

MEMORIA ANUAL

20 21



ÍNDICE

	MENSAJE DEL PRESIDENTE DEL CONSEJO DIRECTIVO	3
I.	INFORMACIÓN GENERAL SOBRE LA ASOCIACIÓN	4
II.	AUTORIDADES	6
III.	SOCIOS	7
IV.	ALIADOS ESTRATÉGICOS	8
V.	RESEÑA DE ACTIVIDADES	10
VI.	ESTADOS FINANCIEROS	18
	A. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	18
	B. ESTADO DE RESULTADOS	19
	C. ANÁLISIS DE CUENTAS	20

MENSAJE DEL PRESIDENTE DEL CONSEJO DIRECTIVO

Nelson Dávalos Presidente del PIR



Estimados socios:

Es un honor para mí haber asumido la Presidencia del Programa de Inversión Responsable para el periodo 2021-2023. Aldo Ferrini, mi predecesor, dejó una valla muy alta por su gran liderazgo y extraordinario compromiso desde la fundación de la Asociación. Estoy comprometido en dar lo mejor de mí para continuar con la excelente labor encaminada por Aldo, junto a los miembros del Consejo Directivo, todos los socios, y los aliados estratégicos del PIR.

Con mucha satisfacción les presento la Memoria Anual y los Estados Financieros del Programa de Inversión Responsable, correspondientes al ejercicio 2021.

El 2021 fue otro año desafiante debido a la pandemia del COVID-19. Esto impactó adversamente a todo el mundo con efectos muy negativos en las economías y en la vida de millones de personas. Afortunadamente, los avances en la vacunación a nivel global son auspiciosos y esto nos permite estar optimistas con el futuro. Por otro lado, las elecciones presidenciales en el Perú fomentaron un escenario de inestabilidad política que siguen generando desafíos importantes para el crecimiento económico del país. Pese a este contexto adverso, quisiera destacar la resiliencia y el gran compromiso de los socios del PIR con la promoción de una inversión responsable y más sostenible en nuestro país.

La pandemia no detuvo la promoción de la agenda ASG; muy por el contrario, esta cobró mayor relevancia. Un ejemplo de ello fue la ejecución exitosa del proyecto InverClima. Este proyecto tuvo como objetivo el fortalecimiento de capacidades en acción climática para los inversionistas del ecosistema financiero peruano y fue financiado por el Gobierno Británico a través de UK PACT Green Recovery Challenge Fund. En el marco de InverClima, el PIR brindó una serie de capacitaciones sobre los riesgos y oportunidades asociados al cambio climático con más de 587 participantes. Asimismo, realizó, en conjunto con el think-tank especializado 2 Degrees Investing Initiative, el primer análisis en el Perú sobre los escenarios climáticos en los portafolios de los fondos de pensiones, incluyendo a las AFP's socias del PIR y la ONP. Por otra parte, se desarrollaron, en coordinación con la consultora especializada ImplementaSur, una serie de reportes con recomendaciones para contribuir al diseño de políticas públicas hacia una recuperación

económica verde, así como un reporte con aportes a la Hoja de Ruta en Finanzas Verdes liderada por el Ministerio del Ambiente.

Quisiera destacar que el éxito de InverClima no hubiera sido posible sin la participación de diversos gremios e instituciones del sector público y privado que se sumaron al Comité Asesor del Proyecto. Como un importante resultado de este proyecto: 10 empresas socias del PIR firmaron el compromiso de reportar los riesgos climáticos asociados a las recomendaciones del Task Force on Climate Related Financial Disclosure (TCFD) al 2025. Asimismo, se impulsó una iniciativa valiosa e innovadora, la creación de la red MIC: Mujeres, Inversión y Clima que tiene como propósito "vincular a las mujeres del sector financiero con mujeres vulnerables a los efectos del cambio climático, para impactar positivamente en sus vidas, entorno y sus proyectos". Al cierre del 2021, 60 mujeres forman parte de esta valiosa red.

Por otra parte, me gustaría subrayar la notable labor realizada por los grupos de trabajo del PIR. El grupo de trabajo de Materialidad ASG enfocó sus esfuerzos en la identificación de los indicadores materiales para un sector clave de la economía peruana: la minería. Para ello, se llevaron a cabo una serie de reuniones con especialistas y se validó la propuesta de indicadores con representantes de la Sociedad Nacional de Minería, Petróleo y Energía (SNMPE). En el primer semestre del 2022, se realizará la presentación pública de esta herramienta como un aporte del PIR al ecosistema financiero peruano.

Por su parte, el grupo de trabajo de Inversión Responsable y Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS) avanzó en la recopilación de experiencias internacionales para incorporar los ODS en los procesos de inversión.

Finalmente quiero destacar que el 2021 ha sido un año de mucho aprendizaje y avances importantes en la agenda ASG. Reconocemos que tenemos muchas tareas pendientes por realizar y que el año 2022 traerá desafíos y oportunidades.

