

## **PROFONANPE**

---

Informe de auditoría de estados financieros  
institucionales al 31 de diciembre de 2019 y 2018

**PROFONANPE**

**DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

**CONTENIDO**

	<u>Página</u>
Dictamen de los auditores independientes	02
Estado de situación financiera	04
Estado de resultados integrales	05
Estado de cambios en el patrimonio	06
Estado de flujos de efectivo	07
Notas a los estados financieros	08

## DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Consejo Directivo y Director Ejecutivo  
**PROFONANPE**

09 de octubre de 2020

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **PROFONANPE** que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y 2018 y los estados de resultados integrales, 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 23.

Responsabilidad de la Dirección Ejecutiva sobre los estados financieros -

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

Responsabilidad del auditor -

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

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y divulgaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros estén libres de errores materiales, ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno relevante de **PROFONANPE** para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de esa entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la Dirección Ejecutiva de **PROFONANPE** son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

## PROFONANPE

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

Opinión -

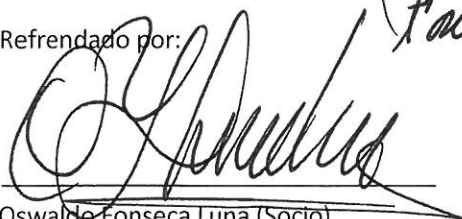
5. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos la situación financiera de **PROFONANPE**, al 31 de diciembre del 2019 y 2018, así como su desempeño financiero y sus flujos de efectivo, por los años terminados en esas fechas, de conformidad con los principios y prácticas contables que se indican en la Nota 2 a los estados financieros auditados.

Asunto de importancia -

6. Según los principios y prácticas contables usadas por **PROFONANPE** para el registro de las donaciones provenientes de los Organismos Internacionales de Cooperación Técnica, en los que actúa como administrador de los recursos financieros y en otros casos deriva estos a otras Asociaciones sin fines de lucro que intervienen en la realización de sub-proyectos de conservación y manejo del medio ambiente, los fondos recibidos y los gastos realizados son contabilizados mediante cuentas de activo (Efectivo y Equivalentes de Efectivo) y pasivo (Fondos en administración), no incluyendo estas operaciones como ingreso ni como gasto en el estado de resultados integrales del período, debido a que se considera que tales fondos son administrados por encargo de los donantes.

Lima, Perú  
09 de octubre de 2020

Refrendado por:



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

*Fonseca, Camargo y Asociados*

**PROFONANPE**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018  
(En Dólares Estadounidenses)

	Nota	2019	2018		Nota	2019	2018
<b>ACTIVO</b>				<b>PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	7,943,927	7,888,229	Cuentas por pagar comerciales	9	1,646	-
Otras cuentas por cobrar, corriente	4	251,194	148,459	Cuentas por pagar diversas, parte corriente	10	399,509	320,623
Gastos contratados por anticipado	5	75,274	46,376				
Total activo corriente		<u>8,270,395</u>	<u>8,083,064</u>	Total pasivo corriente		<u>401,155</u>	<u>320,623</u>
				<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				Cuentas por pagar diversas, no corriente	10	233,923	233,923
Inversiones financieras	6	46,436,677	41,428,931	Fondos en administración	11	54,562,312	49,425,810
Mobiliario y equipo, neto	7	54,489	46,732	Total pasivo no corriente		<u>54,796,235</u>	<u>49,659,733</u>
Otras cuentas por cobrar, no corriente	4	233,923	233,923	Total pasivo		<u>55,197,390</u>	<u>49,980,356</u>
Intangibles, neto	8	89,207	99,744				
Total activo no corriente		<u>46,814,296</u>	<u>41,809,330</u>	<b>PATRIMONIO</b>			
				Resultados acumulados	12	(112,699)	( 87,962)
				Total patrimonio		<u>(112,699)</u>	<u>( 87,962)</u>
Total activo		<u>55,084,691</u>	<u>49,892,394</u>	Total pasivo y patrimonio		<u>55,084,691</u>	<u>49,892,394</u>
CUENTAS DE ORDEN	13	<u>688,427</u>	<u>652,569</u>	CUENTAS DE ORDEN	13	<u>688,427</u>	<u>652,569</u>

Las notas que se acompañan de la página 8 a la 30 forman parte de los estados financieros.

**PROFONANPE**

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES**  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018  
(En Dólares Estadounidenses)

	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>INGRESOS</b>			
Ingresos de gestión	14	771,857	1,189,091
Otros ingresos	14	66,316	34,728
Total ingresos		<u>838,173</u>	<u>1,223,819</u>
<b>GASTOS</b>			
Gastos de administración	15-18	(819,088)	(1,309,934)
Provisiones	20	<u>( 21,927)</u>	<u>( 18,245)</u>
Total gastos		<u>(841,015)</u>	<u>(1,328,179)</u>
Resultado de operación		<u>( 2,842)</u>	<u>(104,360)</u>
<b>OTROS INGRESOS (GASTOS)</b>			
Ingresos y gastos financieros, neto	21	<u>( 21,632)</u>	<u>(14,287)</u>
		<u>( 21,632)</u>	<u>(14,287)</u>
Resultado integral del ejercicio		<u>( 24,474)</u>	<u>(118,647)</u>

Las notas que se acompañan de la página 8 a la 30 forman parte de los estados financieros.

## PROFONANPE

### ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018 (En Dólares Estadounidenses)

	<u>Resultados del ejercicio</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	<u>(76,709)</u>	<u>105,776</u>	<u>29,067</u>
Ajustes años anteriores	76,709	( 75,091)	1,618
Resultado del ejercicio	<u>(118,647)</u>	<u>-</u>	<u>(118,647)</u>
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	<u>(118,647)</u>	<u>30,685</u>	<u>(87,962)</u>
Ajuste años anteriores	-	( 263)	( 263)
Resultado del ejercicio	<u>( 24,474)</u>	<u>-</u>	<u>(24,474)</u>
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	<u>(143,121)</u>	<u>30,422</u>	<u>(112,699)</u>

Las notas que se acompañan de la página 8 a la 30 forman parte de los estados financieros.

**PROFONANPE**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
(En Dólares Estadounidenses)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Ingresos de Fondos operativos y de portafolio	16,027,075	10,786,103
Ingresos de aportes por Des. Institucional, donaciones y administración portafolio	771,857	1,082,490
Ingresos financieros	-	2,650
Otros cobros reactivos a la actividad	596,405	102,253
	<u>17,395,337</u>	<u>11,973,496</u>
 Menos:		
Pagos a proveedores	(6,146,801)	(3,636,334)
Pagos de remuneraciones	(2,171,158)	(1,494,346)
Pagos de tributos	( 755,845)	( 533,008)
Transferencias administrativas de proyectos y Sub donaciones directas	(2,303,010)	(2,520,693)
Otras cuentas por pagar relativas a la actividad	(5,939,338)	(2,727,745)
Efectivo proveniente de actividades de operación	<u>(17,316,152)</u>	<u>(10,912,126)</u>
 <b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Incremento de activo fijo por compras	( 23,487)	( 1,073)
Incremento de activo intangible por compras	-	( 101,609)
Efectivo proveniente de actividades de inversión	<u>( 23,487)</u>	<u>( 102,682)</u>
 Aumento (disminución) de activo y equivalente de efectivo en el año, neto	55,698	958,688
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año	<u>7,288,229</u>	<u>6,929,541</u>
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	<u><u>7,943,927</u></u>	<u><u>7,888,229</u></u>

Las notas que se acompañan de la página 1 a la 30 forman parte de los estados financieros.

## PROFONANPE

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

#### 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, constituida por Decreto Ley N° 26154 del 29 de diciembre de 1992, para administrar el Fondo Nacional para Áreas Naturales Protegidas por el Estado, cuyo reglamento fue aprobado por Decreto Supremo N° 023-93-AG del 13 de julio de 1993. 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.

El domicilio legal de PROFONANPE se ubica en la Avenida Javier Prado Oeste N° 2378, Distrito de San Isidro, Lima – Perú.

##### 1.2 Actividad económica

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

##### 1.3 Fondos administrados por PROFONANPE

En cumplimiento de su objeto social, PROFONANPE administra el fondo fiduciario creado por el artículo 1° de la Ley N° 26154 destinado a la conservación, protección y manejo de las áreas naturales protegidas por el Estado. Al 31 de diciembre de 2018, PROFONANPE mantiene bajo su administración proyectos financiados por Organismos de Cooperación Internacional, así como entidades del sector privado y comprenden entre otros, Fondo Mundial para el Medio Ambiente - GEF; Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento – BIRF; Banco Internacional de Desarrollo – BID; Fondo Internacional de Desarrollo Agrícola – FIDA; Fondo Verde del Clima; y, KFW del Gobierno de Alemania.

En la sesión extraordinaria del 26 de abril del 2019, el Consejo Directivo designó al nuevo Director Ejecutivo de PROFONANPE.

El detalle de los proyectos al 31 de diciembre de 2019, se muestran a continuación:

<b>Proyecto Nº</b>	<b>Descripción del proyecto</b>	<b>Organismo Financiador</b>
PY - 001	Captación de Nuevos Fondos	Mac Arthur
PY - 002	Apoyo a las Áreas Protegidas	GEF-BIRF
PY - 003	Gestión Participativa de Áreas Naturales - GPAN	GEF-BIRF
PY - 004	Financiamiento Costos Recurrentes - FCR	Alemania - KFW
PY - 005	Manejo Integral de Zonas de Amortiguamiento del Bosque de Protección Alto	Alemania - KFW
PY - 006	Desarrollo de la Capacidad Institucional del SINANPE - SINANPE II	Alemania - KFW
PY - 007	Proyecto Morona – Pastaza	Alemania - KFW
PY - 008	Protección de Áreas Naturales Protegidas - Fase II	Alemania - KFW
PY - 009	Componente Bosque Seco	Alemania - KFW
PY - 010	Convenio PROFONANPE - KFW Estudio PRONANP	Alemania - KFW
PY - 011	MACC Selva Central	Alemania - KFW
PY - 012	Estudios PRONANP	Alemania - KFW
PY - 013	Conservación Reserva Biosfera Noroeste	Finlandia
PY - 014	Conservación de Bosques – ACBT	EE. UU.
PY - 015	Proyecto Establecimiento del Fondo para la Gestión y Recuperación de la Reserva Nacional de Paracas.	GEF-BIRF / PLUS PETROL
PY - 016	Desarrollo Institucional PROFONANPE	PROFONANPE
PY - 017	Proyecto BCID-REDLAC	BCID RED LAC
PY - 018	Corredor Biológico Nanay Pucacuro	Finlandia
PY - 019	Apoyo al Trinacional	GTZ
PY - 020	Rendimiento portafolio – GPAN	GEF-BIRF
PY - 021	MACC - Selva Central (Fase II)	Alemania - KFW
PY - 022	Gran Ruta Inca	Finlandia
PY - 023	Apoyo al Control Efectivo y Fortalecimiento de Capacidad Local en la Zona Pucacuro	Burlington
PY - 024	Programa Premios Carlos F. Ponce	Fundación Blue Moon / CI-PRONATURALEZA
PY - 025	Saldos Machupicchu	Finlandia
PY - 026	Conversión de Deuda Canadá	Canadá
PY - 027	Generación y Diseminación de Mejores Prácticas RED LAC	GEF-BIRF
PY - 028	AFCP	Universidad de Columbia
PY - 029	Implementación del Plan Maestro de la RC Amarakaeri	HUNT OIL
PY - 030	Fondo Editorial	PROFONANPE
PY - 031	Simposio Cambio Climático A.P de América Latina	SERNANP
PY - 032	Programa Nacional de Áreas Naturales Protegidas - PRONANP	BIRF / Alemania - KFW
PY - 033	Apoyo al Fortalecimiento en la Reserva Nacional Pacaya Samiria	PLUS PETROL
PY - 034	Apoyo al Progreso Trinacional Fase II - Conservación y Desarrollo del Corredor La Paya-Guepi-Cuyabeno	GIZ
PY - 035	Fondo Patrimonial PRONANP	GEF-BIRF
PY - 036	Proyecto de Gestión Efectiva de ANPS - SINANPE III	Alemania - KFW
PY - 037	Establecimiento y Categorización del Bosque Cañaris	GEF-BIRF
PY - 038	Mecanismo de Pago por Servicios Ambientales con Base en el Recurso Hídrico que genera la RNSAB	RED LAC
PY - 039	Proyecto de Manejo Sostenible de Áreas Protegidas Y Bosques de la Sierra Norte Del Perú	FIDA
PY - 040	Evento Asamblea REDLAC	RED LAC / FUNDIO
PY - 041	Rendimiento Portafolio PRONANP - GEF	GEF-BIRF
PY - 042	Estudios Puntas e Islas Guaneras	GEF-BIRF
PY - 043	Foro APEC-Forestal	APEC
PY - 044	PRODERN II - Resultado 2.	CTB
PY - 045	Varios	RED LAC / FUNDIO / UNEP

