

PROFONANPE

Informe de auditoría de estados
financieros institucionales al 31 de
diciembre de 2023 y 2022

PROFONANPE

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 Y 2022**

CONTENIDO

	<u>Página</u>
Dictamen de los auditores independientes	02
Estado de situación financiera	05
Estado de resultados	06
Estado de cambios en el patrimonio	07
Estado de flujos de efectivo	08
Notas a los estados financieros	09
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

22 de mayo de 2024

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **PROFONANPE** que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2023 y 2022 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 25.

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 2023 y 2022, 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.

Fundamento de la opinión -

2. 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 -

3. 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 -

4. 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.

Otro asunto

5. Según los principios y prácticas contables usadas por **PROFONANPE** para el registro de las donaciones provenientes de Organismos Internacionales de Cooperación Técnica, 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.

Lima, Perú
22 de mayo de 2024

Refrendado por:

Fonseca, Camargo y Asociados



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

PROFONANPE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 Y 2022
(En Dólares Estadounidenses)

	Nota	2023	2022		Nota	2023	2022
ACTIVO				PASIVO Y PATRIMONIO NETO			
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	10,866,437	10,000,316	Cuentas por pagar comerciales		-	1,299
Cuentas por cobrar	4	20,31	-	Cuentas por pagar diversas, parte corriente	10	1,146,453	1,168,375
Otras cuentas por cobrar, corriente	5	1,077,511	1,316,871				
Gastos contratados por anticipado	6	68,645	124,450	Total pasivo corriente		1,146,453	1,169,674
Inversiones financieras, parte corriente	7	13,106,862	13,215,046				
Total activo corriente		25,139,776	24,656,683				
				PASIVO NO CORRIENTE			
				Cuentas por pagar diversas, no corriente	10	233,923	233,923
Otras cuentas por cobrar, no corriente	5	233,923	233,923	Ingresos diferidos	11	185,594	217,768
Inversiones financieras, parte no corriente	7	219,142,164	174,757,532	Fondos de administración	12	243,073,706	198,171,793
Inmuebles, maquinaria y equipos, neto	8	33,793	41,143	Total pasivo no corriente		243,493,223	198,623,484
Activos intangibles, neto	9	78,944	95,362	Total pasivo		244,639,675	199,793,158
Total activo no corriente		219,488,826	175,127,960				
				PATRIMONIO			
				Resultados acumulados	13	(11,076)	(8,515)
				Total patrimonio		(11,076)	(8,515)
Total activo		244,628,600	199,784,643	Total pasivo y patrimonio		244,628,600	199,784,643
CUENTAS DE ORDEN	14	2,680,746	3,212,267	CUENTAS DE ORDEN	14	2,680,746	3,212,267

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 2023 Y 2022
(En Dólares Estadounidenses)

	Nota	<u>2023</u>	<u>2022</u>
INGRESOS			
Otros ingresos de gestión	15	<u>4,655,083</u>	<u>3,246,542</u>
Total ingresos		<u>4,655,083</u>	<u>3,246,542</u>
GASTOS			
Gastos de administración	16-19	<u>(4,657,603)</u>	<u>(3,523,441)</u>
Provisiones	20	<u>(27,496)</u>	<u>(46,031)</u>
Resultado de operación		<u>(30,016)</u>	<u>(322,930)</u>
OTROS INGRESOS Y GASTOS			
Financieros	21	<u>26,719</u>	<u>319,501</u>
		<u>26,719</u>	<u>319,501</u>
Resultado del ejercicio		<u><u>(3,297)</u></u>	<u><u>(3,429)</u></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 2023 y 2022
 (En Dólares Estadounidenses)

	<u>Resultado del ejercicio</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</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>
Ajuste años anteriores	-	736	736
Resultado del ejercicio	<u>(3,297)</u>	<u>-</u>	<u>(3,297)</u>
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	<u>(185,671)</u>	<u>174,595</u>	<u>(11,076)</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 2023 Y 2022
(En Dólares Estadounidenses)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ingresos de fondos operativos y de portafolio	67,689,758	54,302,089
Ingresos de aportes por Desarrollo Institucional - Adm. Portafolio	4,401,872	2,123,126
Ingresos financieros	130,641	140,810
Otros cobros diversos relativos a la actividad	<u>396,352</u>	<u>317,793</u>
Efectivo proveniente de Actividades de Operación	<u>72,618,623</u>	<u>56,883,818</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Incremento de activos fijos por compras	(3,723)	(22,105)
Incremento de activos intangibles por compras	-	(34,821)
Retiro de activo fijo		-
Aumento (disminución) de Inversiones Financieras	<u>(39,903,740)</u>	<u>(35,888,021)</u>
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>(39,907,463)</u>	<u>(35,944,947)</u>
EFFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN E INVERSIÓN	32,711,160	20,938,871
PAGOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN E INVERSIÓN		
Proveedores	(13,587,289)	(12,501,551)
Remuneraciones	(3,396,003)	(3,200,738)
Tributos	(784,640)	(708,890)
Trasnsferencias Administrativas de Proyectos y Subdonaciones Directas	(9,011,420)	(7,625,667)
Otras ctas. por pagar relativas a la actividad	<u>(5,065,687)</u>	<u>(3,477,813)</u>
	<u>(31,845,039)</u>	<u>(27,514,659)</u>
Aumento (disminución) de efectivo y equivalente de efectivo en el año, Neto	866,121	(6,575,788)
EFFECTIVO Y EQUIVLENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	<u>10,000,316</u>	<u>16,576,104</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>10,866,437</u>	<u>10,000,316</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 2023 Y 2022

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, así como empresas privadas.

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 2023, PROFONANPE mantiene bajo su administración proyectos financiados por Organismos de Cooperación Internacional, así como por organizaciones sin fines de lucro y empresas privadas.

El detalle de los proyectos administrados por PROFONANPE, al 31 de diciembre de 2023, 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

Proyecto Nº	Descripción del proyecto	Organismo Financiador
PY-140	Forest and Fire Management in South America – COMP FOREST	USAID
PY-141	Red Lac 2023	PROFONANPE
PY-142	MERESE CUENCA DEL RIO QUILCA-CHILI-RNSAB	SEDAPAR
PY-143	Actividades Ecoturísticas Comunidad Infierno – CI – RE	Conservation International
PY-144	Conserva Aves Implementation Phase	NATIONAL AUDUBON SOCIETY
PY-145	Peruvian Amazon Eco Bio Business Facility	Green Fund Climate
PY-146	Bridge 2	Bridge
PY-147	Learning grant FA	Adaptation Fund
PY-148	YUNKAWASI	YUNKAWASI
PY-149	Project Formulation Grant – PFG-AF	Adaptation Fund
PY-150	GGF-CI	Conservation International
PY-151	Fondo de Apoyo Extraordinario Temporal al SERNANP	PROFONANPE
PY-152	READINESS 4	Green Fund Climate
PY-153	COP28 MINAM	Varios
PY-154	PRONANP II	KfW Alemania
PY-155	RENAMI - NORAD	Gobierno Noruega
PY-156	Conservación de Bosques	Estados Unidos de América
PY-157	Forest and Fire Management in South America – COMP FOREST	USAID
PY-158	Restauración de ecosistemas con medidas de AbE – Samanga FFLA	Fundación Futuro
PY-159	Portafolio Convenio PROFONANPE – SERNANP - AIDER	SERNANP

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 2023 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 2023 para las transacciones de compra y venta de moneda extranjera fueron S/ 3.705 para la compra y S/ 3.713 para la venta (S/ 3.808 y S/ 3.820 para la compra y venta al 31 de diciembre de 2022).

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 financieros 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 financieros 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 2023, 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 2023, 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 PROFONANPE 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 generan 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 fideicomitido 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 de 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 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	
	2023	2022
Cuentas corrientes para fines específicos (a)	6,858,419	4,574,602
Cuentas de Ahorros (b)	4,008,018	5,420,821
Fondos en garantía por carta fianza	-	4,893
Total	10,866,437	10,000,316

- (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. CUENTAS POR COBRAR

Este rubro comprende:

	En Dólares Estadounidenses	
	2023	2022
Facturas por cobrar en moneda extranjera (a)	20,321	-
Total	20,321	-

- (a) Al 31 de diciembre de 2023, se encontraba pendiente la factura E001-181 (por US\$ 16,250 dólares americanos) correspondiente al cuarto producto del servicio de consultoría para la articulación, asesoría técnica y apoyo en la coordinación del desarrollo de estudios especializados para la implementación del proyecto “Fondo De Bioeconomía Para La Amazonia” según contrato N° C-PET146-P009, firmado entre el Banco Interamericano de Desarrollo y PROFONANPE el 30 de mayo de 2023, con fecha 31 de enero de 2024 se registra el cobro respectivo. La diferencia corresponde a una boleta de venta que fue cancelada con nota de crédito.

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Este rubro comprende:

	En Dólares Estadounidenses	
	2023	2022
Parte corriente:		
Adelantos al personal y entregas a rendir cuenta	50,873	130,884
Reclamaciones a terceros	8,469	8,326
Entregas a rendir cuenta	449,938	823,613
Otras cuentas por cobrar diversas – terceros	559,888	351,130
Depósitos en garantía	8,343	2,296
Servicios públicos y otros relacionados	-	622
	<u>1,077,511</u>	<u>1,316,871</u>
Parte no corriente:		
Entregas a rendir cuenta	<u>233,923</u>	<u>233,923</u>
	<u>233,923</u>	<u>233,923</u>
Total	<u>1,311,434</u>	<u>1,550,794</u>

6. GASTOS CONTRATADOS POR ANTICIPADO

Este rubro comprende:

	En Dólares Estadounidenses	
	2023	2022
Anticipos de proveedores	68,527	124,450
Servicios y otros contratados por anticipado	118	-
	<u>68,645</u>	<u>124,450</u>

7. 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 2023 y 2022, los saldos de los portafolios de inversiones, fideicomisos y fondos mutuos son como sigue:

	En Dólares Estadounidenses	
	2023	2022
i) Portafolio de inversiones:		
PY-015 Fondo Paracas – PLUS PETROL (a)	5,863,147	5,511,745
PY-035 Fondo PRONANP – GEF/KfW (b)	10,685,437	9,971,764
PY-089 MEF – Reconversión Deuda Alemania: SINANPE III (c)	1,978,914	1,829,624
PY-046 Reconversión de Deuda Alemana – Proy. Morona (d)	2,988,507	2,768,983
PY-056 Fondo Puntas e Islas Guaneras – Banco Mundial (e)	1,987,360	1,837,556
PY-062 Datem del Marañón – Fondo Verde del Clima	-	79,484
PY-064 Vilcanota Polylepis (f)	981,631	957,373

		En Dólares Estadounidenses	
		2023	2022
PY-065 MERESE – FIDA		-	2,009,858
PY-080 Fondo FONANPE (g)		13,288,128	12,268,999
PY-085 Fortalecimiento SINANPE (h)		978,309	1,604,247
PY- 139 Trust Fund Cordillera Azul (i)		50,103,386	27,231,741
PY-016 Contingencias PROFONANPE (j)		520,167	-
PY-135 NORAD (k)		10,041,980	-
PY-159 RNTAM PNBS (l)		7,020,680	-
		<u>106,437,646</u>	<u>66,071,374</u>
ii) Fideicomisos:			
PY-095 FONAM II (m)		6,179,252	6,144,943
PY-101 Remediación de Pasivos Ambientales (n)		1,187,532	1,179,251
PY-105 FONAM III (o)		105,322,195	101,361,964
Fideicomiso Unido		15,540	-
		<u>112,704,519</u>	<u>108,686,158</u>
iii) Fondos mutuos			
PY – 090 Aporte PDP		13,106,862	13,215,046
		<u>232,249,026</u>	<u>187,972,578</u>

Las inversiones financieras clasificadas como corriente y no corriente al 31 de diciembre de 2023 y 2022 se describen a continuación:

		En Dólares Estadounidenses	
		2023	2022
Parte corriente:			
Fondos mutuos:			
Iniciativa Patrimonio Natural del Perú -PDP, <i>Andes Amazon Fund</i>		77,502	507,490
<i>PDP- World Wildlife Fund</i>		10,678,887	9,418,790
Iniciativa Patrimonio Natural del Perú - PDP <i>General Environment Fund</i>		2,350,473	3,291,704
		<u>13,106,862</u>	<u>13,217,984</u>
Parte no corriente:			
Fideicomisos:			
FONAM II		6,179,252	6,144,943
Remediación de Pasivos Ambientales - ScotiaBank		1,187,532	1,179,251
FONAM II		105,322,194	101,361,964
Fideicomiso Unido		15,540	-
Ajuste		-	(2,938)
		<u>112,704,518</u>	<u>108,683,220</u>
Portafolios:			
PY-015 Fondo Paracas – PLUS PETROL (a)		5,863,147	5,511,745
PY-035 Fondo PRONANP – GEF/KfW (b)		10,685,437	9,971,764
PY-089 MEF – Reconversión Deuda Alemania: SINANPE III (c)		1,978,914	1,829,624
PY-046 Reconversión de Deuda Alemana – Proy. Morona (d)		2,988,507	2,768,983
PY-056 Fondo Puntas e Islas Guaneras – Banco Mundial (e)		1,987,360	1,837,556
PY-062 Datem del Marañón – Fondo Verde del Clima		-	79,484
PY-064 Vilcanota Polylepis (f)		981,631	957,373
PY-065 MERESE – FIDA		-	2,009,858
PY-080 Fondo FONANPE (g)		13,288,128	12,268,999
PY-085 Fortalecimiento SINANPE (h)		978,309	1,604,247
PY- 139 Trust Fund Cordillera Azul (i)		50,103,386	27,231,741
PY-016 Contingencias PROFONANPE (j)		520,167	-
PY-135 NORAD (k)		10,041,980	-
PY-159 RNTAM PNBS (l)		7,020,680	-
		<u>106,437,646</u>	<u>66,071,374</u>
		<u>219,142,164</u>	<u>174,757,532</u>
		<u>232,249,026</u>	<u>187,972,578</u>

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 2023 del portafolio de inversiones ascendió a US \$ 5,863,147.