Desde el PIR, reafirmamos nuestro compromiso de continuar liderando la promoción de principios y prácticas de inversión responsable que contribuyan al desarrollo sostenible de nuestro país.

I.

INFORMACIÓN GENERAL SOBRE LA ASOCIACIÓN

La Asociación para la Promoción de la Inversión Responsable y Sostenible (en adelante referida como El Programa de Inversión Responsable - PIR) es una asociación sin fines de lucro que reúne a las principales empresas participantes en el ecosistema financiero peruano, cuyo principal objetivo es la promoción, el apoyo y la realización de actividades destinadas a la difusión y promoción de la inversión responsable y sostenible. El Programa de Inversión Responsable es una asociación constituida mediante escritura pública con fecha el 24 de agosto de 2016, otorgada ante el Notario Público de Lima, Edgardo Hopkins Torres con Partida Electrónica N° 13732445 del Registro de Personas Jurídicas de la Oficina Registral de Lima y Callao-Oficina Lima.

Reseña Histórica

El Programa de Inversión Responsable es una iniciativa del sector financiero que surge en el año 2014, en el marco de la COP20 llevada a cabo en Lima, como un esfuerzo programático de largo plazo que articula y empodera a los actores claves de los sistemas financiero, público y privado. A partir del 2016, la Bolsa de Valores de Lima, el Grupo Sura y A2G formalizan el PIR a través de la Asociación para la Promoción de la Inversión Responsable y Sostenible, una entidad sin fines de lucro que viene incorporando a los principales actores del sistema financiero y fomenta la inversión responsable y sostenible en el Perú y América Latina.



VISIÓN

Lograr el cambio del ecosistema financiero peruano hacia una inversión responsable y sostenible.



MISIÓN

Promover la inversión responsable y sostenible articulando a los diferentes actores financieros mediante la elaboración de estudios y herramientas, el intercambio de experiencias y la contribución en el desarrollo de las políticas públicas.