Proyecto Nº	Descripción del proyecto	Organismo Financiador
PY - 046	Pastaza Morona Fase II	Alemania - KFW
PY - 047	Financiamiento para la Permanencia del Sistema de ANPS del Perú – SERNANP	Fundación Gordon & Betty Moore
PY - 048	Rendimiento PEAM	Alemania - KFW
PY - 049	Desarrollo de la Capacidad Institucional del SINANPE - Fase 2	Alemania - KFW
PY - 050	REDD Cordillera Azul	Varios Donantes
PY - 051	Financiamiento para la Permanencia del Sistema de ANPS del Perú - PROFONANPE	Fundación Gordon & Betty Moore
PY- 052	Fortalecimiento de la Gestión Sostenible de la Reserva Nacional Sistema de Islas, Islotes y Puntas Guaneras	GEF-BIRF
PY - 053	Implementación del Plan Maestro de la Reserva Comunal Amarakaeri - Fase II	HUNT OIL
PY - 054	Componente Bosque Seco - Remanente	Alemania - KFW
PY - 055	Mitigación de la Deforestación en las Concesiones Castañeras en Madre de Dios	Banco Interamericano de Desarrollo - BID & FMAM
PY - 056	Fondo Patrimonial Puntas e Islas	GEF-BIRF
PY - 057	PRODERN II - Resultado 2 - Año 2015	CTB
PY - 059	Acuerdo FUNDESNAPE	ONG FUNDESNAPE
PY – 060	Adaptación a los Impactos del Cambio Climático en el Ecosistema Marino Costero del Perú	Fondo de Adaptación
PY - 061	Fortalecimiento de la Gestión del Parque Nacional Sierra del Divisor	The New Venture Fund
PY - 062	Humedales Del Datem del Marañón	Green Climate Fund
PY - 063	Banano Carbono Neutral	FUNBIO
PY - 064	Vilcanota Polylepis	CI
PY - 065	Portafolio MRESE	FIDA
PY - 066	PAN III	Alemania - KFW
PY - 067	FORASAN	Junta Usuarios Bajo Piura
PY - 068	US Forest	US Forest Service
PY - 069	Protocolo de Nagoya	PNUMA
PY - 070	Asegurando el Futuro de las ANP del Perú	GEF WWF
PY - 071	Gestión Parque Nacional Yaguas	The New Venture Fund
PY - 072	Creación de un Modelo de Bionegocios Basado en Energía	KOICA
PY - 073	Adaptación a los Impactos del Cambio Climático PROFONANPE	Fondo de Adaptación
PY - 074	Asegurando el Futuro de las ANP del Perú	GEF WWF
PY - 075	READINESS SUPPORT	Green Climate Fund
PY - 076	Fortalecimiento de la Gestión del Divisor	The New Venture Fund
PY - 077	Consolidado del PFP para SINANPE: Patrimonio Natural	Fundación Gordon & Betty Moore
PY - 078	USFS Forest - Fase II	US Forest Service
PY - 079	Proyecto SIPAM	FAO
PY - 080	FONANPE	PROFONANPE
PY - 081	Acuerdo CEPF	CEPF
PY- 082	III Congreso de ANP	-
PY- 083	READINESS II	Green Climate Fund
PY- 084	FORTALECIMIENTO MOORE	Fund Gordon & Betty Moore
PY- 085	FORTALECIMIENTO SINANPE	Alemania - KFW
PY- 086	SOS AMAZONÍA	-
PY- 087	HUMEDALES PNIPA I	PROFONANPE
PY- 088	USFS FOREST Fase III	US Forest Service
PY- 089	Portafolio PAN III	Alemania - KfW
PY- 090	Iniciativa PDP	GEF - WWF
PY- 091	Gestión Efectiva del Parque Nacional de Yaguas, Fase III	New Venture Fund
PY- 092	Fortalecimiento de la Gestión PN Sierra del Divisor, Fase III	New Venture Fund
PY- 093	READINESS III	Green Climate Fund

#### **1.4 Lineamientos generales de la Cartera de Inversiones**

En la sesión extraordinaria efectuada el 06 de agosto de 2018, 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.

Además, el Consejo Directivo acordó ratificar la selección del Banco Suizo UBP como administrador del Portafolio de PRONANP, incluido en el Fondo Patrimonial FONANPE.

#### **1.5 Fusión por absorción del Fondo Nacional del Ambiente - FONAM**

El Decreto de Urgencia N° 022-2020, dispuso que PROFONANPE mediante la modalidad de fusión por absorción asuma los activos, pasivos y patrimonio del Fondo Nacional del Ambiente - ex FONAM que es una institución de derecho privado sin fines de lucro. Además, el indicado decreto faculta a PROFONANPE para administrar los recursos recaudados del Fondo Nacional para Áreas Naturales Protegidas por el Estado – FONANPE y le encarga el desempeño de la Secretaría Técnica y Financiera de la Junta de Administración del Fondo de Contingencia para la Remediación Ambiental.

#### **1.6 Aprobación de estados financieros**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 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 al 31 de diciembre de 2019 adjuntos, serán aprobados sin modificaciones. Así mismo, los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 se encuentran pendientes de aprobación, habiendo entregado la Dirección Ejecutiva en la sesión del 06 de agosto de 2018 a los miembros del Consejo Directivo, un ejemplar del informe de auditoría de estados financieros institucionales por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, con el acta de conformidad del Comité de Auditoría.

## **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 de las empresas con fines de lucro se preparan de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, emitidas por *International Accounting Standards Board* – IASB, oficializadas en un set completo por el Consejo Normativo de Contabilidad al 31 de diciembre de 2019, mediante resolución N° 003-2019-EF/30 del 19 de setiembre de 2019, por ser el ente contable nacional que aprueba las normas contables para el sector privado, conforme al decreto legislativo N° 1438.

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.

(a.2) Normas oficializadas por el Consejo Normativo de Contabilidad (CNC)

El Consejo Normativo de Contabilidad oficializó para su aplicación en el Perú las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF; Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información Financiera - CINIIF; e, Interpretaciones de las Normas Internacionales de Contabilidad - SIC, adoptadas por *International Accounting Standards Board* – IASB que comprenden: NIIF, de 01 a la 17; NIC, de 01 a la 41; Interpretaciones de la CINIIF N° 1, 2, 5, 6, 7, 12, 14, 16, 17, 19, 20, 21, 22 y 23; e, Interpretaciones de la NIC-SIC N° 10, 25, 29 y 32.

En opinión de la Dirección de Administración, la adopción de dichas normas e interpretaciones no tendrá un efecto significativo en la posición financiera y resultados de la entidad.

(a.3) 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 propia 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 este caso es el Sol.
- ii) La conversión se realiza sobre los siguientes estados: estado de situación financiera; estado de resultados integrales; 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 2019 para las transacciones de compra y venta de moneda extranjera fueron S/ 3.311 para la compra y S/ 3.317 para la venta (S/ 3.369 y S/ 3.379 para la compra y venta al 31 de diciembre de 2018).

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. También, 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.

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) 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

Las mejoras efectuadas en las propiedades alquiladas son registradas como parte del activo fijo, incluyendo la correspondiente depreciación.

#### 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:

	<u>Años</u>
Mejora en inmueble arrendado	10
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.

f) 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.

g) 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.

h) 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 (Banco Mundial y KfW de Alemania) y los Gobiernos de Alemania, Canadá y Finlandia 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 local y un banco en Suiza, 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.

i) 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.

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, según corresponda.

j) 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 devengan.

k) 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.

l) 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. 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.

m) Reconocimiento de gastos

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

n) 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	
	2019	2018
Cuentas corrientes para fines específicos (a)	7,914,477	7,857,731
Cuentas de Ahorros (b)	29,450	30,498
Total	<u>7,943,927</u>	<u>7,888,229</u>

- (a) Las cuentas corrientes se mantienen en bancos 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 disponibles en ahorros en entidades del sistema financiero en Soles son de libre disponibilidad y corresponden al proyecto Fondo Editorial. La tasa de interés anual sobre los saldos en el 2019 fue de 0.246 % (0.246 % en el 2018).

### 4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Este rubro comprende:

	En Dólares Estadounidenses	
	2019	2018
Parte corriente:		
Adelantos al personal y entregas a rendir cuenta	117,849	23,661
Depósitos en garantía (a)	14,372	13,000
Servicios públicos y otros relacionados	3,867	3,153
-Entregas a rendir cuenta (b)	83,169	107,377
Otras cuentas por cobrar diversas – terceros	31,937	1,268
	<u>251,194</u>	<u>148,459</u>
Parte no corriente:		
Entregas a rendir cuenta (c)	233,923	233,923
	<u>233,923</u>	<u>233,923</u>
	<u>485,117</u>	<u>382,382</u>

- (a) Corresponde a los depósitos en garantía por el alquiler de inmuebles.
- (b) Comprende los fondos entregados por viáticos, gastos de viaje con cargo a rendir cuenta.
- (c) Comprende la transferencia de fondos efectuada a la Cuenta Maestra Institucional de PROFONANPE (Proyecto 016), en calidad de préstamo para financiar los gastos operativos incluidos en el Plan Operativo Anual de Desarrollo Institucional por el 2018, con cargo al portafolio del Proyecto “Morona Pastaza” que será cancelado a partir del 2020.

## 5. GASTOS CONTRATADOS POR ANTICIPADO

Este rubro comprende:

	En Dólares Estadounidenses	
	2019	2018
Seguros, en Soles	2,396	16,341
Seguros, en Dólares Estadounidenses	25	392
Otros gastos contratados por anticipado, en Soles	246	488
Otras cuentas por cobrar	-	29,155
Anticipos de proveedores, en Soles	69,633	-
Anticipos de proveedores, en moneda extranjera	2,974	-
	<u>75,274</u>	<u>46,376</u>

## 6. INVERSIONES EN VALORES

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 2019 y 2018, los saldos de los portafolios de inversiones son como sigue:

	En Dólares Estadounidenses	
	2019	2018
PY-007 Reconversión de Deuda Alemana – Proy. Morona (a)	4,168,024	4,389,098
PY-015 Fondo Paracas – PLUS PETROL (b)	6,574,756	5,743,967
PY-035 Fondo PRONANP – GEF/KfW	-	9,291,778
PY-036 Reconversión de Deuda Alemania – SINANPE III (d)	2,441,890	2,260,142
PY-056 Fondo Puntas e Islas Guaneras – Banco Mundial (e)	2,174,843	1,909,333
PY-062 Proyecto Datem del Marañón – Fondo Verde del Clima (f)	519,665	-
PY-064 Proyecto Vilcanota Polylepis (g)	1,036,139	907,821
PY-065 Proyecto MERESE – FIDA (h)	2,201,393	1,933,613
PY-080 Fondo FONANPE (i)	14,199,950	14,993,179
PY-085 Proyecto Fortalecimiento SINANPE (j)	2,782,132	-
PY-039 Proyecto Manejo Sostenible Bosque (ajuste)	(4,001)	-
PY-035 Fondo PRONANP – GEF- KfW (UBP – Suiza) (c)	10,341,886	-
	<u>46,436,677</u>	<u>41,428,931</u>

La información detallada sobre la estructura y movimientos del Portafolio de inversiones de PROFONANPE, en el periodo terminado el 31 de diciembre de 2019 se describe en los Anexos 1 y 2 de la información complementaria adjunta a este informe.

### 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:

- (a) *PY - 007 “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 2019 del portafolio de inversiones ascendió a US \$ 4,168,024.

- (b) *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 \$ 3.0 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 2019 del portafolio de inversiones ascendió a US \$ 6,574,756.

- (c) *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 formado con KfW de Alemania al 31 de diciembre de 2012. En agosto del 2018, el Consejo Directivo ratificó la selección del Banco Suizo UBP como administrador del Portafolio de PRONANP. En agosto de 2018, 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.

El monto neto al 31 de diciembre de 2019 del portafolio de inversiones ascendió a US \$ 10,341,887.

- (d) *PY-036 “Proyecto Gestión Efectiva de Áreas Naturales Protegidas – SINANPE III: Gobierno de Alemania*

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 2019 del portafolio de inversiones ascendió a US \$ 2,441,890.

- (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*, 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 2019 del portafolio de inversiones ascendió a US \$ 2,174,843.

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

El 15 de diciembre de 2016, el Fondo Verde del Clima y PROFONANPE suscribieron el Acuerdo de Actividad Financiada para la ejecución del proyecto. Según el presupuesto aprobado por el Acuerdo el monto financiado asciende a US \$ 9,110,000., de cuyo total US \$ 6,240,000 son aportados por el Fondo Verde del Clima; US \$ 1,800,000 son aportados por el Gobierno de Corea del Sur, y US \$ 1,070,000 corresponden a la contrapartida provista por PROFONANPE. El plazo de ejecución del Acuerdo es de cinco años, es decir, del mes de marzo de 2016 a febrero de 2021.

El importe neto al 31 de diciembre de 2019 del portafolio de inversiones ascendió a US \$ 519,665.

- (g) *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 2018, 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 2019 del portafolio de inversiones ascendió a US \$ 1,036,138.