- (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 2023 del portafolio ascendió a US \$ 10,685,437.

- (c) *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 2023 del portafolio de inversiones ascendió a US \$ 1,978,914

- (d) *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 2023 del portafolio de inversiones ascendió a US \$ 2,988,507.

- (e) *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 2023 del portafolio ascendió a US \$ 1,987,360.

- (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 2023 del portafolio ascendió a US \$ 981,631.

- (g) *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 2023 del portafolio ascendió a US \$ 13,288,128.

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

Este es un portafolio que es extinguido 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 2023 del portafolio ascendió a US \$ 978,309.

(i) *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 (*Verified Carbon Units*) que están verificados y listos para comercializar.

El importe neto al 31 de diciembre de 2023 del portafolio de inversiones ascendió a US \$ 50,103,386.

(j) *PY-016 “Contingencias PROFONANPE”*

Este portafolio se constituye para buscar opciones superiores de rentabilización de saldos de caja frente a depósitos en cuenta corriente, está orientado a financiar el gasto corriente institucional. En tal sentido, se han establecido una serie de retiros para el ejercicio 2024. Dada la naturaleza del gasto y origen de los fondos no se considera dentro del portafolio de proyectos bajo aprobación del Consejo Directivo respecto a la gestión de recursos.

El importe neto al 31 de diciembre de 2023 del portafolio de inversiones ascendió a US \$ 520,167.

(k) *PY-135 “Declaración Conjunta de Intención (DCI) para la reducción de las emisión de gases invernadero procedentes de la deforestación y degradación de forestal (REDD+)”*

El 23 de septiembre del 2014 el Gobierno de la República del Perú, el Gobierno Noruego y el Gobierno de la Republica de Alemania firmaron una de Declaración Conjunta de Interés – DCI, cuyo objetivo es contribuir significativamente a la reducción de emisiones de gases de efecto invernadero (GEI) provenientes de la deforestación y degradación forestal en le Perú y contribuir al desarrollo sostenible del país.

En 2021, los Ministros de Ambiente del Gobierno de la Republica del Perú, el Gobierno de Noruega, Gobierno del Reino Unido de Gran Bretaña e Irlanda del Norte firmaron una Adenda reafirmaron y ampliando el DCI hasta el año 2025.

En este contexto, el Ministerio de Clima y Medio Ambiente de Noruega decidio contribuir con US \$ 10 millones al Perú a través de la Agencia Noruega de Cooperación al Desarrollo (NORAD) por los hitos alcanzados en la fase 1 y la fase 2 bajo la DCI.

El importe neto al 31 de diciembre de 2023 del portafolio de inversiones ascendió a US \$ 10,041,980.

(l) *PY-159 “Administración sobre el área natural protegida Reserva Nacional Tambopata y el Parque Nacional Bahuaja Sonene en el Departamento de Madre de Dios”*

Con fecha 27 de octubre la ex INRENA y AIDER suscribieron el Contrato de Administración sobre el área natural protegida Reserva Nacional Tambopata y Parque Nacional Bahuaja Sonene en el departamento de Madre de Dios, suscrito entre el entonces Instituto de Recursos Naturales INRENA (ahora Servicio Nacional de Áreas Naturales Protegidas por el Estado Contrato de Administración - SERNANP) encargó a AIDER la ejecución de las operaciones manejo y administración delos componentes de monitoreo biológico e investigación.

Mediante Carta Nº 193-2023-AIDER, de fecha 05 de julio de 2023, AIDER comunica al SERNANP que, Protegida de la Reserva Nacional Tambopata y del Parque Nacional Bahuaja Sonene en SERNANP para la comercialización de créditos de carbono, ello permitió generar ingresos que superan el presupuesto aprobado del año 2023; por lo que se consideró pertinente disponer

el monto de \$7,000,000.00 (Siete millones y 00/100 dólares americanos) para la creación de un mecanismo financiero en beneficio de ambas áreas naturales protegidas a fin de contribuir a la sostenibilidad en el tiempo.

Mediante Carta N° 608-2023-SERNANP-GG de fecha 31 de julio de 2023, el SERNANP dio su aprobación a la propuesta de gestión elaborada por Profonanpe para la creación y administración de un fondo para la gestión financiera y de inversiones con saldos de la comercialización de créditos de carbono del proyecto REDD+ que tiene el ejecutor AIDER en el marco del Contrato de Administración sobre el área natural protegida Reserva Nacional Tambopata y el ámbito del Parque Nacional Bahuaja Sonene en el Departamento de Madre de Dios.

En octubre de 2023 se suscribió el Convenio SERNANP -AIDER – PROFONANPE, para encargarle la administración de los Recursos Financieros, con el propósito que se conserve el valor del capital neto de los retiros efectuados (que incluyen rentabilidad y capital), y se generen rendimientos para contribuir a la sostenibilidad financiera de las Áreas Protegidas Reserva Nacional Tambopata (RNTAM) y el Parque Nacional Bahuaja Sonene (PNBAS).

El importe neto al 31 de diciembre de 2023 del portafolio de inversiones ascendió a US \$ 7,020,680.

Fideicomisos

(m) 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 2023 del portafolio de inversiones del fideicomiso FONAM II ascendió a US\$ 6,179,252.

(n) 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 2023 del Fondo ascendió a US\$ 1,187,532.

(o) 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, se realiza una Primera Adenda (15.02.2021) a través de la Resolución Ministerial N° 399-2020-MINEM/DM del 27 de diciembre del 2020, se incorpora el importe de S/ 88,268,335 (Ochenta y ocho millones doscientos sesenta y ocho mil trescientos treinta y cinco cpn 00/100 Soles) al contrato, como Aportes Ordinarios, el mismo que formará parte del Patrimonio Fideicometido, en virtud a la Resolución Ministerial N° 399-2020-MINEM/SM.

De igual forma, mediante la Segunda Adenda al contrato de Fideicomiso, suscrito entre el Hoy PROFONANPE y la Corporación Financiera de Desarrollo S.A. -COFIDE el 06 de mayo del 2021, se incorpora la suma de S/ 98,000,000 (Noventa y ocho millones y 00/100 Soles) al contrato, como Aportes Ordinarios, el mismo que formará parte del Patrimonio Fideicometido, en virtud Resolución Ministerial N° 133-2021-MINEM/DM.

Y finalmente con fecha 03 de octubre de 2022, mediante la Tercera Adenda al contrato de Fideicomiso, suscrito entre el PROFONANPE y la Coperación Financiera de Desarrollo S.A.-COFIDE, se incorpora la suma de S/ 12,000,000 (Doce Millones y 00/100 Soles) al Contrato, como Aportes Ordinarios, el mismo que formará parte del Patrominio Fideicometido, en virtual Resolución Ministerial N° 358-2022-MINEM/DM, destinado a financiar la ejecución de acciones de remediación ambiental de los sitios impactados por actividades de hidrocarburos.

El importe neto al 31 de diciembre de 2023 del fideicomiso ascendió a US\$ 105,322,194.

Comportamiento anual de las inversiones en el Portafolio en el 2023

Al cierre de 2023 se administraron ocho portafolios de inversión patrimoniales, cinco portafolios extinguidos y cuatro fideicomisos, con un valor total de USD 232 millones al 31 de diciembre de 2023. Esto representa un crecimiento del 23.6% en comparación con 2022 (+USD 44 millones).

El aumento en los fondos se debe a las contribuciones al portafolio Cordillera Azul (+USD 20 millones), la creación de los nuevos portafolios extinguidos: Reserva Nacional Tambopata y Parque Nacional Bahuaja Sonene (RNTAM PNBS) (+USD 7 millones de dólares) y NORAD (+USD 10 millones de dólares). Así mismo, en el año se cerraron dos portafolios: Datem del Marañón (fondos utilizados en su totalidad) y Fida Merese (MINAM, solicitó la transferencia total de fondos).

El rendimiento global del Portafolio de Inversiones de PROFONANPE al 31 de diciembre del 2023, ascendió a USD 16,676,847. El resumen es el siguiente:

	En Dólares Estadounidenses
- Saldo inicial	187,922,485
- Aportes/Transferencias	39,903,739
- Comisiones y manejo	(756,800)
- Rendimiento bruto	16,676,847
- Retiros	(11,497,245)
	<u>232,249,026</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 2023, se muestran en los Anexos N° 1, 2 y 3 de la información complementaria adjunta a este informe.

8. 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 2023						
Costo neto al inicio	-	12,519	-	19,019	9,605	41,143
Adiciones	-	344	-	3,384	-	3,728
Cargo por depreciación	-	(2,873)	-	(6,169)	(2,036)	(11,078)
Costo neto al 31/12/2023	-	9,990	-	16,234	7,569	33,793
Costo	-	55,455	-	149,137	60,744	265,336
Depreciación acumulada	-	(45,465)	-	(132,903)	(53,175)	(231,543)
	-	9,990	-	16,234	7,569	33,793
	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
Ajustes depreciación	-	-	-	461	-	461
Cargo por depreciación	-	(3,275)	-	(7,812)	(2,180)	(13,266)
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

9. INTANGIBLES, NETO

Comprende:

	En Dólares Estadounidenses		
	Saldo al 01.01.2023	Adiciones	Saldo al 31.12.2023
Costo:			
Software	415,475	-	415,475
	415,475	-	415,475
Amortización acumulada:			
Software	(320,113)	(16,418)	(336,531)
	(320,113)	(16,418)	(336,531)
Valor neto	95,362	(16,418)	78,944

10. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS

Comprende:

	En Dólares Estadounidenses	
	2023	2022
Corriente:		
Remuneraciones, vacaciones y beneficios sociales	265,616	280,399
Impuestos y contribuciones	78,576	121,439
Cuentas por pagar diversas, parte corriente	802,261	766,537
	1,146,453	1,168,375
No corriente:		
Otras cuentas por pagar	233,923	233,923
	1,380,375	1,402,298

11. INGRESOS DIFERIDOS

Comprende:

	En Dólares Estadounidenses	
	2023	2022
Comisión por administrar proyectos	185,594	217,768
	185,594	217,768

12. FONDOS EN ADMINISTRACIÓN

Este rubro comprende:

Proyecto N°	Nombre del Proyecto	En Dólares Estadounidenses	
		2023	2022
PY-007	Proyecto Morona Pastaza	234,324	234,313
PY-008	Protección de Áreas Naturales Protegidas – Fase II	(5)	4
PY-015	Fondo Paracas – PLUS PETROL	5,888,507	5,618,440
PY-016	Desarrollo Institucional PROFONANPE	64,470	64,438
PY-020	Fondo Patrimonial Portafolio GPAN	621	604
PY-024	Programa Premios Carlos F. Ponce	34,532	46,657
PY-026	Conversión de Deuda Canadá	(1)	1
PY-030	Fondo Editorial	2	25,697