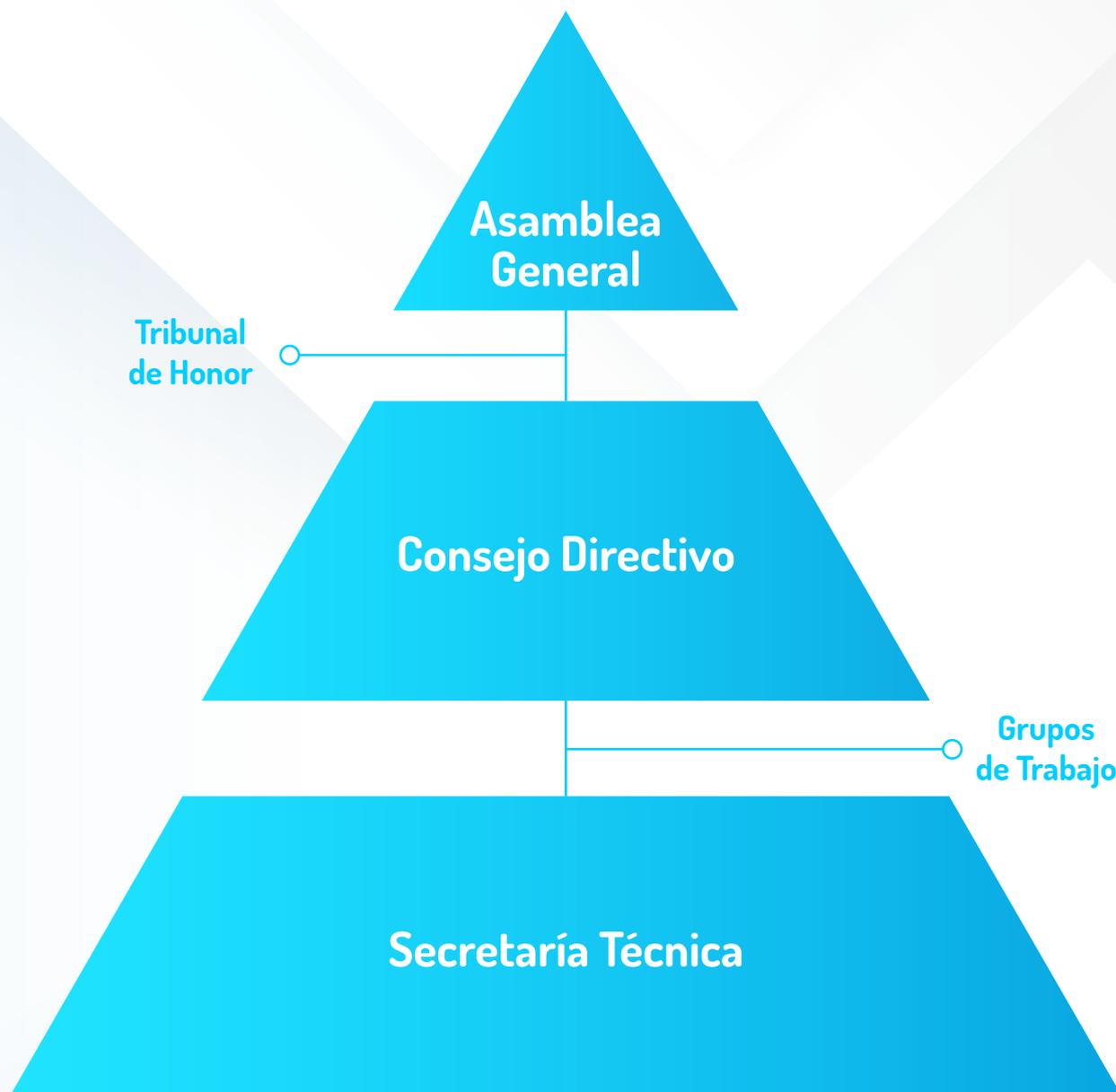
VALORES

Liderazgo
Transparencia
Responsabilidad
Respeto

Estructura Organizacional

El Programa de Inversión Responsable cuenta con una Asamblea General de Asociados como autoridad máxima y órgano superior de gobierno de la Asociación, la cual está conformada por todos los socios de la Asociación. Asimismo, cuenta con un Consejo Directivo que desempeña el rol de órgano ejecutivo y representativo de la Asociación. Por otra parte, cuenta con una Secretaría Técnica la cual desempeña el encargo de la administración diaria de la Asociación, ejecutando los acuerdos del Consejo Directivo.

Estructura Organizacional



II. AUTORIDADES

En abril de 2021, la Asamblea General eligió a los miembros del Consejo Directivo para el período 01 de julio del 2021 al 30 de junio del 2023.

Consejo Directivo

El Consejo Directivo está conformado de la siguiente manera:



Nelson Dávalos
Presidente del PIR
Managing Partner de
BD Capital SAF



Aldo Ferrini
Vicepresidente del PIR
CEO de AFP Integra



Shirley Pando
Directora General de
Inversiones ONP



Miguel Angel Zapatero
Gerente General
Bolsa de Valores de Lima



Daniela Door
Gerente de Alternativos y Análisis
Prima AFP



Mario Ventura
Gerente General
Protecta Security



Fernando Ríos
Gerente General
Rímac Seguros

Secretaría Técnica

La Secretaría Técnica está conformada por:



Arturo Caballero
Secretario Técnico¹



Lizbeth Valdivieso
Coordinadora



Ana Lucía Alvarez
Analista

¹ Nombramiento y otorgamiento de poder según acta de sesión del Consejo Directivo con fecha 23 de noviembre del 2016 cuyas facultades están señaladas en el artículo 52 de los Estatutos del PIR.

Números de sesiones del Consejo Directivo y fechas

Para el periodo 2021, se realizaron 6 sesiones del Consejo Directivo en las siguientes fechas: 09 de febrero de 2021, 09 de abril de 2021, 01 de julio de 2021, 19 de agosto de 2021, 05 de octubre de 2021 y 22 de noviembre de 2021. Todas las sesiones se llevaron a cabo de manera virtual debido al contexto de pandemia por la COVID-19.

III. SOCIOS

Al 31 de diciembre de 2021 la Asociación para la Promoción de la Inversión Responsable y Sostenible contó con un total de 20 empresas asociadas, siendo estas las siguientes:



Nuevo Socio 2021:



IV. ALIADOS ESTRATÉGICOS

Amundi Asset Management

El PIR y Amundi firmaron un acuerdo de aliados estratégicos para el período 2017-2019. Gracias a los resultados positivos de esta alianza, en setiembre del 2018, el PIR y Amundi renovaron el acuerdo de cooperación por dos años más, para el período 2019-2021.



BDO

El PIR y BDO firmaron un acuerdo de aliados estratégicos para el período 2021 en el marco del Proyecto InverClima para contar con su asesoría tributaria y contable.



Corporación Financiera Internacional del Grupo Banco Mundial (IFC)

En mayo 2018, el PIR y IFC firmaron un acuerdo de cooperación donde el IFC se compromete a brindar asistencia técnica al grupo de trabajo del PIR en la elaboración de los Indicadores Mínimos de Inversión y a intercambiar conocimientos y mejores prácticas ASG.



DWS

El PIR y DWS firmaron un acuerdo de aliados estratégicos para el período 2020. Gracias a la estrecha cooperación entre ambas instituciones, en el año 2021 se renovó la alianza estratégica con DWS por un período de 2 años más, hasta el 2022.



Estudio Rodrigo, Elías & Medrano

Desde enero 2018, el Estudio Rodrigo, Elías & Medrano brinda apoyo pro-bono en los temas legales relacionados a la Asociación. Las horas brindadas por el Estudio al PIR durante el ejercicio 2021 ascienden a 89 horas.



