y las expectativas de vida útil de las partidas de este rubro.

h) Intangibles

Los activos son registrados al costo de adquisición, menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del activo, de ser aplicable. Estos activos comprenden, principalmente, la adquisición de software utilizado en las operaciones propias de la entidad y se reconocen cuando:

- ☐ El bien está bajo control de la entidad.
- ☐ El bien es identificable para que surjan los derechos contractuales.
- Se esperan beneficios futuros.

Los intangibles que se adquieren con fondos de los proyectos financiados por la cooperación internacional se registran en el rubro "Fondos en Administración"

Los activos intangibles de vida limitada se amortizan en un plazo máximo de 10 años. Como política, los intangibles se amortizan bajo el método de línea recta sobre la base de su vida útil estimada. El período y método de amortización se revisan al final del período.

i) Deterioro del valor de los activos

Cuando existen acontecimientos o cambios económicos que indiquen que el valor de un activo de larga vida pueda no ser recuperable, la Dirección Ejecutiva revisa a cada fecha del estado de situación financiera el valor en libros de estos activos. Si luego de este análisis resulta que su valor en libros excede su valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro en el estado de resultados. Los importes recuperables se estiman para cada activo.

j) Fondos en administración

Este rubro representa un pasivo diferido que refleja los fondos netos por aplicar en los proyectos financiados por Organismos Internacionales de Cooperación que están bajo la administración de PROFONANPE. Estos fondos, provienen de las transferencias en efectivo recibidas para conformar los portafolios de inversiones y/o para la ejecución de gastos en los proyectos que incluyen, en algunos casos, la adquisición de bienes.

Los abonos en este rubro se producen cuando la entidad recibe fondos de las fuentes cooperantes internacionales, para financiar los gastos previstos en el presupuesto del Convenio, así como cuando los donantes disponen el incremento del portafolio de inversiones creado con anterioridad. Los rendimientos obtenidos por los portafolios en el año se registran como un abono a este rubro y afectan directamente el saldo de la sub cuenta del proyecto correspondiente.

Los cargos en este rubro se registran por: i) el retiro de fondos del Portafolio requerido por la entidad para las actividades en algún proyecto; ii) pago de comisiones de confianza a favor de la institución financiera que administra el portafolio; y, iii) cuando los Portafolios de inversiones obtienen rendimientos negativos. También, se incorporan los desembolsos de los proyectos que requieren la adquisición de equipos y vehículos, así como también los gastos financieros correspondientes a cada proyecto.

Este mismo tratamiento contable es aplicable para las operaciones relacionadas con los "Fondos" que administra PROFONANPE y provienen de las transferencias de recursos financieros efectuadas por el Ministerio de Energía y Minas y el Organismo de Evaluación y Fiscalización Ambiental, en cumplimiento de leyes y normas legales expresas, en cuya virtud, los recursos recibidos para cada patrimonio fideicometido y los desembolsos ejecutados por el pago de obligaciones son contabilizados en cuentas de activo y pasivo, en tanto que las comisiones por la administración de los fideicomisos se muestran en las cuentas de resultados institucionales.

k) Beneficios a los empleados

La entidad tiene obligaciones de corto plazo por beneficios a sus empleados que incluyen sueldos, aportaciones sociales, gratificaciones, compensación por tiempo de servicios. Estas obligaciones se registran normalmente con cargo al estado de resultado integrales en la medida en que se devengan.

l) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la entidad tiene una obligación presente, legal o asumida, que resulta de eventos pasados que es probable que requiera la entrega de un flujo de recursos que involucren beneficios económicos para su liquidación y su monto se puede estimar confiablemente.

m) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos corresponden a las comisiones (overhead) por la administración de los proyectos financiados por los organismos internacionales de cooperación técnica y se registran cuando se perciben, así como incluyen los ingresos por comisiones por la administración de inversiones. Los fondos recibidos por la entidad por donaciones de organismos de cooperación internacional no son registrados en esta cuenta, porque se controlan a través del activo y pasivo.

n) Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocen a medida que se devengan en el período con el cual se relaciona, independientemente del momento en que se paguen y corresponden a los gastos de funcionamiento de PROFONANPE. Los fondos aplicados por las entidades ejecutoras de los proyectos que provienen de las fuentes internacionales cooperantes, no se registran en el estado de resultados integrales, sino se controlan a través del rubro Fondos en Administración.

o) Ingresos y gastos financieros

Los ingresos y gastos financieros se registran en el resultado del ejercicio en los períodos con los cuales se relacionan y se reconocen cuando se devengan, independientemente del momento en que se perciben o desembolsen.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Este rubro comprende:

	En Dólares Estadounidenses	
	2022	2021
Cuentas corrientes para fines específicos (a)	4,574,602	11,696,044
Cuentas de Ahorros (b)	5,420,821	4,875,378
Fondos en garantía por carta fianza	4,893	4,682
Total	10,000,316	16,576,104

- (a) Las cuentas corrientes se mantienen en bancos locales y están denominadas en Soles, Dólares Estadounidenses y Euros, cuyos saldos corresponden en forma individualizada a la disponibilidad de fondos en los proyectos financiados por los Organismos Internacionales de Cooperación Técnica. Estos fondos son de libre disponibilidad y no generan intereses a tasas de mercado.
- (b) Los saldos en ahorros en entidades del sistema financiero en Soles, en dólares estadounidenses y en euros, son de libre disponibilidad y generan intereses.

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Este rubro comprende:

	En Dólares Estadounidenses	
	2022	2021
Parte corriente:		
Adelantos al personal y entregas a rendir cuenta	130,884	235,604
Reclamaciones a terceros	8,326	8,103
Entregas a rendir cuenta	823,613	619,207
Otras cuentas por cobrar diversas – terceros	351,130	214,231
Depósitos en garantía	2,296	1,696
Servicios públicos y otros relacionados	622	595
	1,316,871	1,079,436
Parte no corriente:		
Entregas a rendir cuenta	233,923	233,923
	233,923	233,923
Total	1,550,794	1,313,359

5. GASTOS CONTRATADOS POR ANTICIPADO

Este rubro comprende:

	En Dólares Estadounidenses	
	2022	2021
Anticipos de proveedores	124,450	173,602
	<u>124,450</u>	<u>173,602</u>

6. INVERSIONES FINANCIERAS

Comprende los fondos provenientes de los Convenios de Donación suscritos con Organismos Internacionales de Cooperación Técnica y Convenios de Canje de Deuda celebrado con Gobiernos y empresas del sector privado. La administración de estos recursos es encargada a instituciones financieras para su inversión en portafolios de valores, con el fin de generar rendimientos y una fuente sostenible de recursos para los proyectos.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, los saldos de los portafolios de inversiones, fideicomisos y fondos mutuos son como sigue:

	En Dólares Estadounidenses	
	2022	2021
I) Portafolio de inversiones:		
PY-015 Fondo Paracas – PLUS PETROL (a)	5,511,745	6,433,599
PY-035 Fondo PRONANP – GEF/KfW (b)	9,971,764	11,256,119
PY-046 Reconversión de Deuda Alemana – Proy. Morona (d)	2,768,983	3,239,628
PY-056 Fondo Puntas e Islas Guaneras – Banco Mundial (e)	1,837,556	2,126,108
PY-062 Datem del Marañón – Fondo Verde del Clima (f)	79,484	200,765
PY-064 Vilcanota Polylepis (g)	957,373	1,122,748
PY-065 MERSE – FIDA (h)	2,009,858	2,423,264
PY-080 Fondo FONANPE (i)	12,268,999	15,725,334
PY-085 Fortalecimiento SINANPE (j)	1,604,247	736,554
PY- 89 Portafolio PAN III (k)	1,829,624	2,141,070
PY- 139 Trust Fund Cordillera Azul (l)	27,231,741	-
	<u>66,071,374</u>	<u>45,409,189</u>
II) Fideicomisos:		
PY-95 FONAM II (m)	6,144,943	6,733,295
PY-101 Remediación de Pasivos Ambientales (n)	1,179,251	1,182,498
PY-105 FONAM III (o)	101,361,964	95,974,537
	<u>108,686,158</u>	<u>103,890,330</u>
	<u>174,757,532</u>	<u>149,295,519</u>
III) Fondos mutuos		
PY – 090 Iniciativa Patrimonio Natural del Perú - PDP	13,217,984	8,707,988
	<u>187,975,516</u>	<u>158,003,507</u>

Las inversiones financieras clasificadas como corriente y no corriente al 31 de diciembre de 2022 se describen a continuación:

	En Dólares Estadounidenses	
	2022	2021
Parte corriente:		
Fondos mutuos:		
Iniciativa Patrimonio Natural del Perú -PDP, <i>Andes Amazon Fund</i>	507,490	1,229,477
<i>PDP- World Wildlife Fund</i>	9,418,790	2,960,526
Iniciativa Patrimonio Natural del Perú - PDP <i>General Environment Fund</i>	3,291,704	4,447,730
Proyecto Forest (recupero de IGV-APCI)	-	70,255
	13,217,984	8,707,988
Parte no corriente:		
Fidelcomisos:		
FONAM II	6,144,943	6,733,295
Remediación de Pasivos Ambientales - ScotiaBank	1,179,251	1,182,498
FONAM II	101,361,964	95,974,537
	108,686,158	103,890,330
Portafolios:		
Pluspetrol – Donación – Fondo Paracas	5,511,745	6,433,599
Donación Banco Mundial- KfW - PRONANP	9,971,764	11,256,119
MEF – Reconversión Deuda Alemania – Morona	2,768,983	3,239,628
MEF- Reconversión Deuda Alemania SINANPE III	1,829,624	2,141,070
BM – Donación – Fondo Puntas e Islas Guaneras	1,837,556	2,126,108
DATEM del Marañón – Fondo Verde del Clima	79,485	200,765
Donación – GEF – Proyecto Vilcanota Polylepis	957,373	1,122,748
Donación – GEF – Proyecto MERESE – FIDA	2,009,858	2,423,264
FONANPE	12,268,999	15,725,334
Fortalecimiento SINANPE	1,604,247	736,554
Trust Fund Cordillera Azul	27,231,741	-
	66,071,374	45,405,191
	174,757,532	149,295,519
Total	187,975,516	158,003,507

Políticas para la administración de los recursos de Portafolio de Inversiones

Las condiciones y lineamientos establecidos para la administración de los portafolios de inversión son las siguientes:

Portafolio de inversiones

- (a) *PY- 015 “Proyecto Establecimiento del Fondo para la Gestión y Recuperación de la Reserva Nacional de Paracas”: Plus Petrol Perú Corporación S.A.*

El Convenio Tripartito suscrito entre PLUSPETROL, SERNANP y PROFONANPE establece un Fondo para la Gestión y Recuperación de la Reserva Nacional de Paracas hasta por US \$ 7 millones, habiéndose suscrito el contrato de comisión de confianza con el banco local el 30 de setiembre de 2009.

El importe neto al 31 de diciembre de 2022 del portafolio de inversiones ascendió a US \$ 5,511,745.

- (b) *PY-035 “Proyecto Fondo Patrimonial PRONANP”: Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento – BIRF / KfW de Alemania*

El 16 de agosto de 2010, el Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento – BIRF, en su calidad de agencia implementadora de *Global Environment Facility* –GEF suscribió con PROFONANPE el Convenio de Donación TF097155, para financiar la ejecución del Proyecto “Fortalecimiento de la Conservación de la Biodiversidad a través del Programa Nacional de

Áreas Protegidas – PRONANP, hasta por US 8.8 millones. De este monto, se acordó encargar la administración e inversión de US \$ 3.0 millones para constituir un fondo patrimonial para la sostenibilidad financiera de las áreas protegidas dentro de los Corredores Ecológicos seleccionados. Adicionalmente en agosto de 2013 se efectuó una contribución para el portafolio por EUR 5.0 millones (US \$ 6,621,936) para la expansión del contrato firmado con KfW de Alemania al 31 de diciembre de 2012. En agosto del 2020, el Consejo Directivo ratificó la selección del Banco Suizo UBP como administrador del Portafolio de PRONANP. En agosto de 2020, el consejo directivo atendiendo la recomendación efectuada por KfW de Alemania, acordó transferir los fondos del portafolio PRONANP, incluido en el Fondo patrimonial FONANPE al Banco UBP de Suiza. Después en diciembre del 2021, el Consejo Directivo dispuso la transferencia de este fondo al J.P. Morgan de Nueva York.

El monto neto al 31 de diciembre de 2022 del portafolio ascendió a US \$ 9,971,764.

- (c) *PY – 046 “Proyecto Manejo de los Recursos Naturales en las Cuencas de los Ríos Morona y Pastaza”: Canje de Deuda Externa con el Gobierno de Alemania*

El Convenio Intergubernamental Peruano – Alemán de reestructuración de Deuda celebrado entre el Gobierno del Perú y el Gobierno de Alemania, asignó a este proyecto Deutsche Mark 14.7 millones. El contrato de comisión de confianza con el banco local se suscribió el 01 de setiembre de 2003 con vigencia anuales y renovables en períodos iguales, habiéndose suscrito la última adenda al contrato el 31 de marzo de 2014.

