



ACTIVOS MINEROS S.A.C.

RESUMEN EJECUTIVO N° 006-2024-GAF

Para	Directorio
Asunto	Aprobación de la Modificación de Plan Operativo y Presupuesto de AMSAC del Ejercicio 2024
Fecha	5 de julio de 2024

I. Antecedentes

- 1.1. Mediante Oficio N° 0447-2023-GPC-FONAFE, de fecha 15.dic.23, FONAFE hace de conocimiento la aprobación del presupuesto para el año 2024 de AMSAC, siendo aprobada mediante Acuerdo de Directorio N°004-2023/012-FONAFE, que se enmarca dentro de las políticas macrofiscales previstas por el gobierno y dentro del marco de lo establecido en la Directiva Corporativa de Gestión Empresarial de FONAFE.
- 1.2. Con Acuerdo de Directorio N°01-525-2023 aprobado en Sesión N° 525-2023-AM de fecha 28.dic.2023, se ratifica el Plan Operativo y Presupuesto Institucional 2024 AMSAC.
- 1.3. Con Informe Legal N° 067-2024-GL del 05.jul.2024, la Gerencia Legal emitió opinión sobre el procedimiento para la aprobación de la Modificación Interna del Plan Operativo y Presupuesto de Activos Mineros, para el año 2024.
- 1.4. Con Informe N°019-2024-GAF/APEI del 05.jul.2024, la Supervisión de Presupuesto e Inversiones presenta el Proyecto de Modificación Interna del Plan Operativo y Presupuesto 2024.
- 1.5. La Gerencia de Administración y Finanzas, con el presente documento remitió a la Gerencia General, el Proyecto de Modificación Interna del Plan Operativo y Presupuesto para el Año 2024, para su aprobación.

II. Base Legal y Administrativa

- 2.1. Ley N°27170, Ley del Fondo Nacional de Financiamiento de la Actividad Empresarial del Estado – FONAFE y su reglamento.
- 2.2. Decreto Legislativo N°1031, que promueve la Eficiencia de la Actividad Empresarial del Estado y su reglamento.
- 2.3. Directiva Corporativa de Gestión Empresarial de FONAFE, aprobada mediante Acuerdo de Directorio N°003-2021/003-FONAFE, de fecha 10.may.21 y modificatorias.
- 2.4. Lineamiento Corporativo: Gestión Operativa y Presupuestal aprobado por Resolución de Dirección Ejecutiva N° 093-2021/DE-FONAFE de fecha 30.dic.2021 y modificatorias.

III. Análisis

Modificación del Plan Operativo 2024

- 3.1. El Proyecto de Modificación de Plan Operativo 2024 ha sido elaborado de conformidad con la Directiva Corporativa de Gestión Empresarial de FONAFE y el Lineamiento Corporativo de Gestión Operativa y Presupuestal, considerando los objetivos, metas e indicadores operativos, orientados al cumplimiento de la misión y la visión de la empresa.
- 3.2. La modificación del Plan Operativo 2024 contempla 20 indicadores, de los cuales se ajustó la meta anual planificada de 3 indicadores destacando que en un indicador se mejoró la meta al cierre del ejercicio, de acuerdo al contexto actual de la organización: i) Nivel de cumplimiento del Cronograma de Cierre de Fase de Proyectos de Remediación, ii) EBITDA, iii) Nivel de cumplimiento del Plan de BGC. La matriz detallada se presenta a continuación:



ACTIVOS MINEROS S.A.C.

N°	Indicador Operativo	Unidad de Medida	Tipo de indicador	Ponderación	Ejecución Real a may.2024	Marco Inicial		Metas 1ª. Modificación	
						AI III TRIM	AI IV TRIM.	AI III TRIM	AI IV TRIM
1	Nivel de cumplimiento del Cronograma de Cierre de Fase de Proyectos de Remediación	Porcentaje	Incremento	7%	0	60	100	37.5	87.5
2	Cumplimiento de monitoreo postcierre de proyectos	Porcentaje	Incremento	7%	28	64	100	64	100
3	EBITDA	MM de S/	Incremento	5%	14.14	18.9	24.7	23.6	30.4
4	Cobertura de Costo Labor en Egresos de Operación	Porcentaje	Incremento	7%	120	100	100	100	100
5	Índice de atención de quejas y solicitudes de atención de los grupos de interés	Porcentaje	Incremento	7%	100	95	95	95	95
6	Índice de cumplimiento de acuerdos de las mesas de sostenibilidad	Porcentaje	Incremento	6%	100*	100	100	100	100
7	Cumplimiento del plan de articulación con el sistema ambiental minero	Porcentaje	Incremento	6%	21.73*	70	100	70	100
8	Índice de Procedimientos Adjudicados en el año, según Valor Estimado del PAC	Porcentaje	Incremento	6%	60.76	60	93	60	93
9	Grado de madurez de la Dirección de proyectos	Porcentaje	Incremento	6%	-	-	60	-	60
10	Índice de accidentabilidad	Número	Reducción	5%	0	0	0	0	0
11	Grado de madurez del Sistema de Control Interno	Porcentaje	Incremento	2%	-	-	100	-	100
12	Grado de madurez del Sistema Integrado de Gestión	Porcentaje	Incremento	2%	-	-	100	-	100
13	Grado de madurez de la Gestión Integral de Riesgos	Porcentaje	Incremento	2%	-	-	100	-	100
14	Nivel de cumplimiento del Plan de BGC	Porcentaje	Incremento	2%	32	70	100	60	100
15	Cumplimiento del plan anual de Comunicación Institucional	Porcentaje	Incremento	5%	36	75	100	75	100
16	Cumplimiento del plan de optimización de normatividad	Porcentaje	Incremento	5%	22.5*	70	100	70	100
17	Proporción de colaboradores con desempeño mejor o igual a "Buen Rendimiento"	Porcentaje	Incremento	6%	-	-	100	-	100
18	Nivel de cumplimiento del Plan de Capacitaciones	Porcentaje	Incremento	6%	67	75	100	75	100
19	Grado de madurez de la Gestión de innovación	Porcentaje	Incremento	4%	-	-	50	-	50
20	Índice de adaptación estratégica del talento	Porcentaje	Incremento	4%	-	-	95	-	95

Nota: Los resultados de los indicadores con * se reportan trimestralmente.

Modificación del Presupuesto 2024

3.3. El Proyecto de Modificación del Presupuesto 2024, responde a una revisión integral de las Partidas y Rubros que lo componen, en función a lo ejecutado al mes de mayo del presente ejercicio, y las nuevas necesidades y requerimientos solicitados por las Gerencias y áreas usuarias, alineadas a los objetivos y metas de AMSAC.

A continuación, se describen las principales variaciones de ingresos y egresos sobre los que se basa el Proyecto de Modificación Interna del Presupuesto Consolidado 2024:



ACTIVOS MINEROS S.A.C.

En miles de soles

RUBROS	PIA 2024	PIM 2024	Var %	PIM - PIA 2024
INGRESOS	586,854	583,284	-1	-3,571
Ingresos Operativos	58,473	65,511	12	7,038
Ingresos de Capital	0	0	0	0
Transferencias (Ingresos)	509,246	509,246	0	0
Resultado de Ejercicios Anteriores	19,135	8,527	-55	-10,609
EGRESOS	586,854	583,284	-1	-3,571
Egresos Operativos	47,874	44,304	-7	-3,571
Gastos de Capital	149,734	149,734	0	0
Transferencias (Egresos)	389,246	389,246	0	0
Financiamiento	0	0	0	0
SALDO FINAL	0	0	0	0

Ingresos:

- Ingresos de Operación, asciende a S/ 65,511 Mil, presentan un incremento de S/ 7,038 Mil (+12%) respecto del PIA, principalmente por mayores Ingresos Financieros, relacionado a la rentabilidad generada (+S/ 4,788 Mil) de las fuentes externas, así como también mayores ingresos en el rubro Otros (+S/ 2,250 Mil), este importe corresponde a la actualización en la proyección de los ingresos relacionado al contrato de usufructúo de los locales del Callao con las empresas MEDLOG, IMPALA y ARGENTUM.
- Ingresos de Capital, asciende a S/ 0,0 Mil, respecto al PIA no presenta variación.
- Transferencias (Ingresos), asciende a S/ 509,246 Mil, respecto del PIA no presenta variación.
- Resultado de Ejercicios Anteriores, el importe asciende en S/ 8,527 Mil, se reduce en S/ 10,609 Mil (-55%) respecto al PIA debido a la dotación de recursos como resultado del aumento de los ingresos de operación (+ 7,038 Mil) y la reducción de los egresos de operación (- S/ 3,571 Mil).