Pontificia Universidad Católica del Perú - Facultad de Gestión y Alta Dirección

Desde el año 2017, el PIR y la Facultad de Gestión y Alta Dirección de la PUCP son aliados estratégicos. En los últimos años han desarrollado conjuntamente una serie de reportes como el "Reporte de la calidad de información de los reportes de sostenibilidad corporativa del mercado de valores peruano". En el 2019 éste tuvo un enfoque especial en las empresas del sector financiero.



PUCP

**FACULTAD DE
GESTIÓN Y
ALTA DIRECCIÓN**

Principles for Responsible Investment - PRI

Desde el año 2015, el PIR es Network Supporter del PRI. En el año 2019 se renovó el compromiso de trabajo en conjunto entre ambas instituciones a través de un Acuerdo de Entendimiento. El PIR viene coordinando estrechamente con el PRI temas claves vinculadas a la promoción de mejores prácticas ASG con miras a contribuir al desarrollo de un sistema financiero global más sostenible.



United Nations Environment Programme Finance Initiative - UNEP FI

En noviembre 2018, el PIR fue reconocido oficialmente como Supporting Institution de UNEP-FI. El objetivo es promover la agenda de finanzas sostenibles en el ecosistema financiero peruano.



V.

RESEÑA DE ACTIVIDADES

Grupo de Trabajo: Materialidad ASG



El grupo de trabajo continuó con el objetivo planteado en el 2020 de definir los indicadores materiales del sector minero.

Se eligió SASB como framework para guiar esta evaluación. Se desarrollaron una serie de capacitaciones con diversas instituciones y expertos; y se validó la propuesta de indicadores con representantes de la Sociedad Nacional de Minería, Petróleo y Energía (SNMPE). En el primer semestre del 2022, se realizará la presentación pública de esta herramienta como un aporte del PIR al ecosistema financiero peruano.

El grupo de trabajo estuvo conformado por los siguientes socios del PIR: A2G, AC Capitales SAFI, AFP Integra, BD Capital SAF, Bolsa de Valores de Lima, COFIDE, Core Capital SAFI, Diviso Grupo Financiero, HMC SAFI, LarrainVial SAFI, ONP, Pacífico Seguros, Prima AFP, Profuturo AFP, Protecta Security, Rímac Seguros y W Capital SAFI.

Grupo de Trabajo: Inversión Responsable y ODS

Este grupo de trabajo enfocó sus esfuerzos en identificar y recopilar ejemplos de estándares, vehículos e instrumentos financieros vinculados a los ODS. Los socios del PIR realizaron entrevistas a organizaciones financieras internacionales para incorporar los ODS en los procesos de inversión.

El grupo estuvo conformado por los siguientes socios del PIR: A2G, AC Capitales SAFI, ACRES SAFI, AFP Integra, BD Capital SAF, COFIDE, Core Capital SAFI, HMC SAFI, LarrainVial SAFI, MAJ Invest, ONP, Pacífico Seguros, Protecta Security, Rímac Seguros y W Capital SAFI.



WEBINARS:

Experiencias inmobiliarias con buenas prácticas ASG

DWS

29 DE ENERO 2021

El PIR, junto con su aliado estratégico DWS, organizaron un webinar con la finalidad de dar a conocer experiencias de gestión de fondos en el sector inmobiliario vinculadas a buenas prácticas ASG. Expertos de DWS compartieron su experiencia ESG en el sector real estate, contando un poco de su historia, proceso y experiencias en la gestión de fondos del sector inmobiliario incorporando las variables ASG. .

Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS): Beneficios y usos de un marco común para el sector financiero

BMO ASSET MANAGEMENT

31 DE AGOSTO 2021

EL PIR realizó un webinar exclusivo para los socios del PIR, de la mano con el Banco de Montreal (BMO Asset Management). Este webinar permitió al Grupo de Trabajo de Inversión Responsable y ODS conocer de primera mano experiencias en la incorporación de los ODS en los procesos de inversión de un asset manager y alcances sobre el uso de este framework para generar valor en la empresa, así como un impacto positivo en el planeta.



PIR Ganador del UK PACT: InverClima

El PIR, con el apoyo de sus socios, ganó el financiamiento del Green Recovery Challenge Fund del UK PACT con un fondo de £ 316,700, siendo uno de los tres proyectos ganadores en el Perú. InverClima, fue un proyecto implementado exitosamente desde febrero 2021. Su objetivo fue fortalecer las capacidades en acción climática de los inversionistas del ecosistema financiero peruano.

InverClima no ha sido un proyecto más del PIR. Ha contribuido a la sensibilización y mejor comprensión sobre los riesgos y oportunidades del cambio climático asociados al sector financiero.