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

El importe neto al 31 de diciembre de 2019 del portafolio de inversiones ascendió a US \$ 2,201,393.

- (i) *PY- 080 “Fondo Nacional del Ambiente – FONANPE”*. En la sesión del 14 de diciembre de 2018 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 2019 del portafolio de inversiones ascendió a US \$ 14,199,950.

- (j) 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 2019 del portafolio de inversiones ascendió a US \$ 2,782,131

### **Comportamiento anual de las inversiones de Portafolio en el 2019**

Al cierre del año 2019, el valor de mercado de los portafolios de inversión administrados por Profonanpe – Credicorp Capital, fue de US\$. 36.1 millones, que pesar de registrar una rentabilidad acumulada de US\$4.91 durante el periodo, se evidencia una disminución nominal en US\$ 5.3 millones comparado con el monto de cierre del año 2018.

En el año 2019 los agentes económicos y mercados se vieron permanentemente afectados por el conflicto comercial entre EEUU y China, iniciado a mediados de 2018. La secuencia de acontecimientos que fueron dando en la búsqueda de un arreglo, y los eventuales retrocesos por amenazas de más aranceles de parte de Norteamérica, incidieron de manera determinante en la toma de decisiones y en la formación de precios en los diferentes mercados.

Los mercados iniciaron el año favorablemente, con una etapa alcista sostenida por una serie de resultados corporativos satisfactorios de varias compañías referentes de Wall Street, así como por algunos avances en los tratos comerciales entre EEUU y China que auguraban una pronta solución. Esta tendencia se mantuvo durante todo el primer cuatrimestre del año, periodo durante el cual el MSCI ACW, indicador que considera a todas las bolsas del mundo, alcanzó una ganancia acumulada de 15.18% en tanto que el *Peru Select*, principal indicador, subió 9.09%, alcanzando su nivel más alto en el mes de abril (570.62 puntos). En mayo esta tendencia cambió drásticamente cuando el gobierno de EEUU anunció nuevos aranceles a las importaciones chinas. Este enfrentamiento comercial recortó las ganancias del MSCI ACWI en un aproximado de 6%.

Las expectativas negativas se atenuaron en el mes de junio, dando paso a cierto optimismo cuando las autoridades monetarias de países claves empezaron a dar indicios de que estaban evaluando flexibilizar su política hacia nuevos recortes en sus tasas referenciales.

Con estos antecedentes el índice S&P/BVL *Peru Select* cerró con variaciones anuales de +3.72%. En el exterior los mayores rendimientos se dieron en Norteamérica y Europa. Así el S&P 500 ascendió 28.9%, seguido por el Dow Jones y Nasdaq (ambos +22.3%)

PROFONANPE, no está regido bajo la Ley General del Sistema Financiero y del Sistema de Seguros y Orgánica de la Superintendencia de Banca y Seguros, Ley N° 26702, por lo cual la Resolución S.B.S N° 7033-2012 “Reglamento de Clasificación y Valorización de las inversiones de las empresas del Sistema Financiero” que es de aplicación a las empresas comprendidas en los literales A y B del artículo 16° de la Ley de banca N° 26702, no aplica a PROFONANPE. Dicho reglamento establece en su artículo 10° que los instrumentos representativos de deuda deberán actualizarse contablemente al costo amortizado, aplicando para ello la metodología de la tasa de interés efectiva y a partir del costo amortizado obtenido, debiendo reconocerse las ganancias y pérdidas por la variación en el valor razonable. En el caso de PROFONANPE, la contabilización del total de las inversiones se realiza a valor de mercado, dato que es proporcionado por el Asset Manager.

Según el Reglamento de Clasificación y Valorización de las inversiones de las empresas del Sistema Financiero, la fluctuación del valor de las inversiones se obtiene al comparar el valor razonable con el valor contable, obteniéndose una ganancia por fluctuación si el valor razonable es mayor, en caso contrario sería una pérdida. Para PROFONANPE, la ganancia o pérdida no realizada (fluctuación de valores) es presentada en los reportes enviados por el Asset Manager, en el que se compara el valor de mercado con el valor de compra promedio, pero para fines contables esto no es considerado. Es importante resaltar, que el rendimiento neto acumulado de US\$ -2.3 millones de Dólares Estadounidenses que resulta de la comparación de los valores cuotas de los portafolios de inversión o de la variación del saldo final e inicial de los portafolios, es contabilizados en sus estados financieros.

Al cierre del año 2019, el valor de mercado de los portafolios de inversión administrados por Profonanpe – UBP Suiza, fueron de US\$. 10,341,887, registrando un incremento nominal en US\$ 6,358,107 comparado con el monto de apertura, de fecha 12 de marzo 2019, de US\$ 3,983,780. Este incremento se explica en mayor proporción por los aportes (incremento de capital) durante el mes de marzo en US\$. 5,393,942 y abril en US\$ 429,921. Asimismo, al cierre del año se registra una rentabilidad acumulada neta de US\$ 534,244.

Dicho portafolio está compuesto de acuerdo a la siguiente clasificación de activos: Renta Fija (82%) y Renta Variable (18%)

El rendimiento global del Portafolio de Inversiones de PROFONANPE al 31 de diciembre de 2019, ascendió a US\$ 46,436,677., cuyo resumen es como sigue:

	<u>En Dólares Estadounidenses</u>
- Saldo inicial	41,428,931
- Aportes/Transferencias	13,312,233
- Comisiones y manejo	( 180,736)
- Rendimiento bruto	5,605,533
- Retiros	<u>(13,729,284)</u>
	<u><u>46,436,677</u></u>

Los movimientos del Portafolio de Inversiones al 31 de diciembre de 2019 y la estructura del portafolio conformado por valores de renta fija y valores de renta variable, se muestran en los Anexos N° 1 y 2 de la información complementaria adjunta a este informe.

## 7. MOBILIARIO Y EQUIPO

El movimiento de la cuenta y su correspondiente depreciación acumulada por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018, es como sigue:

	Edificios	Muebles y enseres	Unidades de transporte	Equipos de cómputo	Equipos Diversos	Total
<b>Año 2019:</b>						
Costo neto al inicio	3,881	22,254	-	9,468	11,129	46,732
Adiciones	-	-	-	23,487	-	23,487
Ajustes depreciación	(613)	-	-	(3,727)	-	(4,340)
Cargo por depreciación	(488)	(2,992)	-	(6,160)	(1,750)	(11,390)
<b>Costo neto al 31/12/2019</b>	<b>2,780</b>	<b>19,262</b>	-	<b>23,068</b>	<b>9,379</b>	<b>54,489</b>
Costo	62,301	43,085	29,240	56,278	25,098	216,002
Depreciación acumulada	(59,521)	(23,823)	(29,240)	(33,210)	(15,719)	(161,513)
	<b>2,780</b>	<b>19,262</b>	-	<b>23,068</b>	<b>9,379</b>	<b>54,489</b>
<b>Año 2018:</b>						
Costo neto al inicio	5,022	25,491	-	11,312	12,100	53,926
Adiciones	-	-	-	-	1,070	1,070
Cargo por depreciación	(1,141)	(3,238)	-	(1,844)	(2,041)	(8,264)
<b>Costo neto al 31/12/2018</b>	<b>3,881</b>	<b>22,253</b>	-	<b>9,468</b>	<b>11,129</b>	<b>46,732</b>
Costo	62,301	43,084	29,240	32,793	25,098	192,516
Depreciación acumulada	(58,420)	(20,830)	(29,240)	(23,325)	(13,969)	(145,784)
	<b>3,881</b>	<b>22,254</b>	-	<b>9,468</b>	<b>11,129</b>	<b>46,732</b>

## 8. INTANGIBLES, NETO

Este rubro comprende:

	En Dólares Estadounidenses		
	Saldo al 01.01.2019	Adiciones	Saldo al 31.12.2019
Costo:			
Software	147,255	-	147,255
	147,255	-	147,255
Amortización acumulada:			
Software	(47,511)	(10,537)	(58,048)
	(47,511)	(10,537)	(58,048)
Valor neto	99,744	(10,537)	89,207

## 9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Comprende:

	En Dólares Estadounidenses	
	2019	2018
Facturas por pagar a proveedores moneda local	( 459)	-
Facturas por pagar a proveedores moneda extranjera	291	-
Honorarios por pagar	1,814	-
	1,646	-

## 10. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS

Este rubro comprende:

	En Dólares Estadounidenses	
	2019	2018
Corriente:		
Impuestos y contribuciones	138,770	44,359
Remuneraciones, vacaciones y beneficios sociales (a)	183,758	228,940
Cuentas por pagar diversas (b)	37,277	46,832
Otras cuentas por pagar	39,704	492
	<u>399,509</u>	<u>320,623</u>
No corriente:		
Otras cuentas por pagar	233,923	233,923
	<u>633,432</u>	<u>554,546</u>

- (a) Comprende las obligaciones por pagar por vacaciones, compensación por tiempo de servicios del personal de PROFONANPE y otros conceptos relacionados.
- (b) Comprenden las cuentas por pagar de diversa naturaleza relacionadas con el desarrollo de actividades en PROFONANPE en Soles y en Dólares Estadounidenses, al igual que los depósitos recibidos en garantía.

## 11. FONDOS EN ADMINISTRACIÓN

Este rubro comprende:

Project N°	Project's name	In U.S. Dollars	
		2019	2018
PY-007	Proyecto Morona Pastaza – Alemania KFW	234,371	4,623,552
PY-008	Protección de Áreas Naturales Protegidas - Fase II	(5)	-
PY-010	Convenio Profonanpe-KFW Estudio PRONANP	71	70
PY-015	Fondo Paracas – PLUS PETROL	6,609,973	5,830,735
PY-016	Desarrollo Institucional Profonanpe	(4,628)	-
PY-018	Corredor Biológico Nanay Pucacuro	-	-
PY-020	Fondo Patrimonial Portafolio GPAN	869	1,217
PY-024	Programa Premios Carlos F. Ponce	84,509	39,726
PY-026	Conversión de Deuda Canadá	(1)	-
PY-030	Fondo Editorial	29,450	30,498
PY-032	Programa Nacional de Áreas Naturales Protegidas-PRONANP	-	28
PY-033	Apoyo al Fortalecimiento en RN Pacaya Samiria	1,957	2,045
PY-035	Fondo Patrimonial PRONANP-GEF-KfW	10,341,885	9,291,777
PY-036	Proyecto de Gestión Efectiva de ANP – SINANPE III	327,740	2,698,395
PY-045	Varios	18	18
PY-046	Proyecto Morona – Pastaza, Fase II	4,167,944	(85)
PY-049	Desarrollo de la Capacidad Institucional SINANPE II	1	1
PY-050	REDD Cordillera Azul	120,811	120,811
PY-052	Fortalecimiento Gestión Sostenible de Reserva Sistema Islas	-1	358,160
PY-053	Implement. Plan Maestro, Reserva Comunal Amaraakeri Fase II	248	244
PY-055	Mitigación de la Deforestación en las Concesiones Castañeras de Madre de Dios	(242)	125,714
PY-056	Fondo Patrimonial Puntas Guaneras e Islas	2,200,536	2,015,053
PY-058	Proyecto FIDA - MERESE	24,991	401,584
PY-059	Acuerdo FUNDESANP	336	(2,747)
PY-060	Proyecto Adaptación Fondo Marino	1,966,745	2,671,275
PY-062	Proyecto Humedales del Datem del Marañón	1,721,408	264,055
PY-064	Vilcanotaq Polylepis	1,036,139	907,821
PY-065	Portafolio FIDA-MRESE	2,201,393	1,933,613
PY-066	PAN III	189,551	69,337
PY-067	FORASAN	25,474	15,019
PY-068	US Forest	19	121,559
PY-069	Protocolo de Nagoya	436,018	280,923

Project N°	Project's name	In U.S. Dollars	
		2019	2018
PY-071	Gestión Parque Nacional Yaguas	24,280	446,782
PY-072	Creación de un Modelo de Bio negocios Basado en Energía	808,078	822,198
PY-073	Adaptación a los Impactos del Cambio Climático PROFONANPE	-	84,078
PY-074	Asegurando el Futuro de las ANP del Perú	196,107	37,255
PY-075	READINESS	99,716	226,483
PY-076	Fortalecimiento de la Gestión del Divisor	17,764	312,450
PY-077	Consolidado del PFP para SINANPE: Patrimonio Natural	117,136	349,043
PY-078	USFS Forest - Fase II	(6,462)	39,052
PY-079	Proyecto SIPAM	168,282	130,000
PY-080	FONANPE	14,199,950	14,993,179
PY-081	Acuerdo CEPF	103,560	184,892
PY-082	III Congreso de ANP	274,757	-
PY-083	READINES II - GREEN CLIMATE FUND	157,349	-
PY-084	Fortalecimiento Moore - Fundacion Gordon & Betty Moore	310,950	-
PY-085	Fortalecimiento SINANPE	2,782,131	-
PY-086	SOS AMAZONIA	(19)	-
PY-087	HUMEDALES PNIPA I	22,560	-
PY-088	USFS FOREST - FASE III	(1,007)	-
PY-089	Portafolio PAN III	2,438,546	-
PY-090	Iniciativa PDP	1,131,054	-
	Total	<u>54,562,312</u>	<u>49,425,810</u>

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

## 12. PATRIMONIO

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 2019, este rubro ascendió a US \$ (112,699). Al 31 de diciembre de 2018 ascendió a (US \$ 87,962).