Proyecto N°	Nombre del Proyecto	En Dólares Estadounidenses	
		2023	2022
PY-035	Fondo Patrimonial PRONANP-GEF-KfW	10,685,437	9,971,765
PY-036	Proyecto de Gestión Efectiva de ANP – SINANPE III	107,956	107,906
PY-045	Varios	19	19
PY-046	Proyecto Morona – Pastaza, Fase II (a)	2,988,515	2,768,991
PY-052	Fortalecimiento Gestión Sostenible de Reserva Sistema Islas	-	2
PY-056	Fondo Patrimonial Puntas Guaneras e Islas	2,010,456	1,866,325
PY-058	Proyecto FIDA - MERESE	19	2,749
PY-060	Proyecto Adaptación Fondo Marino	47,255	332,661
PY-062	Proyecto Humedales del Datem del Maraón	172,614	1,062,619
PY-064	Vilcanotaq Polylepis	1,037,518	963,375
PY-065	Portafolio FIDA-MRESE	(1)	2,085,016
PY-066	PAN III	28,415	206,325
PY-067	FORASAN	81,340	25,844
PY-068	US Forest	19	19
PY-069	Protocolo de Nagoya	1,466	(77,546)
PY-071	Gestión Parque Nacional Yaguas	1,170	1,151
PY-074	Asegurando el Futuro de las ANP del Perú	106,168	51,998
PY-076	Fortalecimiento de la Gestión del Divisor	-	(23)
PY-077	Consolidado del PFP para SINANPE: Patrimonio Natural	58	58
PY-078	USFS Forest – Fase II	2,344	2,900
PY-079	Proyecto SIPAM	236,609	(3,202)
PY-080	FONANPE	13,288,127	12,268,998
PY-082	III Congreso de ANP	(49)	(49)
PY-083	READINES II – GREEN CLIMATE FUND	(4,368)	(4,368)
PY-084	Fortalecimiento Moore – Fundación Gordon & Betty Moore	167,664	235,511
PY-085	Fortalecimiento SINANPE	978,307	1,604,245
PY-087	HUMEDALES PNIPA I	1,779	1,718
PY-088	USFS FOREST – FASE III	7,220	6,985
PY-089	Portafolio PAN III	2,126,045	2,010,235
PY-090	Iniciativa PDP	13,556,843	14,028,343
PY-091	Gestión Efectiva del Parque Nacional de Yaguas, Fase II	38	38
PY-092	Fortalecimiento de la Gestión PN Sierra del Divisor-Fase II	232	226
PY-093	REDINESS III	(1,815)	(157,122)
PY-094	APORTE -PMR	3,620,780	4,187,860
PY-095	Fondo de Contingencias para Remedición Ambiental	6,184,250	6,139,593
PY-096	Apoyo a Centros de Cría y Rescate de Fauna Silvestre	8,146	7,925
PY-097	Apoyo a SERNANP	15,837	261,212
PY-098	INNOVA	-	54,476
PY-099	PROCOCODES	214,170	176,722
PY-100	FOREST IV	142	(2,206)
PY-101	Fideicomiso Remediación Pasivos Ambientales	1,187,533	1,179,251
PY-103	Inversiones Inmobiliarias	1,279	1,243
PY-105	Proyecto FONAM III	105,322,509	101,312,814
PY-106	Perú BAR	(151)	(145)
PY-107	Plan Maestro de la Reserva Paisajista Sub cuenca Cotahuasi	36,855	33,707
PY-108	Sierra del Divisor IV	1,461	2,520
PY-109	PROCOCODES	10,886	11,042
PY-110	Forest V	(40,889)	137,117
PY-111	Campaña CI-NFT	921	897
PY-112	Rio FOREST	274	267
PY-113	Acuerdo CPF III	25,399	13,243
PY-114	Campañas	(127)	(127)
PY-115	Fortalecimiento Capacidades Nativas Remed. Ambiental	144,789	(44,891)

Proyecto N°	Nombre del Proyecto	En Dólares Estadounidenses	
		2023	2022
PY-116	Fortalecimiento Capacidades Entidades Públicas Remediación. Ambiental	101,895	25,459
PY-117	Gestión Programa de Pasivos Ambientales	13	16
PY-118	Fondo de Contingencia para Remediación Ambiental	1,409	(8,187)
PY-119	ZR Cordillera Huayhuash	(3,329)	(3,382)
PY-121	Coordinando la respuesta de las ONG	3,238	(4,716)
PY-122	Bosques	416	391,027
PY-123	ZR Cordillera Huayhuash	42,666	66,964
PY-124	Pequeñas Donaciones CEPF III	54,175	23,227
PY-125	Fortalecimiento Gestión Reserva Nacional Illescas	68,237	162,475
PY-126	ANP Amazonía	4,221	4,193
PY-127	Campaña Asegurando	2,565	(10)
PY-128	Unidad Callao	15,681	(2)
PY-129	PHD PNIPA Sinchi Roca	(23)	(11)
PY-130	GEF7 ASL2	(70,732)	-
PY-131	Bosques Seco FAO	32,978	-
PY-132	Forest V	184,580	477,182
PY-133	Participa ANP	388,671	400,000
PY-134	RAINFOREST	1,888	-
PY-135	NORAD	10,398,275	579,431
PY-136	Condestable	90,823	-
PY-137	Forest and fire – Comp. Fire	146,843	-
PY-138	Fortalecimiento Alto Mayo – PT Jordania	17,169	-
PY-139	REDD Cordillera Azul II	50,103,386	27,231,741
PY-140	Forest and fire – Comp. Forest	341,963	-
PY-141	RED LAC	283	-
PY-143	Comunidad Infierno	(29,738)	-
PY-144	AVES	239,954	-
PY-145	EBBF	585,978	-
PY-146	BRIDGE 2	873	-
PY-147	Learning Grant FA	120,042	-
PY-148	Yunkawasi	234	-
PY-149	Projet Formulation Gran-PFG-AF	45,000	-
PY-150	GGF -CI	262,348	-
PY-151	Fdo. Apoyo ext. Temporal SERNANP	13,502	-
PY-152	READINES IV	135,679	-
PY-153	COP28-MINAM	60,828	-
PY-154	PRONANP II	61,049	-
PY-155	RENAMI - NORAD	571,735	-
PY-156	Fdo. Conservación Bosques Tropicales	1,474,337	-
PY-159	Portafolio Convenio SERNANP-AIDER-PROFONANPE	7,020,680	-
		<u>243,073,706</u>	<u>198,171,793</u>

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.

13. 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 2023, este rubro ascendió a US \$ 11,076 (al 31 de diciembre de 2022 ascendió a US \$ 8,515).

14. CUENTAS DE ORDEN

Este rubro comprende:

	En Dólares Estadounidenses	
	2023	2022
Bienes en préstamo, custodia no capitalizable	183	-
Cuentas deudoras, por el contrario	2,105,665	1,428,361
Entregas a rendir – sub-donaciones	574,898	1,783,906
	<u>2,680,746</u>	<u>3,212,267</u>

15. INGRESOS DE GESTION

Comprende:

		En Dólares Estadounidenses	
		2023	2022
PY-015	Fondo Paracas – PLUS PETROL	13,400	37,795
PY-024	Programa Premios Carlos F. Ponce	1,188	1,342
PY-056	Fondo Patrimonial Puntas Guaneras e Islas	10,000	10,460
PY-058	Proyecto FIDA - MERESE	-	3,931
PY-062	Proyecto Humedales del Datem del Marañón	-	201,396
PY-066	PAN III	189,600	143,374
PY-067	FORASAN	813	707
PY-069	Protocolo de Nagoya	-	33,903
PY-073	Adaptación de los Impactos del Cambio ambiental	68,062	-
PY-074	Asegurando el Futuro de las ANP del Perú	40,004	61,949
PY-079	Proyecto SIPAM	46,370	59,200
PY-090	Iniciativa PDP	299,224	126,906
PY-093	GCF-OVH READINESS III	-	64,465
PY-095	Fondo de Contingencias para Remedición Ambiental	86,467	-
PY-097	Apoyo al SERNANP	71,441	-
PY-098	INNOVA	-	27,000
PY-105	FONAM III	1,516,503	-
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	11,313	8,640
PY-117	FONAM II Y FONAM III	1,060,621	1,968,444
PY-123	Cordillera Huayhuash	543	5,021
PY-125	Reserva Illescas	1,909	14,159
PY-130	GEF7 ASL2	39,957	-
PY-131	Bosques Seco FAO	3,278	-
PY-136	Condestable	42,466	-
PY-138	Fortalecimiento Alto Mayo – PT Jordania	6,457	-
PY-137/140	Forest and fire – Comp. Fire / Comp. Forest	129,522	-

		En Dólares Estadounidenses	
		2023	2022
PY-145	EBBF	48,897	-
PY-146	BRIDGE 2	4,338	-
	Ventas	160,154	-
	Administración del portafolio	527,200	341,198
	Donaciones	3,069	-
	Reversión de ingresos diferidos 2022	224,499	-
	Otros ingresos	47,788	19,644
		<u>4,655,083</u>	<u>3,246,542</u>

16. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Comprende:

		En Dólares Estadounidenses	
		2023	2022
	Gastos de personal (Nota 16)	2,157,219	2,167,465
	Servicios prestados por terceros (Nota 17)	781,185	614,887
	Otros gastos de gestión (Nota 18)	1,719,199	741,089
		<u>4,657,603</u>	<u>3,523,441</u>

17. GASTOS DE PERSONAL

Comprende:

		En Dólares Estadounidenses	
		2023	2022
	Remuneraciones	1,836,842	1,564,127
	Otras remuneraciones	6,410	10,239
	Indemnizaciones del personal	9,012	(50)
	Capacitación	476	14,373
	Seguridad social y otras contribuciones	132,230	114,382
	Beneficios sociales de trabajadores	172,249	464,394
		<u>2,157,219</u>	<u>2,167,465</u>

En el 2023, la entidad contaba con 118 servidores en planilla (En el 2022, fue de 116 servidores).

18. SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS

Comprende:

		En Dólares Estadounidenses	
		2023	2022
	Transportes, correo y gastos de viaje	131,975	130,302
	Asesoría y consultoría	281,818	222,376
	Mantenimiento y reparaciones	20,645	6,189
	Alquileres	35,411	19,228
	Servicios básicos	17,995	8,522
	Publicidad, publicaciones y relaciones públicas	2,929	8,549
	Servicios de contratistas	5,247	37,886
	Otros servicios	285,165	181,835
		<u>781,185</u>	<u>614,887</u>

19. OTROS GASTOS DE GESTIÓN

Comprende:

	En Dólares Estadounidenses	
	2023	2022
Seguros	97,693	84,710
Suscripciones y cotizaciones	16,780	6,301
Licencias y derechos de vigencia	47,770	45,471
Propiedad, planta, maquinaria, equipos e intangibles	-	10,955
Suministros	2,113	4,945
Tributos	1,976	1,895
Otros gastos	1,552,867	586,812
	<u>1,719,199</u>	<u>741,089</u>

20. PROVISIONES

Comprende:

	En Dólares Estadounidenses	
	2023	2022
Depreciación de muebles y enseres y equipos diversos	11,078	13,266
Amortización de intangibles	16,418	32,765
	<u>27,496</u>	<u>46,031</u>

21. OTROS INGRESOS Y GASTOS

Este rubro comprende:

	En Dólares Estadounidenses	
	2023	2022
Ingresos financieros	1,583,995	2,036,905
Gastos financieros	(1,557,276)	(1,717,404)
	<u>26,719</u>	<u>319,501</u>

22. 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. Adicionalmente, por Decreto Legislativo Nº 1549 del 22 de abril del 2023 se extendió la misma exoneración hasta el 31 de diciembre del 2026

Las declaraciones juradas del Impuesto a la Renta por los ejercicios 2019 y hasta el 2023 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 2023.

23. 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 2023, los tipos de cambio promedio ponderado del mercado para las transacciones en dólares estadounidenses fueron de S/ 3.705, para la compra y S/ 3.713, para la venta (S/ 3.808 para la compra y S/ 3.820 para la venta al 31 de diciembre de 2022).

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, la entidad tiene los siguientes activos y pasivos en moneda extranjera que se resumen a continuación:

	Al 31 de diciembre de	
	2023	2022
	US \$	US \$
Activo:		
Efectivo y equivalente de efectivo	5,117,769	4,938,594
Cuentas por cobrar	20,321	-
Otras cuentas por cobrar	591,214	354,156
Anticipos de proveedores	35,604	34,570
	5,764,908	5,327,320
Pasivo:		
Otras cuentas por pagar	(578,072)	(551,457)
	(578,072)	(551,457)
	5,186,836	4,775,863

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 2023, PROFONANPE no mantiene financiamiento con entidades bancarias, ni activos o pasivos que devenguen 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 2023, 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 2023, 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 2023, no existen diferencias entre los valores en libros y los valores razonables de los instrumentos financieros presentados en el estado de situación financiera.

24. 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 2023.