El proyecto InverClima se desarrolló a través de 5 componentes y de la mano de dos aliados importantes: ImplementaSur, consultora chilena experta en sostenibilidad; y 2 Degrees Investing Initiative (2DII), un reconocido think-tank francés especialista en:

5 COMPONENTES

InverClima



1. Gobernanza del Proyecto

2. Desarrollo de Capacidades

3. PACTA: Análisis de escenarios climáticos

4. Propuestas de políticas públicas

5. Contribución a la Hoja de Ruta de Finanzas Verdes

1. GOBERNANZA DEL PROYECTO

La gobernanza de InverClima se dio en tres niveles:

- a. **Consejo Directivo del PIR:** El Consejo Directivo estuvo a la cabeza del proyecto. Se le informó periódicamente sobre los avances y metas alcanzadas del proyecto.
- b. **Comité Asesor:** Estuvo compuesto por cinco empresas socias del PIR (BD Capital SAF, Bolsa de Valores de Lima, Pacífico Seguros, Prima AFP y Protecta Security) y por varias instituciones importantes tanto del sector público como privado tales como: Asociación Peruana de Empresas de Seguros (APESEG), Asociación de Instituciones de Microfinanzas del Perú (ASOMIF), la Federación Peruana de Cajas Municipales de Ahorro y Crédito (FEPCMAC), Ministerio del Ambiente (MINAM) y la Superintendencia del Mercado de Valores (SMV). Todas las instituciones brindaron un valioso aporte para enriquecer la ejecución del proyecto. Agradecemos a todos miembros del Comité Asesor por el tiempo y dedicación brindada a InverClima.
- c. **Equipo Técnico del Proyecto:** La implementación del proyecto estuvo a cargo del equipo de la Secretaría Técnica del PIR y se contrató a Fabiola Muñoz, ex Ministra del Ambiente como Coordinadora del Proyecto, quien agregó un gran valor a la ejecución del mismo.

Uno de los logros más importantes alcanzados por la gobernanza del proyecto es que 10 socios del PIR asumieron el compromiso de incorporar para el 2025, las recomendaciones sobre la evaluación y divulgación de riesgos climáticos para la toma de decisiones en los procesos de inversión, propuestos por el Taskforce on Climate-Related Financial Disclosures (TCFD). Asimismo, algunas instituciones del Comité Asesor asumieron el compromiso de difundir la importancia de la divulgación de riesgos climáticos y otros, la incorporación misma de ellos al interior de sus instituciones. Este es un hito clave para poder avanzar en el país en la realización de inversiones más sostenibles y así contribuir a la acción climática desde el rol del sector financiero.

2. DESARROLLO DE CAPACIDADES

Con la importante colaboración de ImplementaSur, se realizaron cuatro talleres que contaron con la participación de 587 personas provenientes de 16 países. En los talleres se proporcionaron diversas herramientas para identificar, gestionar y medir los riesgos derivados del cambio climático asociados al sector financiero.

InverClima
Un proyecto de:
PIR **UK PACT**
GREEN RECOVERY CHALLENGE FUND

CURSO (4 Módulos)

RIESGOS FINANCIEROS Y OPORTUNIDADES DEL CAMBIO CLIMÁTICO

MÓDULO 01

Introducción a los riesgos financieros derivados del cambio climático.

Inscripción gratuita.
Certificado de asistencia al completar los 4 Módulos.

Jueves 17 de junio 09:00 am a 10:30 am

Expositores:

Rodrigo García
CEO de ImplementaSur

Carlos Sanchez
Climate Resilience Investment
Director at Willis Towers Watson.

Con el apoyo de:
ImplementaSur

En el primer módulo se realizó una introducción a los riesgos financieros derivados del cambio climático, donde se explicó sobre los riesgos físicos y de transición.

InverClima
Un proyecto de:
UK PACT **PIR**

CURSO (4 Módulos)

RIESGOS FINANCIEROS Y OPORTUNIDADES DEL CAMBIO CLIMÁTICO

MÓDULO 02

Introducción al reporte de los riesgos financieros derivados del cambio climático.

Inscripción gratuita.
Certificado de asistencia al completar los 4 Módulos.

08:00 am a 10:00 am Jueves 12 de agosto
Hora Perú

Expositores:

Rodrigo García
CEO de ImplementaSur

Alan Gómez
Representante en México del TCFD

Con el apoyo de:
ImplementaSur

En el segundo módulo se identificaron los diferentes reportes sobre riesgos financieros y se recogieron y presentaron diversas iniciativas internacionales vinculadas a reportes ASG que incluían aspectos relacionados a cambio climático. Se destacaron las recomendaciones derivadas del TCFD, que busca divulgar los riesgos climáticos como parte de los reportes financieros de las empresas.

RIESGOS FINANCIEROS Y OPORTUNIDADES DEL CAMBIO CLIMÁTICO

MÓDULO 03

La evaluación de riesgos y oportunidades frente al cambio climático.

Inscripción gratuita.

Certificado de asistencia al completar los 4 Módulos.