## 13. CUENTAS DE ORDEN

Este rubro comprende:

	En Dólares Estadounidenses	
	2019	2018
Bienes en préstamo, custodia no capitalizables	686,341	650,483
Cuentas deudoras, por contra	2,086	2,086
	<u>688,427</u>	<u>652,569</u>

## 14. INGRESOS DE GESTION

Comprende:

	En Dólares Estadounidenses	
	2019	2018
Aporte de desarrollo institucional (a)	771,857	601,053
Administración del portafolio de inversiones	-	523,038
Donaciones	-	65,000
Otros ingresos (b)	66,316	34,728
	<u>838,173</u>	<u>1,223,819</u>

- (a) Comprende la transferencia de fondos de las cuentas de los proyectos ejecutados por PROFONANPE en el período a la cuenta maestra institucional, para cubrir los costos de administración de los mismos.
- (b) Comprende los ingresos provenientes de la venta de tres vehículos de transporte y accesorios ( US \$ 47,032 y los recuperos de seguro médico, de accidentes y vida y otros equivalentes ( US \$ 19,282).

## 15. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Comprende:

	En Dólares Estadounidenses	
	2019	2018
Gastos de personal (Nota 16)	641,755	950,641
Servicios prestados por terceros (Nota 17)	119,453	308,854
Otros gastos de gestión (Nota 18)	57,880	50,439
	<u>819,088</u>	<u>1,309,934</u>

## 16. GASTOS DE PERSONAL

Comprende:

	En Dólares Estadounidenses	
	2019	2018
Remuneraciones	532,700	753,485
Otras remuneraciones	8,513	13,035
Indemnizaciones del personal	7,414	19,773
Seguridad social y otras contribuciones	49,214	102,757
Compensación por Tiempo de Servicios	43,914	61,591
	<u>641,755</u>	<u>950,641</u>

En el período 2019 la entidad contaba con 77 servidores en planilla (En el 2018, fue de 67 servidores).

## 17. SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS

Comprende:

	En Dólares Estadounidenses	
	2019	2018
Transportes, correo y gastos de viaje	4,149	57,917
Asesoría y consultoría	23,260	48,223
Mantenimiento y reparaciones	5,642	14,022
Alquileres	55,000	97,366
Servicios básicos	467	22,374
Publicidad, publicaciones y relaciones públicas	60	20,128
Servicios de contratistas	25,902	34,346
Otros servicios	4,973	14,478
	<u>119,453</u>	<u>308,854</u>

## 18. OTROS GASTOS DE GESTIÓN

Comprende:

	En Dólares Estadounidenses	
	2019	2018
Seguros	42,117	11,279
Suscripciones y cotizaciones	6,758	4,057
Suministros	3,912	16,296
Investigación y desarrollo	-	13
Tributos	866	3,445
Otros gastos de gestión	4,227	15,349
	<u>57,880</u>	<u>50,439</u>

## 19. PROVISIONES

Comprende:

	En Dólares Estadounidenses	
	2019	2018
Depreciación de muebles y enseres y equipos diversos	11,391	8,264
Amortización de intangibles	10,536	9,981
	<u>21,927</u>	<u>18,245</u>

## 20. OTROS INGRESOS Y GASTOS

Este rubro comprende:

	En Dólares Estadounidenses	
	2019	2018
Ingresos financieros:		
Ganancia de cambio	251,056	24,195
	<u>251,056</u>	<u>24,195</u>
Gastos financieros:		
Pérdida de cambio	(272,688)	(38,482)
	<u>(272,688)</u>	<u>(38,482)</u>
	<u>(21,632)</u>	<u>(14,287)</u>

## 21. HECHOS POSTERIORES

No existen eventos subsecuentes al 31 de diciembre de 2019 y 2018, que hayan sido identificados y deben ser reportados o que afecten los saldos de los estados financieros a esas fechas, excepto por lo siguiente.

La sexta disposición complementaria final del Decreto de Urgencia N° 022-2020, dispuso que PROFONAPE mediante la modalidad de fusión por absorción asuma los activos, pasivos y patrimonio del Fondo Nacional del Ambiente - ex FONAM que es un fondo fiduciario intangible y, al mismo tiempo, una institución de derecho privado sin fines de lucro creada por la ley N° 26793. Además, PROFONANPE quedó facultado para administrar los recursos recaudados por las fuentes de financiamiento a que se refiere el artículo 4 de la ley N° 26154 que crea el Fondo Nacional para Áreas Naturales Protegidas por el Estado – FONANPE; disponiendo que el Ministerio del Ambiente efectuó el monitoreo y evaluación de los recursos transferidos por el gobierno nacional, los gobiernos regionales y los gobiernos locales a favor de PROFONANPE que se destinarán a fines específicos, por cuyo motivo, estarán bajo el ámbito de aplicación de la ley N° 27785.

Culminada la fusión entre ambas entidades, el Ministerio del Ambiente debe aprobar por Decreto Supremo el reglamento interno de PROFONANPE, precisando esta norma legal que toda referencia efectuada al FONAM o a las atribuciones que venía ejerciendo se entienden como efectuadas por la entidad absorbente, siendo una de ellas, desempeñarse como la Secretaría Técnica y Financiera de la Junta de Administración del Fondo de Contingencia para la Remediación Ambiental creado por la ley N° 30321 y su reglamento, aprobado por Decreto Supremo N° 039-2016-EM.

A través del Decreto Supremo N° 044-2020-PCM del 15 de marzo de 2020, el Poder Ejecutivo declaró el Estado de Emergencia Nacional en el Perú como consecuencia del brote del COVID-19, el cual ha sido calificado como una pandemia por la Organización Mundial de la Salud y posteriormente, extendió el plazo de estas medidas excepcionales, con el propósito de proteger la vida y la salud de la población, limitando el ejercicio del derecho a la libertad de tránsito, suspensión de asistencia a colegios y universidades, restricciones en el ámbito de la actividad comercial, actividades culturales, establecimientos y actividades recreativas, entre otras. Con posterioridad, fueron levantadas tales restricciones a partir del 15 de agosto en forma focalizada por zonas en toda la república.

En consecuencia, los procesos críticos de la gestión financiera en PROFONANPE, se vienen desarrollando de forma virtual.

Considerando la incertidumbre y la rápida evolución de las circunstancias explicadas anteriormente, incluyendo las nuevas acciones que el Gobierno Nacional podría tomar para contener el brote del COVID-19, así como su efecto en la economía nacional, no es posible predecir la medida en que podría afectarse en el futuro las operaciones de la entidad y sus resultados financieros, si esta situación se prolongase en el tiempo.

## **22. SITUACIÓN TRIBUTARIA**

Según el artículo 19º del Texto Único Ordenado (TUO) de la ley del impuesto a la renta, expedido por decreto legislativo N° 774 y su reglamento aprobado por decreto supremo N° 179-2004-EF, modificado por el decreto legislativo N° 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. La ley N° 30404, prorrogó las exoneraciones incluidas en el artículo 19º del TUO de la ley del impuesto a la renta hasta el 31 de diciembre de 2018 y la ley N° 30898 prorrogó la exoneración hasta el 31 de diciembre de 2019. Con posterioridad, el decreto de urgencia N° 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, cuyo instrumento de constitución comprenda los siguientes fines: beneficencia, asistencia social, educación, cultural, científica, artística, literaria, deportiva, política, gremiales y/o de vivienda.

Las declaraciones juradas del impuesto a la renta por los ejercicios 2015 y hasta el 2019 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 2019.

## 23. GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO

La estructura de gestión de 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 la entidad, 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 y Finanzas

La Dirección Ejecutiva es apoyada por la Gerencia de Administración y Finanzas, 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 2019, los tipos de cambio promedio ponderado del

mercado para las transacciones en Dólares estadounidenses fueron de S/ 3.311 para la compra y S/ 3.317 para la venta (S/ 3.269 para la compra y S/ 3.379 para la venta al 31 de diciembre de 2018).

Al 31 de diciembre de 2019 y de 2018, la entidad tiene los siguientes activos y pasivos en moneda extranjera que se resumen a continuación:

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
	US \$	US \$
Activo:		
Efectivo y equivalente de efectivo	7,291,527	7,486,891
Otras Cuentas por cobrar	255,232	252,952
Anticipos de proveedores	2,998	9,452
	<b>7,549,757</b>	<b>7,749,295</b>
Pasivo:		
Otras cuentas por pagar	(270,290)	(262,150)
	<b>(270,290)</b>	<b>(262,150)</b>
	<b>7,279,467</b>	<b>7,487,145</b>

Durante el período 2019, la entidad registro una pérdida por diferencia de cambio neta ascendente a US \$ 272,688. En el período 2018, la pérdida de cambio registrada fue de US \$ 38,482.

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 2019 y de 2018, PROFONANPE no mantiene financiamiento con entidades bancarias, ni activos o pasivos que devengan tasas de interés variables, 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 2019 y de 2018, 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 2019 y de 2018, PROFONANPE no realiza 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 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 (incluido en el rubro “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 2019 y 2018 no existen diferencias entre los valores en libros y los valores razonables de los instrumentos financieros presentados en el estado de situación financiera.

## **PROFONANPE**

### **INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

#### **CONTENIDO**

	<u>Página</u>
Dictamen de los auditores independientes	31
Anexos:	
N° 1 Movimiento del Portafolio de Inversiones	33
N° 2 Estructura del Portafolio de Inversiones	34
N° 3 Balance de Proyectos de Inversiones	35

## 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 2019, sobre los cuales hemos emitido nuestro informe con fecha 09 de octubre de 2020, 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  
09 de octubre de 2020

Refrendado por:

 *Fonseca, Camargo y Asociados*

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

## PROFONANPE

**MOVIMIENTO DEL PORTAFOLIO DE INVERSIONES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
 (Expresado en Dólares Estadounidenses)

Donante	Proyecto Nº	Saldo al 01.01.2019	Aportes/ Transfe- rencias	Pago por comisiones y manejo	Rendimiento Bruto	Retiros	Saldo al 31.12.2019
MEF – Conversión de deuda Alemania Morona	PY - 007	4,389,099	-	(23,866)	602,338	( 799,547)	4,168,024
Paracas – Donación PLUSPETROL	PY - 015	5,743,966	-	(49,313)	880,103	-	6,574,756
Donación BM-GEF-KfW - PRONANP	PY - 035	9,291,778	-	( 4,448)	520,314	(9,807,644)	-
MEF – Reconversión Deuda Alem SINANPE III	PY - 036	2,260,143	-	(13,875)	327,109	( 131,487)	2,441,890
BM-Donación -Puntas e Islas	PY - 056	1,909,333	-	( 9,104)	274,614	-	2,174,843
Datem del Marañón	PY- 062	-	754,589	( 391)	6,073	( 240,606)	519,665
Donación GEF-Vilcanota Polylepis	PY - 064	907,820	-	( 4,614)	132,933	-	1,036,139
FIDA-MERESE	PY - 065	1,933,613	-	( 8,993)	276,773	-	2,201,393
FONANPE	PY - 080	14,993,179	-	(53,663)	2,010,434	(2,750,000)	14,199,950
Fortalecimiento SINANPE	PY- 085	-	2,750,000	( 8,468)	40,600	-	2,782,132
Donación BM-GEF-KfW - PRONANP	PY - 035	-	9,807,644	-	534,242	-	10,341,886
FIDA -III (Ajuste)	PY - 039	-	-	( 4,001)	-	-	( 4,001)
<b>Total</b>		<b>41,428,931</b>	<b>13,312,233</b>	<b>(180,736)</b>	<b>5,605,533</b>	<b>(13,729,284)</b>	<b>46,436,677</b>

## PROFONANPE

## ESTRUCTURA DEL PORTAFOLIO DE INVERSIONES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Expresado en Dólares Estadounidenses)