25. HECHOS POSTERIORES

Desde el 31 de diciembre del 2023 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 2023

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 2023, sobre los cuales hemos emitido nuestro informe con fecha 22 de mayo del 2024, 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
22 de mayo del 2024

Refrendado por:

Fonseca, Camargo y Asociados



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

Anexo N° 1

PROFONANPE

MOVIMIENTOS DEL PORTAFOLIO DE INVERSIONES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

Donante	Proyecto N°	Saldo al 31.12.2022	Aportes	Comisiones y manejo	Rendimiento Neto*	Retiros	Saldo al 31.12.2023
Portafolios patrimoniales							
Paracas – Donación PLUSPETROL	PY - 015	5,511,745	-	(17,559)	537,297	(168,336)	5,863,147
Donación BM-GEF-KfW - PRONANP	PY - 035	9,971,764	-	(30,633)	943,126	(198,820)	10,685,437
MEF – Conversión de deuda Alemania Morona	PY - 046	2,768,983	-	(8,671)	267,320	(39,125)	2,988,507
Banco Mundial-Donación -Puntas e Islas	PY - 056	1,837,556	-	(5,839)	181,425	(25,782)	1,987,360
Donación GEF-Vilcanota Polylepis	PY - 064	957,373	-	(2,968)	90,351	(63,125)	981,631
FIDA-MERESE	PY - 065	2,009,858	225,721	(1,323)	58,058	(2,292,314)	-
FONANPE	PY - 080	12,268,999	-	(39,684)	1,234,205	(175,392)	13,288,128
Portafolio PAN III	PY - 089	1,829,625	-	(5,856)	180,813	(25,668)	1,978,914
Trust Fund Cordillera Azul	PY - 139	27,231,741	20,000,100	(48,120)	2,929,908	(10,243)	50,103,386
Total portafolios patrimoniales		64,387,644	20,225,821	(160,653)	6,422,503	(2,998,805)	87,876,510
Portafolios extinguidos							
Portafolio Contingencias Profonanpe	PY - 016	-	486,667	(306)	33,806	-	520,167
Datem del Marañón – Fondo Verde del Clima	PY - 062	26,452	-	(6)	210	(26,656)	-
Fortalecimiento SINANPE	PY - 085	1,604,247	-	(2,173)	68,625	(692,390)	978,309
Patrimonio del Perú - PDP	PY - 090	13,217,984	2,425,369	-	640,454	(3,176,945)	13,106,862
NORAD	PY - 135	-	9,669,854	-	372,126	-	10,041,980
RNTAM PNBS	PY - 159	-	7,000,000	-	20,680	-	7,020,680
Total portafolios extinguidos		14,848,683	19,581,890	(2,485)	1,135,901	(3,895,991)	31,667,998
Fideicomisos							
UNIDO	PY -128	-	96,028	-	-	(80,488)	15,540
Fideicomiso - FONAM II	PY - 095	6,144,943	-	(45,971)	487,231	(406,951)	6,179,252
Fideicomiso - Remediación de Pasivos Ambientales Scotiabank	PY - 101	1,179,251	-	(6,343)	27,985	(13,361)	1,187,532
Fideicomiso - FONAM III	PY - 105	101,361,964	-	(541,348)	8,603,227	(4,101,649)	105,322,194
Total fideicomisos		108,686,158	96,028	(593,662)	9,118,443	(4,602,448)	112,704,518
Total		187,922,485	39,903,739	(756,800)	16,676,847	(11,497,245)	232,249,026

PROFONANPE

ESTRUCTURA DEL PORTAFOLIO DE INVERSIONES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(Expresado en Dólares Estadounidenses)

Portafolio	Convenios	Gestor	Proyectos	Renta Fija			Renta Variable	Alternativos	Total Renta Fija + Renta Variable + Alternativos
				Total Renta Fija	Fondos	Cash*	Total Renta Variable	Total Alternativos	
Portafolios patrimoniales									
PARACAS	Paracas – Donación PLUSPETROL	J.P. Morgan	PY - 015	3,289,388	3,288,165	1,223	2,247,073	326,686	5,863,147
PRONANP	Donación BM-GEF-KfW - PRONANP	J.P. Morgan	PY - 035	6,040,869	5,970,896	69,973	4,053,068	591,500	10,685,437
MORONA	MEF – Conversión de deuda Alemania Morona	J.P. Morgan	PY - 046	1,794,770	1,794,141	629	1,030,970	162,767	2,988,507
PUNTAS E ISLAS	Banco Mundial-Donación -Puntas e Islas	J.P. Morgan	PY - 056	1,122,738	1,122,307	431	755,473	109,149	1,987,360
VILCANOTA POLYLEPIS	Donación GEF-Vilcanota Polylepis	J.P. Morgan	PY - 064	584,289	584,051	238	397,342	-	981,631
FONANPE	FONANPE	J.P. Morgan	PY - 080	7,505,048	7,502,184	2,864	5,055,952	727,128	13,288,128
PAN III	Portafolio PAN III	J.P. Morgan	PY - 089	1,117,925	1,117,498	427	751,916	109,073	1,978,914
TRUST FUND CORDILLERA AZUL	Proyecto REDD Cordillera Azul - II	J.P. Morgan	PY - 139	31,427,671	31,412,317	15,354	18,675,715	-	50,103,386
Total portafolios patrimoniales				52,882,698	52,791,559	91,139	32,967,509	2,026,303	87,876,510
Portafolios extinguidos									
CONTINGENCIAS PROFONANPE	Portafolio Contingencias Profonanpe	J.P. Morgan	PY - 016	156,487	154,496	1,991	363,680	-	520,167
FORTALECIMIENTO SINANPE	Fortalecimiento SINANPE	Credicorp Capital	PY - 085	978,309	975,037	3,272			978,309
Patrimonio del Perú - PDP		J.P. Morgan	PY - 090	13,106,862	-	13,106,862			13,106,862
NORAD	NORAD	J.P. Morgan	PY - 135	10,041,980	10,013,822	28,158			10,041,980
RNTAM PNBS	RNTAM PNBS	J.P. Morgan	PY - 159	7,020,680	7,020,680	-			7,020,680
Total portafolios extinguidos				31,304,318	18,164,035	13,140,283	363,680	-	31,667,998
TOTAL GENERAL				84,187,016	70,955,594	13,231,422	33,331,189	2,026,303	119,544,508

*Incluye instrumentos financieros ultra líquidos y depósitos a plazo

PROFONANPE

BALANCE DE PROYECTOS DE INVERSIONES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

	CUENTA CONTABLE/DESCRIPCION	007	008	015	016	018	020	024	026	030	032	035	036	045	046
INGRESOS		(10,695,770)	(9,656,430)	(9,051,875)	-	(864,659)	(1,829,606)	(222,917)	(330,266)	-	(23,541,507)	(11,253,795)	(8,017,491)	(96,000)	(6,213,921)
		-	(9,656,430)	(1,266,170)	-	(864,659)	(997,610)	(222,917)	-	-	(23,541,507)	-		(96,000)	(1,041,215)
	434101 FONDOS DIRECTOS S/.	-	276	(20,498)	-	(425,185)	(166,184)	(107,815)	-	-	(611,647)	-	-	-	(218,108)
	434102 FONDOS DIRECTOS US\$	-	(8,955,820)	(1,245,672)	-	(439,473)	(831,426)	(115,102)	-	-	(22,929,860)	-	-	(96,000)	(823,107)
	434103 FONDOS DIRECTOS - APOORTE NO DINERARIO	-	(700,886)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434104 FONDOS DIRECTOS EUR	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		(10,695,770)	-	(7,785,705)	-	-	(831,997)	-	(330,266)	-	-	(11,253,795)	(8,017,491)	-	(5,172,707)
	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)	-	(2,190,578)	-	-	(467,860)	-	(439,651)	-	-	(1,718,615)	(885,701)	-	(872,880)
	434204 FLUCTUACIÓN	-	-	-	-	-	-	-	78,697	-	-	-	-	-	-
	434205 COMISIÓN Y MANEJO	762,598	-	404,872	-	-	155,811	-	53,857	-	-	8,064	354,666	-	89,271
	434206 GASTO BANCARIO DIRECTO A PORTAFOLIO	-	-	-	-	-	6	-	-	-	-	-	-	-	-
GASTOS		10,461,446	9,656,435	3,163,368	(64,470)	864,659	1,828,986	188,385	330,266	(2)	23,541,507	568,358	7,909,535	95,981	3,225,406
		386,623	2,979,619	471,846	-	27,660	30,959	-	-	-	258,463	(4,875)	3,068,217	-	20,592
	434209 Otros Gastos Bancaros Al Portafolio	-	-	(690)	-	-	-	-	-	-	-	(4,875)	-	-	(930)
	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	178,246	-	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	-	-	-	-	-	-	-	28	-	188,478	-	163
		70,193	88,218	7,909	-	499	105	1,041	-	-	29,520	-	349,062	-	231
	434341 CONCESIONES, LICENCIAS Y OTROS DERECHOS	5,796	-	-	-	-	105	-	-	-	15,535	-	59,243	-	231
	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	-	-	106,762	-	-	-	2,930,213	-	726,793	-	275,456
	434621 REMUNERACIONES	1,221,038	295,039	113,288	-	-	4,371	-	-	-	2,367,119	-	591,329	-	225,497
	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
	434629 BENEFICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES	59,233	9,016	1,868	-	-	-	-	-	-	199,041	-	48,194	-	18,192
		4,377,028	3,715,463	1,528,323	(10)	201,023	1,314,078	14,962	251,577	9,499	5,380,485	1,000	2,439,656	83,368	438,393

	CUENTA CONTABLE/DESCRIPCION	007	008	015	016	018	020	024	026	030	032	035	036	045	046
	434631 TRANSPORTE, CORREOS Y GASTOS DE VIAJE	585,453	513,615	132,114	(6)	54,326	284,564	110	892	227	1,059,438	-	516,571	6,778	110,582
	434632 HONORARIOS, COMISIONES Y CORRETAJES	1,089,581	1,392,108	344,506	-	84,502	578,562	415	71,043	-	3,477,091	1,000	924,185	70,400	206,320
	434633 PRODUCCIÓN ENCARGADA A TERCEROS	1,031,727	593,665	63,248	-	-	78	-	32,513	-	-	-	-	-	-
	434634 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	14,571	3,268	312,888	-	4,695	24,964	-	6,958	-	25,623	-	71,221	-	3,506
	434635 ALQUILERES	152,851	111,637	140,045	-	4,220	187,087	-	-	-	108,095	-	29,825	-	58,251
	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	103,708	-	-	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	-	-
	434639 OTROS SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS	124,145	142,306	336,399	(3)	13,203	86,815	14,283	27,148	1,054	553,881	-	589,901	6,190	49,475
		8,878	29,351	6,770	-	4,073	18,486	24	-	16	3,877	-	12,049	-	162
	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
	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	1,008,881	(7)	628,423	360,248	162,993	78,764	27,875	14,950,697	572,233	1,314,643	11,980	2,484,839
	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
	434654 LICENCIAS Y DERECHOS DE VIGENCIA		46	-	-	-	-	-	-	-	270	-	-	-	35
	434656 SUMINISTROS	688,273	437,695	263,607	-	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	696,745	(7)	570,562	133,055	162,769	66,874	27,148	14,805,241	572,233	749,466	11,862	2,380,177
		20,019	45,607	108,485	(64,261)	7,016	16,023	121,267	935	37,653	457	2	4,063	843	6,518
	434673 INTERESES POR PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES	1	22	-	--	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434676 DIFERENCIA DE CAMBIO	20,019	45,585	108,484	(64,261)	7,016	16,023	121,267	935	37,653	457	2	4,063	843	6,518
	434686 PROVISIONES														
		(78,863)	(79,093)	(102,515)	(193)	(4,036)	(17,675)	(111,903)	(1,009)	(75,045)	(12,205)	(2)	(4,947)	(210)	(785)
	434759 OTROS INGRESOS DE GESTIÓN	(8)	(22,061)	(29)	(0)	(1)	(22)	7,351	(393)	(44,400)	(12,002)	(1)	(9)	(1)	(216)
	434772 RENDIMIENTOS GANADOS	-	-	(969)	-	-	-	(16,438)	-	(5,373)	-	-	(1,746)	-	-
	434776 DIFERENCIA DE CAMBIO	(78,855)	(57,033)	(101,516)	(193)	(4,035)	(17,654)	(102,816)	(616)	(25,272)	(203)	(1)	(3,192)	(209)	(568)
TOTAL GENERAL		(234,324)	5	(5,888,507)	(64,470)	-	(621)	(34,532)	1	(2)	(0)	(10,685,437)	(107,956)	(19)	(2,988,515)

PROFONANPE

BALANCE DE PROYECTOS DE INVERSIONES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