Egresos:

- Egresos de Operación consolidados, ascienden a S/ 44,304 Mil, respecto del PIA se reduce en S/ 3,571 Mil; principalmente a las partidas que se detallan a continuación:
 - Reducción de Gastos financieros (- S/ 242 Mil), debido al comportamiento estable del tipo de cambio entre los meses de marzo a mayo;
 - Reducción de los Gastos de personal (- S/ 648 Mil) principalmente a la menor contratación de personal a plazo fijo e indeterminado durante los meses de enero a mayo en el que incluye la delegación de lo puestos tales como el Gerente de Administración y Finanzas, Jefe del Departamento de Administración y Logística, y el Jefe del OCI cuyo cargo es designado por la Contraloría General de la República), entre otros;
 - Reducción de Servicios prestados por terceros (-S/ 493 Mil), se reduce debido a que la empresa no cuenta con la autorización de FONAFE para el arrendamiento de la nueva sede administrativa; no se considera los servicios de auditorías/financiera de los contratos de los proyectos mineros, compensado con los mayores gastos en los servicios de vigilancia y limpieza para el centro de monitoreo del HUB tecnológico, y el



ACTIVOS MINEROS S.A.C.

aumento de un puesto de vigilancia en la planta de neutralización Quiulacocha; entre otros;

➤ Disminución de Gastos diversos de gestión (-S/ 94 Mil) se debe principalmente a las medidas de austeridad complementarias establecidas según el Decreto Supremo N° 052-2023-EF respecto a la restricción de gastos referidos a eventos, celebraciones y de representación.

- Gastos de Capital, ascienden a S/ 149,734 Mil, respecto del PIA no presenta variación.
- Transferencias (Egresos), ascienden a S/ 389,246 Mil, respecto del PIA no presenta variación.
- Financiamiento, asciende a S/ 0.0 Mil, respecto al PIA no presenta variación.

IV. Conclusiones

- 4.1. De lo expuesto, se debe proceder con la aprobación del Proyecto de Modificación del Plan Operativo y Presupuesto para el año 2024, elaborados de conformidad con la Directiva Corporativa de Gestión Empresarial de FONAFE, en observancia de los objetivos estratégicos de la empresa, hacia el cumplimiento de las metas, objetivos y Encargos de AMSAC.
- 4.2. De acuerdo con los fundamentos que contiene la propuesta, el Directorio de AMSAC se encuentra facultado para aprobar el Proyecto de Modificación del Plan Operativo y Presupuesto 2024, observándose las pautas que al respecto establece la Directiva Corporativa de Gestión Empresarial de FONAFE.

V. Proyecto de Acuerdo de Directorio

ACUERDO DE DIRECTORIO N° XX-XX-2024

VISTOS:

El Resumen Ejecutivo N°006-2024-GAF de la Gerencia de Administración y Finanzas, el Informe N°019-2024-GAF/APEI, el Informe Legal N° 067-2024-GL;

CONSIDERANDO:

Que mediante Oficio SIED N° 0447-2023-GPC-ONAFE de fecha 15.dic.23, FONAFE comunica a Activos Mineros S.A.C. que el Presupuesto para el año 2024, ha sido aprobado mediante Acuerdo de Directorio N° 004-2023/012-FONAFE.

Que con Acuerdo de Directorio N°01-525-2023 del 28.dic.2023, se ratifica el Plan Operativo y Presupuesto Institucional 2024 AMSAC.

Que con Resumen Ejecutivo N° 006-2024-GAF del 05.jul.2024, la Gerencia de Administración y Finanzas, ha puesto en consideración de la Gerencia General, el Proyecto de Modificación del Plan Operativo y Presupuesto para el Año 2024, para su aprobación.

Que con Informe Legal N° 067-2024-GL del 05.jul.2024, la Gerencia Legal emitió opinión sobre el procedimiento para la aprobación del Proyecto de Modificación Interna del Plan Operativo y Presupuesto de Activos Mineros, para el año 2024.



ACTIVOS MINEROS S.A.C.

Estando a lo informado por la Gerencia de Administración y Finanzas, la Gerencia de Operaciones, y la Gerencia Legal; y de conformidad, con lo dispuesto en la Directiva de Gestión de FONAFE;

El Directorio

ACORDÓ:

1. Aprobar la Modificación del Plan Operativo correspondiente al año 2024, el mismo que establece los siguientes indicadores

N°	Indicador Operativo	Unidad de Medida	Tipo de indicador	Ponderación	Ejecución Real a may.2024	Metas 1ª. Modificación	
						AI III TRIM	AI IV TRIM
1	Nivel de cumplimiento del Cronograma de Cierre de Fase de Proyectos de Remediación	Porcentaje	Incremento	7%	0	37.5	87.5
2	Cumplimiento de monitoreo postcierre de proyectos	Porcentaje	Incremento	7%	28	64	100
3	EBITDA	MM de S/	Incremento	5%	14.14	23.6	30.4
4	Cobertura de Costo Labor en Egresos de Operación	Porcentaje	Incremento	7%	120	100	100
5	Índice de atención de quejas y solicitudes de atención de los grupos de interés	Porcentaje	Incremento	7%	100	95	95
6	Índice de cumplimiento de acuerdos de las mesas de sostenibilidad	Porcentaje	Incremento	6%	100*	100	100
7	Cumplimiento del plan de articulación con el sistema ambiental minero	Porcentaje	Incremento	6%	21.73*	70	100
8	Índice de Procedimientos Adjudicados en el año, según Valor Estimado del PAC	Porcentaje	Incremento	6%	60.76	60	93
9	Grado de madurez de la Dirección de proyectos	Porcentaje	Incremento	6%	-	-	60
10	Índice de accidentabilidad	Número	Reducción	5%	0	0	0
11	Grado de madurez del Sistema de Control Interno	Porcentaje	Incremento	2%	-	-	100
12	Grado de madurez del Sistema Integrado de Gestión	Porcentaje	Incremento	2%	-	-	100
13	Grado de madurez de la Gestión Integral de Riesgos	Porcentaje	Incremento	2%	-	-	100
14	Nivel de cumplimiento del Plan de BGC	Porcentaje	Incremento	2%	32	60	100
15	Cumplimiento del plan anual de Comunicación Institucional	Porcentaje	Incremento	5%	36	75	100
16	Cumplimiento del plan de optimización de normatividad	Porcentaje	Incremento	5%	22.5*	70	100
17	Proporción de colaboradores con desempeño mejor o igual a "Buen Rendimiento"	Porcentaje	Incremento	6%	-	-	100
18	Nivel de cumplimiento del Plan de Capacitaciones	Porcentaje	Incremento	6%	67	75	100
19	Grado de madurez de la Gestión de innovación	Porcentaje	Incremento	4%	-	-	50
20	Índice de adaptación estratégica del talento	Porcentaje	Incremento	4%	-	-	95

Nota: Los resultados de los indicadores con * se reportan trimestralmente.



ACTIVOS MINEROS S.A.C.