Portafolio	Convenio	Proyecto	Tasa Renta Fija	Fondos	Renta fija		Total Renta Variable	Fondos	Valor actual
					Cuentas Ahorro/ Cuentas Corrientes	Gastos por cobrar netas			
<b>a) Credicorp Capital</b>									
MORONA	Ministerio de Economía y Finanzas - MEF - Conversión de Deuda Alemania	PY- 007	3,476,308	3,366,917	114,788	(5,397)	691,716	691,716	4,168,024
PARACAS	Proyecto Paracas - Donación Pluspetrol	PY -015	3,825,795	3,795,577	38,777	(8,559)	2,748,961	2,748,961	6,574,756
SINANPE III	Ministerio de Economía y Finanzas - MEF - Conversión de Deuda Alemania	PY - 036	2,045,225	2,000,475	47,840	(3,090)	396,665	396,665	2,441,890
PUNTAS E ISLAS	Global Environment Fund - GEF	PY- 052	1,813,940	1,779,511	36,029	(1,600)	360,903	360,903	2,174,843
MERESE FIDA	Global Environment Fund - GEF	PY- 065	1,835,790	1,807,763	29,733	(1,706)	365,603	365,603	2,201,393
VILCANOTA POLYLEPIS	Global Environment Fund - GEF	PY- 064	864,000	860,636	4,167	(803)	172,139	172,139	1,036,139
FONANPE	FONANPE INTEGRACIÓN	PY- 080	11,834,984	11,807,499	37,936	(10,451)	2,364,966	2,364,966	14,199,950
Fortalecimiento SINANPE	FONANPE	PY- 085	2,782,132	2,731,951	51,487	(1,306)	-	-	2,782,132
DATEM DEL MARAÑON	Fondo Verde del Clima	PY - 062	519,665	517,135	2,530	-	-	-	519,665
Manejo Sostenible de Áreas Protegidas	FIDA - Ajuste	PY - 039	(4,001)	(4,001)	-	-	-	-	(4,001)
			<u>28,993,838</u>	<u>28,663,463</u>	<u>363,287</u>	<u>(32,912)</u>	<u>7,100,953</u>	<u>7,100,953</u>	<u>36,094,791</u>
<b>b) Banco UBP Suiza</b>									
PRONANP	KFW de Alemania	PY - 035	8,466,791	8,469,812	2,477	(5,498)	1,875,095	1,875,095	10,341,886
			<u>37,464,629</u>	<u>37,137,275</u>	<u>365,764</u>	<u>(38,410)</u>	<u>8,976,048</u>	<u>8,976,048</u>	<u>46,436,677</u>

**PROFONANPE**  
**BALANCE DE PROYECTOS DE INVERSIONES**  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

TIPO	DESCRIPCIÓN	007 - PROYECTO MORONA PASTAZA	008 - PROTECCIÓN DE ÁREAS NATURALES PROTEGIDAS - FASE II	010 - CONVENIO PROFONANPE- KFW ESTUDIO PRONANP	015 - FONDO PARACAS	016 - DESARROLLO INSTITUCIONAL PROFONANPE	018 - CORREDOR BIOLÓGICO NANAY PUCACURO	020 - RENDIMIENTO PORTAFOLIO - GPAN	024 - PROGRAMA PREMIOS CARLOS F. PONCE	026 - CONVERSION DE DEUDA CANADA	030 - FONDO EDITORIAL	032 - PROGRAMA NACIONAL DE ÁREAS NATURALES PROTEGIDAS - PRONANP	033 - APOYO AL FORTALECEN LA RN PACAYA SAMIRIA	035 - FONDO PATRIMONIAL PRONANP	036 - PROYECTO DE GESTION EFECTIVA DE ANPS - SINANPE III
<b>1 INGRESOS</b>		<b>10,695,770</b>	<b>9,656,430</b>	<b>58,044</b>	<b>8,523,911</b>	-	<b>864,658</b>	<b>1,829,607</b>	<b>222,917</b>	<b>330,266</b>	-	<b>23,541,507</b>	<b>315,361</b>	<b>10,603,082</b>	<b>8,017,490</b>
		-	<b>9,656,430</b>	<b>58,044</b>	<b>1,166,170</b>	-	<b>864,658</b>	<b>997,610</b>	<b>222,917</b>	-	-	<b>23,541,507</b>	<b>315,361</b>	-	-
	FONDOS DIRECTOS S/.	-	(276)	-	20,498	-	425,185	166,184	107,815	-	-	611,647	315,361	-	-
	FONDOS DIRECTOS US\$	-	8,955,820	58,044	1,145,672	-	439,473	831,426	115,102	-	-	22,929,860	-	-	-
	FONDOS DIRECTOS - APOORTE NO DINERARIO	-	700,886	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	FONDOS DIRECTOS EUR	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		<b>10,695,770</b>	-	-	<b>7,357,741</b>	-	-	<b>831,997</b>	-	<b>330,266</b>	-	-	-	<b>10,603,082</b>	<b>8,017,490</b>
	HABILITACIONES	4,746,839	-	-	6,000,000	-	-	519,954	-	23,169	-	-	-	9,543,243	7,486,455
	RENDIMIENTO	6,711,529	-	-	1,647,769	-	-	467,860	-	439,651	-	-	-	940,757	885,701
	FLUCTUACIÓN	-	-	-	-	-	-	-	-	(78,697)	-	-	-	-	-
	COMISIÓN Y MANEJO	(762,598)	-	-	(290,028)	-	-	(155,811)	-	(53,857)	-	-	-	119,082	(354,666)
	GASTO BANCARIO DIRECTO A PORTAFOLIO	-	-	-	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	-	-
<b>2.GASTOS</b>		<b>(10,461,399)</b>	<b>(9,656,435)</b>	<b>(57,973)</b>	<b>(1,913,938)</b>	<b>(4,628)</b>	<b>(864,658)</b>	<b>(1,828,738)</b>	<b>(138,408)</b>	<b>(330,267)</b>	<b>29,450</b>	<b>(23,541,507)</b>	<b>(313,404)</b>	<b>(261,197)</b>	<b>(7,689,750)</b>
		<b>(386,623)</b>	<b>(2,979,619)</b>	-	<b>(357,639)</b>	-	<b>(27,659)</b>	<b>(30,959)</b>	-	-	-	<b>(258,464)</b>	<b>(24,668)</b>	-	<b>(3,068,218)</b>
	TERRENOS	-	(64,027)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(195,628)
	EDIFICACIONES	-	(278,567)	-	(79)	-	20	-	-	-	-	(18,294)	-	-	(1,718,928)
	MAQUINARIAS Y EQUIPOS DE EXPLOTACIÓN.	(31,450)	(168,690)	-	(12,228)	-	(1,390)	-	-	-	-	(34,904)	(5,839)	-	(36,076)
	EQUIPO DE TRANSPORTE	(116,541)	(429,954)	-	(233,667)	-	(8,133)	-	-	-	-	(97,756)	(5,217)	-	(208,455)
	MUEBLES Y ENSERES	(4,140)	(27,230)	-	(14,422)	-	-	(2,054)	-	-	-	(3,579)	-	-	(24,413)
	EQUIPOS DIVERSOS	(231,687)	(713,120)	-	(97,243)	-	(18,156)	(28,905)	-	-	-	(103,903)	(12,615)	-	(696,240)
	HERRAMIENTAS Y UNIDADES DE REEMPLAZO.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	UNIDADES POR RECIBIR	(2,560)	(30,579)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	CONSTRUCCIONES Y OBRAS EN CURSO.	(245)	(1,267,452)	-	-	-	-	-	-	-	-	(28)	(997)	-	(188,478)
		<b>(70,194)</b>	<b>(88,218)</b>	-	<b>(7,909)</b>	-	<b>(499)</b>	<b>(105)</b>	-	-	-	<b>(29,520)</b>	-	-	<b>(349,061)</b>
	CONCESIONES, LICENCIAS Y OTROS DERECHOS	(5,796)	-	-	-	-	-	(105)	-	-	-	(15,535)	-	-	(59,243)
	PROGRAMAS DE COMPUTADORA (SOFTWARE).	(57,049)	(9,400)	-	-	-	-	-	-	-	-	(802)	-	-	(289,391)
	FÓRMULAS, DISEÑOS Y PROTOTIPOS	-	-	-	(2,332)	-	-	-	-	-	-	(4,797)	-	-	-
	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	(7,349)	(78,818)	-	(5,577)	-	(499)	-	-	-	-	(8,386)	-	-	(427)
		<b>(1,490,274)</b>	<b>(362,445)</b>	-	<b>(133,669)</b>	-	-	<b>(106,762)</b>	-	-	-	<b>(2,930,214)</b>	-	-	<b>(726,793)</b>
	REMUNERACIONES	(1,221,038)	(295,039)	-	(113,288)	-	-	(4,371)	-	-	-	(2,367,119)	-	-	(591,329)
	OTRAS REMUNERACIONES	(68,344)	(25,125)	-	(8,537)	-	-	(93,252)	-	-	-	(81,932)	-	-	(11,026)
	INDEMNIZACIONES AL PERSONAL	(1,193)	(1,224)	-	-	-	-	-	-	-	-	(34,046)	-	-	-
	CAPACITACIÓN	(10,573)	(3,107)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,275)	-	-	-
	SEGURIDAD Y PREVISIÓN SOCIAL	(129,893)	(28,934)	-	(9,976)	-	-	(9,139)	-	-	-	(246,801)	-	-	(76,244)
	BENEFICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES	(59,233)	(9,016)	-	(1,868)	-	-	-	-	-	-	(199,041)	-	-	(48,194)
		<b>(4,377,029)</b>	<b>(3,715,463)</b>	<b>(39,433)</b>	<b>(774,666)</b>	<b>(4,582)</b>	<b>(201,023)</b>	<b>(1,314,078)</b>	<b>(12,489)</b>	<b>(251,577)</b>	<b>(9,386)</b>	<b>(5,380,484)</b>	<b>(125,821)</b>	<b>(1,000)</b>	<b>(2,220,276)</b>

**PROFONANPE**  
**BALANCE DE PROYECTOS DE INVERSIONES**  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

TIPO	DESCRIPCIÓN	007 - PROYECTO MORONA PASTAZA	008 - PROTECCIÓN DE ÁREAS NATURALES PROTEGIDAS - FASE II	010 - CONVENIO PROFONANPE-KFW ESTUDIO PRONANP	015 - FONDO PARACAS	016 - DESARROLLO INSTITUCIONAL PROFONANPE	018 - CORREDOR BIOLÓGICO NANAY PUCACURO	020 - RENDIMIENTO PORTAFOLIO - GPAN	024 - PROGRAMA PREMIOS CARLOS F. PONCE	026 - CONVERSION DE DEUDA CANADA	030 - FONDO EDITORIAL	032 - PROGRAMA NACIONAL DE ÁREAS NATURALES PROTEGIDAS - PRONANP	033 - APOYO AL FORTALEC EN LA RN PACAYA SAMIRIA	035 - FONDO PATRIMONIAL PRONANP	036 - PROYECTO DE GESTION EFECTIVA DE ANPS - SINANPE III
	TRANSPORTE, CORREOS Y GASTOS DE VIAJE	(585,453)	(513,615)	(12,091)	(108,887)	(2,945)	(54,326)	(284,564)	-	(892)	(227)	(1,059,438)	(15,258)	-	(516,571)
	HONORARIOS, COMISIONES Y CORRETAJES	(1,089,581)	(1,392,108)	(23,722)	(176,288)	-	(84,502)	(578,562)	-	(71,043)	-	(3,477,091)	(55,458)	(1,000)	(924,185)
	PRODUCCIÓN ENCARGADA A TERCEROS	(1,031,727)	(593,665)	-	(63,248)	-	-	(78)	-	(32,513)	-	-	(180)	-	-
	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	(14,571)	(3,268)	(65)	(110,297)	-	(4,695)	(24,964)	-	(6,958)	-	(25,623)	(40,350)	-	(71,221)
	ALQUILERES	(152,851)	(111,637)	(333)	(112,377)	-	(4,220)	(187,087)	-	-	-	(108,095)	(220)	-	(29,825)
	SERVICIOS BÁSICOS	(63,460)	(37,372)	-	(25,371)	-	(2,312)	(72,694)	-	-	-	(28,229)	-	-	(1,247)
	PUBLICIDAD, PUBLICACIONES, RELACIONES PÚBLICAS	(97,546)	(202,241)	-	(65,811)	-	-	(63,104)	-	(113,023)	(8,219)	(108,409)	(219)	-	(96,567)
	SERVICIOS DE CONTRATISTAS	(1,217,695)	(719,251)	-	(17,489)	-	(37,765)	(16,210)	-	-	-	(19,718)	-	-	(13,259)
	OTROS SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS	(124,145)	(142,306)	(3,222)	(94,898)	(1,637)	(13,203)	(86,815)	(12,489)	(27,148)	(940)	(553,881)	(14,136)	-	(567,401)
		<b>(8,878)</b>	<b>(29,350)</b>	<b>(221)</b>	<b>(6,761)</b>	<b>(45)</b>	<b>(4,073)</b>	<b>(18,486)</b>	<b>(24)</b>	<b>-</b>	<b>(16)</b>	<b>(3,877)</b>	<b>(28)</b>	<b>-</b>	<b>(12,050)</b>
	IMPUESTO GENERAL A LAS VENTAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TRIBUTOS AL GOBIERNO CENTRAL	(8,052)	(10,385)	(221)	(4,404)	(45)	-	(1,412)	(24)	-	(16)	(3,324)	(28)	-	(305)
	TRIBUTOS A GOBIERNOS LOCALES	(196)	(18,895)	-	(1,743)	-	(4,073)	(16,691)	-	-	-	(7)	-	-	(11,727)
	OTROS TRIBUTOS	(630)	(70)	-	(614)	-	-	(383)	-	-	-	(546)	-	-	(18)
		<b>(4,187,292)</b>	<b>(2,514,823)</b>	<b>(18,255)</b>	<b>(638,325)</b>	<b>-</b>	<b>(628,423)</b>	<b>(360,072)</b>	<b>(122,536)</b>	<b>(78,764)</b>	<b>(1,935)</b>	<b>(14,950,697)</b>	<b>(158,422)</b>	<b>(260,195)</b>	<b>(1,314,643)</b>
	SEGUROS	(73,419)	(234,729)	-	(48,508)	-	-	(119,486)	-	-	-	(19,462)	-	-	(13,655)
	SUSCRIPCIONES Y COTIZACIONES	(464)	(606)	-	(21)	-	-	(63)	-	-	-	(83)	(71)	-	-
	LICENCIAS Y DERECHOS DE VIGENCIA	-	(46)	-	-	-	-	-	-	-	-	(270)	-	-	-
	SUMINISTROS	(688,273)	(437,695)	(213)	(234,181)	-	(57,861)	(106,934)	-	(11,890)	(728)	(125,641)	(132,545)	-	(551,522)
	GASTOS DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	GESTIÓN MEDIOAMBIENTAL	-	-	-	-	-	-	(710)	-	-	-	-	-	-	-
	OTROS GASTOS DE GESTIÓN	(3,425,136)	(1,841,747)	(18,042)	(355,615)	-	(570,562)	(132,879)	(122,536)	(66,874)	(1,207)	(14,805,241)	(25,806)	(260,195)	(749,466)
		<b>(19,830)</b>	<b>(45,609)</b>	<b>(262)</b>	<b>(14,729)</b>	<b>(1)</b>	<b>(7,017)</b>	<b>(15,731)</b>	<b>(47,027)</b>	<b>(935)</b>	<b>(22,893)</b>	<b>(456)</b>	<b>(12,726)</b>	<b>(2)</b>	<b>(1,955)</b>
	INTERESES POR PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES	(1)	(26)	(1)	(2)	(1)	(1)	(2)	(1)	(1)	-	1	1	(1)	4
	DIFERENCIA DE CAMBIO	(19,829)	(45,583)	(261)	(14,727)	-	(7,016)	(15,729)	(47,026)	(934)	(22,893)	(457)	(12,727)	(1)	(1,959)
		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	PROVISIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		<b>78,721</b>	<b>79,092</b>	<b>198</b>	<b>19,760</b>	<b>-</b>	<b>4,036</b>	<b>17,455</b>	<b>43,668</b>	<b>1,009</b>	<b>63,680</b>	<b>12,205</b>	<b>8,261</b>	<b>-</b>	<b>3,246</b>
	OTROS INGRESOS DE GESTIÓN	8	22,061	-	29	-	1	22	(9,351)	393	44,205	12,002	-	-	9
	RENDIMIENTOS GANADOS	-	-	-	969	-	-	-	15,509	-	5,373	-	458	-	1,746
	DIFERENCIA DE CAMBIO	78,713	57,031	-	18,762	-	4,035	17,433	37,510	616	14,102	203	7,803	-	1,491
<b>3. TOTAL GENERAL</b>		<b>234,371</b>	<b>(5)</b>	<b>71</b>	<b>6,609,973</b>	<b>(4,628)</b>	<b>-</b>	<b>869</b>	<b>84,509</b>	<b>(1)</b>	<b>29,450</b>	<b>-</b>	<b>1,957</b>	<b>10,341,885</b>	<b>327,740</b>