	CUENTA CONTABLE/DESCRIPCION	049	056	058	060	062	063	064	065	066	067	068	069	071
INGRESOS		(292,566)	(2,506,552)	(6,205,755)	(6,405,645)	(8,091,782)	(200,000)	(1,073,508)	291	(10,505,805)	(129,045)	(599,071)	(2,111,200)	(532,500)
		(292,566)	(100,000)	(6,205,763)	(6,405,645)	(7,325,706)	(200,000)	(175)		(10,505,805)	(129,045)	(599,071)	(2,111,200)	(532,500)
	434101 FONDOS DIRECTOS S/.	(10,328)	-	(467,030)	-	(131,616)	-	-	-	-	(69,729)	150	-	-
	434102 FONDOS DIRECTOS US\$	(282,238)	(100,000)	(5,546,870)	(6,405,645)	(6,669,930)	(200,000)	(175)	-	-	-	(599,221)	(2,111,200)	(532,500)
	434103 FONDOS DIRECTOS - APORTE NO DINERARIO	-	-	(191,863)	-	(524,160)	-	-	-	(4,945,032)	-	-	-	-
	434104 FONDOS DIRECTOS EUR	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,560,773)	(59,316)	-	-	-
		-	(2,406,552)	8	-	(766,076)	-	(1,073,333)	291	-	-	-	-	-
	434202 HABILITACIONES	-	(2,000,000)	-	-	(751,151)	-	(938,733)	151,180	-	-	-	-	-
	434203 RENDIMIENTO	-	(496,802)	-	-	(18,994)	-	(159,910)	(196,592)	-	-	-	-	-
	434204 FLUCTUACIÓN	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434205 COMISIÓN Y MANEJO	-	90,130	-	-	4,069	-	25,311	45,576	-	-	-	-	-
	434206 GASTO BANCARIO DIRECTO A PORTAFOLIO	-	120	8	-	-	-	-	127	-	-	-	-	-
GASTOS		292,565	496,097	6,205,735	6,358,390	7,919,168	200,000	35,990	(290)	10,477,389	47,705	599,052	2,109,734	531,330
		-	92,661	31,265	1,646,364	238,063	1,984	(346)	746	2,031,051	-	2,495	7,792	52,465
	434209 Otros Gastos Bancaros Al Portafolio	-	(592)	-	--	-	-	(346)	746	-	-	-	-	-
	434331 TERRENOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434332 EDIFICACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	948,804	-	-	-	-
	434333 MAQUINARIAS Y EQUIPOS DE EXPLOTACIÓN	-	-	-	382,614	(184)	1,685	-	-	142,395	-	-	1,172	-
	434334 EQUIPO DE TRANSPORTE	-	27,500	6,046	31,624	61,255	-	-	-	857,226	-	-	-	30,693
	434335 MUEBLES Y ENSERES	-	-	-	8,657	-	-	-	-	25,981	-	144	-	-
	434336 EQUIPOS DIVERSOS	-	65,753	25,148	1,223,470	176,819	299	-	-	56,645	-	2,351	6,620	21,772
	434337 HERRAMIENTAS Y UNIDADES DE REEMPLAZO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434338 UNIDADES POR RECIBIR	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434339 CONSTRUCCIONES Y OBRAS EN CURSO	-	-	71	-	174	-	-	-	-	-	-	-	-
		1,000	-	6,900	3,674	1,992	-	-	-	263	-	2,879	117,131	-
	434341 CONCESIONES, LICENCIAS Y OTROS DERECHOS	1,000	-	-	3,674	134	-	-	-	263	-	-	74,980	-
	434343 PROGRAMAS DE COMPUTADORA (SOFTWARE)	-	-	6,900	-	1,858	-	-	-	-	-	2,879	42,151	-
	434345 FÓRMULAS, DISEÑOS Y PROTOTIPOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434349 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		8,796	-	616,179	699,628	2,080,488	490		-	677,032	-	-	613,004	27,595
	434621 REMUNERACIONES	7,120	-	514,828	562,865	1,703,314	-	-	-	568,264	-	-	488,020	23,881
	434622 OTRAS REMUNERACIONES	-	-	14,189	1,282	9,767	-	-	-	2,601	-	-	489	140
	434623 INDEMNIZACIONES AL PERSONAL	-	-	83	-	586	-	-	-	-	-	-	-	-
	434624 CAPACITACIÓN	-	-	-	371	3,484	-	-	-	-	-	-	6,281	-
	434627 SEGURIDAD Y PREVISIÓN SOCIAL	641	-	44,025	43,659	148,078	490	-	-	43,830	-	-	37,544	1,857
	434629 BENEFICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES	1,036	-	43,054	91,451	215,258	-	-	-	62,338	-	-	80,670	1,718
		113,179	290,915	730,158	3,426,807	3,900,431	189,900	243	-	6,453,489	30,755	457,597	1,240,028	152,247

	CUENTA CONTABLE/DESCRIPCION	049	056	058	060	062	063	064	065	066	067	068	069	071
	434631 TRANSPORTE, CORREOS Y GASTOS DE VIAJE	42,724	74,801	124,400	238,092	731,899	28,147	-		186,843	19	218,480	192,748	58,745
	434632 HONORARIOS, COMISIONES Y CORRETAJES	66,418	135,387	506,509	681,841	1,530,593	130,095	-	-	780,398	6,901	151,718	780,653	82,946
	434633 PRODUCCIÓN ENCARGADA A TERCEROS	-	-	-	-	-	-	-	--	-	-	-	-	-
	434634 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	(6)	31,925	3,281	1,259	30,235	-	-	-	122,476	-	414	23	1,798
	434635 ALQUILERES	-	13,631	2,089	7,275	149,500	-	-	-	7,266	-	13,432	9,609	4,906
	434636 Servicios Basicos	-	671	3,210	1,024	17,418	-	-	-	-	-	8,263	792	89
	434637 PUBLICIDAD, PUBLICACIONES, RELACIONES PÚBLICAS	-	-	6,280	16,456	15,354	5,128	-	-	50,414	-	16,369	15,163	-
	434638 SERVICIOS DE CONTRATISTAS	500	-	42,154	1,749,245	644,584	20,889	-	-	4,641,973	-	2,355	104,274	
	434639 OTROS SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS	3,543	34,501	42,234	731,615	780,847	5,640	243	-	664,119	23,835	46,565	136,766	3,762
		18	(623)	280	13,694	862	0	47	0	21,098	1	38,829	2,677	1,350
	434641 IMPUESTO GENERAL A LAS VENTAS				2,925		-		-					-
	434643 TRIBUTOS AL GOBIERNO CENTRAL	18	(673)	280	140	401	-	47	-	235	1	214	109	81
	434644 TRIBUTOS A GOBIERNOS REGIONALES	-	-	-	-	-	-	-	-	6,371				-
	434645 TRIBUTOS A GOBIERNOS LOCALES	-	50	-	10,630	461	--	-	-	7,067		38,614	2,569	--
	434649 OTROS TRIBUTOS	-		-	-			-	-	7,425			(0)	1,269
		169,033	109,310	4,798,113	617,029	1,657,054	7,623	36,046	20	899,536	9,144	97,252	171,041	289,617
	434651 SEGUROS		6,862	11,825	9,967	62,691	-	-	-	53,578		509	3,461	1,403
	434653 SUSCRIPCIONES Y COTIZACIONES	3,540	--		-		-		-	--	-		--	
	434654 LICENCIAS Y DERECHOS DE VIGENCIA	-	-	1,221	1,192	537	-	-	--	1,702		--	1,309	-
	434656 SUMINISTROS	-	11,938	11,423	69,054	349,675	6,539	-		133,379	3,578	6,766	1,957	67,575
	434657 GASTOS DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO	-	-	-	130	-	-		-	-	-	-	-	-
	434658 GESTIÓN MEDIOAMBIENTAL	-	-	-	-	-	--	-		-	-	-	--	-
	434659 OTROS GASTOS DE GESTIÓN	165,493	90,510	4,773,644	536,685	1,244,152	1,085	36,046	20	710,877	5,566	89,977	164,314	220,639
		635	53,968	219,265	232,343	793,779	600	0	25,003	2,277,189	24,804	1,892	148,671	39,201
	434673 INTERESES POR PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434676 DIFERENCIA DE CAMBIO	635	53,968	219,265	232,343	793,779	600	-	25,003	2,277,189	24,804	1,892	148,671	39,201
		-	-	5,949	-	31,049	-	-	-	-	-	-	-	-
	434686 PROVISIONES	-	-	5,949	-	31,049	-	-	-	-	-	-	-	-
		(96)	(50,134)	(202,375)	(281,149)	(784,551)	(597)	-	(26,059)	(1,882,269)	(16,999)	(1,891)	(190,610)	(31,144)
	434759 OTROS INGRESOS DE GESTIÓN	(0)	(8)	(8,395)	(17,809)	(1,854)	-	-	-	(28,323)	-	(1)	(13,789)	(80)
	434772 RENDIMIENTOS GANADOS	-	-	-	--		-	-	(1,564)	-	--	-	-	-
	434776 DIFERENCIA DE CAMBIO	(96)	(50,126)	(193,980)	(263,341)	(782,697)	(596)	-	(24,495)	(1,853,946)	(16,999)	(1,890)	(176,822)	(31,064)
TOTAL GENERAL		(0)	(2,010,456)	(19)	(47,255)	(172,614)	(0)	(1,037,518)	1	(28,415)	(81,340)	(19)	(1,466)	(1,170)

PROFONANPE

BALANCE DE PROYECTOS DE INVERSIONES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

	CUENTA CONTABLE/DESCRIPCION	074	077	078	079	080	082	083	084	085	086	087	088	089	090
INGRESOS		(8,242,507)	(513,000)	(1,715,120)	(9,123,937)	(18,060,527)	-	(289,368)	(920,000)	(4,079,952)	-	(36,722)	(1,873,179)	(2,677,135)	(24,894,326)
		(8,242,507)	(513,000)	(1,715,120)	(9,123,937)	-	-	(289,368)	(920,000)	-	-	(36,722)	(1,873,179)	-	(24,131,050)
	434101 FONDOS DIRECTOS S/.	-	-	(150)	(9,123,937)	-	-	-	-	-	-	(36,722)	(7,762)	-	-
	434102 FONDOS DIRECTOS US\$	(3,242,507)	(513,000)	(1,714,970)	-	-	-	(289,368)	(920,000)	-	-	-	(1,865,417)	-	(24,131,050)
	434103 FONDOS DIRECTOS - APORTE NO DINERARIO	(5,000,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434104 FONDOS DIRECTOS EUR	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	(18,060,527)	-	-	-	(4,079,952)	-	-	-	(2,677,135)	(763,276)
	434202 HABILITACIONES	-	-	-	-	(15,976,545)	-	-	-	(3,945,730)	-	-	-	(2,533,062)	-
	434203 RENDIMIENTO	-	-	-	-	(2,401,106)	-	-	-	(165,141)	-	-	-	(188,523)	(763,282)
	434204 FLUCTUACIÓN	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434205 COMISIÓN Y MANEJO	-	-	-	-	317,124	-	-	-	30,919	-	-	-	44,450	6
	434206 GASTO BANCARIO DIRECTO A PORTAFOLIO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
GASTOS		8,136,339	512,942	1,712,775	8,887,329	4,772,400	49	293,736	752,336	3,101,645	(0)	34,943	1,865,959	551,091	11,337,483
		3,917	30,979	12,360	159,933	318,303	-	11,662	7,813	-	-	4,557	21,424	(636)	1,745,673
	434209 Otros Gastos Bancaros Al Portafolio	-	-	-	-	318,303	-	-	-	-	-	-	-	(636)	(6)
	434331 TERRENOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434332 EDIFICACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	720,000
	434333 MAQUINARIAS Y EQUIPOS DE EXPLOTACIÓN	-	-	2,014	19,870	-	-	-	-	-	-	-	463	-	245,953
	434334 EQUIPO DE TRANSPORTE	-	-	-	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	436,090
	434335 MUEBLES Y ENSERES	-	961	7,608	16,842	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,503
	434336 EQUIPOS DIVERSOS	3,917	30,018	2,739	123,210	-	-	11,662	7,813	-	-	4,557	20,652	-	334,133
	434337 HERRAMIENTAS Y UNIDADES DE REEMPLAZO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434338 UNIDADES POR RECIBIR	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434339 CONSTRUCCIONES Y OBRAS EN CURSO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	309	-	-
		166,465	5,220	14,168	19,329	-	-	2,279	3,000	-	-	-	90,136	-	157,790
	434341 CONCESIONES, LICENCIAS Y OTROS DERECHOS	1,152	1,670	610	254	-	-	709	1,736	-	-	-	86,389	-	148,763
	434343 PROGRAMAS DE COMPUTADORA (SOFTWARE)	165,313	3,550	13,558	19,075	-	-	1,570	1,263	-	-	-	3,747	-	9,026
	434345 FÓRMULAS, DISEÑOS Y PROTOTIPOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434349 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		1,594,455	106,536	-	2,295,588	-	-	71,624	332,270	-	-	-	4,195	89,757	1,037,036
	434621 REMUNERACIONES	1,263,078	92,030	-	1,838,858	-	-	12,993	293,982	-	-	-	-	70,481	830,683
	434622 OTRAS REMUNERACIONES	1,999	441	-	29,615	-	-	-	-	-	-	-	-	374	1,025
	434623 INDEMNIZACIONES AL PERSONAL	1,213	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434624 CAPACITACIÓN	49,246	-	-	3,770	-	-	58,631	-	-	-	-	4,195	-	5,206
	434627 SEGURIDAD Y PREVISIÓN SOCIAL	95,319	7,170	-	142,005	-	-	-	20,256	-	-	-	-	5,070	62,394
	434629 BENEFICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES	183,601	6,895	-	281,341	-	-	-	18,032	-	-	-	-	13,831	137,729
		1,135,996	303,592	1,418,242	4,925,677	-	197,241	184,032	341,652	-	137	20,186	1,541,962	430,302	5,209,153
	434631 TRANSPORTE, CORREOS Y GASTOS DE VIAJE	300,753	77,773	445,559	601,235	-	22,360	81	34,488	-	-	2,215	258,736	-	314,964