2. Aprobar la Modificación del Presupuesto correspondiente al año 2024, conforme a la siguiente estructura y montos en Soles:

PRESUPUESTO DE INGRESOS Y EGRESOS 2024

RUBROS	MONTO S/
PRESUPUESTO DE OPERACIÓN	
1 INGRESOS	65,511,445
1.1 Venta de Bienes	0
1.2 Venta de Servicios	0
1.3 Ingresos Financieros	21,260,988
1.4 Ingresos por participación o dividendos	0
1.5 Ingresos complementarios	0
1.6 Otros	44,250,457
2 EGRESOS	44,303,624
2.1 Compra de Bienes	361,508
2.1.1 Insumos y suministros	182,000
2.1.2 Combustibles y lubricantes	179,508
2.1.3 Otros	0
2.2. Gastos de personal (GIP)	14,991,742
2.2.1 Sueldos y Salarios (GIP)	9,607,738
2.2.1.1 Básica (GIP)	8,098,928
2.2.1.2 Bonificaciones (GIP)	0
2.2.1.3 Gratificaciones (GIP)	1,431,216
2.2.1.4 Asignaciones (GIP)	77,594
2.2.1.5 Horas Extras (GIP)	0
2.2.1.6 Otros (GIP)	0
2.2.2 Compensación por tiempo de Servicio (GIP)	782,694
2.2.3 Seguridad y previsión Social (GIP)	685,179
2.2.4 Dietas del Directorio (GIP)	250,000
2.2.5 Capacitación (GIP)	150,000
2.2.6 Jubilaciones y Pensiones (GIP)	0
2.2.7 Otros gastos de personal (GIP)	3,516,131
2.2.7.1 Refrigerio (GIP)	0
2.2.7.2 Uniformes (GIP)	164,100
2.2.7.3 Asistencia Médica (GIP)	508,113
2.2.7.4 Seguro complementario de alto riesgo (GIP)	81,316
2.2.7.5 Pago de indem. por cese de relac. lab. (GIP)	0
2.2.7.6 Incentivos por retiro voluntario (GIP)	150,000
2.2.7.7 Celebraciones (GIP)	25,000
2.2.7.8 Bonos de Productividad (GIP)	1,123,025
2.2.7.9 Participación de trabajadores (GIP)	0
2.2.7.10 Otros (GIP)	1,464,577
2.3 Servicios prestados por terceros	11,311,087
2.3.1 Transporte y almacenamiento	359,533
2.3.2 Tarifas de servicios públicos	1,084,931
2.3.3 Honorarios profesionales (GIP)	1,798,649
2.3.3.1 Auditorias (GIP)	459,434
2.3.3.2 Consultorías (GIP)	534,400
2.3.3.3 Asesorías (GIP)	456,415
2.3.3.4 Otros servicios no personales (GIP)	348,400
2.3.4 Mantenimiento y Reparación	682,000
2.3.5 Alquileres	1,598,703
2.3.6 Serv. de vigilancia, guardianía y limp. (GIP)	2,231,979
2.3.6.1 Vigilancia (GIP)	1,806,259
2.3.6.2 Guardianía (GIP)	7,200



ACTIVOS MINEROS S.A.C.

2.3.6.3	Limpieza (GIP)	418,520
2.3.7	Publicidad y Publicaciones	179,443
2.3.8	Otros	3,375,849
2.3.8.1	Servicio de mensajería y correspondencia (GIP)	24,601
2.3.8.2	Prov. de personal por coop. y services (GIP)	0
2.3.8.3	Otros relacionados a GIP (GIP)	0
2.3.8.4	Otros no relacionados a GIP	3,351,248
2.4	Tributos	1,520,000
2.4.1	Impuesto a las Transacciones Financieras - ITF	50,000
2.4.2	Otros impuestos y contribuciones	1,470,000
2.5	Gastos diversos de Gestión	1,841,713
2.5.1	Seguros	230,000
2.5.2	Viáticos (GIP)	305,591
2.5.3	Gastos de Representación	8,402
2.5.4	Otros	1,297,720
2.5.4.1	Otros relacionados a GIP (GIP)	0
2.5.4.2	Otros no relacionados a GIP	1,297,720
2.6	Gastos Financieros	13,377,574
2.7	Otros	900,000
RESULTADO DE OPERACION		21,207,821
3	GASTOS DE CAPITAL	149,734,481
3.1	Presupuesto de Inversiones - FBK	650,008
3.1.1	Proyecto de Inversión	0
3.1.2	Gastos de capital no ligados a proyectos	650,008
3.2	Inversión Financiera	0
3.3	Otros	149,084,473
4	INGRESOS DE CAPITAL	0
4.1	Aportes de Capital	0
4.2	Ventas de activo fijo	0
4.3	Otros	0
5	TRANSFERENCIAS NETAS	120,000,000
5.1	Ingresos por Transferencias	509,245,647
5.2	Egresos por Transferencias	389,245,647
RESULTADO ECONOMICO		-8,526,660
6	FINANCIAMIENTO NETO	0
6.1	Financiamiento Externo Neto	0
6.1.1.	Financiamiento largo plazo	0
6.1.1.1	Desembolsos	0
6.1.1.2	Servicios de Deuda	0
6.1.1.2.1	Amortización	0
6.1.1.2.2	Intereses y comisiones de la deuda	0
6.1.2.	Financiamiento corto plazo	0
6.1.2.1	Desembolsos	0
6.1.2.2	Servicio de la Deuda	0
6.1.2.2.1	Amortización	0
6.1.2.2.2	Intereses y comisiones de la deuda	0
6.2	Financiamiento Interno Neto	0
6.2.1.	Financiamiento Largo Plazo	0
6.2.1.1	Desembolsos	0
6.2.1.2	Servicio de la Deuda	0
6.2.1.2.1	Amortización	0
6.2.1.2.2	Intereses y comisiones de la deuda	0
6.2.2.	Financiamiento Corto Plazo	0
6.2.2.1	Desembolsos	0
6.2.2.2	Servicio de la Deuda	0
6.2.2.2.1	Amortización	0
6.2.2.2.2	Intereses y comisiones de la Deuda	0



ACTIVOS MINEROS S.A.C.

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	8,526,660
SALDO FINAL	0
GIP-TOTAL	19,352,562
Impuesto a la Renta	0

3. Copia de la presente Resolución, así como de la Modificación del Presupuesto correspondiente al año 2024, e informe pertinente será remitido a FONAFE, de acuerdo a las adecuaciones, especificaciones y plazos establecidos por la Dirección Ejecutiva en el marco de la Directiva Corporativa de Gestión Empresarial de FONAFE.

VI. Visto Bueno y Aprobación

**Oscar Ormeño
Zender**

Gerente de
Operaciones

**Julio Temple
Aguilar**

Gerente de
Administración y
Finanzas

**Oscar Lecaros
Jiménez**

Gerente Legal

**Antonio Montenegro
Criado**

Gerente General

ACTIVOS MINEROS S.A.C.



Modificación del Plan Operativo y Presupuesto 2024

INFORME N° 019-2024-GAF/APEI

05.07.2024

Contenido

I.	Aspectos Generales	3
1.1	Naturaleza Jurídica	3
1.2	Objeto Social	3
1.3	Área de Influencia.....	3
1.4	Fundamentos Estratégicos	3
1.5	Descripción de las Líneas de negocio de la empresa	4
1.6	Información cuantitativa de las Líneas de negocio previstas para el cierre del año	4
II.	Antecedentes.....	5
2.1	Presupuesto y Plan Operativo Inicial.....	5
III.	Plan Operativo	5
3.1	Objetivos del Plan Operativo Modificado	5
3.2	Modificación del Plan Operativo 2024	5
3.2.1	Indicadores con meta modificada	6
3.2.2	Indicadores que mantienen su Meta	7
3.3	Alineamiento de Metas.....	9
IV.	Presupuesto	9
4.1	Ingresos	10
4.1.1	Ingresos Operativos.....	10
4.1.2	Ingresos de Capital.....	10
4.1.3	Transferencias: Ingresos	10
4.1.4	Resultados de Ejercicios Anteriores	11
4.2	Egresos.....	11
4.2.1	Egresos operativos.....	11
4.2.2	Gastos de Capital	16
4.2.3	Transferencias: Egresos	17
4.2.4	Egresos por financiamiento: Préstamos	17

I. Aspectos Generales

Activos Mineros S.A.C. (AMSAC) es una empresa del Estado de derecho privado, que cuenta con personería jurídica, vinculada por su objeto social al sector Energía y Minas y se encuentra bajo la supervisión y ámbito del Fondo Nacional de Financiamiento de la Actividad Empresarial del Estado - FONAFE.

1.1 Naturaleza Jurídica

AMSAC está inscrita en la modalidad de sociedad anónima cerrada como consecuencia de la transformación societaria decidida mediante Acuerdo de Comité de ProInversión N° 356-02-2006-Minería de fecha 11.jul.2006, que acordó modificar la denominación social de la Empresa Minera Regional Grau Bayóvar S.A. por la de Activos Mineros S.A.C, el domicilio y su objeto social.

1.2 Objeto Social

AMSAC tiene como objeto realizar actividades de remediación de pasivos ambientales mineros de alto riesgo para la salud y seguridad humana y para el medio ambiente, así como prestar apoyo a ProInversión en las actividades que resulten necesarias para la ejecución de los procesos de promoción de la inversión privada, supervisar el cumplimiento de las obligaciones contractuales de los inversionistas y administrar los activos y pasivos que le sean encargados por las entidades del Sector Energía y Minas, FONAFE y ProInversión.