**PROFONANPE**  
**BALANCE DE PROYECTOS DE INVERSIONES**  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

TIPO	DESCRIPCIÓN	045 - VARIOS	046 - PASTAZA MORONA FASE II	049 - DESARROLLO DE LA CAPACIDAD INSTITUCIONAL DEL SINANPE II FASE 2- SINANPE II FASE 2	050 - REDD CORDILLERA AZUL	052 - FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN SOSTENIBLE DE LA RN SISTEMA DE ISLAS, ISLOTES Y PUNTAS GUANERAS	053 - IMPLEMENTACIÓN DEL PLAN MAESTRO DE LA RESERVA COMUNAL AMARAKERI - FASE II	055 - MITIGACIÓN DE LA DEFORESTACIÓN EN LAS CONCESIONES CASTAÑERAS EN MADRE DE DIOS	056 - FONDO PATRIMONIAL PUNTAS E ISLAS	058 - PROYECTO FIDA MRSE	059 - ACUERDO FUNDESNAF	060 - ADAPTACIÓN A LOS IMPACTOS DEL CAMBIO CLIMÁTICO EN EL ECOSISTEMA MARINO COSTERO DEL PERÚ Y	062 - HUMEDALES DEL DATEM	063 - BANANO CARBONO NEUTRAL	064 - VICANOTAQ POLYLEPIS
<b>1 INGRESOS</b>		<b>96,000</b>	<b>6,008,785</b>	<b>292,566</b>	<b>168,895</b>	<b>13,910,591</b>	<b>177,222</b>	<b>1,636,616</b>	<b>2,297,032</b>	<b>5,307,917</b>	<b>120,938</b>	<b>2,775,614</b>	<b>3,638,959</b>	<b>200,000</b>	<b>1,036,314</b>
		<b>96,000</b>	<b>1,041,215</b>	<b>292,566</b>	<b>168,895</b>	<b>13,910,591</b>	<b>177,222</b>	<b>1,636,616</b>	-	<b>5,307,917</b>	<b>120,938</b>	<b>2,775,614</b>	<b>2,882,116</b>	<b>200,000</b>	<b>175</b>
	FONDOS DIRECTOS S/.	-	-	-	-	-	-	60,816	-	467,030	-	-	-	-	-
	FONDOS DIRECTOS US\$	96,000	823,107	282,238	168,895	13,910,591	177,222	1,575,800	-	4,840,887	120,938	2,775,614	2,752,116	200,000	175
	FONDOS DIRECTOS - APORTE NO DINERARIO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	130,000	-	-
	FONDOS DIRECTOS EUR	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	<b>4,967,570</b>	-	-	-	-	-	<b>2,297,032</b>	-	-	-	<b>756,843</b>	-	<b>1,036,139</b>
	HABILITACIONES	-	4,389,098	-	-	-	-	-	2,000,000	-	-	-	751,151	-	938,733
	RENDIMIENTO	-	599,834	-	-	-	-	-	350,136	-	-	-	6,084	-	102,730
	FLUCTUACIÓN	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	COMISIÓN Y MANEJO	-	(21,362)	-	-	-	-	-	(52,984)	-	-	-	(392)	-	(5,324)
	GASTO BANCARIO DIRECTO A PORTAFOLIO	-	-	-	-	-	-	-	(120)	-	-	-	-	-	-
<b>2.GASTOS</b>		<b>(95,982)</b>	<b>(1,840,841)</b>	<b>(292,565)</b>	<b>(48,084)</b>	<b>(13,910,592)</b>	<b>(176,974)</b>	<b>(1,636,858)</b>	<b>(96,496)</b>	<b>(5,282,926)</b>	<b>(120,602)</b>	<b>(808,869)</b>	<b>(1,917,551)</b>	<b>(200,000)</b>	<b>(175)</b>
		-	<b>(21,522)</b>	-	-	<b>(1,595,182)</b>	<b>(18,276)</b>	<b>(81,809)</b>	<b>(40,112)</b>	<b>(18,765)</b>	<b>(2,310)</b>	<b>(440,798)</b>	<b>(16,601)</b>	<b>(1,984)</b>	-
	TERRENOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EDIFICACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	MAQUINARIAS Y EQUIPOS DE EXPLOTACIÓN.	-	(2,832)	-	-	(87,064)	-	(9,146)	-	-	(1,817)	(302,698)	-	(1,685)	-
	EQUIPO DE TRANSPORTE	-	-	-	-	(647,503)	-	(43,899)	-	(6,046)	-	-	(1,073)	-	-
	MUEBLES Y ENSERES	-	-	-	-	(40,868)	-	(374)	-	-	-	(3,327)	-	-	-
	EQUIPOS DIVERSOS	-	(18,527)	-	-	(814,497)	(17,848)	(28,390)	(40,112)	(12,648)	(493)	(134,773)	(15,354)	(299)	-
	HERRAMIENTAS Y UNIDADES DE REEMPLAZO.	-	-	-	-	(10)	(428)	-	-	-	-	-	-	-	-
	UNIDADES POR RECIBIR	-	-	-	-	(5,238)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	CONSTRUCCIONES Y OBRAS EN CURSO.	-	(163)	-	-	(2)	-	-	-	(71)	-	-	(174)	-	-
		-	<b>(231)</b>	<b>(1,000)</b>	-	<b>(2,261)</b>	-	<b>(5,843)</b>	-	-	<b>(41)</b>	-	<b>(311)</b>	-	-
	CONCESIONES, LICENCIAS Y OTROS DERECHOS	-	(231)	(1,000)	-	(1,907)	-	(5,843)	-	-	(41)	-	(72)	-	-
	PROGRAMAS DE COMPUTADORA (SOFTWARE).	-	-	-	-	(354)	-	-	-	-	-	-	(239)	-	-
	FÓRMULAS, DISEÑOS Y PROTOTIPOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	<b>(275,456)</b>	<b>(8,797)</b>	-	<b>(922,249)</b>	-	<b>(360,012)</b>	-	<b>(421,257)</b>	<b>(79,950)</b>	<b>(153,085)</b>	<b>(780,446)</b>	<b>(490)</b>	-
	REMUNERACIONES	-	(225,497)	(7,120)	-	(748,241)	-	(299,185)	-	(357,979)	(62,316)	(133,423)	(655,811)	-	-
	OTRAS REMUNERACIONES	-	(3,114)	-	-	(15,066)	-	(5,766)	-	(5,200)	(1,912)	(843)	(7,300)	-	-
	INDEMNIZACIONES AL PERSONAL	-	-	-	-	(1,347)	-	(1,399)	-	(1)	(32)	-	(586)	-	-
	CAPACITACIÓN	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	SEGURIDAD Y PREVISIÓN SOCIAL	-	(28,653)	(641)	-	(97,349)	-	(28,953)	-	(30,657)	(10,282)	(10,177)	(67,969)	(490)	-
	BENEFICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES	-	(18,192)	(1,036)	-	(60,246)	-	(24,709)	-	(27,420)	(5,408)	(8,642)	(48,780)	-	-
		<b>(83,368)</b>	<b>(438,392)</b>	<b>(113,179)</b>	-	<b>(7,122,927)</b>	<b>(49,800)</b>	<b>(1,023,047)</b>	<b>(43,939)</b>	<b>(522,140)</b>	<b>(22,571)</b>	<b>(184,497)</b>	<b>(673,390)</b>	<b>(189,899)</b>	<b>(128)</b>