	CUENTA CONTABLE/DESCRIPCION	074	077	078	079	080	082	083	084	085	086	087	088	089	090
	434632 HONORARIOS, COMISIONES Y CORRETAJES	488,698	133,017	503,260	1,890,517	-	1,423	56,825	260,577	-	-	16,470	846,099	(413,571)	2,451,002
	434633 PRODUCCIÓN ENCARGADA A TERCEROS	-	7,566	-	11,926	--	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434634 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	4,629	11,492	13,366	8,506	-	-	2,100	2,763	-	-	-	40,825	-	21,125
	434635 ALQUILERES	13,505	4,641	109,965	44,185	-	-	-	3,513	-	-	-	69,072	-	146,930
	434636 Servicios Basicos	25,443	11,695	10,115	11,359	-	-	-	-	-	-	-	15,817	-	15,496
	434637 PUBLICIDAD, PUBLICACIONES, RELACIONES PÚBLICAS	48,048	25,215	38,900	9,664	-	2,311	3,466	116	-	-	-	13,957	-	6,146
	434638 SERVICIOS DE CONTRATISTAS	119,189	10,310	171,347	990,521	-	33,809	18,712	26,532	-	-	-	124,586	843,371	769,791
	434639 OTROS SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS	135,731	21,884	125,729	1,357,764	-	137,338	102,849	13,664	-	137	1,502	172,870	502	1,483,700
		186	308	6,143	7,930	-	7	13	105	-	-	2	861	-	25,730
	434641 IMPUESTO GENERAL A LAS VENTAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434643 TRIBUTOS AL GOBIERNO CENTRAL	131	26	156	319	-	7	13	66	-	-	2	158	-	1,291
	434644 TRIBUTOS A GOBIERNOS REGIONALES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,181
	434645 TRIBUTOS A GOBIERNOS LOCALES	55	282	5,987	6,917	-	-	-	38	-	-	-	703	-	3,259
	434649 OTROS TRIBUTOS	-	-	-	694	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		5,309,698	64,009	245,950	1,580,538	4,454,097	340,626	23,692	57,283	3,101,645	2,757	9,318	204,096	38,582	3,189,123
	434651 SEGUROS	57,945	2,188	443	22,338	-	-	-	2,019	-	-	-	-	2,207	43,080
	434653 SUSCRIPCIONES Y COTIZACIONES	-	-	-	114	-	-	-	5,000	-	-	-	-	-	-
	434654 LICENCIAS Y DERECHOS DE VIGENCIA	450	1,683	28	2,042	-	-	39	2,875	-	-	-	-	-	977
	434656 SUMINISTROS	12,128	14,303	51,575	386,570	-	19,164	-	714	-	-	9,044	23,478	-	285,429
	434657 GASTOS DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO	-	5,427	4,731	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434658 GESTIÓN MEDIOAMBIENTAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434659 OTROS GASTOS DE GESTIÓN	5,239,175	40,409	189,173	1,169,474	4,454,097	321,462	23,653	46,676	3,101,645	2,757	275	180,618	36,374	2,859,638
		365,451	30,741	103,154	1,563,526	-	21,364	30,109	74,103	49,727	289	7,724	105,027	68,747	1,520,461
	434673 INTERESES POR PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434676 DIFERENCIA DE CAMBIO	365,451	30,741	103,154	1,563,526	-	21,364	30,109	74,103	49,727	289	7,724	105,027	68,747	1,520,461
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434686 PROVISIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		(439,829)	(28,442)	(87,242)	(1,665,191)	-	(559,189)	(29,674)	(63,890)	(49,727)	(3,183)	(6,845)	(101,741)	(75,661)	(1,547,483)
	434759 OTROS INGRESOS DE GESTIÓN	(5)	(3,614)	(2)	(10)	-	(541,787)	-	(1)	-	(2,988)	(12)	(1)	(0)	(313)
	434772 RENDIMIENTOS GANADOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434776 DIFERENCIA DE CAMBIO	(439,824)	(24,828)	(87,240)	(1,665,182)	-	(17,402)	(29,674)	(63,889)	(49,727)	(195)	(6,832)	(101,740)	(75,661)	(1,547,170)
TOTAL GENERAL		(106,168)	(58)	(2,344)	(236,609)	(13,288,127)	49	4,368	(167,664)	(978,307)	(0)	(1,779)	(7,220)	(2,126,045)	(13,556,843)

PROFONANPE

BALANCE DE PROYECTOS DE INVERSIONES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

	CUENTA CONTABLE/DESCRIPCION	091	092	093	094	095	096	097	098	099	100	101	103	105	106
INGRESOS		(467,500)	(292,000)	(821,111)	(5,355,751)	(8,856,189)	-	(1,121,319)	(376,281)	(1,000,000)	(1,372,345)	(1,234,541)	(1,331,000)	(112,240,422)	-
		(467,500)	(292,000)	(821,111)	(5,355,751)	(8,178,556)	-	(1,121,319)	(376,281)	(1,000,000)	(1,371,304)	(1,207,324)	(1,331,000)	(99,457,053)	-
	434101 FONDOS DIRECTOS S/.	-	-	-	(5,355,751)	(8,178,556)	-	(1,955)	(5,187)	(1,000,000)	(6,928)	(1,207,324)	-	(99,457,053)	-
	434102 FONDOS DIRECTOS US\$	(467,500)	(292,000)	(821,111)	-	-	-	(1,119,365)	(371,094)	-	(1,364,375)	-	(1,331,000)	-	-
	434103 FONDOS DIRECTOS - APOORTE NO DINERARIO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434104 FONDOS DIRECTOS EUR	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	(677,633)	-	-	-	-	(1,041)	(27,217)	-	(12,783,369)	-
	434202 HABILITACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434203 RENDIMIENTO	-	-	-	-	(763,328)	-	-	-	-	(1,041)	(48,150)	-	(13,529,834)	-
	434204 FLUCTUACIÓN	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434205 COMISIÓN Y MANEJO	-	-	-	-	85,695	-	-	-	-	-	20,933	-	746,465	-
	434206 GASTO BANCARIO DIRECTO A PORTAFOLIO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
GASTOS		467,461	291,768	822,926	1,734,971	2,671,939	(8,146)	1,105,483	376,281	785,830	1,372,203	47,008	1,329,721	6,917,913	151
		33,331	21,876	5,227	-	21,029	-	111,981	5,850	1,885	28,989	-	1,316,894	-	-
	434209 Otros Gastos Bancaros Al Portafolio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434331 TERRENOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434332 EDIFICACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,316,894	-	-
	434333 MAQUINARIAS Y EQUIPOS DE EXPLOTACIÓN	-	5,414	-	-	19,493	-	8,775	-	-	-	-	-	-	-
	434334 EQUIPO DE TRANSPORTE	1,836	4,980	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434335 MUEBLES Y ENSERES	-	-	-	-	-	-	-	-	1,885	-	-	-	-	-
	434336 EQUIPOS DIVERSOS	31,496	11,482	5,227	-	1,536	-	103,206	5,850	-	28,989	-	-	-	-
	434337 HERRAMIENTAS Y UNIDADES DE REEMPLAZO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434338 UNIDADES POR RECIBIR	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434339 CONSTRUCCIONES Y OBRAS EN CURSO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	3,503	-	-	-	72,570	-	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		55,596	21,644	72,441	-	488,158	-	190,080	199,606	-	30,363	-	-	-	-
	434621 REMUNERACIONES	44,856	18,795	28,704	-	394,548	-	144,587	156,602	-	-	-	-	-	-
	434622 OTRAS REMUNERACIONES	64	47	117	-	6,457	-	552	117	-	-	-	-	-	-
	434623 INDEMNIZACIONES AL PERSONAL	585	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434624 CAPACITACIÓN	-	-	39,734	-	-	-	-	-	-	30,363	-	-	-	-
	434627 SEGURIDAD Y PREVISIÓN SOCIAL	3,449	1,454	2,253	-	30,482	-	11,318	12,046	-	-	-	-	-	-

	CUENTA CONTABLE/DESCRIPCION	091	092	093	094	095	096	097	098	099	100	101	103	105	106
	434629 BENEFICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES	6,642	1,348	1,633	-	56,670	-	33,622	30,841	-	-	-	-	-	-
*		119,487	154,980	664,727	1,909,686	970,137	1,045	270,819	136,866	17,831	1,126,289	19,742	11,506	119,051	143
	434631 TRANSPORTE, CORREOS Y GASTOS DE VIAJE	41,555	9,891	284	-	95,046	-	77,165	6,574	6,516	29,969	-	-	34,035	-
	434632 HONORARIOS, COMISIONES Y CORRETAJES	27,963	43,713	231,780	820	326,194	-	60,681	84,022	6,925	781,547	2,279	7,859	61,495	-
	434633 PRODUCCIÓN ENCARGADA A TERCEROS	-	-	-	-	-	--	-	-	-	-	-	-	-	-
	434634 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3,073	31,874	-	-	-	-	-	177	-	11,932	-	2,229	-	-
	434635 ALQUILERES	-	-	10,221	-	2,258	-	1,373	695	959	62,029	-	-	-	-
	434636 Servicios Basicos	1,972	-	-	-	-	-	-	-	-	6,930	-	-	-	-
	434637 PUBLICIDAD, PUBLICACIONES, RELACIONES PÚBLICAS	-	-	12,154	-	9,045	-	3,093	21,839	-	12,613	-	-	-	-
	434638 SERVICIOS DE CONTRATISTAS	2,628	38,061	367,563	1,694,571	463,625	-	3,938	-	-	116,562	2,116	-	14,799	-
	434639 OTROS SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS	42,296	31,440	42,724	214,294	73,970	1,045	124,569	23,560	3,431	104,705	15,347	1,418	8,723	143
		56	49	172	4	62	-	5,997	-	2	1,821	-	-	-	-
	434641 IMPUESTO GENERAL A LAS VENTAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434643 TRIBUTOS AL GOBIERNO CENTRAL	49	43	19	4	4	-	-	-	2	79	-	-	-	-
	434644 TRIBUTOS A GOBIERNOS REGIONALES	-	-	-	-	-	-	5,997	-	-	-	-	-	-	-
	434645 TRIBUTOS A GOBIERNOS LOCALES	7	-	152	-	58	-	-	-	-	1,539	-	-	-	-
	434649 OTROS TRIBUTOS	-	6	-	-	-	-	-	-	-	203	-	-	-	-
		258,040	89,004	73,364	62,975	1,232,855	10,263	469,852	52,230	760,678	179,369	29,209	-	6,862,191	-
	434651 SEGUROS	3,273	681	879	-	11,222	-	6,148	4,417	69	-	-	-	-	-
	434653 SUSCRIPCIONES Y COTIZACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434654 LICENCIAS Y DERECHOS DE VIGENCIA	-	-	4,319	-	-	-	-	1,589	46	-	-	-	-	-
	434656 SUMINISTROS	99,629	14,076	219	-	1,051	9,703	34,276	125	136	5,138	-	-	3,313	-
	434657 GASTOS DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434658 GESTIÓN MEDIOAMBIENTAL	-	--	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434659 OTROS GASTOS DE GESTIÓN	155,138	74,247	67,947	62,975	1,220,583	560	429,428	46,099	760,427	174,231	29,209	-	6,858,878	-
		77,828	42,897	42,593	4,471,342	329,189	8,637	99,598	41,493	294,034	330,773	2,972	10,481	4,481,505	3,596
	434673 INTERESES POR PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434676 DIFERENCIA DE CAMBIO	77,828	42,897	42,593	4,471,342	329,189	8,637	99,598	41,493	294,034	330,773	2,972	10,481	4,481,505	3,596
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434686 PROVISIONES														
		(76,877)	(38,681)	(39,101)	(4,709,036)	(369,491)	(28,091)	(115,414)	(59,763)	(288,599)	(325,401)	(4,915)	(9,160)	(4,544,833)	(3,587)
-	434759 OTROS INGRESOS DE GESTIÓN	(1)	(0)	(1)	(2,937)	(1)	(21,531)	-	-	-	(1)	-	-	-	-
	434772 RENDIMIENTOS GANADOS	-	-	-	(385,361)	--	--	-	-	(1,553)	(1,178)	-	-	(16,978)	-
	434776 DIFERENCIA DE CAMBIO	(76,876)	(38,681)	(39,100)	(4,320,738)	(369,490)	(6,559)	(115,414)	(59,763)	(287,046)	(324,223)	(4,915)	(9,160)	(4,527,855)	(3,587)
TOTAL GENERAL		(39)	(232)	1,815	(3,620,780)	(6,184,250)	(8,146)	(15,837)	-	(214,170)	(142)	(1,187,533)	(1,279)	(105,322,509)	151

PROFONANPE

BALANCE DE PROYECTOS DE INVERSIONES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

	CUENTA CONTABLE/DESCRIPCION	107	108	109	110	111	112	113	114	115	116	117	118	119	121	122
INGRESOS		(120,000)	(109,325)	(41,000)	(544,652)	(1,009)	(1,983)	(527,292)	-	(847,755)	(200,280)	-	(3,222,568)	-	(10,000)	(1,046,825)
		(120,000)	(109,325)	(41,000)	(544,652)	(1,009)	(1,983)	(527,292)	-	(847,755)	(200,280)	-	(3,222,568)	-	(10,000)	(1,046,825)
	434101 FONDOS DIRECTOS S/.	-	-	-	46,204	(1,009)	(1,983)	-	-	(847,755)	(200,280)	-	(3,216,882)	-	-	-
	434102 FONDOS DIRECTOS US\$	(120,000)	(109,325)	(41,000)	(590,856)	-	-	(527,292)	-	-	-	-	(5,686)	-	(10,000)	(1,046,825)
	434103 FONDOS DIRECTOS - APOORTE NO DINERARIO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434104 FONDOS DIRECTOS EUR	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434202 HABILITACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434203 RENDIMIENTO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434204 FLUCTUACIÓN	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434205 COMISIÓN Y MANEJO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434206 GASTO BANCARIO DIRECTO A PORTAFOLIO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
GASTOS		83,145	107,864	30,114	585,539	88	1,709	501,893	127	702,966	98,384	(13)	3,221,159	3,329	6,762	1,046,409
		2,311	1,930	-	-	-	-	1,812	-	-	-	-	12,539	11,984	8,383	14,794
	434209 Otros Gastos Bancaros Al Portafolio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434331 TERRENOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434332 EDIFICACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434333 MAQUINARIAS Y EQUIPOS DE EXPLOTACIÓN	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,616	-	1,539	7,200
	434334 EQUIPO DE TRANSPORTE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434335 MUEBLES Y ENSERES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,249	-	-
	434336 EQUIPOS DIVERSOS	2,311	1,930	-	-	-	-	1,812	-	-	-	-	2,923	10,735	6,843	7,594
	434337 HERRAMIENTAS Y UNIDADES DE REEMPLAZO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434338 UNIDADES POR RECIBIR	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434339 CONSTRUCCIONES Y OBRAS EN CURSO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434341 CONCESIONES, LICENCIAS Y OTROS DERECHOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434343 PROGRAMAS DE COMPUTADORA (SOFTWARE)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434345 FÓRMULAS, DISEÑOS Y PROTOTIPOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434349 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	12,420	-	-	-	-	166,685	-	-	-	-	-	-	-	78,109
	434621 REMUNERACIONES	-	9,614	-	-	-	-	134,415	-	-	-	-	-	-	-	75,476
	434622 OTRAS REMUNERACIONES	-	12	-	-	-	-	314	-	-	-	-	-	-	-	18
	434623 INDEMNIZACIONES AL PERSONAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434624 CAPACITACIÓN	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434627 SEGURIDAD Y PREVISIÓN SOCIAL	-	743	-	-	-	-	9,708	-	-	-	-	-	-	-	770
	434629 BENEFICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES	-	2,052	-	-	-	-	22,247	-	-	-	-	-	-	-	1,846
		28,086	48,729	26,860	486,149	85	-	16,803	37	606,302	82,554	-13	3,086,060	26,185	87,783	865,472
	434631 TRANSPORTE, CORREOS Y GASTOS DE VIAJE	4,016	5,161	9,360	137,527			8,163		379,008	5,121	(0)	80,324	5,627	15,855	