El importe neto al 31 de diciembre de 2022 del portafolio de inversiones ascendió a US \$ 2,768,983.

- (d) *PY-056 “Fondo Patrimonial del Proyecto “Fortalecimiento de la Gestión Sostenible de la Reserva Nacional Sistema de Islas, Islotes y Puntas Guaneras”. El 11 de febrero de 2014, fue suscrito el Convenio de Donación entre el Banco Mundial, en su condición de agencia implementadora de Global Environment Facility - GEF y PROFONANPE, para financiar las actividades en el proyecto hasta por US \$ 8.9 millones. También, se prevé el establecimiento de un Fondo Patrimonial por US \$ 2.0 millones, habiéndose suscrito el contrato de comisión de confianza el 19 de diciembre de 2014 y tiene vigencia de un año renovable por períodos iguales.*

El importe neto al 31 de diciembre de 2022 del portafolio ascendió a US \$ 1,837,556.

- (e) *PY-062 Proyecto “Construyendo resiliencia en los Humedales de la provincia de Datem del Marañón, Perú”. El 19 de julio de 2016, el Fondo Verde del Clima suscribió con PROFONANPE el Acuerdo Maestro de Acreditación para financiar el proyecto “Construyendo resiliencia en los Humedales de la provincia de Datem del Marañón, Perú”, el que fue aprobado en noviembre de 2015 e inició sus actividades en junio de 2017. Este proyecto tiene como propósito mejorar las capacidades de resiliencia (capacidad de los seres humanos para adaptarse positivamente a situaciones adversas) de comunidades indígenas que viven en ecosistemas de humedales ricos en reservas de carbono en la Provincia Datem del Marañón en la Región de Loreto.*

El 15 de diciembre de 2016, el Fondo Verde del Clima y PROFONANPE suscribieron el Acuerdo de Actividad Financiada para la ejecución del proyecto. Según el presupuesto aprobado por el Acuerdo el monto financiado asciende a US \$ 9,110,000., de cuyo total US \$ 6,240,000 son aportados por el Fondo Verde del Clima; US \$ 1,800,000 son aportados por el Gobierno de Korea del Sur, y US \$ 1,070,000 corresponden a la contrapartida provista por PROFONANPE. El plazo de ejecución del Acuerdo es de cinco años.

El importe neto al 31 de diciembre de 2022 del portafolio ascendió a US \$ 79,485.

- (f) *PY-064 “Red de Reservas de Vilcanota, Conservación de Bosques Polylepis del Perú”.* Con fechas 9 y 25 de setiembre de 2017, *Global Conservation Fund* y PROFONANPE suscribieron un Convenio de Donación para el establecimiento del Fondo Patrimonial Vilcanota Polylepis, hasta por un importe de US\$ 938,908.09. El propósito del Fondo es financiar los costos administrativos de conservación de la diversidad biológica de la Reserva Vilcanota Polylepis, de conformidad con los términos y condiciones fijadas en el manual de operaciones y en cada plan operativo. En este contexto, el Servicio de Áreas Naturales Protegidas del Estado – SERNANP debe cautelar que los gastos sean usados exclusivamente para financiar los costos de conservación de la diversidad biológica en las Áreas de la Reserva. El 16 de febrero de 2020, PROFONANPE suscribió un contrato de comisión de confianza con un banco local para que invierta los fondos recibidos.

El importe neto al 31 de diciembre de 2022 del portafolio ascendió a US \$ 957,373.

- (g) *PY-065 “Proyecto Conservación y uso sostenible de los ecosistemas alto-andinos a través del pago por servicios ambientales para el alivio de la pobreza rural y la inclusión social”.* El 12 de junio y 06 de octubre de 2015, el Fondo Internacional de Desarrollo Agrario FIDA - MERESE (actuando como Agencia Implementadora del Fondo para el Medio ambiente Mundial – FMAM), y el Ministerio del Ambiente – MINAM, suscribieron el Convenio de Financiación para la ejecución del Proyecto “Conservación y uso sostenible de los ecosistemas alto-andino del Perú a través del pago por servicios ambientales para el alivio de la pobreza rural y la inclusión social”, hasta por US \$ 5,354,545.00. Según el acuerdo, el monto destinado para implementar el Portafolio de Inversiones asciende a US\$ 2.0 millones. PROFONANPE suscribió con un banco local el contrato de comisión de confianza el 12 de octubre de 2017, con vigencia de un año renovable por periodos iguales.

El importe neto al 31 de diciembre de 2022 del portafolio ascendió a US \$ 2,009,858.

- (h) *PY- 080 “Fondo Nacional del Ambiente – FONANPE”.* En la sesión del 14 de diciembre de 2020 el Consejo Directivo aprobó la integración de los portafolios de inversiones correspondientes a los siguientes proyectos: PRONANP (PY-035); FINLANDIA II (PY-025); GPAN (PY-020); GEF(PY-002); SINANPE III (PY-036); Alto Mayo (PY-005); y, Canadá (PY-026), transfiriendo los fondos de estos portafolios para constituir el FONANPE (PY – 80). La entidad ha suscrito un contrato de comisión de confianza con un banco local para la administración de los fondos del FONANPE.

El importe neto al 31 de diciembre de 2022 del portafolio ascendió a US \$ 12,268,999.

- (i) *PY-085 “Proyecto Fortalecimiento de SINANPE”*

Este es un portafolio que es extingible que tiene su origen en el portafolio de FONANPE y ha sido constituido mediante acuerdo del Consejo Directivo hasta por US \$ 1.33 millones, para financiar actividades e instituciones del SINANPE y de SERNANP, así como financiar la organización del primer concurso de proyectos de PROFONANPE.

El importe neto al 31 de diciembre de 2022 del portafolio ascendió a US \$ 1,604,247.

(j) PY-089 "Portafolio PAN III"

Tiene relación con la operación de Canje de Deuda con el Gobierno de Alemania suscrito el 30 de junio de 2011 por EUR 7,998,907 (aproximadamente US \$ 8.2 millones), para el apoyo del proyecto. De este monto, el financiamiento del proyecto ascendió a EUR 5.7 millones. Con fecha 12 de diciembre de 2011, se suscribió un contrato de comisión de confianza con un banco local, con vigencia de un año y renovable por períodos iguales.

El importe neto al 31 de diciembre de 2022 del portafolio de inversiones ascendió a US \$ 1,829,624.

(k) PY-139 "Proyecto REDD Cordillera Azul - II"

Este Portafolio generado por la venta de créditos de carbono de CIMA a *Total Energies Nature-Based Solutions* (TENBS). Restan US\$ 30 millones que están certificados por Verra y serán incorporados al portafolio, resultado de comercialización a TENBS. Además, existen 5.3 millones de VCU's (*Verified Carbon Unas*) que están verificados y listos para comercializar.

El importe neto al 31 de diciembre de 2022 del portafolio de inversiones ascendió a US \$ 27,231,741.

Fideicomisos

(l) PY-95 Fideicomiso FONAM II

El artículo 23 del reglamento de pasivos ambientales de la actividad minera publicado como anexo al Decreto Supremo N° 059-2005-EM, estipula que los pasivos ambientales mineros serán remediados a través de fideicomisos que celebre el Fondo Nacional del Ambiente – FONAM. Posteriormente, fue promulgada la ley N° 30321 publicada el 07 de mayo de 2005, creando el Fondo de Contingencia para Remediación Ambiental para el financiamiento de las acciones de remediación ambiental de sitios impactados por las actividades de hidrocarburos. El artículo 2° de la ley asigna al Fondo la suma de cincuenta millones de soles como capital inicial (30 millones de soles aportados por el Ministerio de Energía y Minas y 20 millones de soles aportados por el Organismo de Evaluación y Fiscalización Ambiental – OEFA), para financiar acciones en el ámbito geográfico de las cuencas de los ríos Pastaza, Tigre, Corrientes y Marañón, en la Región Loreto. Con posterioridad, FONAM suscribió con fecha 25 de setiembre del 2015 el contrato de fideicomiso de inversión y pagos con la Corporación Financiera de Desarrollo – COFIDE, hasta por la suma de cincuenta millones de soles.

Finalmente, el 17 de agosto del 2020, COFIDE y PROFONANPE suscribieron la adenda N° 1 al contrato de fideicomiso de inversión y pagos, asumiendo la segunda la posición contractual, derechos y obligaciones del ex FONAM.

El importe neto al 31 de diciembre de 2022 del portafolio de inversiones del fideicomiso FONAM II ascendió a US\$ 6,144,943.

(m) PY-101 Fondo de Remediación de Pasivos Ambientales

Con base a la ley N° 28271 que regula los pasivos ambientales en la actividad minera y dispone que el ex FONAM se encargue de captar recursos a fin de atender y solventar los pasivos ambientales, así como al artículo 23 del reglamento de pasivos ambientales publicados el 9 de diciembre del 2005 como anexo del Decreto Supremo N° 059-2005-EM que establece que los pasivos ambientales serán remediados a través de fideicomisos celebrados por el FONAM para dicho fin, el 27 de diciembre del 2006, el Ministerio de Energía y Minas – MEM y FONAM firmaron un convenio de cooperación interinstitucional para que la segunda seleccione,

contrate y supervise a una entidad fiduciaria que se encargue de administrar el patrimonio fideicometido, destinado a remediar los pasivos ambientales de la actividad minera en el departamento de Cajamarca. Para tal efecto, el MEM transfirió en calidad de fideicomiso la suma de diez millones de soles. Con posterioridad, el ex FONAM y el SCOTIABANK PERÚ suscribieron un contrato de fideicomiso de administración de fondos el 21 de febrero del 2007 hasta por el aludido importe.

Finalmente, el 21 de febrero del 2007, ex FONAM suscribió con el SCOTIA BANK PERU SAA el contrato de fideicomiso de administración de fondos, el cual estuvo vigente hasta la expedición del Decreto de Urgencia N° 022-2020 que dispuso que PROFONANPE efectuó la fusión por absorción de esa entidad y, posteriormente, el 15 de diciembre del 2020 el banco fiduciario expresó que toda referencia al ex FONAM se entiende que corresponde a PROFONANPE.

El importe neto al 31 de diciembre de 2022 del Fondo ascendió a US\$ 1,179,251.

(n) PY-105 Fideicomiso – FONAM III

Mediante la ley N° 30887 se autorizó al Ministerio de Energía y Minas – MEM a usar los saldos de balance hasta por 274 millones de soles, para financiar la ejecución de acciones de remediación ambiental en los subsectores de minería e hidrocarburos, habiéndose aprobado por Resolución Ministerial N° 376-2019-MINEM/DM los sitios impactados por actividades de hidrocarburos de las cuencas de los ríos Corrientes, Pastaza y Tigre. Con fecha 14 de diciembre del 2019, el MEM celebró un convenio de transferencia de recursos financieros con el ex FONAM, a través del cual, este último se obligó a constituir un fideicomiso con los recursos provenientes de la transferencia financiera, mediante la selección, contratación y supervisión de la entidad fiduciaria que tenga a su cargo la administración del patrimonio fideicometido hasta por S/ 183,422,001. En este contexto, el 18 y 27 de diciembre del 2019, la Corporación Financiera de Desarrollo - COFIDE y el ex FONAM, suscribieron el contrato de fideicomiso de inversiones y administración de fondos, para la constitución del patrimonio fideicometido y administración, ascendiendo el aporte ordinario al monto antes indicado, por un plazo de cinco años, así como el convenio de retribuciones que regula las comisiones a que tiene derecho a percibir el fiduciario.

Adicionalmente, a través de la Resolución Ministerial N° 399-2020-MINEM del 25 de diciembre del 2020, el Ministerio de Energía y Minas autorizó la transferencia financiera a favor de PROFONANPE el importe de S/ 88,268,335, destinado a financiar la ejecución de acciones de remediación ambiental de los sitios impactados por actividades de hidrocarburos. El 15 de febrero y 06 de mayo del 2021, COFIDE y PROFONANPE firmaron las Adendas 1 y 2 al contrato de fideicomiso. Además, por Resolución Ministerial N° 133-2021-MINEM, el Ministerio de Energía y Minas transfirió al FONAM III S/ 98 millones y, posteriormente, por Resolución Ministerial N° 358-2022-EM se aprobó la transferencia de S/ 12 millones con el mismo propósito.

El importe neto al 31 de diciembre de 2022 del fideicomiso ascendió a US\$ 101,361,964.

Comportamiento anual de las inversiones en el Portafolio en el 2022

Al cierre del año 2022, el valor de mercado de los portafolios de inversión administrados por PROFONANPE, entre Credicorp Capital y J.P. Morgan, fue US\$ de 66.02 millones, con una caída nominal de US\$ 20.61 millones a comparación del cierre del año 2021, explicado en gran parte por la inserción del portafolio Trust Fund Cordillera Azul en diciembre del 2022. Así también, se tuvo una rentabilidad anualizada de -12.97% en el año, explicada por la difícil coyuntura en el mercado financiero global.