08:00 am a 10:00 am
Jueves 9 de setiembre
Hora Perú

Expositores:



Rodrigo García
CEO de ImplementaSur



Angélica Afanador
Programme Manager de PCAF y Directora Asociada de Guidehouse

Con el apoyo de:



En el tercer módulo se abordó la evaluación de riesgos climáticos, sobre todo los riesgos socioambientales, como parte de los riesgos extrafinancieros. Temas como la amenaza, grado de exposición y vulnerabilidad ante el cambio climático fueron desarrollados en este taller. Ello sirvió para evidenciar que para la evaluación de los riesgos climáticos físicos y de transición se requiere de información y de escenarios basados en la ciencia, a fin de poder proyectar modelos que sirvan para tomar mejores decisiones.

RIESGOS FINANCIEROS Y OPORTUNIDADES DEL CAMBIO CLIMÁTICO

MÓDULO 04

Anticipándose a la regulación en torno a la gestión y reporte de riesgos climáticos.

Inscripción gratuita.

Certificado de asistencia al completar los 4 Módulos.

08:00 am a 10:00 am
Jueves 14 de octubre
Hora Perú

Expositores:



Rodrigo García
CEO de ImplementaSur



Mariana Escobar
Coordinadora del Grupo de Finanzas Sostenibles, Superintendencia Financiera de Colombia

Con el apoyo de:



Finalmente, en el cuarto módulo se presentaron las tendencias y regulaciones en la región. La creación de la Red de Bancos Centrales y Supervisores para enverdecer el Sistema Financiero (NGFS) tiene cada vez más miembros y viene trabajando en la incorporación de los riesgos financieros asociados al cambio climático como parte de su mandato legal de velar por la estabilidad financiera de sus miembros.

3. PACTA: ANÁLISIS DE ESCENARIOS CLIMÁTICOS

Junto al socio 2DII, se llevó a cabo el análisis de los escenarios climáticos para fondos de inversión a través de la herramienta PACTA. Se comparó las proyecciones de emisiones globales en diferentes escenarios y analizaron los diferentes portafolios del sector de fondos de pensiones. Participaron de este importante estudio los siguientes socios del PIR: AFP Integra, Prima AFP, Profuturo AFP y la ONP. Como resultado final, se elaboró un reporte de meta-análisis de los portafolios del sector de fondos de pensiones y los escenarios climáticos. Este es un reporte pionero en el país en tanto proporciona información del gremio de los fondos de pensiones peruanos asociados a los diversos escenarios climáticos.

4. PROPUESTA DE POLÍTICAS PÚBLICAS

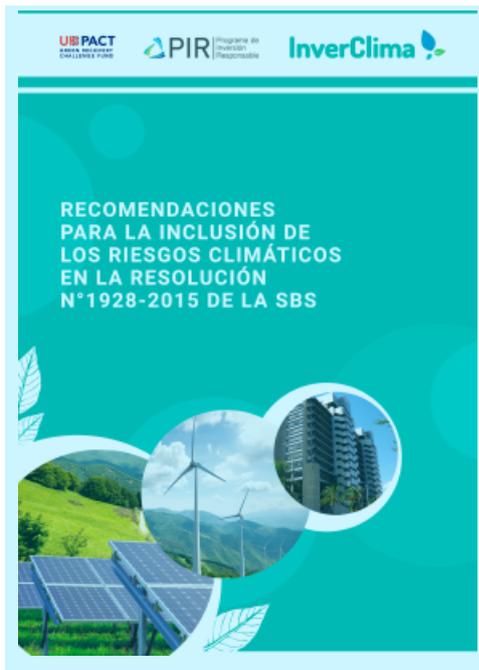
Con el apoyo del socio ImplementaSur, se desarrollaron tres reportes con recomendaciones para el diseño de políticas públicas que contribuyan con la incorporación de la agenda climática en el sector financiero público y privado.



En primer lugar, se elaboró un reporte con recomendaciones sobre el uso de diferentes activos financieros y vehículos de inversión tales como renta fija, private equity, public equity, crédito bancario sindicado, real state, project finance e infraestructura para ver cuáles de estos vehículos podrían canalizar capital para proyectos relacionados con el cambio climático. Entre los proyectos pueden considerarse proyectos forestales, de energía renovable, tratamiento de aguas, gas natural y cogeneración.



En segundo lugar, se desarrolló un estudio orientado a la recuperación económica a partir del análisis para la inclusión de la divulgación de riesgos climáticos en el marco de estímulos fiscales tomando como casos de estudio Canadá y el Reino Unido. Se revisaron sus experiencias en tanto condicionaron préstamos de dinero a las empresas como parte del apoyo para la recuperación post COVID, a la entrega de un reporte y divulgación de riesgos derivados del cambio climático. Se contrastó esta experiencia con las características del mercado local y se proporcionaron recomendaciones.