	CUENTA CONTABLE/DESCRIPCION	107	108	109	110	111	112	113	114	115	116	117	118	119	121	122
	434632 HONORARIOS, COMISIONES Y CORRETAJES	5,600	20,137	17,500	169,906			1,943		34,129	75,355		149,002	10,488	71,463	281,843
	434633 PRODUCCIÓN ENCARGADA A TERCEROS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434634 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-	15,035	-	3,316	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434635 ALQUILERES	149	248	-	41,631	-	-	600	-	2,440	-	-	8,041	944	-	-
	434636 Servicios Basicos	-	82	-	8,478	-	-	1,279	-	-	-	-	-	-	-	-
	434637 PUBLICIDAD, PUBLICACIONES, RELACIONES PÚBLICAS	274	-	-	2,936	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434638 SERVICIOS DE CONTRATISTAS	3,264	1,961	-	3,537	-	-	-	-	91,572	-	-	2,437,581	-	-	376,729
	434639 OTROS SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS	14,783	6,106	-	118,818	85	-	4,818	37	99,152	2,079	(13)	411,112	9,127	465	206,900
		2	2,822	-	3,020	-	-	-	-	-	-	-	3	-	-	-
	434641 IMPUESTO GENERAL A LAS VENTAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434643 TRIBUTOS AL GOBIERNO CENTRAL	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434644 TRIBUTOS A GOBIERNOS REGIONALES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434645 TRIBUTOS A GOBIERNOS LOCALES	-	2,822	-	3,021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434649 OTROS TRIBUTOS	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		52,776	43,079	3,000	93,674	0	1,831	327,440	277	96,606	18,494	(0)	122,852	24,378	0	87,106
	434651 SEGUROS	-	329	-	-	-	-	4,232	-	-	-	-	30	-	-	25
	434653 SUSCRIPCIONES Y COTIZACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434654 LICENCIAS Y DERECHOS DE VIGENCIA	-	-	-	-	-	-	628	-	-	-	-	-	-	-	2,899
	434656 SUMINISTROS	7,380	3,322	-	4,779	-	-	-	-	9	-	-	225	4,893	-	230
	434657 GASTOS DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO	-	-	-	1,205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434658 GESTIÓN MEDIOAMBIENTAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434659 OTROS GASTOS DE GESTIÓN	45,396	39,428	3,000	87,690	-	1,831	322,579	277	96,597	18,494	(0)	122,597	19,484	-	83,952
		2,081	19,225	1,600	69,237	215	521	20,208	99	169,553	44,072	0	404,471	22,457	5,214	24,613
	434673 INTERESES POR PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434676 DIFERENCIA DE CAMBIO	2,081	19,225	1,600	69,237	215	521	20,208	99	169,553	44,072	-	404,471	22,457	5,214	24,613
		-	-	-	0	0	0	0	0	0	0	-	0	0	0	-
	434686 PROVISIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		(2,111)	(20,342)	(1,346)	(66,540)	(211)	(644)	(31,054)	(286)	(169,495)	(46,736)	-	(404,766)	(81,675)	(94,618)	(23,685)
	434759 OTROS INGRESOS DE GESTIÓN	-	(0)	(0)	2,492	-	-	(1)	(186)	(1)	-	-	(0)	(59,040)	(90,002)	(0)
	434772 RENDIMIENTOS GANADOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434776 DIFERENCIA DE CAMBIO	(2,111)	(20,342)	(1,346)	(69,032)	(211)	(644)	(31,054)	(100)	(169,494)	(46,736)	-	(404,766)	(22,635)	(4,615)	(23,685)
TOTAL GENERAL		(36,855)	(1,461)	(10,886)	40,888	(921)	(274)	(25,399)	127	(144,789)	(101,895)	(13)	(1,409)	3,329	(3,238)	(416)

PROFONANPE

BALANCE DE PROYECTOS DE INVERSIONES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

	CUENTA CONTABLE/DESCRIPCION	123	124	125	126	127	128	129	130	131	132	133	134	135	136
INGRESOS		(78,500)	(1,003,064)	(218,039)	-	-	(184,122)	-	(168,945)	(121,145)	(633,691)	(400,000)	-	(10,469,985)	(278,387)
		(78,500)	(1,003,064)	(218,039)	-	-	(184,122)	-	(168,945)	(121,145)	(633,691)	(400,000)	-	(10,097,837)	(278,387)
	434101 FONDOS DIRECTOS S/.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(60,088)	-	-	-	-
	434102 FONDOS DIRECTOS US\$	(78,500)	(1,003,064)	(218,039)	-	-	(184,122)	-	(168,945)	(121,145)	(573,603)	(400,000)	0	(10,097,837)	(278,387)
	434103 FONDOS DIRECTOS - APOORTE NO DINERARIO	-	--	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434104 FONDOS DIRECTOS EUR	-	--	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	--	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(372,148)	-
	434202 HABILITACIONES	-	--	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434203 RENDIMIENTO	-	--	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(372,148)	-
	434204 FLUCTUACIÓN	-	--	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434205 COMISIÓN Y MANEJO	-	--	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434206 GASTO BANCARIO DIRECTO A PORTAFOLIO	-	--	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
GASTOS		35,834	948,889	149,802	(4,221)	(2,565)	168,442	23	239,677	88,167	449,111	11,329	(1,888)	71,710	187,564
				6,005					18,174	16,937	1,404	-	-	5,469	5,253
	434209 Otros Gastos Bancaros Al Portafolio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22	-
	434331 TERRENOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434332 EDIFICACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434333 MAQUINARIAS Y EQUIPOS DE EXPLOTACIÓN	-	-	-	-	-	-	-	15,720	12,680	-	-	-	-	-
	434334 EQUIPO DE TRANSPORTE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434335 MUEBLES Y ENSERES	-	-	6,005	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434336 EQUIPOS DIVERSOS	-	-	-	-	-	-	-	-	4,256	1,404	-	-	5,446	5,253
	434337 HERRAMIENTAS Y UNIDADES DE REEMPLAZO	-	-	-	-	-	-	-	2,454	-	-	-	-	-	-
	434338 UNIDADES POR RECIBIR	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434339 CONSTRUCCIONES Y OBRAS EN CURSO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-	1,499	-	-	-	-	-
	434341 CONCESIONES, LICENCIAS Y OTROS DERECHOS	-	-	-	-	-	-	-	-	1,499	-	-	-	-	-
	434343 PROGRAMAS DE COMPUTADORA (SOFTWARE)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434345 FÓRMULAS, DISEÑOS Y PROTOTIPOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434349 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	136,330	49,741	-	-	-	39,416	60,853
	434621 REMUNERACIONES	-	-	-	-	-	-	-	118,271	43,264	-	-	-	34,116	53,132
	434622 OTRAS REMUNERACIONES	-	-	-	-	-	-	-	36	94	-	-	-	126	53
	434623 INDEMNIZACIONES AL PERSONAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434624 CAPACITACIÓN	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434627 SEGURIDAD Y PREVISIÓN SOCIAL	-	-	-	-	-	-	-	8,831	3,284	-	-	-	2,517	3,785
	434629 BENEFICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES	-	-	-	-	-	-	-	9,191	3,099	-	-	-	2,657	3,882
		-	-	-	-	-	-	-	30,209	10,284	226,494	10,690	124	21,569	62,844
	434631 TRANSPORTE, CORREOS Y GASTOS DE VIAJE	2,176	-	6,925	-	-	-	-	22,451	7,325	89,723	1,270	-	7,539	2,889

	CUENTA CONTABLE/DESCRIPCION	123	124	125	126	127	128	129	130	131	132	133	134	135	136
	434632 HONORARIOS, COMISIONES Y CORRETAJES	27,171	-	33,334	-	-	-	-	152	1,664	86,418	-	-	9,326	54,027
	434633 PRODUCCIÓN ENCARGADA A TERCEROS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434634 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-	-	5,298	-	-	-	-	-	-	1,396	-	-	-	-
	434635 ALQUILERES	-	-	-	-	-	-	-	547	-	18,431	9,338	-	665	4,834
	434636 Servicios Basicos	-	-	412	-	-	-	-	--	-	4,985	-	-	-	454
	434637 PUBLICIDAD, PUBLICACIONES, RELACIONES PÚBLICAS	-	-	-	-	-	-	-	4,906	-	-	-	-	-	121
	434638 SERVICIOS DE CONTRATISTAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434639 OTROS SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS	-	1,796	3,559	214	(20)	80,469	22	2,153	1,295	25,542	82	124	4,039	519
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,713	-	-	-	42
	434641 IMPUESTO GENERAL A LAS VENTAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434643 TRIBUTOS AL GOBIERNO CENTRAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434644 TRIBUTOS A GOBIERNOS REGIONALES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434645 TRIBUTOS A GOBIERNOS LOCALES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,713	-	-	-	42
	434649 OTROS TRIBUTOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		6,441	946,074	93,807	-	-	87,969	-	53,312	9,024	214,185	917	(576)	5,129	58,084
	434651 SEGUROS	-	-	-	-	-	-	-	11,104	1,769	654	-	-	4,844	2,378
	434653 SUSCRIPCIONES Y COTIZACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434654 LICENCIAS Y DERECHOS DE VIGENCIA	562	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,025
	434656 SUMINISTROS	314	-	4,455	-	-	-	-	302	773	9,323	-	-	-	1,465
	434657 GASTOS DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434658 GESTIÓN MEDIOAMBIENTAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434659 OTROS GASTOS DE GESTIÓN	5,565	946,074	89,353	-	-	87,969	-	41,906	6,481	204,208	917	(576)	285	53,217
		2,932	9,254	11,239	686	44	8	26	9,389	2,249	39,595	271	19	2,932	10,898
	434673 INTERESES POR PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434676 DIFERENCIA DE CAMBIO	2,932	9,254	11,239	686	44	8	26	9,389	2,249	39,595	271	19	2,932	10,898
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434686 PROVISIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		(2,884)	(8,235)	(10,776)	(5,121)	(2,589)	(4)	(25)	(7,735)	(1,566)	(37,280)	(549)	(1,454)	(2,803)	(10,410)
	434759 OTROS INGRESOS DE GESTIÓN	-	-	-	(4,331)	(2,506)	-	-	-	-	(1)	(0)	(1,436)	(0)	(0)
	434772 RENDIMIENTOS GANADOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434776 DIFERENCIA DE CAMBIO	(2,884)	(8,235)	(10,776)	(790)	(83)	(4)	(25)	(7,735)	(1,566)	(37,279)	(549)	(18)	(2,803)	(10,410)
TOTAL GENERAL		(42,666)	(54,175)	(68,237)	(4,221)	(2,565)	(15,681)	23	70,732	(32,978)	(184,580)	(388,671)	(1,888)	(10,398,275)	(90,823)

PROFONANPE

BALANCE DE PROYECTOS DE INVERSIONES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(Expresado en Dólares Estadounidenses)