En el 2022, se acabaron los estímulos de los Bancos Centrales y el mayor consumo, pese a una crisis en la cadena de suministros, pagó factura con una inflación resiliente. Se resumen los hechos más trascendentes en tres sucesos: El primero de ellos llegaría por parte del reporte de inflación de Estados Unidos que sorprendió con 7.5%, la cifra más alta en 40 años. El segundo y más importante, la invasión rusa a Ucrania, hecho que puso en evidencia la dependencia de Europa del gas ruso, ya que al incrementarse el precio del petróleo a US\$ 120 por barril, la región fue afectada. El tercer suceso fue el rebrote del Covid-19 en China, que obligó a sus autoridades a implementar la política Zero-Covid, con un confinamiento estricto, agravando aún más la situación de la cadena de suministros. Esto causó que los Bancos Centrales se acojan a una política más contractiva, incrementando progresivamente sus tasas de interés de referencia, principalmente la FED que tuvo hasta 7 incrementos de tasa en un solo año. Pese a que los datos económicos para el último trimestre sufrieron una mejora, el año cerró con una caída en renta variable (MSCI ACWI: -18.4%) y renta fija (Bloomberg Global Bond Index: -11.2%).

En el espacio de renta variable, los principales índices de los Estados Unidos y su desempeño fueron: Russell 2000 (-20.5%), S&P 500 (-18.1%), Nasdaq (-33.1%). Mientras que en otros mercados: Europa - Stoxx 600 (-9.9%), Japón – Nikkei 225 (-7.3%) y Mercados emergentes – MSCI EM (-20.1%).

PROFONANPE, no está regido bajo la Ley General del Sistema Financiero de Seguros y Orgánica de la Superintendencia de Banca de Seguros y AFP, Ley N° 26702, por lo cual la Resolución S.B.S N° 7033-2012 “Reglamento de Clasificación y Valorización de Inversiones de las empresas del Sistema Financiero” que se aplica a las empresas comprendidas en los literales A y B del artículo 16° de la Ley de banca N° 26702, mas no a PROFONANPE. Dicho reglamento establece en su artículo 1° que los instrumentos representativos de deuda deberán actualizarse contablemente al costo amortizado, aplicando para ello la metodología de la tasa de interés efectiva y a partir del costo amortizado obtenido, debiendo reconocerse las ganancias y pérdidas por la variación en el valor razonable. En el caso de PROFONANPE, la contabilización del total de las inversiones se realiza al valor de mercado, dato que es proporcionado por nuestro Asset Manager.

Según el Reglamento de Clasificación y Valorización de las inversiones de las empresas del Sistema Financiero, la fluctuación del valor de las inversiones se obtiene al comparar el valor razonable con el valor contable, obteniéndose una ganancia por fluctuación si el valor razonable es mayor, en caso contrario sería una pérdida. Para PROFONANPE, la ganancia o pérdida no realizada (fluctuación de valores) es presentada en los reportes enviados por el Asset Manager, en el que se compara el valor de mercado con el valor de compra promedio, pero para fines contables esto no es considerado.

El rendimiento global del Portafolio de Inversiones de PROFONANPE al 31 de diciembre de 2022, ascendió a US\$ 174,757,532, cuyo resumen es como sigue:

	En Dólares Estadounidenses
Saldo inicial	149,295,519
Ajuste por Tipo de Cambio	
Aportes/Transferencias	31,516,400
Comisiones y manejo	(281,394)
Rendimiento bruto	(807,462)
Retiros	(4,965,531)
	<u>174,757,532</u>

Los movimientos del Portafolio de Inversiones, la estructura del portafolio conformado por valores de renta fija y valores de renta variable y el balance de proyectos al 31 de diciembre del 2022, se muestran en los Anexos N° 1, 2 y 3 de la información complementaria adjunta a este informe.

7. MOBILIARIO Y EQUIPO

El movimiento de la cuenta y su correspondiente depreciación acumulada por los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021, es como sigue:

	Edificios	Muebles y enseres	Unidades de transporte	Equipos de cómputo	Equipos Diversos	Total
Año 2022						
Costo neto al inicio	-	15,794	-	11,164	9,116	36,073
Adiciones	-	-	-	15,206	2,669	17,875
Ventas y/o retiros	-	-	-	-	-	-
Ajustes depreciación	-	-	-	461	-	461
Cargo por depreciación	-	(3,275)	-	(7,812)	(2,180)	(13,267)
Costo neto al 31/12/2022	-	12,519	-	19,019	9,605	41,143
Costo	-	55,111	-	145,753	60,744	261,607
Depreciación acumulada	-	(42,592)	-	(126,734)	(51,139)	(220,464)
	-	12,519	-	19,019	9,605	41,143
	Edificios	Muebles y enseres	Unidades de transporte	Equipos de cómputo	Equipos Diversos	Total
Año 2021						
Costo neto al inicio	2,397	16,489	-	14,943	7,775	41,604
Adiciones	-	12,027	-	74,267	35,464	121,758
Ventas y/o retiros	(62,301)	-	(29,240)	-	(2,488)	(94,029)
Ajustes depreciación	-	(9,554)	29,240	(71,183)	(30,493)	(81,990)
Cargo por depreciación	59,904	(3,168)	-	(6,863)	(1,143)	48,730
Costo neto al 31/12/2021	-	15,794	-	11,164	9,115	36,073
Costo	-	55,110	-	130,547	58,074	243,731
Depreciación acumulada	-	(39,316)	-	(119,383)	(48,959)	(207,658)
	-	15,794	-	11,164	9,115	36,073

8. INTANGIBLES, NETO

Comprende:

	En Dólares Estadounidenses		
	Saldo al 01.01.2022	Adiciones	Saldo al 31.12.2022
Costo:			
Software	490,040	(74,565)	415,475
	490,040	(74,565)	415,475
Amortización acumulada:			
Software	(291,296)	(28,817)	(320,113)
	(291,296)		(320,113)
Valor neto	198,744	(103,382)	95,362

9. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS

Comprende:

	En Dólares Estadounidenses	
	2022	2021
Corriente:		
Remuneraciones, vacaciones y beneficios sociales	280,399	239,063
Impuestos y contribuciones	121,439	75,991
Cuentas por pagar diversas, parte corriente	766,537	798,224
	<u>1,168,375</u>	<u>1,113,278</u>
No corriente:		
Otras cuentas por pagar	233,923	233,923
	<u>1,402,298</u>	<u>1,347,201</u>

10. INGRESOS DIFERIDOS

Comprende:

	En Dólares Estadounidenses	
	2022	2021
Comisión por administrar proyectos	217,768	214,880
	<u>217,768</u>	<u>214,880</u>

11. FONDOS EN ADMINISTRACIÓN

Este rubro comprende:

Proyecto N°	Nombre del Proyecto	En Dólares Estadounidenses	
		2022	2021
PY-007	Proyecto Morona Pastaza	234,313	-
PY-008	Protección de Áreas Naturales Protegidas – Fase II	-	-
PY-010	Convenio PROFONANPE-KfW Estudio PRONANP	-	59
PY-015	Fondo Paracas – PLUS PETROL	5,618,440	6,872,105
PY-016	Desarrollo Institucional PROFONANPE	64,438	64,455
PY-020	Fondo Patrimonial Portafolio GPAN	604	756
PY-024	Programa Premios Carlos F. Ponce	46,657	51,769
PY-026	Conversión de Deuda Canadá	1	-
PY-030	Fondo Editorial	25,697	24,546
PY-035	Fondo Patrimonial PRONANP-GEF-KfW	9,971,765	11,256,118
PY-036	Proyecto de Gestión Efectiva de ANP – SINANPE III	107,906	242,961
PY-045	Varios	19	18
PY-046	Proyecto Morona – Pastaza, Fase II (a)	2,768,991	3,473,762
PY-050	REDD Cordillera Azul	-	120,811
PY-052	Fortalecimiento Gestión Sostenible de Reserva Sistema Islas	2	7
PY-053	Implem. Plan Maestro, Reserva Comunal Amarakaeri Fase II	-	205
PY-055	Mitigación de la Deforestación en las Concesiones Castañeras de Madre de Dios	-	(17)
PY-056	Fondo Patrimonial Puntas Guaneras e Islas	1,866,325	2,305,536
PY-058	Proyecto FIDA - MERESE	2,749	4,891
PY-059	Acuerdo FUNDESNAP	-	280

Proyecto N°	Nombre del Proyecto	En Dólares Estadounidenses	
		2022	2021
PY-060	Proyecto Adaptación Fondo Marino	332,661	2,136,205
PY-062	Proyecto Humedales del Datem del Marañón	1,062,619	1,043,920
PY-064	Vilcanotaq Polylepis	963,375	1,128,751
PY-065	Portafolio FIDA-MRESE	2,085,016	2,423,264
PY-066	PAN III	206,325	213,580
PY-067	FORASAN	25,844	39,034
PY-068	US Forest	19	20
PY-069	Protocolo de Nagoya	(77,546)	150,452
PY-071	Gestión Parque Nacional Yaguas	1,151	1,043
PY-072	Creación de un Modelo de Bio negocios Basado en Energía	-	5,182
PY-074	Asegurando el Futuro de las ANP del Perú	51,998	117,275
PY-075	READINESS	-	(1)
PY-076	Fortalecimiento de la Gestión del Divisor	-23	51
PY-077	Consolidado del PFP para SINANPE: Patrimonio Natural	58	55
PY-078	USFS Forest – Fase II	2,900	2,860
PY-079	Proyecto SIPAM	(3,202)	325,319
PY-080	FONANPE	12,268,998	15,725,334
PY-081	Acuerdo CEPF	-	1
PY-082	III Congreso de ANP	(49)	(49)
PY-083	READINES II – GREEN CLIMATE FUND	(4,358)	(4,343)
PY-084	Fortalecimiento Moore – Fundación Gordon & Betty Moore	235,511	339,088
PY-085	Fortalecimiento SINANPE	1,604,245	861,553
PY-087	HUMEDALES PNIPA I	1,718	1,643
PY-088	USFS FOREST – FASE III	6,985	7,748
PY-089	Portafolio PAN III	2,010,235	2,431,078
PY-090	Iniciativa PDP	14,028,343	13,696,747
PY-091	Gestión Efectiva del Parque Nacional de Yaguas, Fase II	38	48,459
PY-092	Fortalecimiento de la Gestión PN Sierra del Divisor-Fase II	226	216
PY-093	REDINESS III	(157,122)	(157,079)
PY-094	APORTE -PMR	4,187,860	4,678,570
PY-095	Fondo De Contingencias para Remedición Ambiental	6,139,593	6,664,165
PY-096	Apoyo a Centros de Cría y Rescate de Fauna Silvestre	7,925	10,996
PY-097	Apoyo a SERNANP	261,212	29,173
PY-098	INNOVA	54,476	293,088
PY-099	PROCOCES	176,722	435,724
PY-100	FOREST IV	(2,206)	143,178
PY-101	Fideicomiso Remediación Pasivos Ambientales	1,179,251	1,182,497
PY-103	Inversiones Inmobiliarias	1,243	1,189
PY-104	Apoyo ZR COMAINA	-	78,500
PY-105	Proyecto FONAM III	101,312,814	95,929,139
PY-106	Perú BAR	(145)	(140)
PY-107	Plan Maestro de la Reserva Paisajista Sub cuenca Cotahuasi	33,707	25,199
PY-108	Sierra del Divisor IV	2,520	78,330
PY-109	PROCOCES	11,042	(4,478)
PY-110	Forest V	137,117	147,150
PY-111	Campaña CI-NFT	897	(40)
PY-112	Rio FOREST	267	2,008
PY-113	Acuerdo CPF III	13,243	-
PY-114	Campañas	(127)	161
PY-115	Fortalecimiento Capacidades Nativas Remed. Ambiental	(44,891)	-
PY-116	Fortalecimiento Capacidades Entidades Públicas Remediación. Ambiental	25,459	-
PY-117	Gestión Programa de Pasivos Ambientales	16	-
PY-118	Fondo de Contingencia para Remediación Ambiental	(8,187)	-
PY-119	ZR Cordillera Huayhuash	(3,382)	-
PY-121	Coordinando la respuesta de las ONG	(4,716)	-

Proyecto N°	Nombre del Proyecto	En Dólares Estadounidenses	
		2022	2021
PY-122	Bosques	391,027	-
PY-123	ZR Cordillera Huayhuash	66,964	-
PY-124	Pequeñas Donaciones CEPF III	23,227	-
PY-125	Fortalecimiento Gestión Reserva Nacional Illescas	162,475	-
PY-126	ANP Amazonía	4,193	-
PY-127	Campaña Asegurando	(10)	-
PY-128	Unidad Callao	(2)	-
PY-129	PHD PNIPA Sinchi Roca	(11)	-
PY-132	Forest V	477,182	-
PY-133	Participa ANP	400,000	-
PY-135	NORAD	579,431	-
PY-139	REDD Cordillera Azul II	27,231,741	-
	Total	198,171,793	174,650,077

El balance de los movimientos por cada proyecto en el período se incluye en el Anexo N° 3, adjunto a la información complementaria que forma parte de este informe.