1.3 Área de Influencia

Las actividades encargadas de remediación ambiental de AMSAC, a la fecha, se desarrollan en las regiones de Lima, Junín, Pasco, Cajamarca, Ancash, Huancavelica y Puno entre otros; adicionalmente el encargo especial de intervención en las UM Florencia – Tucari, Arasi y Quiruvilca en las regiones de Moquegua, Puno y La Libertad, respectivamente.

La supervisión de los compromisos de inversión y otras actividades ligadas al apoyo a la promoción de la inversión privada, igualmente, se desarrolla en diversas regiones del país.

1.4 Fundamentos Estratégicos

a. Visión

Ser la entidad especializada en remediación ambiental minera que mejora la calidad de vida de la población mediante la gestión efectiva de sus proyectos, articulando con los grupos de interés del sistema ambiental minero, en beneficio del país.

b. Misión

Contribuir al desarrollo sostenible del país a través de la recuperación de áreas impactadas por pasivos ambientales mineros; y del apoyo a la promoción y supervisión de los contratos de transferencia de concesiones mineras del Estado.

c. Horizonte del Plan Estratégico

2022 – 2026

d. Objetivos Estratégicos

Perspectiva	OEI AMSAC
Creación de Valor	OE1 Incrementar el número de PAM remediados
	OE2 Mejorar condiciones del ecosistema
	OE3 Lograr la sostenibilidad social y financiera
Grupos de Interés	OE4 Generar valor compartido desde el propósito: remediación
Procesos	OE5 Optimizar la efectividad operativa
	OE6 Fortalecer la gobernanza y el control de gestión
	OE7 Optimizar la gestión comunicacional
	OE8 Lograr un contexto favorable para el desarrollo
Capacidades	OE9 Fortalecer el clima laboral y capacidades
	OE10 Adecuar la estructura organizacional a los nuevos retos

1.5 Descripción de las Líneas de negocio de la empresa

- ✓ Conducción, mantenimiento y ejecución oportuna y eficaz de los proyectos de remediación ambiental minera a través de diversos fideicomisos.
- ✓ Apoyo a la promoción de la inversión privada y supervisión de los compromisos de inversión de los proyectos y unidades transferidas.
- ✓ Gestión de encargos especiales del Estado.

1.6 Información cuantitativa de las Líneas de negocio previstas para el cierre del año

INFORMACIÓN DE LÍNEAS DE NEGOCIO	Real a may.2024	Proyección a dic.2024
Inversión en remediación ambiental de los pasivos encargados (S/)	80,352,764	149,084,473
Saldo Fideicomiso Pasivos de Alto Riesgo (S/)	213,312,196	254,801,402
Saldo Fideicomiso Ambiental (S/.)	36,566,472	28,044,047
Proyectos de remediación en etapa de cierre (N°) ¹	20	23 ²
Población beneficiada -en base a planes de cierre aprobados o equivalente-(N°)	235,338	235,338 ³
Regalías, Contraprestaciones, Derechos y Otros de Inversión Privada (US\$)	59,292,735	112,238,516

¹ Se consideran los proyectos que se encuentran en etapa de post cierre y mantenimiento y aquellos que culminan ejecución de obras.

² Se tiene previsto que a diciembre de 2024 se culminen las obras de los proyectos: Excelsior, Caridad 1^{ra} etapa y Pushaquilca. Adicionalmente al cierre de año se culminará el desmontaje del Puente Chumpe, no obstante, este proyecto tiene etapa de post cierre (la comunidad y propietarios locales se harán cargo del área intervenida).

³ Se mantiene la línea base del año anterior, debido a que la actualización de la población beneficiaria, relacionada a 2 de los proyectos de la nueva cartera de 28 nuevos proyectos, requiere la información del Perfil de preinversión, estudio cuya aprobación está prevista para el año 2025.

INFORMACIÓN DE LÍNEAS DE NEGOCIO	Real a may.2024	Proyección a dic.2024
Ingreso por Costo Labor (S/)	13,499,625	29,000,000

II. Antecedentes

Mediante Acuerdo de Directorio N° 003-2021/003-FONAFE de fecha 10.may.2021, se aprobó las modificaciones de la Directiva Corporativa de Gestión Empresarial de FONAFE, la cual describe en el Capítulo VI. Gestión Operativa y Presupuestal, la normativa general aplicable al Proceso de Programación, Formulación y Aprobación del Plan Operativo y Presupuesto para las Empresas bajo el ámbito de FONAFE.

2.1 Presupuesto y Plan Operativo Inicial

El Presupuesto Inicial de Activos Mineros S.A.C. del presente año, fue aprobado por el Directorio de FONAFE mediante Acuerdo N° 004-2023/012-FONAFE, comunicado en fecha 15.dic.2023, ratificado en la JGA de fecha 22.dic.2023, y aprobado a nivel desagregado mediante Acuerdo de Directorio de AMSAC N° 01-525-2023 del 03.ene.2024.

El Plan Operativo Inicial de Activos Mineros S.A.C. del presente año, fue aprobado junto con el Presupuesto Inicial.

III. Plan Operativo

3.1 Objetivos del Plan Operativo Modificado

Los objetivos que persigue la modificación del Plan Operativo 2024, son ajustar las metas de los indicadores, en los casos que corresponda, en concordancia con el contexto actual de la organización. Al respecto, el Plan Operativo Modificado sigue la línea de los 20 indicadores aprobados en el Plan Operativo Inicial, en los que se ajustó la meta anual planificada de 3 indicadores destacando que en un indicador se mejoró la meta al cierre del ejercicio.

3.2 Modificación del Plan Operativo 2024

La modificación del Plan Operativo 2024 de Activos Mineros S.A.C. considera los indicadores y metas que se muestran a continuación:

N°	Indicador Operativo	Unidad de Medida	Tipo de indicador	Ponderación	Ejecución Real a may.2024	Marco Inicial		Metas 1º. Modificación	
						AI III TRIM	AI IV TRIM.	AI III TRIM	AI IV TRIM
1	Nivel de cumplimiento del Cronograma de Cierre de Fase de Proyectos de Remediación	Porcentaje	Incremento	7%	0	60	100	37.5	87.5
2	Cumplimiento de monitoreo postcierre de proyectos	Porcentaje	Incremento	7%	28	64	100	64	100
3	EBITDA	MM de S/	Incremento	5%	14.14	18.9	24.7	23.6	30.4
4	Cobertura de Costo Labor en Egresos de Operación	Porcentaje	Incremento	7%	120	100	100	100	100
5	Índice de atención de quejas y solicitudes de atención de los grupos de interés	Porcentaje	Incremento	7%	100	95	95	95	95
6	Índice de cumplimiento de acuerdos de las mesas de sostenibilidad	Porcentaje	Incremento	6%	100*	100	100	100	100
7	Cumplimiento del plan de articulación con el sistema ambiental minero	Porcentaje	Incremento	6%	21.73*	70	100	70	100
8	Índice de Procedimientos Adjudicados en el año, según Valor Estimado del PAC	Porcentaje	Incremento	6%	60.76	60	93	60	93
9	Grado de madurez de la Dirección de proyectos	Porcentaje	Incremento	6%	-	-	60	-	60

N°	Indicador Operativo	Unidad de Medida	Tipo de indicador	Ponderación	Ejecución Real a	Marco Inicial	Metas 1ª. Modificación		
10	Índice de accidentabilidad	Número	Reducción	5%	0	0	0	0	0
11	Grado de madurez del Sistema de Control Interno	Porcentaje	Incremento	2%	-	-	100	-	100
12	Grado de madurez del Sistema Integrado de Gestión	Porcentaje	Incremento	2%	-	-	100	-	100
13	Grado de madurez de la Gestión Integral de Riesgos	Porcentaje	Incremento	2%	-	-	100	-	100
14	Nivel de cumplimiento del Plan de BGC	Porcentaje	Incremento	2%	32	70	100	60	100
15	Cumplimiento del plan anual de Comunicación Institucional	Porcentaje	Incremento	5%	36	75	100	75	100
16	Cumplimiento del plan de optimización de normatividad	Porcentaje	Incremento	5%	22.5*	70	100	70	100
17	Proporción de colaboradores con desempeño mejor o igual a "Buen Rendimiento"	Porcentaje	Incremento	6%	-	-	100	-	100
18	Nivel de cumplimiento del Plan de Capacitaciones	Porcentaje	Incremento	6%	67	75	100	75	100
19	Grado de madurez de la Gestión de innovación	Porcentaje	Incremento	4%	-	-	50	-	50
20	Índice de adaptación estratégica del talento	Porcentaje	Incremento	4%	-	-	95	-	95

Nota: Los resultados de los indicadores con * se reportan trimestralmente.