	CUENTA CONTABLE/DESCRIPCION	137	138	139	140	141	142	143	144	145	146	147	148	149
INGRESOS		(292,928)	(145,229)	(50,113,629)	(1,131,805)	(290,708)	(435,222)	(122,643)	(240,000)	(728,028)	(52,825)	(150,000)	-	(45,000)
		(292,928)	(145,229)	(20,000,100)	(1,131,805)	(290,708)	(435,222)	(122,643)	(240,000)	(728,028)	(52,825)	(150,000)	-	(45,000)
	434101 FONDOS DIRECTOS S/.	-	(145,229)	-	-	(85,013)	(435,222)	(122,643)	-	-	-	-	-	-
	434102 FONDOS DIRECTOS US\$	(292,928)	-	(20,000,100)	(1,131,805)	(205,695)	-	-	(240,000)	(728,028)	(52,825)	(150,000)	-	(45,000)
	434103 FONDOS DIRECTOS - APOORTE NO DINERARIO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434104 FONDOS DIRECTOS EUR	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	(30,113,529)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434202 HABILITACIONES	-	-	(27,200,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434203 RENDIMIENTO	-	-	(2,961,649)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434204 FLUCTUACIÓN	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434205 COMISIÓN Y MANEJO	-	-	48,120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434206 GASTO BANCARIO DIRECTO A PORTAFOLIO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
GASTOS		146,084	128,060	10,243	789,842	290,425	435,221	152,381	46	142,050	51,952	29,958	(234)	-
		-	38,964	-	3,514	-	-	7,341	-	6,808	-	-	-	-
	434209 Otros Gastos Bancaros Al Portafolio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434331 TERRENOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434332 EDIFICACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434333 MAQUINARIAS Y EQUIPOS DE EXPLOTACIÓN	-	-	-	1,729	-	-	-	-	1,908	-	-	-	-
	434334 EQUIPO DE TRANSPORTE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434335 MUEBLES Y ENSERES	-	38,964	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434336 EQUIPOS DIVERSOS	-	-	-	1,786	-	-	7,341	-	-	-	-	-	-
	434337 HERRAMIENTAS Y UNIDADES DE REEMPLAZO	-	-	-	-	-	-	-	-	4,900	-	-	-	-
	434338 UNIDADES POR RECIBIR	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434339 CONSTRUCCIONES Y OBRAS EN CURSO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434341 CONCESIONES, LICENCIAS Y OTROS DERECHOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434343 PROGRAMAS DE COMPUTADORA (SOFTWARE)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434345 FÓRMULAS, DISEÑOS Y PROTOTIPOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434349 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-	55,063	42,284	-	-	-
	434621 REMUNERACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	47,920	36,162	-	-	-
	434622 OTRAS REMUNERACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	196	144	-	-	-
	434623 INDEMNIZACIONES AL PERSONAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434624 CAPACITACIÓN	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434627 SEGURIDAD Y PREVISIÓN SOCIAL	-	-	-	-	-	-	-	-	3,542	2,526	-	-	-
	434629 BENEFICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES	-	-	-	-	-	-	-	-	3,405	3,452	-	-	-
		52,976	85,635	-	659,726	317,687	278,549	137,101	-	29,406	4,076	29,826	12	-
	434631 TRANSPORTE, CORREOS Y GASTOS DE VIAJE	31,035	-	-	254,323	71,122	17,339	2,755	-	-	701	-	-	-

	CUENTA CONTABLE/DESCRIPCION	137	138	139	140	141	142	143	144	145	146	147	148	149
	434632 HONORARIOS, COMISIONES Y CORRETAJES	910	6,457	-	258,850	56,600	46,963	133,723	-	380	2,950	29,323	-	-
	434633 PRODUCCIÓN ENCARGADA A TERCEROS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434634 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	368	-	-	1,487	-	2,099	224	-	-	-	-	-	-
	434635 ALQUILERES	1,374	-	-	52,852	59,344	191,322	-	-	-	-	504	-	-
	434636 Servicios Basicos		-	-	7,834	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434637 PUBLICIDAD, PUBLICACIONES, RELACIONES PÚBLICAS		-	-	980	-	1,615	-	-	-	-	-	-	-
	434638 SERVICIOS DE CONTRATISTAS		79,178	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434639 OTROS SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS	19,291		-	83,401	130,621	19,212	400	-	29,025	425	-	12	-
		-	-	-	272	-	62,669	-	-	-	-	-	-	-
	434641 IMPUESTO GENERAL A LAS VENTAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434643 TRIBUTOS AL GOBIERNO CENTRAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434644 TRIBUTOS A GOBIERNOS REGIONALES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434645 TRIBUTOS A GOBIERNOS LOCALES	-	-	-	272	-	62,669	-	-	-	-	-	-	-
	434649 OTROS TRIBUTOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		93,176	6,400	10,243	123,191	44,467	97,877	9,410	46	51,173	5,356	-	(245)	-
	434651 SEGUROS	-	-	-	1,101	361	791	-	-	1,329	1,001	-	-	-
	434653 SUSCRIPCIONES Y COTIZACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434654 LICENCIAS Y DERECHOS DE VIGENCIA	-	-	-	-	-	-	-	46	947	18	-	-	-
	434656 SUMINISTROS	124	-	-	6,414	311	36,083	-	-	-	-	-	-	-
	434657 GASTOS DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434658 GESTIÓN MEDIOAMBIENTAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434659 OTROS GASTOS DE GESTIÓN	93,052	6,400	10,243	115,676	43,796	61,003	9,410	-	48,898	4,338	-	(245)	-
		2,844	20,165	0	35,449	18,700	56,867	12,138	1	4,513	2,814	1,307	22	0
	434673 INTERESES POR PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES													
	434676 DIFERENCIA DE CAMBIO	2,844	20,165		35,449	18,700	56,867	12,138	1	4,513	2,814	1,307	22	
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434686 PROVISIONES													
		(2,911)	(23,103)	0	(32,311)	(90,429)	(60,740)	(13,609)	(0)	(4,912)	(2,578)	(1,175)	(23)	0
	434759 OTROS INGRESOS DE GESTIÓN	-	-	-	(2)	(75,836)	(0)	(0)		(722)	(0)	(0)		
	434772 RENDIMIENTOS GANADOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	434776 DIFERENCIA DE CAMBIO	(2,911)	(23,103)		(32,309)	(14,593)	(60,740)	(13,609)	-)	(4,190)	(2,578)	(1,175)	(23)	
TOTAL GENERAL		(146,843)	(17,169)	(50,103,386)	(341,963)	(283)	(0)	29,738	(239,954)	(585,978)	(873)	(120,042)	(234)	(45,000)

PROFONANPE

BALANCE DE PROYECTOS DE INVERSIONES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(Expresado en Dólares Estadounidenses)

	CUENTA CONTABLE/DESCRIPCION	150	151	152	153	154	155	156	159	Total general
INGRESOS		(268,954)	(30,000)	(142,525)	(82,500)	(85,000)	(579,451)	(1,475,286)	(7,020,680)	(410,982,586)
		(268,954)	(30,000)	(142,525)	(82,500)	(85,000)	(579,451)	(1,475,286)	(7,000,000)	(293,072,685)
	434101 FONDOS DIRECTOS S/.	(268,954)						(797,525)	-	(132,745,416)
	434102 FONDOS DIRECTOS US\$	-	(30,000)	(142,525)	(82,500)	(85,000)	(579,451)	(677,762)	(7,000,000)	(143,345,240)
	434103 FONDOS DIRECTOS - APOORTE NO DINERARIO	-	-	-	-	-	-	-	-	(11,361,941)
	434104 FONDOS DIRECTOS EUR	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,620,088)
		-	-	-	-	-	-	-	(20,680)	(117,909,900)
	434202 HABILITACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	(85,902,800)
	434203 RENDIMIENTO	-	-	-	-	-	-	-	(20,680)	(35,373,996)
	434204 FLUCTUACIÓN	-	-	-	-	-	-	-	-	78,697
	434205 COMISIÓN Y MANEJO	-	-	-	-	-	-	-	-	3,287,936
	434206 GASTO BANCARIO DIRECTO A PORTAFOLIO	-	-	-	-	-	-	-	-	261
		6,606	16,498	6,846	21,672	23,951	7,716	950	-	167,908,880
		-	-	-	-	3,089	-	-	-	15,373,402
	434209 Otros Gastos Bancaros Al Portafolio	-	-	-	-	-	-	-	-	310,996
	434331 TERRENOS	-	-	-	-	-	-	-	-	259,655
	434332 EDIFICACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	5,001,546
	434333 MAQUINARIAS Y EQUIPOS DE EXPLOTACIÓN	-	-	-	-	-	-	-	-	1,168,913
	434334 EQUIPO DE TRANSPORTE	-	-	-	-	-	-	-	-	2,584,375
	434335 MUEBLES Y ENSERES	-	-	-	-	-	-	-	-	193,635
	434336 EQUIPOS DIVERSOS	-	-	-	-	3,089	-	-	-	4,356,870
	434337 HERRAMIENTAS Y UNIDADES DE REEMPLAZO	-	-	-	-	-	-	-	-	7,354
	434338 UNIDADES POR RECIBIR	-	-	-	-	-	-	-	-	33,140
	434339 CONSTRUCCIONES Y OBRAS EN CURSO	-	-	-	-	-	-	-	-	1,456,919
		-	-	-	-	-	-	-	-	1,216,577
	434341 CONCESIONES, LICENCIAS Y OTROS DERECHOS	-	-	-	-	-	-	-	-	404,061
	434343 PROGRAMAS DE COMPUTADORA (SOFTWARE)	-	-	-	-	-	-	-	-	704,329
	434345 FÓRMULAS, DISEÑOS Y PROTOTIPOS	-	-	-	-	-	-	-	-	7,129
	434349 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	-	-	-	-	-	-	-	-	101,057
		-	-	-	-	17,244	-	-	-	17,996,318
	434621 REMUNERACIONES	-	-	-	-	14,719	-	-	-	14,443,257
	434622 OTRAS REMUNERACIONES	-	-	-	-	162	-	-	-	361,761
	434623 INDEMNIZACIONES AL PERSONAL	-	-	-	-	-	-	-	-	38,931
	434624 CAPACITACIÓN	-	-	-	-	-	-	-	-	216,234
	434627 SEGURIDAD Y PREVISIÓN SOCIAL	-	-	-	-	1,156	-	-	-	1,279,842
	434629 BENEFICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES	-	-	-	-	1,207	-	-	-	1,656,292
		-	-	6,834	9,170	1,226	7,618	-	-	65,475,579
	434631 TRANSPORTE, CORREOS Y GASTOS DE VIAJE	-	-	536	9,170	1,030	2,281	-	-	8,701,511

	CUENTA CONTABLE/DESCRIPCION	150	151	152	153	154	155	156	159	Total general
	434632 HONORARIOS, COMISIONES Y CORRETAJES	-	-	2,651	-	-	4,268	-	-	22,555,296
	434633 PRODUCCIÓN ENCARGADA A TERCEROS	-	-	-	-	-	-	-	-	1,740,722
	434634 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-	-	3,209	-	-	-	-	-	845,623
	434635 ALQUILERES	-	-	171	-	-	135	-	-	1,862,632
	434636 Servicios Basicos	-	-	-	-	-	-	-	-	394,299
	434637 PUBLICIDAD, PUBLICACIONES, RELACIONES PÚBLICAS	-	-	-	-	-	-	-	-	1,138,055
	434638 SERVICIOS DE CONTRATISTAS	-	-	-	-	-	-	-	-	18,300,596
	434639 OTROS SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS	-	-	267	-	196	934	-	-	9,936,846
		-	-	-	-	-	-	-	-	284,908
	434641 IMPUESTO GENERAL A LAS VENTAS	-	-	-	-	-	-	-	-	2,925
	434643 TRIBUTOS AL GOBIERNO CENTRAL	-	-	-	-	-	-	-	-	31,212
	434644 TRIBUTOS A GOBIERNOS REGIONALES	-	-	-	-	-	-	-	-	33,550
	434645 TRIBUTOS A GOBIERNOS LOCALES	-	-	-	-	-	-	-	-	205,264
	434649 OTROS TRIBUTOS	-	-	-	-	-	-	-	-	11,957
		-	16,393	-	20,141	2,245	15	-	-	68,691,711
	434651 SEGUROS	-	-	-	-	-	-	-	-	850,787
	434653 SUSCRIPCIONES Y COTIZACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	9,927
	434654 LICENCIAS Y DERECHOS DE VIGENCIA	-	-	-	-	-	-	-	-	26,485
	434656 SUMINISTROS	-	-	-	-	-	-	-	-	4,059,308
	434657 GASTOS DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO	-	-	-	-	-	-	-	-	11,492
	434658 GESTIÓN MEDIOAMBIENTAL	-	-	-	-	-	-	-	-	710
	434659 OTROS GASTOS DE GESTIÓN	-	16,393	-	20,141	-	15	-	-	63,733,001
		15,833	857	125	566	902	112	950	-	19,346,603
	434673 INTERESES POR PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	23
	434676 DIFERENCIA DE CAMBIO	15,833	857	125	566	902	112	950	-	19,346,580
		-	-	-	-	-	-	-	-	36,998
	434686 PROVISIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	36,998
		(9,227)	(752)	(114)	(8,204)	(756)	(29)	-	-	(20,513,217)
	434759 OTROS INGRESOS DE GESTIÓN	-	-	(76)	(7,500)	-	-	-	-	(954,408)
	434772 RENDIMIENTOS GANADOS	-	-	-	-	-	-	-	-	(431,159)
	434776 DIFERENCIA DE CAMBIO	(9,227)	(752)	(38)	(704)	(756)	(29)	-	-	(19,127,650)
TOTAL GENERAL		(262,348)	(13,502)	(135,679)	(60,828)	(61,049)	(571,735)	(1,474,337)	(7,020,680)	(243,073,706)