12. RESULTADOS ACUMULADOS

Comprenden los resultados obtenidos al término del ejercicio económico y que se acumulan con otros aportes financieros obtenidos por PROFONANPE que son destinados a la realización de su objeto social.

Al 31 de diciembre de 2022, este rubro ascendió a US \$ 8,515 (al 31 de diciembre de 2021 ascendió a (US \$ 88,926).

13. CUENTAS DE ORDEN

Este rubro comprende:

	En Dólares Estadounidenses	
	2022	2021
Bienes en préstamo, custodia no capitalizable	-	183
Cuentas deudoras, por el contrario	1,428,361	171,944
Entregas a rendir – sub-donaciones	1,783,906	302,325
	3,212,267	474,452

14. INGRESOS DE GESTION

Comprende:

		En Dólares Estadounidenses	
		2022	2021
PY-015	Fondo Paracas – PLUS PETROL	37,795	37,610
PY-024	Programa Premios Carlos F. Ponce	1,342	-
PY-056	Fondo Patrimonial Puntas Guaneras e Islas	10,460	10,448
PY-058	Proyecto FIDA - MERESE	3,931	1,727
PY-062	Proyecto Humedales del Datem del Marañón	201,396	192,763
PY-064	Vilcanotaq Polylepis	-	16,800
PY-066	PAN III	143,374	48,649
PY-067	FORASAN	707	-
PY-069	Protocolo de Nagoya	33,903	25,000
PY-073	Adaptación de los Impactos del Cambio ambiental	-	272,145

		En Dólares Estadounidenses	
		2022	2021
PY-074	Asegurando el Futuro de las ANP del Perú	61,949	16,931
PY-075	READINES	-	11,021
PY-079	Proyecto SIPAM	59,200	113,313
PY-081	Acuerdo CEPF	-	10,857
PY-085	Fortalecimiento SINANPE	-	635,678
PY-090	Iniciativa PDP	126,906	121,984
PY-091	Gestión Efectiva del Parque Nacional de Yaguas, Fase II	-	29,228
PY-092	Fortalecimiento de la Gestión, Sierra del Divisor-Fase II	-	5,295
PY-093	GCF-OVH READINESS III	64,465	-
PY-094	Aporte PMR	-	36,078
PY-095	Fondo de Contingencias para Remedición Ambiental	-	22,979
PY-097	Apoyo al SERNANP	-	22,516
PY-098		27,000	-
PY-100	FOREST IV	-	93,975
PY-101	Fideicomiso Remediación de Pasivos Ambientales	-	5,386
PY-105	FONAM III	-	17,578
PY-108	PROYECTO SDD IV	9,929	-
PY-110	PROYECTO FOREST V	106,876	-
PY-112	RIO FOREST	203	-
PY-113	PROYECTO ACUERDO CEPF III	8,640	-
PY-117	FONAM II Y FONAM III	1,968,444	-
PY-123		5,021	-
PY-125		14,159	-
	Administración del portafolio	341,198	-
	Otros ingresos	19,644	26,423
		<u>3,246,542</u>	<u>1,774,384</u>

15. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Comprende:

		En Dólares Estadounidenses	
		2022	2021
Gastos de personal (Nota 16)		2,167,465	1,326,986
Servicios prestados por terceros (Nota 17)		614,887	333,342
Otros gastos de gestión (Nota 18)		741,089	128,830
		<u>3,523,441</u>	<u>1,789,158</u>

16. GASTOS DE PERSONAL

Comprende:

		En Dólares Estadounidenses	
		2022	2021
Remuneraciones		1,564,127	1,008,380
Otras remuneraciones		10,239	27,326
Indemnizaciones del personal	(50)	-	12,528
Capacitación		14,373	-
Seguridad social y otras contribuciones		114,382	75,583
Beneficios sociales de trabajadores		464,394	203,169
		<u>2,167,465</u>	<u>1,326,986</u>

En el 2022, la entidad contaba con 116 servidores en planilla (En el 2021, fue de 116 servidores).

17. SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS

Comprende:

	En Dólares Estadounidenses	
	2022	2021
Transportes, correo y gastos de viaje	130,302	17,804
Asesoría y consultoría	222,376	90,001
Mantenimiento y reparaciones	6,189	3,363
Alquileres	19,228	42,039
Servicios básicos	8,522	13,379
Publicidad, publicaciones y relaciones públicas	8,549	312
Servicios de contratistas	37,886	91,873
Otros servicios	181,835	74,571
	<u>614,887</u>	<u>333,342</u>

18. OTROS GASTOS DE GESTIÓN

Comprende:

	En Dólares Estadounidenses	
	2022	2021
Seguros	84,710	42,157
Suscripciones y cotizaciones	6,301	10,476
Licencias y derechos de vigencia	45,471	1,337
Propiedad, planta, maquinaria, equipos e intangibles	10,955	-
Suministros	4,945	1,486
Tributos	1,895	2,785
Otros gastos	586,812	70,589
	<u>741,089</u>	<u>128,830</u>

19. PROVISIONES

Comprende:

	En Dólares Estadounidenses	
	2022	2021
Depreciación de muebles y enseres y equipos diversos	13,266	13,068
Amortización de intangibles	32,765	38,493
	<u>46,031</u>	<u>51,561</u>

20. OTROS INGRESOS Y GASTOS

Este rubro comprende:

	En Dólares Estadounidenses	
	2022	2021
Ingresos financieros	2,036,905	9,877,396
Gastos financieros	(1,717,404)	(9,846,885)
	<u>319,501</u>	<u>30,511</u>

21. SITUACIÓN TRIBUTARIA

El artículo 19º del Texto Único Ordenado (TUO) de la ley del Impuesto a la Renta, expedido por Decreto Legislativo Nº 774 y su reglamento aprobado por Decreto Supremo Nº 179-2004-EF, modificado por el Decreto Legislativo Nº 1312 que modifica la ley del impuesto a la renta, las asociaciones sin fines de lucro en el Perú no son sujetos pasivos del aludido impuesto. Asimismo, el Decreto de Urgencia Nº 025-2019, dispuso ampliar hasta el 31 de diciembre del 2020, la exoneración del pago del impuesto a la renta a las fundaciones y asociaciones sin fines de lucro. Después, mediante la ley Nº 31106 del 31 de diciembre del 2020 se extendió la exoneración en el pago del Impuesto a la Renta hasta el 31 de diciembre del 2023.

Las declaraciones juradas del Impuesto a la Renta por los ejercicios 2018 y hasta el 2022 presentadas, están pendientes de revisión por la Superintendencia Nacional de Aduanas y de Administración Tributaria - SUNAT que tiene facultad para ejecutar dicho procedimiento, incluso a los contribuyentes inafectos dentro de los cuatro años siguientes al año de presentación de la declaración jurada. Teniendo en cuenta las posibles interpretaciones que la autoridad tributaria podría dar sobre la legislación tributaria vigente, no es posible determinar a la fecha, si de las revisiones que se realicen podrían resultar pasivos o no para la institución.

En opinión de la Dirección Ejecutiva de PROFONANPE cualquier eventual liquidación adicional de impuestos, no sería importante para los estados financieros, al 31 de diciembre del 2022.

22. GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO

La estructura de gestión del riesgo tiene como base al Consejo Directivo y la Dirección Ejecutiva de la entidad, quienes son responsables de identificar y controlar los riesgos a los cuales se encuentra expuesto, como se explica a continuación:

i. Consejo Directivo.

Es el órgano responsable de establecer el enfoque general para la gestión de riesgos y de la aprobación de las políticas y estrategias vigentes. Corresponde al Consejo Directivo proporcionar los principios para la gestión de riesgos, así como las políticas elaboradas para áreas específicas sobre los riesgos financieros.

ii. Dirección Ejecutiva.

Tiene como funciones supervisar la gestión de los riesgos de la entidad. Del mismo modo, brinda seguridad sobre los procedimientos y riesgos financieros identificados, a fin de que puedan medirse y gestionarse de acuerdo con los lineamientos aprobados por el Consejo Directivo. Así mismo, revisa y aprueba las políticas para la gestión de los riesgos financieros.

iii. Gerencia de Administración

La Dirección Ejecutiva es apoyada por la Gerencia de Administración, siendo responsable de administrar en forma diaria el flujo de fondos de la entidad, teniendo en consideración las políticas, procedimientos y límites fijados, tanto por el Consejo Directivo, como por la Dirección Ejecutiva.

Riesgos financieros

Las actividades de PROFONANPE se encuentran expuestas a un conjunto de riesgos financieros, cuyos efectos potenciales adversos son evaluados en forma permanente por la Dirección Ejecutiva, con el propósito de minimizarlos. Así mismo la Dirección Ejecutiva aprueba y revisa las políticas para gestionar los riesgos que se indican a continuación:

a) Riesgo de mercado.

Es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de un instrumento financiero fluctúe debido a cambios en los precios de mercado. En el caso de la entidad, los riesgos de mercado comprenden dos tipos de riesgo: el riesgo de tipo de cambio y el riesgo de tasa de interés.

i) Riesgo de tipo de cambio.

Este riesgo determina que el valor razonable a los flujos de caja futuros de un instrumento financiero fluctúe por variaciones en los tipos de cambio. La Dirección Ejecutiva es responsable de identificar, medir, controlar e informar sobre la exposición al riesgo cambiario de la entidad. El riesgo cambiario emerge cuando la entidad presenta descalces entre sus posiciones activas, pasivas y fuera de balance en las monedas en que opera, que son principalmente Soles (moneda funcional) y Dólares estadounidenses. La Dirección Ejecutiva monitorea este riesgo a través del análisis de las variables macroeconómicas del país, en tanto sean de aplicación.

Las operaciones en moneda extranjera se realizan a los tipos de cambio del mercado publicadas por la Superintendencia de Banca y Seguros y Administradoras de Fondo de Pensiones. Al 31 de diciembre de 2022, los tipos de cambio promedio ponderado del mercado para las transacciones en dólares estadounidenses fueron de S/ 3.808, para la compra y S/ 3.820, para la venta (S/ 3.975 para la compra y S/ 3.998 para la venta al 31 de diciembre de 2021).

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la entidad tiene los siguientes activos y pasivos en moneda extranjera que se resumen a continuación:

	Al 31 de diciembre de	
	2022	2021
	US \$	US \$
Activo:		
Efectivo y equivalente de efectivo	4,938,594	10,697,166
Otras cuentas por cobrar	354,156	399,464
Anticipos de proveedores	34,570	58,783
	5,327,320	11,155,413
Pasivo:		
Otras cuentas por pagar	(551,457)	(691,646)
	(551,457)	(691,649)
	4,775,863	10,463,767

ii) Riesgo de tasa de interés.

El riesgo de la tasa de interés emerge de la posibilidad de que los cambios en las tasas de interés afecten los flujos de caja futuros o los valores razonables de los instrumentos financieros de la entidad. Al 31 de diciembre de 2022, PROFONANPE no mantiene financiamiento con entidades bancarias, ni activos o pasivos que devengan tasas de interés variable, por lo que la Dirección Ejecutiva considera que no está expuesta a este riesgo.

b) Riesgo de liquidez.

Es el riesgo de liquidez se encuentra originado por la incapacidad de obtener los fondos considerados necesarios para cumplir con sus obligaciones de pago relacionadas con pasivos financieros al vencimiento. La consecuencia sería el incumplimiento en el pago de sus obligaciones frente a terceros. Al 31 de diciembre de 2022, los pasivos financieros se encuentran respaldados con los flujos de ingresos provenientes de los rubros Efectivo y equivalente de efectivo y las cuentas por cobrar en general. La liquidez se controla a través del calce de los vencimientos de sus activos y pasivos y, manteniendo excedentes de liquidez, lo cual garantiza a la entidad ejecutar sus actividades sin dificultades financieras.

La Dirección Ejecutiva orienta sus esfuerzos para mantener las fuentes de financiamiento proporcionadas por los donantes para la realización de sus actividades en la ejecución de proyectos.

c) Riesgo de crédito

El riesgo de crédito o el riesgo de incumplimiento de las contrapartes con que la entidad haya efectuado operaciones es controlado a través de la aprobación de límites y procedimientos de monitoreo. Al 31 de diciembre de 2022, PROFONANPE no realizó operaciones de crédito con terceros, por cuyo motivo la Dirección Ejecutiva considera que no está expuesta a este riesgo.

d) Valor razonable

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría al transferir un pasivo en una transacción ordenada, entre los participantes de un mercado a la fecha de medición.

El valor razonable es una medición basada en el mercado, por lo que un instrumento financiero comercializado en una transacción real en un mercado líquido y activo, tiene un precio que sustenta su valor razonable. Cuando el precio para un instrumento financiero no es observable, se debe medir el valor razonable utilizando otra técnica de valoración procurando maximizar el uso de variables observables relevantes y minimizar el uso de variables no observables.