3.2.1 Indicadores con meta modificada

Específicamente, los 3 indicadores con meta modificada son:

- La meta del indicador N°1 "Nivel de cumplimiento del Cronograma de Cierre de Fase de Proyectos de **Remediación**" se ha reducido debido a que el hito de culminación del Expediente Técnico de la 2da Etapa del proyecto Pushaquilca en el presente año se ha derivado al siguiente ejercicio ya que el estudio en curso ha sido suspendido a razón de que parte de las actividades contempladas comprende que una bocamina (ID 1464) se encuentra habilitada; sin embargo, dicha actividad aún no es ejecutada dentro de las obras en curso de la primera etapa de dicho proyecto.

En adición a ello, por factores estrictamente externos, se excluyen dos hitos del cronograma: i) El Plan de Cierre y Perfil del proyecto Quiulacocha, motivado en la servidumbre de paso a la empresa privada Cerro de Pasco Resources (Resolución Suprema 008-2024-EM), motivo por el cual los plazos de evaluación del Plan de Cierre presentado al MINEM se han visto detenidos; ii) El Expediente Técnico del proyecto Cleopatra, motivado en la disposición del MINEM de incorporar un sector (denominado Pajonal Inundado) en el Plan de Cierre aprobado del proyecto, cuya viabilización señala, es a través de una medida que el OEFA pueda dictar y que involucre la modificación del instrumento de gestión ambiental (Oficio N° 1101-2024/MINEM-DGM), retrotrayéndose con ello el proyecto a una etapa anterior supeditada al pronunciamiento del OEFA.

Con esto el cronograma de hitos del 2024 está compuesto por: Culminación de obras de Excelsior, Caridad 1ª. Etapa, La Pastora 2ª. Etapa, Pushaquilca 1ª. Etapa, Puente Chumpe; culminación de expedientes técnicos de Santa Rosa 2, Caridad 2ª. Etapa.

Real Año anterior	:	57.14%
Meta Inicial	:	100.00% (al IV Trimestre)
Meta modificada	:	87.5%

Forma de cálculo : $\frac{\text{Número de fases culminadas de los proyectos}}{\text{Número de fases programadas de los proyectos según PIA}} \times 100$

- b. La meta del indicador N°3 “**EBITDA**”⁴ se ha incrementado, debido a que se han proyectado menores gastos de Administración (Gastos de personal, Servicios de Terceros, entre otros), ascendientes a S/3.4 MM, y por el mayor devengue de ingresos por costo labor, se ha incluido en este concepto los ingresos por rentabilidad de Fondos, lo que generará mayores ingresos operativos.

Real Año anterior : 30.19 MM de S/
 Meta Inicial : 24.7 MM de S/ (al IV Trimestre)
 Meta Modificada : 30.4 MM de S/ (al IV Trimestre)
 Forma de cálculo : $\text{Utilidad operativa} + \text{Depreciación} + \text{Amortización}$

- c. La meta del indicador N°14 “**Nivel de cumplimiento del Plan de BGC**” al IV Trimestre se mantiene; no obstante, se realiza un ajuste a la meta del III Trimestre, específicamente en los plazos de las siguientes actividades: Programación de capacitaciones al Directorio; presentación de los Planes de Sucesión al Directorio y la aprobación de la Política de Sostenibilidad.

Real Año anterior : 100%
 Meta Inicial : 70.00% (al III Trimestre)
 Meta Modificada : 60.00% (al III Trimestre)
 Forma de cálculo : $\frac{(\text{Porcentaje de avance real})}{(\text{Porcentaje de avance anual programado del Plan de Trabajo})} \times 100$

3.2.2 Indicadores que mantienen su Meta

Los 17 indicadores que mantienen la meta establecida son:

- a. El indicador N° 2 “Cumplimiento de monitoreo postcierre de proyectos”

Meta Inicial : 100.00% (al IV Trimestre)
 Forma de Cálculo : $\% \text{ Cumplimiento de monitoreo ambiental} \times 40\% + \% \text{ Cumplimiento de monitoreo de estabilidad física} \times 30\% + \% \text{ Cumplimiento de monitoreo biológico} \times 30\%$

- b. El indicador N° 4 “Cobertura de Costo Labor en Egresos de Operación”

Meta Inicial : 100.00% (al IV Trimestre)
 Forma de Cálculo : $\frac{\text{Ingresos por Costo Labor}}{\text{Egresos de Operación}} \times 100$

- c. El indicador N° 5 “Índice de atención de quejas y solicitudes de atención de los grupos de interés”

Meta Inicial : 95.00% (al IV Trimestre)
 Forma de Cálculo : $\frac{(\text{Número de quejas y solicitudes de atención gestionadas en 7 días})}{(\text{Número Total de quejas y solicitudes de atención recibidas})} \times 100$

- d. El Indicador N° 6 “Índice de cumplimiento de acuerdos de las mesas de sostenibilidad”.

⁴ La meta de este indicador varía como consecuencia de la proyección actualizada de los estados financieros.

Meta Inicial : 100.00% (al IV Trimestre)
Forma de Cálculo : (Número de acuerdos cumplidos del mes anterior) / (Número total de acuerdos del mes anterior) x 100

e. El Indicador N° 7 “Cumplimiento del Plan de articulación con el sistema ambiental minero”.

Meta Inicial : 100.00% (al IV Trimestre)
Forma de Cálculo : (Porcentaje de avance real) / (Porcentaje de avance anual programado del Plan de Trabajo) x 100

f. El Indicador N° 8 “Índice de Procedimientos Adjudicados en el año, según Valor Estimado del PAC”.

Meta Inicial : 93.00% (al IV Trimestre)
Forma de Cálculo : (Valor Estimado de Procedimientos Adjudicados) / (Valor Estimado Procedimientos Programados para Adjudicar en el año según PAC inicial) x 100

g. El Indicador N° 9 “Grado de madurez de la Dirección de proyectos”.

Meta Inicial : 60.00% (al IV Trimestre)
Forma de Cálculo : Evaluación sobre el cumplimiento de las Buenas Prácticas de Dirección de Proyectos del Modelo OPM3, etapa 1 Estandarización

h. El Indicador N° 10 “Índice de Accidentabilidad”.⁵

Meta Inicial : 0 (al IV Trimestre)
Forma de Cálculo : $IA = IF \times IS / 1,000$
Valor de Referencia : 0.33

i. El Indicador N° 11 “Grado de Madurez del Sistema de Control Interno”.

Meta Inicial : 100.00% (al IV Trimestre)
Forma de Cálculo : Según Herramienta Integrada de FONAFE

j. El indicador N° 12 “Grado de Madurez del Sistema Integrado de Gestión”

Meta Inicial : 100.00% (al IV Trimestre)
Forma de cálculo : Según Herramienta Integrada de FONAFE

k. El indicador N° 13 “Grado de madurez de la Gestión Integral de Riesgos”

Meta Inicial : 100.00% (al IV Trimestre)
Forma de cálculo : Según Herramienta Integrada de FONAFE

⁵ Se establece un valor de referencia de 0.33, conforme a la ejecución del indicador en el año 2022.

l. El Indicador N° 15 “Cumplimiento del plan anual de Comunicación Institucional”.

Meta Inicial : 100.00% (al IV Trimestre)
Forma de Cálculo : $(\text{Porcentaje de avance real}) / (\text{Porcentaje de avance anual programado del Plan de Trabajo}) \times 100$

m. El Indicador N° 16 “Cumplimiento del Plan de Optimización de Normatividad”.

Meta Inicial : 100.00% (al IV Trimestre)
Forma de Cálculo : $(\text{Porcentaje de avance real}) / (\text{Porcentaje de avance anual programado del Plan de Trabajo}) \times 100$

n. El Indicador N° 17 “Proporción de colaboradores con desempeño mejor o igual a “Buen Rendimiento””.

Meta Inicial : 100.00% (al IV Trimestre)
Forma de Cálculo : $(\text{Número de colaboradores con desempeño mejor o igual a “Buen Rendimiento”}) / (\text{Número de colaboradores evaluados}) \times 100$

o. El Indicador N° 18 “Nivel de cumplimiento del Plan de capacitaciones”.