Finalmente, se elaboró un reporte con recomendaciones para la inclusión de los riesgos climáticos en la legislación de la SBS, tomando de referencia la experiencia de países como Chile, Brasil y el Reino

Cabe mencionar que adicionalmente a la elaboración de estos reportes se diseñaron una infografía por cada uno que explica los reportes gráficamente. Todos estos materiales están disponibles en la página web del PIR para su lectura y difusión.

5. CONTRIBUCIÓN A LA HOJA DE RUTA DE FINANZAS VERDES



InverClima también buscó aportar al MINAM en su trabajo de coordinación y liderazgo de la Hoja de Ruta de Finanzas Verdes (HRFV) elaborado, el cual se inserta en el Plan Nacional de Competitividad del país.

Esta Hoja de ruta cuenta con un componente de financiamiento de actividades y productos verdes, que menciona la importancia de la elaboración de los reportes y la divulgación de la información climática para el sector financiero y real. El reporte realizado es un aporte para la HRFV al identificar las brechas de información necesaria para la cuantificación de riesgos climáticos y una propuesta de pasos a seguir para abordar y superar estas brechas.

RED MIC: MUJERES, INVERSIÓN Y CLIMA

Uno de los resultados más destacables de InverClima fue la creación de la red MIC: Mujeres, Inversión y Clima. Una importante iniciativa que vincula a mujeres que conviven y luchan día a día con los efectos del cambio climático y mujeres expertas en temas financieros, todas buscando apoyarse mutuamente y contribuir para impactar positivamente en sus vidas, entornos y proyectos.



VI. ESTADOS FINANCIEROS

A. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ASOCIACIÓN PARA LA PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN RESPONSABLE Y SOSTENIBLE
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre 2021
(Expresado en Soles)

<u>ACTIVO</u>	<u>2.021</u>	<u>2.020</u>	<u>PASIVO</u>	<u>2.021</u>	<u>2.020</u>
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			<u>PASIVO CORRIENTE</u>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	95,458	92,011	TRIBUTOS POR PAGAR	4,810	4,365
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	-	-	CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	322	-
CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS - TERCEROS	175,49	120	REMUNERACIONES POR PAGAR	7,461,51	5,295
OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO CORRIENTE (CRÉDITO FISCAL)	6,129	6,424	INGRESOS DIFERIDOS ANTICIPOS CLIENTES	50,417	41,250
<u>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</u>	<u>101,764</u>	<u>98,555</u>	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS TERCEROS	-	-
			<u>TOTAL PASIVO CORRIENTE</u>	<u>63,011</u>	<u>50,911</u>
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>			<u>TOTAL PASIVO</u>	<u>63,011</u>	<u>50,911</u>
INMUEBLES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS	592	1,481	<u>PATRIMONIO</u>		
IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO - PATRIMONIO	-	-	CAPITAL	-	-
<u>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</u>	<u>592</u>	<u>1,481</u>	REMANENTE DEL PERIODO	(9,780)	2,233
			SUPERÁVIT DE PERIODOS ANTERIORES	49,125	46,891
TOTAL ACTIVO	<u>102,355</u>	<u>100,035</u>	<u>TOTAL PATRIMONIO</u>	<u>39,345</u>	<u>49,125</u>
			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>102,355</u>	<u>100,035</u>

B. ESTADO DE RESULTADOS

ASOCIACIÓN PARA LA PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN RESPONSABLE Y SOSTENIBLE

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 de diciembre 2021

(Expresado en Soles)

INGRESOS		<u>2,021</u>	<u>2,020</u>
SERVICIOS LOCAL TERCEROS		352,105	
MEMBRESÍAS		255,833	231,412
DONACIONES		85,441	113,755
INGRESOS BRUTOS		<u>693,379</u>	<u>345,167</u>
COSTO DE SERVICIO		<u>(251,530)</u>	-
COSTO DE SERVICIOS	251,530	-	-
SERVICIO DE TERCEROS		<u>(424,977)</u>	<u>(348,866)</u>
SUELDOS	370,635		232,004
ADMINISTRATIVA	39,223		96,751
ALQUILER DE OFICINAS	-		3,330
OTROS SERVICIOS	9,600		14,183
OTROS GASTOS (MOVILIDAD, ESTACIONAMIENTO, IMPRESIÓN, GASTOS BANCARIOS, ENVÍO Y GASTOS DE REPRESENTACIÓN)	5,519		2,597
OTROS TRIBUTOS		<u>(74)</u>	<u>(34)</u>
IMPUESTO A LAS TRANSACCIONES FINANCIERAS	74		34
CARGAS DIVERSAS DE GESTIÓN		<u>(1,592)</u>	<u>(1,538)</u>
ÚTILES DIVERSOS DE OFICINA	330		392
ATENCIÓNES-CAFETERÍA	75		49
LICENCIAS Y DERECHOS DE VIGENCIA	298		208
DEPRECIACIÓN EQUIPOS DE CÓMPUTO	888		888
RESULTADO OPERACIONAL		<u>15,205</u>	<u>(5,270)</u>
INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS			
DIF. CAMBIO CTAS DE ACTIVO		(62,260)	(3,446)
DIF. CAMBIO CTAS CTES BANCARIAS		37,209	11,125
REDONDEO DE INGRESOS Y OTROS		65	72
REMANENTE BRUTO ANTES DE IMPUESTOS		<u>(9,780)</u>	<u>2,481</u>
IMPUESTO A LA RENTA RÉGIMEN MYPE TRIBUTARIO 10%		-	(248)
REMANENTE NETO DEL PERIODO		<u>(9,780)</u>	<u>2,233</u>