Los supuestos y cálculos utilizados para determinar el valor razonable para los activos y pasivos financieros son:

- (i) Instrumentos financieros contabilizados a valor razonable. Dentro de esta categoría la entidad considera a las inversiones en activos financieros de renta fija y renta variable que conforman su portafolio de inversiones (incluidos en "Inversiones Financieras").
- (ii) Instrumentos cuyo valor razonable es similar al valor en libros. Dentro de esta categoría la entidad considera al efectivo y equivalente de efectivo, otras cuentas por cobrar y los pasivos en general.

Sobre esta base, al 31 de diciembre de 2022, no existen diferencias entre los valores en libros y los valores razonables de los instrumentos financieros presentados en el estado de situación financiera.

23. CONTINGENCIAS

En opinión de la Gerencia de PROFONANPE y de su asesoría legal, no existen juicios ni demandas importantes pendientes de resolver u otras contingencias en contra de la institución al 31 de diciembre del 2022.

24. HECHOS POSTERIORES

Desde el 31 de diciembre del 2022 y hasta la fecha del presente informe, no ha ocurrido algún hecho significativo que pueda tener un impacto en los estados financieros preparados por esa institución.

PROFONANPE

INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

CONTENIDO

	<u>Página</u>
Dictamen de los auditores independientes	37
Anexos:	
N° 1 Movimiento del Portafolio de Inversiones	38
N° 2 Estructura del Portafolio de Inversiones	39
N° 3 Balance de Proyectos de Inversiones	40

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE LA INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA

A los miembros del Consejo Directivo y Director Ejecutivo

PROFONANPE

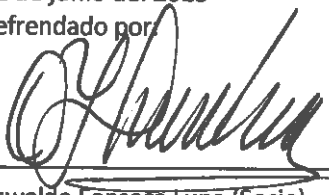
Lima - Perú.-

1. Con relación a la auditoría de estados financieros de **PROFONANPE** al 31 de diciembre de 2022, sobre los cuales hemos emitido nuestro informe con fecha 01 de junio del 2023, 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

01 de junio del 2023

Refrendado por



Oswaldo Fonseca Luna (Socio)
Contador Público Colegiado
Matrícula N° 8095

Fonseca, Camargo y Asociados

PROFONANPE

MOVIMIENTOS DEL PORTAFOLIO DE INVERSIONES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

Donante	Proyecto Nº	Saldo al 31.12.2021	Aportes	Comisiones y manejo	Rendimiento Bruto	Retiros	Saldo al 31.12.2022
Paracas – Donación PLUSPETROL	PY - 015	6,433,599	-	(3,859)	(868,967)	(49,028)	5,511,745
Donación BM-GEF-KfW - PRONANP	PY - 035	11,256,118	-	(35,757)	(1,135,379)	(113,218)	9,971,764
MEF – Conversión de deuda Alemania Morona	PY - 046	3,239,628	-	(2,390)	(452,797)	(15,458)	2,768,983
Banco Mundial-Donación -Puntas e Islas	PY - 056	2,126,108	-	(1,762)	(273,677)	(13,113)	1,837,556
Datem del Marañon – Fondo Verde del Clima	PY- 062	200,764	9,070	(160)	2,238	(132,428)	79,484
Donación GEF-Vilcanota Polylepis	PY - 064	1,122,748	-	(1,216)	(158,038)	(6,121)	957,373
FIDA-MERERE	PY - 065	2,423,264	-	(1,913)	(324,288)	(87,205)	2,009,858
FONANPE	PY - 080	15,725,334	-	(8,624)	(2,162,299)	(1,285,412)	12,268,999
Portafolio PAN III	PY - 089	2,141,070	-	(1,777)	(299,060)	(10,609)	1,829,624
Trust Fund Cordillera Azul	PY - 139	736,553	1,195,730	(2,854)	4,073	(329,255)	1,604,247
Fortalecimiento SINANPE	PY - 085	-	27,200,000	-	31,741	-	27,231,741
Fideicomiso - FONAM II	PY - 095	6,733,295	-	(23,183)	229,312	(794,481)	6,144,943
Fideicomiso - Remediación de Pasivos Ambientales	PY - 101	1,182,498	-	(6,658)	15,922	(12,511)	1,179,251
Scotiabank	PY - 105	95,974,537	3,111,600	(191,238)	4,583,757	(2,116,692)	101,361,964
Fideicomiso - FONAM III							
Total		<u>149,295,519</u>	<u>31,516,400</u>	<u>(281,391)</u>	<u>(807,462)</u>	<u>(4,965,531)</u>	<u>174,757,532</u>

PROFONANPE

ESTRUCTURA DEL PORTAFOLIO DE INVERSIONES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

Portafolio	Convenios	Proyectos	Renta Fija			Renta Variable	Alternativos	Total Renta Fija + Renta Variable + Alternativos
			Total Renta Fija	Fondos	Cash	Total Renta Variable	Total Alternativos	
a) J.P. Morgan								
PARACAS	Proyecto Paracas - Donación Pluspetrol	PY - 015	3,540,789	3,477,772	63,017	1,595,956	375,000	5,511,745
PRONANP	KFW de Alemania	PY - 035	6,622,279	5,360,996	1,261,283	2,749,485	600,000	9,971,764
MORONA	Ministerio de Economía y Finanzas - MEF - Conversión de Deuda Alemania	PY - 046	1,778,598	1,748,038	30,560	805,385	185,000	2,768,983
PUNTAS E ISLAS	Global Environment Fund - GEF	PY - 052	1,177,670	1,156,638	21,032	534,886	125,000	1,837,556
VILCANOTA POLYLEPSIS	Global Environment Fund - GEF	PY - 064	679,623	668,132	11,491	277,750	-	957,373
MERESE FIDA	Global Environment Fund - GEF	PY - 065	1,289,266	1,267,129	22,137	585,592	135,000	2,009,858
FONANPE	FONANPE INTEGRACIÓN	PY - 080	7,595,957	7,425,171	170,786	3,833,042	840,000	12,268,999
PAN III	Ministerio de Economía y Finanzas - MEF - Conversión de Deuda Alemania	PY - 089	1,172,491	1,152,787	19,704	532,134	125,000	1,829,625
TRUST FUND CORDILLERA AZUL	Proyecto REDD Cordillera Azul - II	PY - 139	27,231,741	27,223,217	8,524	-	-	27,231,741
			51,088,413	49,479,879	1,608,534	10,914,230	2,385,000	64,387,644
b) Credicorp Capital								
DATEM DEL MARAÑON	Fondo Verde del Clima	PY - 062	79,484	74,342	5,142	-	-	79,484
Fortalecimiento SINANPE	FONANPE	PY - 085	1,604,247	1,600,118	4,129	-	-	1,604,247
			1,683,731	1,674,460	9,271	-	-	1,683,731
TOTAL GENERAL			52,772,144	51,104,356	1,617,805	10,914,230	2,385,000	66,071,374

PROFONANPE
BALANCE DE PROYECTOS DE INVERSIONES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

	CUENTA CONTABLE/DESCRIPCION	007	008	015	016	018	020	024	026	030	032	035	036	045	046	049
INGRESOS		-10,695,770	-9,656,430	-8,432,826	-	- 864,659	-1,829,606	-222,917	-330,266	-	- 23,541,507	-10,346,178	-8,017,491	-96,000	-5,956,202	-292,566
		-	-9,656,430	-1,166,170	-	-864,659	-997,610	-222,917	-	-	-23,541,507	-	-	-96,000	-1,041,215	-292,566
	434101 FONDOS DIRECTOS S/.	-	276	-20,498	-	-425,185	-166,184	-107,815	-	-	-611,647	-	-	-	-218,108	-10,328
	434102 FONDOS DIRECTOS US\$	-	-8,955,820	-1,145,672	-	-439,473	-831,426	-115,102	-	-	-22,929,860	-	-	-96,000	-823,107	-282,238
	434103 FONDOS DIRECTOS - APORTE NO DINERARIO	-	-700,886	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434104 FONDOS DIRECTOS EUR	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-10,695,770	-	-7,266,657	-	-	-831,997	-	-330,266	-	-	-10,346,178	-8,017,491	-	-4,914,988	-
	434202 HABILITACIONES	-4,746,839	-	-6,000,000	-	-	-519,954	-	-23,169	-	-	-9,543,243	-7,486,455	-	-4,389,098	-
	434203 RENDIMIENTO	-6,711,529	-	-1,656,138	-	-	-467,860	-	-439,651	-	-	-780,366	-885,701	-	-606,490	-
	434204 FLUCTUACIÓN	-	-	-	-	-	-	-	78,697	-	-	-	-	-	-	-
	434205 COMISIÓN Y MANEJO	762,598	-	389,481	-	-	155,811	-	53,857	-	-	-22,569	354,666	-	80,600	-
	434206 GASTO BANCARIO DIRECTO A PORTAFOLIO	-	-	-	-	-	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-
GASTOS		10,461,457	9,656,434	2,814,387	-64,438	864,659	1,829,003	176,260	330,266	-25,697	23,541,507	374,413	7,909,585	95,981	3,187,211	292,565
		386,623	2,979,619	470,560		27,660	30,959	-	-	-	258,463	-	3,068,217	-	21,522	-
	434331 TERRENOS	-	64,027	-	-	-	-	-	-	-	-	-	195,628	-	-	-
	434332 EDIFICACIONES	-	278,567	79	-	-20	-	-	-	-	18,294	-	1,718,928	-	-	-
	434333 MAQUINARIAS Y EQUIPOS DE EXPLOTACIÓN	31,450	168,690	13,513	-	1,390	-	-	-	-	34,904	-	36,076	-	2,832	-
	434334 EQUIPO DE TRANSPORTE	116,541	429,954	266,275	-	8,133	-	-	-	-	97,756	-	208,455	-	-	-
	434335 MUEBLES Y ENSERES	4,140	27,230	14,422	-		2,054	-	-	-	3,579	-	24,413	-	-	-
	434336 EQUIPOS DIVERSOS	231,687	713,120	176,271	-	18,156	28,905	-	-	-	103,903	-	696,240	-	18,527	-
	434337 HERRAMIENTAS Y UNIDADES DE REEMPLAZO				-				-	-	-	-	-	-		
	434338 UNIDADES POR RECIBIR	2,560	30,579		-				-	-	-	-	-	-		
	434339 CONSTRUCCIONES Y OBRAS EN CURSO	245	1,267,452		-	0					28		188,478		163	
		70,193	88,218	7,909	0	499	105	1,041	0	0	29,520	0	349,062	0	231	1,000
	434341 CONCESIONES, LICENCIAS Y OTROS DERECHOS	5,796			-	-	105				15,535		59,243		231	1,000
	434343 PROGRAMAS DE COMPUTADORA (SOFTWARE)	57,049	9,400		-	-	-	1,041			802		289,391			
	434345 FÓRMULAS, DISEÑOS Y PROTOTIPOS			2,332	-	-	-	-			4,797					
	434349 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	7,349	78,818	5,577	-	499	-	-			8,386		427			
		1,490,275	362,446	133,669	0	0	106,762	0	0	0	2,930,213	0	726,793	0	275,456	8,796
	434621 REMUNERACIONES	1,221,038	295,039	113,288			4,371				2,367,119		591,329		225,497	7,120
	434622 OTRAS REMUNERACIONES	68,344	25,125	8,537			93,252				81,932		11,026		3,114	
	434623 INDEMNIZACIONES AL PERSONAL	1,193	1,224								34,046					
	434624 CAPACITACIÓN	10,573	3,107								1,275					
	434627 SEGURIDAD Y PREVISIÓN SOCIAL	129,893	28,934	9,976			9,139				246,801		76,244		28,653	641
	434629 BENEFICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES	59,233	9,016	1,868							199,041		48,194		18,192	1,036
		4,377,028	3,715,463	1,285,140	-7	201,023	1,314,078	14,748	251,577	9,492	5,380,485	1,000	2,439,656	83,368	438,393	113,179
	434631 TRANSPORTE, CORREOS Y GASTOS DE VIAJE	585,453	513,615	128,305	-6	54,326	284,564	110	892	227	1,059,438		516,571	6,778	110,582	42,724
	434632 HONORARIOS, COMISIONES Y CORRETAJES	1,089,581	1,392,108	283,179		84,502	578,562	415	71,043		3,477,091	1,000	924,185	70,400	206,320	66,418
	434633 PRODUCCIÓN ENCARGADA A TERCEROS	1,031,727	593,665	63,248			78		32,513							
	434634 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	14,571	3,268	276,874		4,695	24,964		6,958		25,623		71,221		3,506	-6
	434635 ALQUILERES	152,851	111,637	128,314		4,220	187,087				108,095		29,825		58,251	