Meta Inicial : 100.00% (al IV Trimestre)
Forma de Cálculo : $(\text{Cumplimiento de actividades de capacitación} \times 50\%) + (\text{Cumplimiento de presupuesto de capacitaciones} \times 50\%) \times 100$

p. El Indicador N° 19 “Grado de madurez de la Gestión de innovación”.

Meta Inicial : 50.00% (al IV Trimestre)
Forma de Cálculo : Según Herramienta Integrada de FONAFE

q. El Indicador N° 20 “Índice de adaptación estratégica del talento”.

Meta Inicial : 95.00% (al IV Trimestre)
Forma de Cálculo : $((\text{Porcentaje de avance de actualización del Manual de perfiles de puestos} + \text{Porcentaje de cumplimiento de los perfiles de puestos} + \text{Porcentaje de avance de actualización del MOF}) / 3) \times 100$

3.3 Alineamiento de Metas

Las metas del Plan Operativo aprobadas se encuentran enmarcadas dentro de los objetivos del Plan Estratégico Institucional 2022-2026 de Activos Mineros S.A.C. Asimismo, se consideran en el alineamiento, los riesgos más críticos de AMSAC, según el nivel límite (apetito) de riesgos aprobada por el Directorio.

IV. Presupuesto

La presente modificación presupuestal considera una evaluación integral del presupuesto, contemplando la ejecución del presupuesto al mes de mayo con una proyección Junio a diciembre. La citada modificación considera el incremento de los Ingresos de Operación y la reducción de partidas

presupuestales, como consecuencia de la actualización en la ejecución al mes de mayo y el impacto de las medidas de austeridad impuestas por el gobierno central, las mismas que se irán detallando a continuación:

4.1 Ingresos

4.1.1 Ingresos Operativos

Los **Ingresos Operativos consolidados**, ascienden a S/ 65,511 Mil, presentan una variación del 12 % (+7,038 Mil) respecto al PIA (S/ 58,473 Mil) principalmente en el clasificador “**Ingresos Financieros**” (+S/ 4, 788 Mil) debido al buen desempeño en la rentabilización de fondos al mes de mayo, correspondientes a las fuentes externas, y que son mantenidos en las cuentas de ahorro y a plazo fijo (subasta de fondos), de la misma forma mayores ingresos en el clasificador “**Otros Ingresos**” (+S/ 2,250 Mil), este importe corresponde a la actualización en la proyección de los ingresos relacionado al contrato de usufructo de los locales del Callao con las empresas MEDLOG, IMPALA y ARGENTUM.

En miles de soles

RUBROS	PIA 2024	Ejecución A Mayo	Proyección Jun-Dic	PIM 2024	Var %	PIM - PIA 2024
1 INGRESOS	58,473	29,645	35,866	65,511	12	7,038
1.3 Ingresos Financieros	16,473	10,109	11,152	21,261	29	4,788
1.6 Otros	42,000	19,537	24,714	44,250	5	2,250

4.1.2 Ingresos de Capital

Los Ingresos de Capital no presenta variación respecto al PIA.

En miles de soles

RUBROS	PIA 2024	Ejecución A Mayo	Proyección Jun-Dic	PIM 2024	Var %	PIM - PIA 2024
4 INGRESOS DE CAPITAL	0	0	0	0	0	0
4.1 Aportes de Capital	0	0	0	0	0	0
4.3 Otros	0	0	0	0	0	0

4.1.3 Transferencias: Ingresos

La Transferencia de Ingresos asciende a S/ 509,246 Mil, no presenta variación respecto al PIA. Estos ingresos se encuentran comprendidos principalmente por la transferencia de S/ 80,000 Mil para financiar las acciones de remediación de acuerdo a Ley N° 31953, Ley de Presupuestó del Sector Publico para el año Fiscal 2024, cabe precisar que el día 24.06.2024 se realizó la suscripción al Convenio de Transferencia entre el MINEM y AMSAC correspondiente a la Cuarta Adenda del mismo convenio.

De la misma forma, también se tiene previsto la captación de S/ 389,246 Mil provenientes de las regalías de las concesiones mineras e ingresos provenientes de regalías principalmente de los proyectos mineros Toromocho y La Granja para alimentar el Fideicomiso Ambiental por el importe S/ 40,000 Mil para alimentar el Fideicomiso Ambiental.

En miles de soles

RUBROS	PIA 2024	Ejecución A Mayo	Proyección Jun-Dic	PIM 2024	Var %	PIM - PIA 2024
5.1 Ingresos por Transferencias	509,246	192,798	316,447	509,246	0	0

4.1.4 Resultados de Ejercicios Anteriores

El Resultado de Ejercicios Anteriores de la empresa, asciende a S/ 8,527 Mil, corresponde al uso de recursos de ejercicios anteriores principalmente para financiar la ejecución de los proyectos de remediación ambiental, se ha reducido en 55% (-S/ 10,609 Mil) respecto al PIA (S/ 19,135 Mil), debido principalmente a la dotación de recursos como resultado del aumento en los Ingresos de Operación (+ 7,038 Mil) y la reducción de los Egresos de Operación (-S/ 3,571 Mil).

En miles de soles

RUBROS	PIA 2024	Ejecución A Mayo	Proyección Jun-Dic	PIM 2024	Var %	PIM - PIA 2024
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	19,135	41,805	0	8,527	-55	-10,609

4.2 Egresos

4.2.1 Egresos operativos

Los Egresos Operativos consolidados ascienden a S/ 44,304 Mil, presentan una reducción del 7% (-S/ 3,571 Mil) respecto del PIA (S/ 47,874 Mil), **dicha reducción se encuentra en función con la ejecución al mes de mayo y en alineación a las necesidades actuales** de la empresa.

A continuación, se detalla los principales rubros que disminuyen:

- ✓ “**Gastos financieros**” (-S/ 2,300 Mil) se reducen debido a la actualización en la ejecución al mes de mayo como consecuencia del comportamiento estable del tipo de cambio entre los meses de marzo a mayo;
- ✓ “**Gastos de personal**” (-S/ 684 Mil), disminuye debido a la menor contratación de personal a plazo fijo e indeterminado durante los meses de enero a mayo en el que incluye la delegación de los puestos tales como el Gerente de Administración y Finanzas, Jefe del Departamento de Administración y Logística, y el Jefe de OCI cuyo cargo es designado por la Contraloría General de la República, entre otros;
- ✓ “**Servicios prestados por terceros**” (-S/ 493 Mil), se reduce debido a que la empresa no cuenta con cuenta con la autorización por parte de FONAFE para el arrendamiento de la nueva sede operativa de AMSAC, no se considera las auditorías/financieras de los contratos de los proyectos mineros, así como también a las medidas para limitar los gastos no críticos establecidos en el DU N° 006-2024, compensado con los mayores gastos en los servicios de vigilancia y limpieza para el centro de monitoreo del HUB tecnológico, y el aumento de un puesto de vigilancia en la planta de neutralización Quiulacocha; entre otros;
- ✓ “**Gastos diversos de gestión**” (-S/ 94 Mil), la reducción se debe principalmente a las medidas de austeridad complementarias establecidas según el Decreto Supremo N° 052-2023-EF el cual se cñe a la ejecución de los gastos referidos a eventos, celebraciones y de representación debe restringirse a

atender situaciones indispensables que correspondan estricta y exclusivamente al objeto social de la Empresa.

En miles de soles

RUBROS	PIA 2024	Ejecución A Mayo	Proyección Jun-Dic	PIM 2024	Var %	PIM – PIA 2024
2 EGRESOS	47,874	15,426	28,878	44,304	-7	-3,571
2.1 Compra de Bienes	362	135	227	362	0	0
2.2 Gastos de personal (GIP)	15,676	6,372	8,620	14,992	-4	-684
2.3 Servicios prestados por terceros	11,804	4,359	6,952	11,311	-4	-493
2.4 Tributos	1,520	242	1,278	1,520	0	0
2.5 Gastos diversos de Gestión	1,935	468	1,374	1,842	-5	-94
2.6 Gastos Financieros	15,678	3,850	9,528	13,378	-15	-2,300
2.7 Otros	900	0	900	900	0	0

A continuación, se detallan las variaciones de las Partidas de Egresos Operativos:

a) Compra de Bienes

La Compra de Bienes ascienden a S/ 362 Mil, no presenta variación respecto al PIA.