**PROFONANPE**  
**BALANCE DE PROYECTOS DE INVERSIONES**  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

TIPO	DESCRIPCIÓN	045 - VARIOS	046 - PASTAZA MORONA FASE II	049 - DESARROLLO DE LA CAPACIDAD INSTITUCIONAL DEL SINANPE II FASE 2- SINANPE II FASE 2	050 - REDD CORDILLERA AZUL	052 - FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN SOSTENIBLE DE LA RN SISTEMA DE ISLAS, ISLOTES Y PUNTAS GUANERAS	053 - IMPLEMENTACIÓN DEL PLAN MAESTRO DE LA RESERVA COMUNAL AMARAKAERI - FASE II	055 - MITIGACIÓN DE LA DEFORESTACIÓN EN LAS CONCESIONES CASTAÑERAS EN MADRE DE DIOS	056 - FONDO PATRIMONIAL PUNTAS E ISLAS	058 - PROYECTO FIDA MIRSE	059 - ACUERDO FUNDESINAP	060 - ADAPTACIÓN A LOS IMPACTOS DEL CAMBIO CLIMÁTICO EN EL ECOSISTEMA MARINO COSTERO DEL PERÚ Y SUS PESQUE	062 - HUMEDALES DEL DATEM	063 - BANANO CARBONO NEUTRAL	064 - VICANOTAQ POLYLEPIS
	TRANSPORTE, CORREOS Y GASTOS DE VIAJE	(6,778)	(110,582)	(42,724)	-	(527,096)	(18,774)	(161,607)	(18,868)	(110,483)	(11,608)	(59,369)	(249,103)	(28,147)	-
	HONORARIOS, COMISIONES Y CORRETAJES	(70,400)	(206,320)	(66,418)	-	(4,018,869)	(7,918)	(411,477)	(11,095)	(368,463)	(1,180)	(61,383)	(287,066)	(130,095)	-
	PRODUCCIÓN ENCARGADA A TERCEROS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-	(3,506)	6	-	(38,261)	(4,242)	(7,236)	-	(227)	-	-	(5,494)	-	-
	ALQUILERES	-	(58,251)	-	-	(106,514)	(150)	(31,397)	(2,000)	(2,089)	(3,600)	(370)	(40,093)	-	-
	SERVICIOS BÁSICOS	-	(7,739)	-	-	(17,423)	(37)	(11,662)	(645)	(1,827)	(1,214)	-	(16,898)	-	-
	PUBLICIDAD, PUBLICACIONES, RELACIONES PÚBLICAS	-	(2,519)	-	-	(85,610)	(1,133)	(29,832)	-	(6,280)	(603)	(5,304)	(11,232)	(5,128)	-
	SERVICIOS DE CONTRATISTAS	-	-	(500)	-	(213,175)	-	(174,944)	-	-	-	(45,324)	(44,870)	(20,889)	-
	OTROS SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS	(6,190)	(49,475)	(3,543)	-	(2,115,979)	(17,546)	(194,892)	(11,331)	(32,771)	(4,366)	(12,747)	(18,634)	(5,640)	(128)
		-	<b>(162)</b>	<b>(18)</b>	-	<b>(11,674)</b>	-	<b>(952)</b>	<b>(25)</b>	<b>(209)</b>	<b>(11)</b>	<b>(6,168)</b>	<b>(408)</b>	-	<b>(47)</b>
	IMPUESTO GENERAL A LAS VENTAS	-	-	-	-	(6,452)	-	-	-	-	-	(2,925)	-	-	-
	TRIBUTOS AL GOBIERNO CENTRAL	-	(61)	(18)	-	(788)	-	-	(9)	(209)	(11)	(34)	(210)	-	(47)
	TRIBUTOS A GOBIERNOS LOCALES	-	-	-	-	(4,434)	-	(952)	(16)	-	-	(3,209)	(198)	-	-
	OTROS TRIBUTOS	-	(101)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		<b>(11,980)</b>	<b>(1,099,255)</b>	<b>(169,033)</b>	<b>(48,084)</b>	<b>(4,235,023)</b>	<b>(106,844)</b>	<b>(151,638)</b>	<b>(10,394)</b>	<b>(4,293,970)</b>	<b>(11,824)</b>	<b>(20,253)</b>	<b>(410,239)</b>	<b>(7,624)</b>	-
	SEGUROS	-	(2,132)	-	-	(16,861)	-	(14,055)	(608)	(4,141)	(70)	(1,423)	(9,519)	-	-
	SUSCRIPCIONES Y COTIZACIONES	-	(36)	(3,540)	-	(224)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	LICENCIAS Y DERECHOS DE VIGENCIA	-	(35)	-	-	(1,097)	-	(366)	-	-	-	-	(537)	-	-
	SUMINISTROS	(118)	(102,458)	-	-	(137,357)	(10,241)	(50,493)	(992)	(7,897)	(2,115)	(14,933)	(144,523)	(6,539)	-
	GASTOS DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO	-	-	-	-	(148,641)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	GESTIÓN MEDIOAMBIENTAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	OTROS GASTOS DE GESTIÓN	(11,862)	(994,594)	(165,493)	(48,084)	(3,930,843)	(96,603)	(86,724)	(8,794)	(4,281,932)	(9,639)	(3,897)	(255,660)	(1,085)	-
		<b>(843)</b>	<b>(6,303)</b>	<b>(634)</b>	-	<b>(84,572)</b>	<b>(2,700)</b>	<b>(36,234)</b>	<b>(8,575)</b>	<b>(130,195)</b>	<b>(3,037)</b>	<b>(25,647)</b>	<b>(73,569)</b>	<b>(599)</b>	-
	INTERESES POR PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES	-	(2)	1	-	(4)	-	1	(1)	(2)	(1)	-	1	1	-
	DIFERENCIA DE CAMBIO	(843)	(6,301)	(635)	-	(84,568)	(2,700)	(36,235)	(8,574)	(130,193)	(3,036)	(25,647)	(73,570)	(600)	-
		-	-	-	-	<b>(13,268)</b>	-	<b>(9,048)</b>	-	<b>(5,949)</b>	<b>(3,177)</b>	-	<b>(31,049)</b>	-	-
	PROVISIONES	-	-	-	-	(13,268)	-	(9,048)	-	(5,949)	(3,177)	-	(31,049)	-	-
		<b>209</b>	<b>480</b>	<b>96</b>	-	<b>76,564</b>	<b>646</b>	<b>31,725</b>	<b>6,549</b>	<b>109,559</b>	<b>2,319</b>	<b>21,579</b>	<b>68,462</b>	<b>596</b>	-
	OTROS INGRESOS DE GESTIÓN	1	75	-	-	673	-	4	-	3	1	1	4	-	-
	RENDIMIENTOS GANADOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	DIFERENCIA DE CAMBIO	208	405	96	-	75,891	646	31,721	6,549	109,556	2,318	21,578	68,458	596	-
<b>3. TOTAL GENERAL</b>		<b>18</b>	<b>4,167,944</b>	<b>1</b>	<b>120,811</b>	<b>(1)</b>	<b>248</b>	<b>(242)</b>	<b>2,200,536</b>	<b>24,991</b>	<b>336</b>	<b>1,966,745</b>	<b>1,721,408</b>	-	<b>1,036,139</b>

**PROFONANPE**  
**BALANCE DE PROYECTOS DE INVERSIONES**  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

TIPO	DESCRIPCIÓN	065 - PORTAFOLIO MERESE	066 - PAN III	067 - FORASAN	068 - US FOREST	069 - PROTOCOLO DE NAGOYA	071 - GESTION PARQUE NACIONAL YAGUAS	072 - P CREACION DE UN MODELO DE BIOGENOCIOS BASADO EN ENERGIA	074 - ASEGURANDO EL FUTURO DE LAS ANP DEL PERU PESQUE	075 - READINES	076 - FORTALECIMIENTO DE LA GESTION DEL DIVISOR	077 - CONSOLIDADO DEL PFP PARA SINANPE: PATRIMONIO NATURAL	078 - USFS FOREST - FASE II	079 - PROYECTO SIPAM	080 - FONAPE
<b>1 INGRESOS</b>		<b>2,201,393</b>	<b>1,288,834</b>	<b>31,868</b>	<b>599,071</b>	<b>951,900</b>	<b>532,500</b>	<b>822,620</b>	<b>897,916</b>	<b>273,125</b>	<b>325,298</b>	<b>513,000</b>	<b>1,682,212</b>	<b>864,393</b>	<b>17,193,243</b>
	FONDOS DIRECTOS S/.	-	1,288,834	31,868	599,071	951,900	532,500	822,620	897,916	273,125	325,298	513,000	1,682,212	864,393	-
	FONDOS DIRECTOS US\$	-	-	-	599,221	951,900	532,500	822,620	897,916	273,125	325,298	513,000	1,682,062	-	-
	FONDOS DIRECTOS - APORTE NO DINERARIO	-	239,605	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	FONDOS DIRECTOS EUR	-	1,049,229	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		<b>2,201,393</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>17,193,243</b>
	HABILITACIONES	2,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,976,545
	RENDIMIENTO	211,094	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,268,553
	FLUCTUACIÓN	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	COMISIÓN Y MANEJO	(9,574)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(51,855)
	GASTO BANCARIO DIRECTO A PORTAFOLIO	(127)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>2.GASTOS</b>		<b>- (1,099,283)</b>	<b>(6,394)</b>	<b>(599,052)</b>	<b>(515,882)</b>	<b>(508,220)</b>	<b>(14,542)</b>	<b>(701,809)</b>	<b>(173,409)</b>	<b>(307,534)</b>	<b>(395,864)</b>	<b>(1,688,674)</b>	<b>(696,111)</b>	<b>(2,993,293)</b>	
	TERRENOS	-	(374,424)	-	(2,495)	(4,110)	(49,743)	-	-	-	(13,384)	(10,740)	(12,361)	(50,841)	-
	EDIFICACIONES	-	(270,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	MAQUINARIAS Y EQUIPOS DE EXPLOTACIÓN.	-	(6,257)	-	-	-	-	-	-	-	(955)	-	(2,014)	-	-
	EQUIPO DE TRANSPORTE	-	(90,759)	-	-	-	(30,693)	-	-	-	(5,337)	-	-	-	-
	MUEBLES Y ENSERES	-	-	-	(144)	-	-	-	-	-	(726)	(961)	(7,608)	-	-
	EQUIPOS DIVERSOS	-	(7,408)	-	(2,351)	(4,110)	(19,050)	-	-	-	(6,366)	(9,779)	(2,739)	(50,841)	-
	HERRAMIENTAS Y UNIDADES DE REEMPLAZO.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	UNIDADES POR RECIBIR	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	CONSTRUCCIONES Y OBRAS EN CURSO.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	<b>(2,879)</b>	<b>(42,126)</b>	-	-	<b>(52,692)</b>	<b>(30,179)</b>	-	<b>(5,220)</b>	<b>(14,168)</b>	-	-
	CONCESIONES, LICENCIAS Y OTROS DERECHOS	-	-	-	-	-	-	-	(130)	-	-	(1,670)	(610)	-	-
	PROGRAMAS DE COMPUTADORA (SOFTWARE).	-	-	-	(2,879)	(42,126)	-	-	(52,562)	(30,179)	-	(3,550)	(13,558)	-	-
	FÓRMULAS, DISEÑOS Y PROTOTIPOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	<b>(301,520)</b>	-	-	<b>(179,329)</b>	<b>(27,596)</b>	-	<b>(370,003)</b>	-	<b>(14,985)</b>	<b>(106,536)</b>	-	<b>(421,497)</b>	-
	REMUNERACIONES	-	(263,048)	-	-	(155,730)	(23,881)	-	(321,643)	-	(13,032)	(92,030)	-	(372,459)	-
	OTRAS REMUNERACIONES	-	(996)	-	-	(361)	(140)	-	(1,647)	-	-	(441)	-	-	-
	INDEMNIZACIONES AL PERSONAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	CAPACITACIÓN	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	SEGURIDAD Y PREVISIÓN SOCIAL	-	(19,778)	-	-	(11,932)	(1,857)	-	(23,851)	-	(1,005)	(7,170)	-	(26,766)	-
	BENEFICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES	-	(17,698)	-	-	(11,306)	(1,718)	-	(22,862)	-	(948)	(6,895)	-	(22,272)	-
		-	<b>(265,519)</b>	<b>(199)</b>	<b>(457,596)</b>	<b>(240,187)</b>	<b>(162,366)</b>	<b>(5,486)</b>	<b>(197,945)</b>	<b>(126,736)</b>	<b>(190,786)</b>	<b>(218,332)</b>	<b>(1,395,691)</b>	<b>(146,268)</b>	-