	CUENTA CONTABLE/DESCRIPCION	007	008	015	016	018	020	024	026	030	032	035	036	045	046	049
	434636 SERVICIOS BASICOS	63,460	37,372	27,429		2,312	72,694				28,229		1,247		7,739	
	434637 PUBLICIDAD, PUBLICACIONES, RELACIONES PÚBLICAS	97,546	202,241	65,811			63,104	154	113,023	8,219	108,409		96,567		2,519	
	434638 SERVICIOS DE CONTRATISTAS	1,217,695	719,251	67,987		37,765	16,210				19,718		210,140			500
	434639 OTROS SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS	124,145	142,306	243,992	0	13,203	86,815	14,069	27,148	1,046	553,881		589,901	6,190	49,475	3,543
		8,878	29,351	6,770	0	4,073	18,486	24	0	16	3,877	0	12,049	0	162	18
	434641 IMPUESTO GENERAL A LAS VENTAS															
	434643 TRIBUTOS AL GOBIERNO CENTRAL	8,052	10,385	4,412			1,412	24		16	3,324		305		61	18
	434644 TRIBUTOS A GOBIERNOS REGIONALES															
	434645 TRIBUTOS A GOBIERNOS LOCALES	196	18,895	1,743		4,073	16,691				7		11,727			
	434649 OTROS TRIBUTOS	630	70	614			383				546		18		101	
		4,187,292	2,514,823	906,157	-7	628,423	360,248	149,996	78,764	1,934	14,950,697	373,413	1,314,643	11,980	2,445,714	169,033
	434651 SEGUROS	73,419	234,729	48,508			119,486				19,462		13,655		2,132	
	434653 SUSCRIPCIONES Y COTIZACIONES	464	606	21			63				83				36	3,540
	434654 LICENCIAS Y DERECHOS DE VIGENCIA		46								270				35	
	434656 SUMINISTROS	688,273	437,695	262,653		57,861	106,934	223	11,890	728	125,641		551,522	118	102,458	
	434657 GASTOS DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO															
	434658 GESTIÓN MEDIOAMBIENTAL						710									
	434659 OTROS GASTOS DE GESTIÓN	3,425,136	1,841,747	594,975	-7	570,562	133,055	149,772	66,874	1,207	14,805,241	373,413	749,466	11,862	2,341,052	165,493
		19,988	45,606	79,296	-64,261	7,016	15,974	108,758	934	33,335	457	2	3,917	843	6,518	635
	434673 INTERESES POR PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES	1	22	0												
	434676 DIFERENCIA DE CAMBIO	19,987	45,584	79,295	-64,261	7,016	15,974	108,758	934	33,335	457	2	3,917	843	6,518	635
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	434686 PROVISIONES															
		-8	-22,061	-29	29	-1	-22	7,351	-393	-44,386	-12,002	-1	-9	-1	-216	0
	434759 OTROS INGRESOS DE GESTIÓN	-8	-22,061	-29	29	-1	-22	7,351	-393	-44,386	-12,002	-1	-9	-1	-216	0
		-78,813	-57,032	-75,086	-193	-4,035	-17,588	-105,659	-616	-26,088	-203	-1	-4,742	-209	-568	-96
	434772 RENDIMIENTOS GANADOS			-969				-16,438		-5,373			-1,746			
	434776 DIFERENCIA DE CAMBIO	-78,813	-57,032	-74,116	-193	-4,035	-17,588	-89,221	-616	-20,715	-203	-1	-2,996	-209	-568	-96
TOTAL GENERAL		-234,313	4	-5,618,440	-64,438	0	-604	-46,657	1	-25,697	0	-9,971,765	-107,906	-19	-2,768,991	0

PROFONANPE
BALANCE DE PROYECTOS DE INVERSIONES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

	CUENTA CONTABLE/DESCRIPCION	052	056	058	060	062	063	064	065	066	067	068	069	071	072	074
INGRESOS		-13,910,591	-2,231,558	-6,207,826	-5,548,114	-7,959,966	-200,000	-986,470	-2,097,063	-7,702,714	-61,275	-599,071	-2,028,548	-532,500	-600,000	-7,449,697
		-13,910,591	0	-6,207,834	-5,548,114	-7,194,090	-200,000	-175	0	-7,702,714	-61,275	-599,071	-2,028,548	-532,500	-600,000	-7,449,697
	434101 FONDOS DIRECTOS S/.	-	-	-467,030							-61,275	150				
	434102 FONDOS DIRECTOS US\$	-13,910,591		-5,548,941	-5,548,114	-6,669,930	-200,000	-175				-599,221	-2,028,548	-532,500	-600,000	-2,449,697
	434103 FONDOS DIRECTOS - APORTE NO DINERARIO			-191,863		-524,160				-2,447,787						-5,000,000
	434104 FONDOS DIRECTOS EUR									-5,254,926						
		0	-2,231,558	8	0	-765,876	0	-986,295	-2,097,063	0	0	0	0	0	0	0
	434202 HABILITACIONES		-2,000,000			-751,151		-938,733	-2,000,000							
	434203 RENDIMIENTO		-315,969			-18,788		-69,905	-141,443							
	434204 FLUCTUACIÓN															
	434205 COMISIÓN Y MANEJO		84,291			4,063		22,343	44,253							
	434206 GASTO BANCARIO DIRECTO A PORTAFOLIO		120	8					127							
GASTOS		13,910,588	365,233	6,205,077	5,215,453	6,897,348	200,000	23,096	12,047	7,496,389	35,431	599,052	2,106,094	531,349	600,000	7,397,699
		1,595,182	81,951	31,265	1,597,747	186,894	1,984	0	0	2,021,097	0	2,495	7,792	52,465	46,133	3,917
	434331 TERRENOS															
	434332 EDIFICACIONES									948,804						
	434333 MAQUINARIAS Y EQUIPOS DE EXPLOTACIÓN	87,064			382,614	-184	1,685			142,395			1,172			
	434334 EQUIPO DE TRANSPORTE	647,503	27,500	6,046	31,624	47,273				857,226				30,693	46,133	
	434335 MUEBLES Y ENSERES	40,868			8,657					17,372		144				
	434336 EQUIPOS DIVERSOS	814,497	54,451	25,148	1,174,852	139,631	299			55,300		2,351	6,620	21,772		3,917
	434337 HERRAMIENTAS Y UNIDADES DE REEMPLAZO	10														
	434338 UNIDADES POR RECIBIR	5,238														
	434339 CONSTRUCCIONES Y OBRAS EN CURSO	2		71		174										
		2,261	0	6,900	3,674	1,992	0	0	0	263	0	2,879	117,131	0	0	166,465
	434341 CONCESIONES, LICENCIAS Y OTROS DERECHOS	1,907			3,674	134				263			74,980			1,152
	434343 PROGRAMAS DE COMPUTADORA (SOFTWARE)	354		6,900		1,858						2,879	42,151			165,313
	434345 FÓRMULAS, DISEÑOS Y PROTOTIPOS															
	434349 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES															
		922,250	0	616,179	649,717	1,840,673	490	0	0	655,882	0	0	613,004	27,595	0	1,298,161
	434621 REMUNERACIONES	748,241		514,828	518,853	1,498,493				550,970			488,020	23,881		1,007,895
	434622 OTRAS REMUNERACIONES	15,066		14,189	892	9,150				2,302			489	140		1,647
	434623 INDEMNIZACIONES AL PERSONAL	1,347		83		586										
	434624 CAPACITACIÓN				371	3,484							6,281			49,246
	434627 SEGURIDAD Y PREVISIÓN SOCIAL	97,349		44,025	40,651	131,317	490			42,145			37,544	1,857		75,777
	434629 BENEFICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES	60,246		43,054	88,950	197,643				60,464			80,670	1,718		163,596
		7,122,927	224,724	728,308	2,434,533	3,362,993	189,900	128	0	3,726,765	23,920	457,597	1,238,917	152,247	439,638	764,605
	434631 TRANSPORTE, CORREOS Y GASTOS DE VIAJE	527,096	51,588	124,400	142,522	636,732	28,147			174,249	19	218,480	192,675	58,745	3,373	202,040
	434632 HONORARIOS, COMISIONES Y CORRETAJES	4,018,869	103,753	504,659	564,380	1,229,526	130,095			737,084	221	151,718	780,653	82,946	1,266	288,857
	434633 PRODUCCIÓN ENCARGADA A TERCEROS															
	434634 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	38,261	26,740	3,281		30,235				122,476		414	23	1,798		4,533
	434635 ALQUILERES	106,514	10,050	2,089	370	120,869				6,290		13,432	8,927	4,906		9,176

	CUENTA CONTABLE/DESCRIPCION	052	056	058	060	062	063	064	065	066	067	068	069	071	072	074
	434636 SERVICIOS BASICOS	17,423	645	3,210	1,024	17,418						8,263	792	89		22,449
	434637 PUBLICIDAD, PUBLICACIONES, RELACIONES PÚBLICAS	85,610		6,280	10,152	15,354	5,128			49,924		16,369	15,163			43,024
	434638 SERVICIOS DE CONTRATISTAS	213,175		42,154	1,251,007	595,176	20,889			2,188,536		2,355	104,274		32,450	119,189
	434639 OTROS SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS	2,115,979	31,948	42,234	465,079	717,684	5,640	128		448,205	23,679	46,565	136,410	3,762	402,549	75,337
		11,674	-657	280	10,055	862	0	47	0	21,079	1	38,829	2,677	1,350	55	131
	434641 IMPUESTO GENERAL A LAS VENTAS	6,452			2,925											
	434643 TRIBUTOS AL GOBIERNO CENTRAL	788	-673	280	140	401		47		235	1	214	109	81	55	131
	434644 TRIBUTOS A GOBIERNOS REGIONALES									6,371						
	434645 TRIBUTOS A GOBIERNOS LOCALES	4,434	16		6,991	461				7,048		38,614	2,569			
	434649 OTROS TRIBUTOS					0				7,425			0	1,269		
		4,235,024	55,387	4,798,113	552,493	1,518,486	7,623	22,921	14,402	696,593	6,702	97,252	168,527	289,617	113,072	5,246,457
	434651 SEGUROS	16,861	6,508	11,825	7,141	48,927				49,853		509	3,461	1,403		38,845
	434653 SUSCRIPCIONES Y COTIZACIONES	224														
	434654 LICENCIAS Y DERECHOS DE VIGENCIA	1,097		1,221	1,192	537				1,702			1,309			450
	434656 SUMINISTROS	137,357	3,719	11,423	53,700	332,646	6,539			130,697	3,578	6,766	1,957	67,575	17,477	10,947
	434657 GASTOS DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO	148,641			130											
	434658 GESTIÓN MEDIOAMBIENTAL															
	434659 OTROS GASTOS DE GESTIÓN	3,930,843	45,160	4,773,644	490,331	1,136,376	1,085	22,921	14,402	514,342	3,124	89,977	161,799	220,639	95,595	5,196,215
		84,573	42,009	220,223	168,401	590,363	600	0	10,400	1,784,249	18,115	1,892	138,597	39,148	23,278	254,935
	434673 INTERESES POR PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES															
	434676 DIFERENCIA DE CAMBIO	84,573	42,009	220,223	168,401	590,363	600		10,400	1,784,249	18,115	1,892	138,597	39,148	23,278	254,935
		13,268	0	5,949	0	31,049	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	434686 PROVISIONES	13,268		5,949		31,049										
		-673	-1	-8,395	-2	-583	0	0	0	-68	0	-1	-13,785	-80	0	-4
	434759 OTROS INGRESOS DE GESTIÓN	-673	-1	-8,395	-2	-583	0			-68	0	-1	-13,785	-80	0	-4
		-75,900	-38,181	-193,745	-201,166	-635,381	-596	0	-12,755	-1,409,471	-13,308	-1,890	-166,766	-30,993	-22,177	-336,969
	434772 RENDIMIENTOS GANADOS					0			-1,564							
	434776 DIFERENCIA DE CAMBIO	-75,900	-38,181	-193,745	-201,166	-635,381	-596		-11,192	-1,409,471	-13,308	-1,890	-166,766	-30,993	-22,177	-336,969
TOTAL GENERAL		-2	-1,866,325	-2,749	-332,661	-1,062,619	0	-963,375	-2,085,016	-206,325	-25,844	-19	77,546	-1,151	0	-51,998