En miles de soles

RUBROS	PIA 2024	Ejecución A Mayo	Proyección Jun-Dic	PIM 2024	Var %	PIM - PIA 2024
2.1 Compra de Bienes	362	135	227	362	0	0
2.1.1 Insumos y suministros	182	62	120	182	0	0
2.1.2 Combustibles y lubricantes	180	73	106	180	0	0
2.1.3 Otros	0	0	0	0	0	0

b) Gastos de Personal

Los Gastos de Personal ascienden a S/ 14,992 Mil, presenta una reducción de S/ 684 Mil, debido a la menor contratación de personal a plazo fijo e indeterminado durante los meses de enero a mayo, en el que incluye la delegación de funciones de los puestos del Gerente de Administración y Finanzas, Jefe del Departamento de Administración y Logística, el Jefe del OCI cuyo cargo es designado por la Contraloría General de la República, Supervisor de Inversión Privada y abogado Senior entre otros afectando sus partidas colaterales.

En miles de soles

RUBROS	PIA 2024	Ejecución A Mayo	Proyección Jun-Dic	PIM 2024	Var %	PIM - PIA 2024
2.2. Gastos de personal (GIP)	15,676	6,372	8,620	14,992	-4	-684
2.2.1.1 Básica (GIP)	8,381	3,179	4,920	8,099	-3	-282
2.2.1.2 Bonificaciones (GIP)	0	0	0	0	0	0
2.2.1.3 Gratificaciones (GIP)	1,520	511	920	1,431	-6	-89
2.2.1.4 Asignaciones (GIP)	83	30	47	78	-7	-6
2.2.2 Compensación por tiempo de Servicio (GIP)	819	298	485	783	-4	-37
2.2.3 Seguridad y previsión Social (GIP)	762	243	442	685	-10	-77
2.2.4 Dietas del Directorio (GIP)	250	100	150	250	0	0
2.2.5 Capacitación (GIP)	150	30	120	150	0	0
2.2.7 Otros gastos de personal (GIP)	3,710	1,982	1,534	3,516	-5	-194
2.2.7.2 Uniformes (GIP)	169	0	164	164	0	-5
2.2.7.3 Asistencia Médica (GIP)	517	228	280	508	-2	-9
2.2.7.4 Seguro complementario de alto riesgo (GIP)	86	19	62	81	-6	-5
2.2.7.5 Pago de indem. por cese de relac. lab. (GIP)	0	0	0	0	0	0
2.2.7.6 Incentivos por retiro voluntario (GIP)	100	100	50	150	0	50
2.2.7.7 Celebraciones (GIP)	50	0	25	25	-50	-25
2.2.7.8 Bonos de Productividad (GIP)	1,329	1,123	0	1,123	-16	-206
2.2.7.10 Otros (GIP)	1,459	511	953	1,465	0	5

c) Servicios Prestados por Terceros

El rubro de Servicios Prestados por Tercero, asciende a S/ 11,311 Mil, tuvo una disminución de S/ 493 Mil (- 4%), principalmente en los rubros de **"alquileres"** (-S/ 781 Mil), debido a que actualmente no se cuenta con la autorización de FONAFE para realizar el alquiler de las oficinas administrativas, **"Honorarios profesionales"** (-S/ 245 Mil) no se considera los servicios de auditorías/financiera en la supervisión de los contratos de los proyectos mineros (Toromocho, Las Bambas, Alto Chicama, entre otros) los cuales son reembolsados por Pro Inversión, así como también menores gastos en servicios de asesorías y servicios no personales, compensado con los mayores gastos en servicios de **"vigilancia y limpieza"** (+S/ 520 Mil) principalmente a la implementación de los servicios de vigilancia y limpieza en el centro de monitoreo del HUB tecnológico ubicado en Quiulacocha- Pasco, y el aumento de un puesto de vigilancia en la planta de neutralización Quiulacocha, así como en el rubro de **"Otros"** (+ S/ 195 Mil) debido al incremento del servicios de choferes, entre otros servicios complementarios que coadyuvan a la supervisión de los proyectos que se encuentran en etapa de ejecución.

En miles de soles

RUBROS	PIA 2024	Ejecución A Mayo	Proyección Jun-Dic	PIM 2024	Var %	PIM - PIA 2024
2.3 Servicios prestados por terceros	11,804	4,359	6,952	11,311	-4	-493
2.3.1 Transporte y almacenamiento	442	73	287	360	-19	-83
2.3.2 Tarifas de servicios públicos	1,103	514	571	1,085	-2	-18
2.3.3 Honorarios profesionales (GIP)	2,044	494	1,305	1,799	-12	-245
2.3.3.1 Auditorías (GIP)	609	197	263	459	-25	-150
2.3.3.2 Consultorías (GIP)	534	75	459	534	0	0
2.3.3.3 Asesorías (GIP)	495	137	320	456	-8	-39
2.3.3.4 Otros servicios no personales (GIP)	404	85	263	348	-14	-56
2.3.4 Mantenimiento y Reparación	682	239	443	682	0	0
2.3.5 Alquileres	2,380	459	1,140	1,599	-33	-781
2.3.6 Serv. de vigilancia, guardianía y limp. (GIP)	1,712	946	1,286	2,232	30	520
2.3.6.1 Vigilancia (GIP)	1,336	759	1,047	1,806	35	470

RUBROS	PIA 2024	Ejecución A Mayo	Proyección Jun-Dic	PIM 2024	Var %	PIM - PIA 2024
2.3.6.2 Guardianía (GIP)	7	0	7	7	0	0
2.3.6.3 Limpieza (GIP)	369	187	231	419	14	50
2.3.7 Publicidad y Publicaciones	260	89	91	179	-31	-81
2.3.8 Otros	3,181	1,547	1,829	3,376	6	195
2.3.8.1 Servicio de mensajería y correspondencia (GIP)	30	6	18	25	-18	-5
2.3.8.4 Otros no relacionados a GIP	3,151	1,541	1,811	3,351	6	200

A continuación, se detallan los principales rubros que presentan reducción en los gastos:

- Rubro “Transporte y almacenamiento”, el gasto estimado asciende a S/ 360 Mil, presenta una reducción de S/ 83 Mil (- 19%) respecto al PIA (S/ 442 Mil) principalmente que durante el periodo comprendido entre enero a marzo se optó por el trabajo por lo tanto la empresa decidió no contar con los servicios de transporte de personal.
- Rubro “Tarifas de servicios públicos”, el gasto asciende a S/ 1,085 Mil, presenta una reducción de S/ 18 Mil (- 2%), principalmente por las medidas de austeridad expuestas en el Decreto de Urgencia N° 006-2024, que hace referencia a que los gastos no críticos no deben incrementarse en más del importe devengado al año 2023.
- Respecto al Rubro “Honorarios Profesionales”, el gasto estimado asciende a S/ 1,799 Mil, presenta una reducción de S/ 245 Mil (- 12%), y se explica principalmente en los rubros de:
 - Auditorías (- S/ 150 Mil), esta disminución corresponde a los servicios de auditoría/financiera relacionada a la supervisión de los contratos de los proyectos mineras (Toromocho, Las Bambas, Alto Chicama, entre otros) estos servicios son reembolsados por PRO-INVERSN y que de acuerdo al tratamiento contable no se considera un gasto.
 - Consultorías (0 Mil), no muestra variación, sin embargo, el gasto estimado asciende a S/ 534 Mil, aquí se encuentra los servicios de consultoría de:
 - Gestión del clima Laboral (S/ 24 Mil),
 - recertificación GPTW (S/ 19 Mil),
 - evaluaciones psicolaborales de plazas CAP (S/ 27 Mil),
 - Consultoría en desempeño (S/ 30 Mil),
 - Consultoría para fortalecimiento de gobernanza (S/ 80 Mil),
 - Consultoría tributaria (45 mil),
 - Consultoría en inteligencia artificial (S/ 50 Mil),
 - Seguimiento y recertificación de medio ambiente (S/ 20 Mil),
 - Consultoría de oferta y demanda laboral del proyecto Huaynacancha (S/ 35 Mil),
 - Servicio de inspección preliminar para determinar el alcance de la evaluación estructural del Puente Tinco (S/ 40 Mil),
 - Consultoría en finanzas para proyecto Oxl (S/ 33 Mil), entre otras.
 - Asesorías (S/ -39 Mil), dicha reducción se debe principalmente a las medidas de austeridad impuestas en el DU N° 006-2024, donde precisa que los gastos no críticos no pueden incrementarse en más del importe devengado al año 2023.
 - Otros servicios no personales (-S/ 56), esta disminución corresponde a la reducción en la contratación de un locador de servicio para el área de Logística.
- Rubro de “Alquileres” cuyo gasto estimado asciende a S/ 1,599 Mil, presenta una disminución de S/ 470 Mil (- 35%) actualmente no se cuenta con la autorización de FONAFE para el servicio de arrendamiento de la nueva sede administrativa y operativa de AMSAC, de la misma forma se realizó la actualización de costos en referencia al nuevo estudio de mercado donde el costo mensual para el

nuevo arrendamiento asciende en S/ 51,733.49 el cual se reduce en 46% (S/ 44,034.08) respecto al costo anterior (S/ 95,767.56).