C. ANÁLISIS DE CUENTAS

ASOCIACIÓN PARA LA PROMOCIÓN DE LA INVERSIÓN RESPONSABLE Y SOSTENIBLE
ANÁLISIS DE CUENTAS
Al 31 de diciembre 2021
(Expresado en Soles)

<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	<u>2,021</u>	<u>2,020</u>
<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO</u>		
CAJA	1,021	1,021
SCOTIABANK CTA.CTE.ME \$ 17,526.9 T/C	69,740	
B.CONTINENTAL CTA.CTE.MN	4,337	5,223
BANCO BBVA - DÓLARES (\$ 5,117.07 T/C \$ 23,705.59 T/C 3.618)	20,361	85,767
BANCO DE LA NACIÓN CTA.CTE. DETRACCIONES	-	-
	<u>95,458</u>	<u>92,011</u>
<u>CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES</u>		
EMITIDAS COMP.VENTA POR COBRAR MN	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>CUENTAS POR COBRAR DIVERSOS - TERCEROS</u>		
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	175	120
	<u>175</u>	<u>120</u>
<u>CRÉDITO FISCAL</u>		
IGV - CUENTA PROPIA	47	4,004
IMPUESTO A LA RENTA 3RA. CATEGORÍA	6,082	2,420
	<u>6,129</u>	<u>6,424</u>
<u>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</u>	<u>101,763</u>	<u>98,555</u>
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>		
<u>IMMUEBLE MAQUINARIA Y EQUIPO</u>		
COSTO EQUIPOS DE PROCESAMIENTO DE DATOS	3,554	3,554
	<u>3,554</u>	<u>3,554</u>
<u>DEPRECIACIÓN</u>		
DEPRECIACIÓN EQUIPOS DE CÓMPUTO	2,961	2,073
	<u>2,961</u>	<u>2,073</u>
<u>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</u>	<u>592</u>	<u>1,481</u>
<u>TOTAL ACTIVO</u>	<u>102,355</u>	<u>100,035</u>
<u>PASIVO CORRIENTE</u>		
<u>TRIBUTOS POR PAGAR</u>		
IGV - CUENTA PROPIA	-	-
IMPUESTO A LA RENTA 3RA. CATEGORÍA DICIEMBRE	221	465
RENTA DE CUARTA CATEGORÍA	14	449
RENTA DE QUINTA CATEGORÍA	2,489	1,923
ESSALUD	2,086	1,528
	<u>4,810</u>	<u>4,365</u>
<u>REMUNERACIONES POR PAGAR</u>		
COMPENSACIÓN POR TIEMPO DE SERVICIOS	4,508	3,145
A.F.P. INTEGRAL	2,214	2,151
A.F.P. PRIMA	739	-
	<u>7,462</u>	<u>5,295</u>
<u>CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES</u>		
FACTURAS POR PAGAR SOLES	322	-
	<u>322</u>	<u>-</u>
<u>INGRESOS DIFERIDOS POR PAGO DE MEMBRESÍA ANUAL</u>		
<u>ANTICIPOS CLIENTES</u>		
ACRES SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSIÓN S.A.	11,667	2,917
ALTHELIA CLIMATE FUND SIF SICAV	-	-
MACROCAPITALES SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSIÓN	9,167	
PROTECTA S.A. COMPAÑÍA DE SEGUROS	2,917	11,667
PACIFICO COMPAÑÍA DE SEGUROS Y REASEGUROS	13,333	13,333
OFICINA DE NORMALIZACIÓN PREVISIONAL ONP	13,333	13,333
	<u>50,417</u>	<u>41,250</u>
<u>TOTAL PASIVO CORRIENTE</u>	<u>63,011</u>	<u>50,911</u>
<u>TOTAL PASIVO</u>	<u>63,011</u>	<u>50,911</u>
<u>PATRIMONIO</u>		
<u>CAPITAL SOCIAL</u>		
APORTE SOCIAL	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>RESULTADOS</u>		
SUPERÁVIT DE PERIODOS ANTERIORES	49,125	46,891
REMANENTE DEL PERIODO	-	2,233
	<u>39,345</u>	<u>49,125</u>
<u>TOTAL PATRIMONIO</u>	<u>39,345</u>	<u>49,125</u>
<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>	<u>102,355</u>	<u>100,035</u>