PROFONANPE
BALANCE DE PROYECTOS DE INVERSIONES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

	CUENTA CONTABLE/DESCRIPCION	076	077	078	079	080	082	084	085	086	087	088	089	090	091
INGRESOS		-325,298	-513,000	-1,715,120	-6,607,688	-16,547,704	0	-920,000	-4,013,501	0	-36,722	-1,873,179	-2,502,815	-21,554,004	-467,500
		-325,298	-513,000	-1,715,120	-6,607,688	0	0	-920,000	0	0	-36,722	-1,873,179	0	-21,431,175	-467,500
	434101 FONDOS DIRECTOS S/.			-150	-6,607,688						-36,722	-7,762			
	434102 FONDOS DIRECTOS US\$	-325,298	-513,000	-1,714,970				-920,000				-1,865,417		-21,431,175	-467,500
	434103 FONDOS DIRECTOS - APORTE NO DINERARIO														
	434104 FONDOS DIRECTOS EUR														
		0	0	0	0	-16,547,704	0	0	-4,013,501	0	0	0	-2,502,815	-122,829	0
	434202 HABILITACIONES					-15,976,545			-3,945,730				-2,533,062		
	434203 RENDIMIENTO					-848,598			-96,517				-8,347	-122,835	
	434204 FLUCTUACIÓN														
	434205 COMISIÓN Y MANEJO					277,440			28,747				38,594	6	
	434206 GASTO BANCARIO DIRECTO A PORTAFOLIO														
GASTOS		325,321	512,942	1,712,219	6,610,890	4,278,705	49	684,489	2,409,255	0	35,004	1,866,194	492,580	7,525,661	467,462
		13,385	30,979	12,360	124,025	0	0	7,813	0	0	4,557	21,424	0	1,504,320	33,331
	434331 TERRENOS														
	434332 EDIFICACIONES													720,000	
	434333 MAQUINARIAS Y EQUIPOS DE EXPLOTACIÓN	955		2,014	19,870							463		230,617	
	434334 EQUIPO DE TRANSPORTE	5,337			12									318,091	1,836
	434335 MUEBLES Y ENSERES	726	961	7,608	16,842									491	
	434336 EQUIPOS DIVERSOS	6,366	30,018	2,739	87,302			7,813			4,557	20,652		235,121	31,496
	434337 HERRAMIENTAS Y UNIDADES DE REEMPLAZO														
	434338 UNIDADES POR RECIBIR														
	434339 CONSTRUCCIONES Y OBRAS EN CURSO											309			
		0	5,220	14,168	19,329	0	0	3,000	0	0	0	90,136	0	157,790	0
	434341 CONCESIONES, LICENCIAS Y OTROS DERECHOS		1,670	610	254			1,736				86,389		148,763	
	434343 PROGRAMAS DE COMPUTADORA (SOFTWARE)		3,550	13,558	19,075			1,263				3,747		9,026	
	434345 FÓRMULAS, DISEÑOS Y PROTOTIPOS														
	434349 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES														
		14,985	106,536	0	1,920,357	0	0	324,061	0	0	0	4,195	57,601	761,338	55,596
	434621 REMUNERACIONES	13,032	92,030		1,518,416			285,773					43,111	592,795	44,856
	434622 OTRAS REMUNERACIONES		441		27,730									228	64
	434623 INDEMNIZACIONES AL PERSONAL														585
	434624 CAPACITACIÓN				3,770							4,195		5,206	
	434627 SEGURIDAD Y PREVISIÓN SOCIAL	1,005	7,170		116,533			20,256					2,960	44,436	3,449
	434629 BENEFICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES	948	6,895		253,908			18,032					11,530	118,674	6,642
		200,237	303,592	1,417,627	3,324,523	0	197,241	282,529	0	137	20,186	1,542,159	430,118	3,134,773	119,487
	434631 TRANSPORTE, CORREOS Y GASTOS DE VIAJE	37,144	77,773	445,559	388,761		22,360	31,776			2,215	258,736		125,397	41,555
	434632 HONORARIOS, COMISIONES Y CORRETAJES	51,165	133,017	503,260	1,415,822		1,423	204,504			16,470	846,234	-413,571	1,554,798	27,963
	434633 PRODUCCIÓN ENCARGADA A TERCEROS		7,566		11,926										
	434634 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1,721	11,492	13,366	6,178			2,763				40,825		16,808	3,073
	434635 ALQUILERES		4,641	109,965	20,923			3,513				69,072		112,306	

	CUENTA CONTABLE/DESCRIPCION	076	077	078	079	080	082	084	085	086	087	088	089	090	091
	434636 SERVICIOS BASICOS	21	11,695	9,500	8,705							15,817		10,395	1,972
	434637 PUBLICIDAD, PUBLICACIONES, RELACIONES PÚBLICAS		25,215	38,900	4,926		2,311	116				13,957		4,961	
	434638 SERVICIOS DE CONTRATISTAS	17,756	10,310	171,347	753,813		33,809	26,532				124,586	843,371	172,088	2,628
	434639 OTROS SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS	92,431	21,884	125,729	713,469		137,338	13,324		137	1,502	172,932	318	1,138,020	42,296
		118	308	6,143	1,433	0	7	105	0	0	2	861	0	25,071	56
	434641 IMPUESTO GENERAL A LAS VENTAS														
	434643 TRIBUTOS AL GOBIERNO CENTRAL	118	26	156	319		7	66		0	2	158		1,291	49
	434644 TRIBUTOS A GOBIERNOS REGIONALES													21,181	
	434645 TRIBUTOS A GOBIERNOS LOCALES		282	5,987	421			38				703		2,599	7
	434649 OTROS TRIBUTOS				694										
		91,461	64,009	245,950	1,334,996	4,278,705	340,626	56,470	2,409,255	2,757	9,318	204,096	11,910	1,987,627	258,040
	434651 SEGUROS	332	2,188	443	18,830			1,411					1,203	27,618	3,273
	434653 SUSCRIPCIONES Y COTIZACIONES				114			5,000							
	434654 LICENCIAS Y DERECHOS DE VIGENCIA		1,683	28	2,042			2,875							
	434656 SUMINISTROS	38,880	14,303	51,575	364,490		19,164	598			9,044	23,478		211,789	99,629
	434657 GASTOS DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO		5,427	4,731											
	434658 GESTIÓN MEDIOAMBIENTAL														
	434659 OTROS GASTOS DE GESTIÓN	52,248	40,409	189,173	949,521	4,278,705	321,462	46,586	2,409,255	2,757	275	180,618	10,707	1,748,220	155,138
		31,321	30,740	102,878	1,163,391	0	21,275	67,793	0	289	7,584	104,910	62,630	930,305	77,825
	434673 INTERESES POR PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES														
	434676 DIFERENCIA DE CAMBIO	31,321	30,740	102,878	1,163,391		21,275	67,793		289	7,584	104,910	62,630	930,305	77,825
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	434686 PROVISIONES														
		-1	-3,614	-2	-7	0	-541,787	-1	0	-2,988	0	-1	0	-3	-1
	434759 OTROS INGRESOS DE GESTIÓN	-1	-3,614	-2	-7		-541,787	-1		-2,988	0	-1	0	-3	-1
		-26,186	-24,828	-86,905	-1,277,157	0	-17,313	-57,280	0	-195	-6,643	-101,586	-69,679	-975,559	-76,872
	434772 RENDIMIENTOS GANADOS														
	434776 DIFERENCIA DE CAMBIO	-26,186	-24,828	-86,905	-1,277,157		-17,313	-57,280		-195	-6,643	-101,586	-69,679	-975,559	-76,872
TOTAL GENERAL		23	-58	-2,900	3,202	-12,268,998	49	-235,511	-1,604,245	0	-1,718	-6,985	-2,010,235	-14,028,343	-38

PROFONANPE
BALANCE DE PROYECTOS DE INVERSIONES
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
 (Expresado en Dólares Estadounidenses)

	CUENTA CONTABLE/DESCRIPCION	092	093	094	095	096	097	098	099	100	101	103	105	106	107
INGRESOS		-292,000	-665,646	-5,355,751	-8,414,927	0	-1,050,139	-350,000	-600,000	-1,372,944	-1,212,898	-1,331,000	-104,178,542	0	-80,000
		-292,000	-665,646	-5,355,751	-8,178,556	0	-1,050,139	-350,000	-600,000	-1,371,902	-1,207,324	-1,331,000	-99,457,053	0	-80,000
	434101 FONDOS DIRECTOS S/.			-5,355,751	-8,178,556		-1,955		-600,000	-7,087	-1,207,324		-99,457,053		
	434102 FONDOS DIRECTOS US\$	-292,000	-665,646				-1,048,184	-350,000		-1,364,816		-1,331,000			-80,000
	434103 FONDOS DIRECTOS - APORTE NO DINERARIO														
	434104 FONDOS DIRECTOS EUR														
		0	0	0	-236,371	0	0	0	0	-1,041	-5,574	0	-4,721,489	0	0
	434202 HABILITACIONES														
	434203 RENDIMIENTO				-276,097					-1,041	-20,165		-4,927,889		
	434204 FLUCTUACIÓN														
	434205 COMISIÓN Y MANEJO				39,725						14,591		206,400		
	434206 GASTO BANCARIO DIRECTO A PORTAFOLIO														
GASTOS		291,774	822,768	1,167,891	2,275,335	-7,925	788,927	295,524	423,278	1,375,150	33,647	1,329,757	2,865,728	145	46,293
		21,876	5,227	0	21,029	0	100,795	5,850	1,885	28,989	0	1,316,894	0	0	2,311
	434331 TERRENOS														
	434332 EDIFICACIONES											1,316,894			
	434333 MAQUINARIAS Y EQUIPOS DE EXPLOTACIÓN	5,414			19,493										
	434334 EQUIPO DE TRANSPORTE	4,980													
	434335 MUEBLES Y ENSERES								1,885						
	434336 EQUIPOS DIVERSOS	11,482	5,227		1,536		100,795	5,850		28,989					2,311
	434337 HERRAMIENTAS Y UNIDADES DE REEMPLAZO														
	434338 UNIDADES POR RECIBIR														
	434339 CONSTRUCCIONES Y OBRAS EN CURSO														
		0	3,503	0	0	0	72,570	0	0	0	0	0	0	0	0
	434341 CONCESIONES, LICENCIAS Y OTROS DERECHOS		318												
	434343 PROGRAMAS DE COMPUTADORA (SOFTWARE)		3,185				72,570								
	434345 FÓRMULAS, DISEÑOS Y PROTOTIPOS														
	434349 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES														
		21,644	72,441	0	488,158	0	190,217	162,339	0	30,363	0	0	0	0	0
	434621 REMUNERACIONES	18,795	28,704		394,548		144,724	123,772							
	434622 OTRAS REMUNERACIONES	47	117		6,457		552	66							
	434623 INDEMNIZACIONES AL PERSONAL														
	434624 CAPACITACIÓN		39,734							30,363					
	434627 SEGURIDAD Y PREVISIÓN SOCIAL	1,454	2,253		30,482		11,318	9,523							
	434629 BENEFICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES	1,348	1,633		56,670		33,622	28,979							
		154,980	664,727	1,118,940	970,137	1,045	164,531	96,245	5,815	1,126,289	17,463	11,506	119,051	143	18,703
	434631 TRANSPORTE, CORREOS Y GASTOS DE VIAJE	9,891	284		95,046		38,685	2,000	3,413	29,969			34,035		3,488
	434632 HONORARIOS, COMISIONES Y CORRETAJES	43,713	231,780	820	326,194		12,888	51,472	1,974	781,547		7,859	61,495		
	434633 PRODUCCIÓN ENCARGADA A TERCEROS														
	434634 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	31,874								11,932		2,229			
	434635 ALQUILERES		10,221		2,258		513	633		62,029					

	CUENTA CONTABLE/DESCRIPCION	092	093	094	095	096	097	098	099	100	101	103	105	106	107
	434636 SERVICIOS BASICOS									6,930					
	434637 PUBLICIDAD, PUBLICACIONES, RELACIONES PÚBLICAS		12,154		9,045		3,093	21,839		12,613					274
	434638 SERVICIOS DE CONTRATISTAS	38,061	367,563	906,927	463,625		3,938	0		116,562	2,116		14,799		3,264
	434639 OTROS SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS	31,440	42,724	211,193	73,970	1,045	105,414	20,302	428	104,705	15,347	1,418	8,723	143	11,678
		49	172	4	62	0	5,997	0	2	1,821	0	0	0	0	2
	434641 IMPUESTO GENERAL A LAS VENTAS														
	434643 TRIBUTOS AL GOBIERNO CENTRAL	43	19	4	4			0	2	79					2
	434644 TRIBUTOS A GOBIERNOS REGIONALES						5,997								
	434645 TRIBUTOS A GOBIERNOS LOCALES		152		58					1,539					
	434649 OTROS TRIBUTOS	6								203					
		89,004	73,217	50,247	836,283	10,263	271,792	49,628	417,398	179,369	18,159	0	2,809,718	0	25,220
	434651 SEGUROS	681	732		9,741		3,844	2,769							
	434653 SUSCRIPCIONES Y COTIZACIONES														
	434654 LICENCIAS Y DERECHOS DE VIGENCIA		4,319					1,037							
	434656 SUMINISTROS	14,076	219		1,051	9,703	24,073		89	5,138			3,313		453
	434657 GASTOS DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO														
	434658 GESTIÓN MEDIOAMBIENTAL														
	434659 OTROS GASTOS DE GESTIÓN	74,247	67,947	50,247	825,491	560	243,876	45,822	417,309	174,231	18,159		2,806,405		24,767
		42,829	42,552	3,470,109	274,331	8,000	79,937	27,375	202,819	330,716	816	10,383	4,125,865	3,247	1,584
	434673 INTERESES POR PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES														
	434676 DIFERENCIA DE CAMBIO	42,829	42,552	3,470,109	274,331	8,000	79,937	27,375	202,819	330,716	816	10,383	4,125,865	3,247	1,584
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	434686 PROVISIONES														
		0	-1	-481	-1	-21,531	0	0	0	-1	0	0	0	0	0
	434759 OTROS INGRESOS DE GESTIÓN	0	-1	-481	-1	-21,531	0	0	0	-1		0	0	0	0
		-38,607	-39,070	-3,470,928	-314,663	-5,702	-96,912	-45,913	-204,641	-322,397	-2,791	-9,026	-4,188,905	-3,244	-1,528
	434772 RENDIMIENTOS GANADOS			-268,584					-1,553	-1,178			-16,978		
	434776 DIFERENCIA DE CAMBIO	-38,607	-39,070	-3,202,344	-314,663	-5,702	-96,912	-45,913	-203,088	-321,219	-2,791	-9,026	-4,171,928	-3,244	-1,528
TOTAL GENERAL		-226	157,122	-4,187,860	-6,139,593	-7,925	-261,212	-54,476	-176,722	2,206	-1,179,251	-1,243	-101,312,814	145	-33,707