**PROFONANPE**  
**BALANCE DE PROYECTOS DE INVERSIONES**  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

TIPO	DESCRIPCIÓN	065 - PORTAFOLIO MERESE	066 - PAN III	067 - FORASAN	068 - US FOREST	069 - PROTOCOLO DE NAGOYA	071 - GESTION PARQUE NACIONAL YAGUAS	072 - P CREACION DE UN MODELO DE BIOGENOCIOS BASADO EN ENERGIA	074 - ASEGURANDO EL FUTURO DE LAS ANP DEL PERU PESQUE	075 - READINES	076 - FORTALECIMIENTO DE LA GESTION DEL DIVISOR	077 - CONSOLIDADO DEL PFP PARA SINANPE: PATRIMONIO NATURAL	078 - USFS FOREST - FASE II	079 - PROYECTO SIPAM	080 - FONAPE
	TRANSPORTE, CORREOS Y GASTOS DE VIAJE	-	(22,575)	(19)	(218,480)	(106,939)	(56,517)	(480)	(142,765)	(8,960)	(37,209)	(50,285)	(443,989)	(79,193)	-
	HONORARIOS, COMISIONES Y CORRETAJES	-	(117,619)	-	(151,718)	(74,514)	(95,294)	(4,784)	(7,184)	(57,242)	(51,165)	(102,764)	(482,895)	(23,807)	-
	PRODUCCIÓN ENCARGADA A TERCEROS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-	-	-	(414)	-	(1,798)	-	(483)	-	(1,297)	(1,715)	(13,366)	-	-
	ALQUILERES	-	(628)	-	(13,432)	(3,705)	(4,906)	-	(5,828)	(4,455)	-	(4,444)	(109,965)	(2,150)	-
	SERVICIOS BÁSICOS	-	-	-	(8,263)	(758)	(89)	-	(10,789)	-	(21)	(11,552)	(9,500)	(7)	-
	PUBLICIDAD, PUBLICACIONES, RELACIONES PÚBLICAS	-	(15,519)	-	(16,369)	(4,956)	-	-	(8,719)	(21)	-	(25,215)	(38,900)	(1,795)	-
	SERVICIOS DE CONTRATISTAS	-	(104,639)	-	(2,355)	(28,253)	-	-	(6,417)	(18,869)	(8,663)	(2,810)	(171,347)	(29,972)	-
	OTROS SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS	-	(4,539)	(180)	(46,565)	(21,062)	(3,762)	(222)	(15,760)	(37,189)	(92,431)	(19,547)	(125,729)	(9,344)	-
		-	<b>(7,504)</b>	<b>(1)</b>	<b>(38,828)</b>	<b>(43)</b>	<b>(1,350)</b>	<b>(26)</b>	<b>(56)</b>	<b>(3)</b>	<b>(118)</b>	<b>(17)</b>	<b>(6,143)</b>	<b>(65)</b>	-
	IMPUESTO GENERAL A LAS VENTAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TRIBUTOS AL GOBIERNO CENTRAL	-	(79)	(1)	(214)	(43)	(81)	(26)	(56)	(3)	(118)	(17)	(156)	(65)	-
	TRIBUTOS A GOBIERNOS LOCALES	-	-	-	(38,614)	-	-	-	-	-	-	-	(5,987)	-	-
	OTROS TRIBUTOS	-	(7,425)	-	-	-	(1,269)	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	<b>(63,590)</b>	<b>(5,995)</b>	<b>(97,252)</b>	<b>(43,845)</b>	<b>(259,527)</b>	<b>(8,526)</b>	<b>(74,548)</b>	<b>(14,675)</b>	<b>(83,572)</b>	<b>(50,292)</b>	<b>(245,663)</b>	<b>(70,569)</b>	<b>(2,993,293)</b>
	SEGUROS	-	(5,366)	-	(509)	(1,277)	(1,403)	-	(9,240)	-	(332)	(1,353)	(443)	(333)	-
	SUSCRIPCIONES Y COTIZACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	(300)	-	-	-	-	-
	LICENCIAS Y DERECHOS DE VIGENCIA	-	-	-	-	-	-	-	(146)	-	-	(1,683)	(28)	-	-
	SUMINISTROS	-	(10,061)	(3,578)	(6,766)	(406)	(49,832)	(8,611)	(5,414)	-	(32,233)	(9,265)	(51,575)	(5,154)	-
	GASTOS DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,427)	(4,731)	-	-
	GESTIÓN MEDIOAMBIENTAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	OTROS GASTOS DE GESTIÓN	-	(48,163)	(2,417)	(89,977)	(42,162)	(208,292)	85	(59,748)	(14,375)	(51,007)	(32,564)	(188,886)	(65,082)	(2,993,293)
		-	<b>(176,025)</b>	<b>(1,992)</b>	<b>(1,893)</b>	<b>(26,078)</b>	<b>(34,019)</b>	<b>(1,956)</b>	<b>(35,411)</b>	<b>(8,174)</b>	<b>(26,264)</b>	<b>(23,351)</b>	<b>(93,833)</b>	<b>(77,337)</b>	-
	INTERESES POR PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES	-	2	-	(1)	(1)	2	1	(3)	-	(2)	3	(1)	-	-
	DIFERENCIA DE CAMBIO	-	(176,027)	(1,992)	(1,892)	(26,077)	(34,021)	(1,957)	(35,408)	(8,174)	(26,262)	(23,354)	(93,832)	(77,337)	-
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	PROVISIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	<b>89,299</b>	<b>1,793</b>	<b>1,891</b>	<b>19,836</b>	<b>26,381</b>	<b>1,452</b>	<b>28,846</b>	<b>6,358</b>	<b>21,575</b>	<b>18,624</b>	<b>79,185</b>	<b>70,466</b>	-
	OTROS INGRESOS DE GESTIÓN	-	1	-	1	1	-	-	1	-	1	1	2	1	-
	RENDIMIENTOS GANADOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	DIFERENCIA DE CAMBIO	-	89,298	1,793	1,890	19,835	26,381	1,452	28,845	6,358	21,574	18,623	79,183	70,465	-
<b>3. TOTAL GENERAL</b>		<b>2,201,393</b>	<b>189,551</b>	<b>25,474</b>	<b>19</b>	<b>436,018</b>	<b>24,280</b>	<b>808,078</b>	<b>196,107</b>	<b>99,716</b>	<b>17,764</b>	<b>117,136</b>	<b>(6,462)</b>	<b>168,282</b>	<b>14,199,950</b>

**PROFONANPE**  
**BALANCE DE PROYECTOS DE INVERSIONES**  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

TIPO	DESCRIPCIÓN	081 - ACUERDO CEPF	082 - III CONGRESO DE ANP	083 - READINES II - GREEN CLIMATE FUND	084 - FORTALECIMIENTO MOORE - FUNDACION GORDON & BETTY MOORE	085 - FORTALECIMIENTO SINANPE	086 - SOS AMAZONIA	087 - HUMEDALES PNIPA I	088 - USFS FOREST - FASE III	089 - PORTAFOLIO PAN III	090 - INICIATIVA PDP	TOTAL
<b>1.INGRESOS</b>		<b>399,285</b>	-	<b>169,158</b>	<b>520,000</b>	<b>2,782,131</b>	-	<b>23,267</b>	<b>230,728</b>	<b>2,573,377</b>	<b>1,131,175</b>	<b>148,332,986</b>
		<b>399,285</b>	-	<b>169,158</b>	<b>520,000</b>	-	-	<b>23,267</b>	<b>230,728</b>	-	<b>1,131,175</b>	<b>76,688,912</b>
	FONDOS DIRECTOS S/.	-	-	-	-	-	-	23,267	-	-	-	3,322,224
	FONDOS DIRECTOS US\$	399,285	-	169,158	520,000	-	-	-	230,728	-	1,131,175	71,246,968
	FONDOS DIRECTOS - APORTE NO DINERARIO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,070,491
	FONDOS DIRECTOS EUR	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,049,229
		-	-	-	-	<b>2,782,131</b>	-	-	-	<b>2,573,377</b>	-	<b>71,644,074</b>
	HABILITACIONES	-	-	-	-	2,750,000	-	-	-	2,533,062	-	59,658,249
	RENDIMIENTO	-	-	-	-	40,601	-	-	-	41,870	-	13,714,169
	FLUCTUACIÓN	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(78,697)
	COMISIÓN Y MANEJO	-	-	-	-	(8,470)	-	-	-	(1,555)	-	(1,649,394)
	GASTO BANCARIO DIRECTO A PORTAFOLIO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(253)
<b>2.GASTOS</b>		<b>(295,725)</b>	<b>274,757</b>	<b>(11,809)</b>	<b>(209,050)</b>	-	<b>(19)</b>	<b>(707)</b>	<b>(231,735)</b>	<b>(134,831)</b>	<b>(121)</b>	<b>(93,770,674)</b>
		<b>(2,418)</b>	-	-	-	-	-	-	<b>(2,294)</b>	-	-	<b>(9,894,018)</b>
	TERRENOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(259,655)
	EDIFICACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,285,848)
	MAQUINARIAS Y EQUIPOS DE EXPLOTACIÓN.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(705,045)
	EQUIPO DE TRANSPORTE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,925,033)
	MUEBLES Y ENSERES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(129,846)
	EQUIPOS DIVERSOS	(2,418)	-	-	-	-	-	-	(2,294)	-	-	(3,092,166)
	HERRAMIENTAS Y UNIDADES DE REEMPLAZO.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(438)
	UNIDADES POR RECIBIR	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(38,377)
	CONSTRUCCIONES Y OBRAS EN CURSO.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,457,610)
		<b>(4,082)</b>	-	-	-	-	-	-	<b>(3,579)</b>	-	-	<b>(710,118)</b>
	CONCESIONES, LICENCIAS Y OTROS DERECHOS	(1,584)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(93,767)
	PROGRAMAS DE COMPUTADORA (SOFTWARE).	(2,498)	-	-	-	-	-	-	(3,579)	-	-	(508,166)
	FÓRMULAS, DISEÑOS Y PROTOTIPOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,129)
	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(101,056)
		<b>(96,996)</b>	-	-	<b>(148,186)</b>	-	-	-	-	-	-	<b>(10,418,547)</b>
	REMUNERACIONES	(83,920)	-	-	(131,484)	-	-	-	-	-	-	(8,538,983)
	OTRAS REMUNERACIONES	(447)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(331,449)
	INDEMNIZACIONES AL PERSONAL	(1,033)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(40,861)
	CAPACITACIÓN	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(14,955)
	SEGURIDAD Y PREVISIÓN SOCIAL	(6,215)	-	-	(9,755)	-	-	-	-	-	-	(884,487)
	BENEFICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES	(5,381)	-	-	(6,947)	-	-	-	-	-	-	(607,812)
		<b>(23,806)</b>	<b>(197,112)</b>	<b>(12)</b>	<b>(53,745)</b>	-	<b>(137)</b>	<b>(1,073)</b>	<b>(190,148)</b>	<b>(131,317)</b>	<b>(65)</b>	<b>(32,899,110)</b>

**PROFONANPE**  
**BALANCE DE PROYECTOS DE INVERSIONES**  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

TIPO	DESCRIPCIÓN	081 - ACUERDO CEPF	082 - III CONGRESO DE ANP	083 - READINES II - GREEN CLIMATE FUND	084 - FORTALECIMIENTO MOORE - FUNDACION GORDON & BETTY MOORE	085 - FORTALECIMIENTO SINANPE	086 - SOS AMAZONIA	087 - HUMEDALES PNIPA I	088 - USFS FOREST - FASE III	089 - PORTAFOLIO PAN III	090 - INICIATIVA PDP	TOTAL
	TRANSPORTE, CORREOS Y GASTOS DE VIAJE	(9,037)	(22,360)	-	(30,295)	-	-	-	(78,969)	-	-	(5,807,478)
	HONORARIOS, COMISIONES Y CORRETAJES	(3,737)	(1,423)	-	(23,059)	-	-	(1,048)	(73,914)	(22,423)	-	(14,808,814)
	PRODUCCIÓN ENCARGADA A TERCEROS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,721,411)
	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-	-	-	-	-	-	-	(5,529)	-	-	(385,574)
	ALQUILERES	-	-	-	-	-	-	-	(16,113)	-	-	(1,116,735)
	SERVICIOS BÁSICOS	(284)	-	-	-	-	-	-	(2,578)	-	-	(331,971)
	PUBLICIDAD, PUBLICACIONES, RELACIONES PÚBLICAS	(4,819)	(2,311)	-	-	-	-	-	(4,097)	-	-	(1,025,501)
	SERVICIOS DE CONTRATISTAS	-	(33,809)	-	-	-	-	-	(1,179)	(108,894)	-	(3,058,296)
	OTROS SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS	(5,929)	(137,209)	(12)	(391)	-	(137)	(25)	(7,769)	-	(65)	(4,643,330)
		<b>(7)</b>	<b>(7)</b>	<b>-</b>	<b>(36)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(29)</b>	<b>-</b>	<b>(57)</b>	<b>(157,773)</b>
	IMPUESTO GENERAL A LAS VENTAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,377)
	TRIBUTOS AL GOBIERNO CENTRAL	(7)	(7)	-	(36)	-	-	-	(29)	-	(57)	(30,598)
	TRIBUTOS A GOBIERNOS LOCALES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(106,742)
	OTROS TRIBUTOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11,056)
		<b>(161,025)</b>	<b>(65,482)</b>	<b>(11,797)</b>	<b>(5,000)</b>	<b>-</b>	<b>(2,757)</b>	<b>-</b>	<b>(32,998)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(40,100,949)</b>
	SEGUROS	(4,346)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(582,670)
	SUSCRIPCIONES Y COTIZACIONES	-	-	-	(5,000)	-	-	-	-	-	-	(10,408)
	LICENCIAS Y DERECHOS DE VIGENCIA	(219)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,427)
	SUMINISTROS	(143)	(19,164)	-	-	-	-	-	(8,546)	-	-	(3,035,897)
	GASTOS DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(158,799)
	GESTIÓN MEDIOAMBIENTAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(710)
	OTROS GASTOS DE GESTIÓN	(156,317)	(46,318)	(11,797)	-	-	(2,757)	-	(24,452)	-	-	(36,308,038)
		<b>(12,352)</b>	<b>(20,796)</b>	<b>-</b>	<b>(13,350)</b>	<b>-</b>	<b>(283)</b>	<b>(325)</b>	<b>(9,184)</b>	<b>(5,611)</b>	<b>1</b>	<b>(1,130,314)</b>
	INTERESES POR PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES	-	-	-	-	-	-	-	(1)	2	1	(35)
	DIFERENCIA DE CAMBIO	(12,352)	(20,796)	-	(13,350)	-	(283)	(325)	(9,183)	(5,613)	-	(1,130,279)
		<b>(2,905)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(65,396)</b>
	PROVISIONES	(2,905)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(65,396)
		<b>7,866</b>	<b>558,154</b>	<b>-</b>	<b>11,267</b>	<b>-</b>	<b>3,158</b>	<b>691</b>	<b>6,497</b>	<b>2,097</b>	<b>-</b>	<b>1,605,551</b>
	OTROS INGRESOS DE GESTIÓN	(2,400)	541,295	-	1	-	2,973	-	1	-	-	612,020
	RENDIMIENTOS GANADOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,055
	DIFERENCIA DE CAMBIO	10,266	16,859	-	11,266	-	185	691	6,496	2,097	-	969,476
<b>3. TOTAL GENERAL</b>		<b>103,560</b>	<b>274,757</b>	<b>157,349</b>	<b>310,950</b>	<b>2,782,131</b>	<b>(19)</b>	<b>22,560</b>	<b>(1,007)</b>	<b>2,438,546</b>	<b>1,131,054</b>	<b>54,562,312</b>