PROFONANPE
BALANCE DE PROYECTOS DE INVERSIONES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

	CUENTA CONTABLE/DESCRIPCION	108	109	110	111	112	113	114	115	116	117	118	119	120	121
INGRESOS		-109,325	-41,000	-694,268	-1,009	-1,983	-250,762	0	-473,176	-98,071	0	-795,705	0	0	0
		-109,325	-41,000	-694,268	-1,009	-1,983	-250,762	0	-473,176	-98,071	0	-795,705	0	0	0
	434101 FONDOS DIRECTOS S/.		0	0	-1,009	-1,983			-473,176	-98,071	0	-795,705			
	434102 FONDOS DIRECTOS US\$	-109,325	-41,000	-694,268			-250,762								
	434103 FONDOS DIRECTOS - APOORTE NO DINERARIO														
	434104 FONDOS DIRECTOS EUR														
		0	00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	434202 HABILITACIONES														
	434203 RENDIMIENTO														
	434204 FLUCTUACIÓN														
	434205 COMISIÓN Y MANEJO														
	434206 GASTO BANCARIO DIRECTO A PORTAFOLIO														
GASTOS		106,805	29,958	557,151	113	1,716	237,520	127	518,067	72,612	-16	803,892	3,382	0	4,716
		1,930	0	0	0	0	1,812	0	0	0	0	0	11,984	53,200	6,299
	434331 TERRENOS														
	434332 EDIFICACIONES														
	434333 MAQUINARIAS Y EQUIPOS DE EXPLOTACIÓN														
	434334 EQUIPO DE TRANSPORTE														
	434335 MUEBLES Y ENSERES														
	434336 EQUIPOS DIVERSOS	1,930					1,812						1,249		
	434337 HERRAMIENTAS Y UNIDADES DE REEMPLAZO												10,735	53,200	6,299
	434338 UNIDADES POR RECIBIR														
	434339 CONSTRUCCIONES Y OBRAS EN CURSO														
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	434341 CONCESIONES, LICENCIAS Y OTROS DERECHOS														
	434343 PROGRAMAS DE COMPUTADORA (SOFTWARE)														
	434345 FÓRMULAS, DISEÑOS Y PROTOTIPOS														
	434349 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES														
		12,420	0	0	0	0	93,392	0	0	0	0	0	0	0	0
	434621 REMUNERACIONES	9,614					72,298				0				
	434622 OTRAS REMUNERACIONES	12									0				
	434623 INDEMNIZACIONES AL PERSONAL														
	434624 CAPACITACIÓN														
	434627 SEGURIDAD Y PREVISIÓN SOCIAL	743					4,803				0				
	434629 BENEFICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES	2,052					16,290				0				
		47,657	26,700	457,570	85	0	4,875	37	420,592	51,936	-16	678,399	26,185	142,888	87,778
	434631 TRANSPORTE, CORREOS Y GASTOS DE VIAJE	4,396	9,200	137,527			1,380		221,538	5,121	0	41,112	5,627	643	15,855
	434632 HONORARIOS, COMISIONES Y CORRETAJES	19,771	17,500	143,608			706		15,316	44,903	0	72,656	10,488	17,000	71,463
	434633 PRODUCCIÓN ENCARGADA A TERCEROS														
	434634 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	15,035	3,316	3,316											
	434635 ALQUILERES	248	40,870	40,870			600		1,690		0	1,016	944		

	CUENTA CONTABLE/DESCRIPCION	108	109	110	111	112	113	114	115	116	117	118	119	120	121
	434636 SERVICIOS BASICOS	82	8,478	8,478			300								
	434637 PUBLICIDAD, PUBLICACIONES, RELACIONES PÚBLICAS		2,936	2,936											
	434638 SERVICIOS DE CONTRATISTAS	1,961	3,537	3,537					91,572		0	562,167			
	434639 OTROS SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS	6,164	117,299	117,299	85		1,890	37	90,476	1,912	-16	1,448	9,127	125,244	460
		2,822	03,020	3,020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	434641 IMPUESTO GENERAL A LAS VENTAS														
	434643 TRIBUTOS AL GOBIERNO CENTRAL														
	434644 TRIBUTOS A GOBIERNOS REGIONALES														
	434645 TRIBUTOS A GOBIERNOS LOCALES	2,822	3,020	3,020											
	434649 OTROS TRIBUTOS	0	-1	-1											
		43,067	3,000	93,609	0	1,831	148,583	277	96,603	18,494	0	122,069	24,378	3,618	0
	434651 SEGUROS	329					1,463								
	434653 SUSCRIPCIONES Y COTIZACIONES														
	434654 LICENCIAS Y DERECHOS DE VIGENCIA														
	434656 SUMINISTROS	3,322	4,779	4,779					6		0	190	4,893	75	
	434657 GASTOS DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO		1,205	1,205											
	434658 GESTIÓN MEDIOAMBIENTAL														
	434659 OTROS GASTOS DE GESTIÓN	39,416	3,000	87,625		1,831	147,120	277	96,597	18,494	0	121,879	19,484	3,543	
		18,876	1,587	56,865	143	500	10,498	99	123,788	32,998	0	105,848	22,310	29,962	4,914
	434673 INTERESES POR PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES														
	434676 DIFERENCIA DE CAMBIO	18,876	1,587	56,865	143	500	10,498	99	123,788	32,998	0	105,848	22,310	29,962	4,914
		0	00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	434686 PROVISIONES														
		0	02,492	2,492	0	0	0	-186	0	0	0	0	-59,036	-200,000	-90,000
	434759 OTROS INGRESOS DE GESTIÓN	0	02,492	2,492		0	0	-186	0	0	0	0	-59,036	-200,000	-90,000
		-19,968	-1,329	-56,406	-114	-615	-21,640	-100	-122,915	-30,815	0	-102,423	-22,437	-29,668	-4,275
	434772 RENDIMIENTOS GANADOS		-22	-22							0				0
	434776 DIFERENCIA DE CAMBIO	-19,968	-1,329	-56,383	-114	-615	-21,640	-100	-122,915	-30,815	0	-102,423	-22,437	-29,668	-4,275
TOTAL GENERAL		-2,520	-11,042	-137,117	-897	-267	-13,243	127	44,891	-25,459	-16	8,187	3,382	0	4,716

PROFONANPE
BALANCE DE PROYECTOS DE INVERSIONES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

	CUENTA CONTABLE/DESCRIPCION	122	123	124	125	126	127	128	129	132	133	134	135	139	Total general
INGRESOS		-1,046,825	-78,500	-268,359	-194,500	0	0	0	0	-567,711	-400,000	0	-579,431	-27,231,741	-353,499,923
		-1,046,825	-78,500	-268,359	-194,500	0	0	0	0	-567,711	-400,000	0	-579,431	0	-249,632,728
	434101 FONDOS DIRECTOS S/.														-124,917,636
	434102 FONDOS DIRECTOS US\$	-1,046,825	-78,500	-268,359	-194,500					-567,711	-400,000		-579,431		-110,595,469
	434103 FONDOS DIRECTOS - APORTE NO DINERARIO														-8,864,697
	434104 FONDOS DIRECTOS EUR														-5,254,926
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-27,231,741	-103,867,195
	434202 HABILITACIONES													-27,200,000	-88,053,980
	434203 RENDIMIENTO													-31,741	-18,427,070
	434204 FLUCTUACIÓN														78,697
	434205 COMISIÓN Y MANEJO														2,534,896
	434206 GASTO BANCARIO DIRECTO A PORTAFOLIO														261
		655,798	11,536	245,133	32,025	-4,193	10	2	11	90,529	0	0	0	0	155,328,130
		7,594	0	0	0	0	0	0	0	1,404	0	0	0	0	16,225,481
	434331 TERRENOS														259,655
	434332 EDIFICACIONES														5,001,546
	434333 MAQUINARIAS Y EQUIPOS DE EXPLOTACIÓN														1,182,428
	434334 EQUIPO DE TRANSPORTE														3,151,368
	434335 MUEBLES Y ENSERES														172,637
	434336 EQUIPOS DIVERSOS	7,594								1,404					4,962,538
	434337 HERRAMIENTAS Y UNIDADES DE REEMPLAZO														10
	434338 UNIDADES POR RECIBIR														38,377
	434339 CONSTRUCCIONES Y OBRAS EN CURSO														1,456,921
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,217,339
	434341 CONCESIONES, LICENCIAS Y OTROS DERECHOS														404,469
	434343 PROGRAMAS DE COMPUTADORA (SOFTWARE)														704,683
	434345 FÓRMULAS, DISEÑOS Y PROTOTIPOS														7,129
	434349 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES														101,057
		58,911	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17,104,538
	434621 REMUNERACIONES	56,542													13,627,982
	434622 OTRAS REMUNERACIONES														370,921
	434623 INDEMNIZACIONES AL PERSONAL														39,064
	434624 CAPACITACIÓN														216,234
	434627 SEGURIDAD Y PREVISIÓN SOCIAL	627													1,258,449
	434629 BENEFICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES	1,742													1,591,888
		504,825	6,613	566	7,286	127	12	0	11	29,690	0	0	0	0	58,611,856
	434631 TRANSPORTE, CORREOS Y GASTOS DE VIAJE									348					7,754,561
	434632 HONORARIOS, COMISIONES Y CORRETAJES	230,569	6,613		6,485					4,899					23,418,456
	434633 PRODUCCIÓN ENCARGADA A TERCEROS														1,740,722
	434634 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES				752					516					823,418
	434635 ALQUILERES									17,400					1,521,743

	CUENTA CONTABLE/DESCRIPCION	122	123	124	125	126	127	128	129	132	133	134	135	139	Total general
	434636 SERVICIOS BASICOS									3,652					389,342
	434637 PUBLICIDAD, PUBLICACIONES, RELACIONES PÚBLICAS														1,160,404
	434638 SERVICIOS DE CONTRATISTAS	184,643													11,794,161
	434639 OTROS SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS	89,613		566	49	127	12		11	2,875					10,009,049
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	218,154
	434641 IMPUESTO GENERAL A LAS VENTAS														9,377
	434643 TRIBUTOS AL GOBIERNO CENTRAL														32,174
	434644 TRIBUTOS A GOBIERNOS REGIONALES														33,550
	434645 TRIBUTOS A GOBIERNOS LOCALES														131,096
	434649 OTROS TRIBUTOS														11,957
		84,535	5,021	244,566	24,735	0	0	0	0	59,387	0	0	0	0	63,038,765
	434651 SEGUROS	25													771,605
	434653 SUSCRIPCIONES Y COTIZACIONES														10,152
	434654 LICENCIAS Y DERECHOS DE VIGENCIA	328													20,211
	434656 SUMINISTROS	230								332					4,035,270
	434657 GASTOS DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO														160,133
	434658 GESTIÓN MEDIOAMBIENTAL														710
	434659 OTROS GASTOS DE GESTIÓN	83,951	5,021	244,566	24,735					59,055					58,040,683
		5,545	171	0	921	285	4	2	5	219	0	0	0	0	15,302,914
	434673 INTERESES POR PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES														23
	434676 DIFERENCIA DE CAMBIO	5,545	171		921	285	4	2	5	219		0			15,302,891
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50,267
	434686 PROVISIONES														50,267
		0	0	0	0	-4,331	-1	0	0	0	0	0	0	0	-1,016,825
	434759 OTROS INGRESOS DE GESTIÓN	0				-4,331	-1			0					-1,016,825
		-5,612	-269	0	-917	-273	-4	0	-5	-170	0	0	0	0	-15,424,358
	434772 RENDIMIENTOS GANADOS														-314,404
	434776 DIFERENCIA DE CAMBIO	-5,612	-269		-917	-273	-4		-5	-170		0			-15,109,955
TOTAL GENERAL		-391,027	-66,964	-23,227	-162,475	-4,193	10	2	11	-477,182	-400,000	0	-579,431	-27,231,741	-198,171,793