- Rubro “2.3.4 Mantenimiento y reparación”, no presenta variación respecto al PIA, sin embargo, el importe proyectado asciende es S/ 682 Mil, en este rubro se encuentra las adecuaciones de la sede del HUB Tecnológico ubicado en la ex base militar Quiulacocha – Pasco, así como de la nueva sede corporativa de AMSAC y los costos por mantenimiento mensual por el alquiler de la nueva sede administrativa, así como también los mantenimientos preventivos de los vehículos de AMSAC.
- Serv. De vigilancia, guardianía y limp. (+ S/520 Mil), la variación respecto al PIA se debe principalmente a facturas provenientes del año 2023 (S/ 152 Mil) del servicio de vigilancia no contempladas en el PIA 2024, estas facturas fueron observaciones, motivo por el cual no se puede emitir la conformidad del servicio que permita la provisión del mismo, así como también la contratación adicional del servicio de limpieza (+S/ 50 Mil) y de vigilancia para el Hub Tecnológico (S/ 102 Mil) ubicado en la ex base Militar Quiulacocha y finalmente la actualización de costos en relación al nuevo contrato firmado el 06.09.23 para la sede Cerro de Pasco y La Oroya debido al aumento de un puesto de vigilancia de 24 horas en la planta de neutralización Quiulacocha (+S/ 158 Mil).
- El rubro Publicidad y Publicaciones (-S/ 81 Mil), esta disminución corresponde a la programación de los servicios de publicidad para el año 2025 en referencia al DU N° 006 2024.
- Respecto al Rubro “2.3.8 Otros”, la proyección asciende a S/ 3,376 Mil, presenta un incremento S/ 195 Mil (+ 6%); principalmente en el rubro “2.3.8.4 Otros No Relacionados a GIP”, dicho incremento se encuentra en función a la ejecución del mes de mayo, principalmente en los servicio de choferes para el traslado del personal que realiza labores de supervisión de los proyectos de remediación Los Negros, Excelsior FA, Casapalca Mantenimiento, Cleopatra entre otros, así como también mayores gastos en otros servicios complementarios que coadyuvan en cada una de las etapas de los proyectos.

d) Tributos

El gasto de Tributos asciende a S/ 1,520 Mil, no presenta variación respecto al PIA, aquí se ubican el impuesto a las transacciones financieras, tasa que se abona por las comisiones que reciben los bancos por las operaciones interbancarias, así como también otros impuestos y contribuciones relacionado al pago del impuesto predial de los contratos de arrendamiento de las oficinas administrativas en San Juan de Miraflores y los contratos de usufructú con la empresa Impala y Medlog, entre otros.

En miles de soles

RUBROS	PIA 2024	Ejecución A Mayo	Proyección Jun-Dic	PIM 2024	Var %	PIM - PIA 2024
2.4 Tributos	1,520	242	1,278	1,520	0	0
2.4.1 Impuesto a las Transacciones Financieras – ITF	50	5	45	50	0	0
2.4.2 Otros impuestos y contribuciones	1,470	238	1,232	1,470	0	0

e) Gastos Diversos de Gestión

La proyección de la Partida Gastos Diversos de Gestión consolidado asciende a S/ 1,842 Mil, presenta una reducción de S/ 94 Mil (-5%), principalmente por la reducción en las partidas de “2.5.4.1 Otros relacionados a GIP” (- S/ 93 Mil) relacionado a la reducción de los gastos recreativos y culturales para el personal en referencia al Decreto Supremo N° 052-2024-EF, respecto a la restricción de gastos referidos a eventos, celebraciones y de representación.

En miles de soles

RUBROS	PIA 2024	Ejecución A Mayo	Proyección Jun-Dic	PIM 2024	Var %	PIM - PIA 2024
2.5 Gastos diversos de Gestión	1,935	468	1,374	1,842	-5	-94
2.5.1 Seguros	230	73	157	230	0	0
2.5.2 Viáticos (GIP)	306	109	197	306	0	0
2.5.3 Gastos de Representación	9	1	7	8	-7	-1
2.5.4 Otros	1,391	286	1,012	1,298	-7	-93
2.5.4.1 Otros relacionados a GIP (GIP)	93	0	0	0	-100	-93
2.5.4.2 Otros no relacionados a GIP	1,298	286	1,012	1,298	0	0

f) Gastos Financieros

La proyección de la partida “Gastos Financieros” ascienden a S/ 13,378 Mil, presenta una reducción de S/ 2,300 Mil (-15%) respecto al PIA; cabe precisar que la nueva proyección se encuentra en función a la ejecución del mes de mayo, en este rubro principalmente se presentan los gastos financieros producto de la variación de tipo de cambio el cual afecta de manera directa a las cuentas de ahorro en moneda extranjera de la captación de las regalías principalmente del proyecto minero Toromocho para alimentar el Fideicomiso ambiental así como también los importes que proviene del usufructú de los alquileres de los almacenes del Callao así como las regalías de las concesiones mineras que son transferidos en moneda extranjera al MEF y PROINVERSIÓN según acuerdo.



g) Otros

La proyección de la partida “Otros” asciende a S/ 900 Mil, no presenta variación respecto del PIA. Esta partida está referida a la provisión para atender Contingencias Legales relacionados a los procesos administrativos entre otros contra AMSAC.

4.2.2 Gastos de Capital

Los Gastos de Capital consolidados ascienden a S/ 149,734 Mil, respecto del PIA no presenta variación, así mismo aquí se ubican la ejecución de los proyectos de Pasivos de Alto Riesgo y Fideicomiso Ambiental, así como los nuevos encargos.

Gastos de capital no ligados a proyectos

El gasto estimado asciende a S/ 650 Mil, no presenta variación respecto al PIA, en este rubro se ubican principalmente la Adquisición de:

- Adquisición de un Tanque Industrial para almacenamiento de agua (S/ 8 Mil)
- Adquisición e instalación de un sistema de alimentación eléctrica UPS 10KVA para el Centro de Monitoreo Hub (S/ 113 Mil)
- Adquisición de 6 equipos dispositivos informáticos móviles tipo Tablet (25 Mil)
- Renovación de 05 Switches para la comunicación (S/ 120 Mil)
- Adquisición de 10 Access Point con tecnología administrable (S/ 70 Mil)
- Sistema de Almacenamiento / Storage y discos (S/ 150 Mil)
- Adquisición de 02 proyectores tipo laser (S/ 12 Mil)
- Adquisición de 05 proyectores tipo lampara (S/ 8 Mil)
- Adquisición de Central Telefonica UCM6300 (S/ 28 Mil)
- Licensamiento Perpetuo de software de Monitoreo (S/ 35 Mil)

En miles de soles

RUBROS	PIA 2024	Ejecución A Mayo	Proyección Jun-Dic	PIM 2024	Var %	PIM - PIA 2024
3 GASTOS DE CAPITAL	149,734	80,580	69,154	149,734	0	0
3.1 Presupuesto de Inversiones - FBK	650	227	423	650	0	0
3.1.2 Gastos de capital no ligados a proyectos	650	227	423	650	0	0
3.3 Otros	149,084	80,353	68,732	149,084	0	0

Otros

En este rubro se registra los gastos relacionados a la ejecución de proyectos de remediación ambiental, cuyo monto estimado para el 2024 asciende a S/ 149,084 Mil, no presenta una variación respecto al PIA.

Al cierre del mes de mayo la ejecución (S/ 80,352 Mil) supero al PIA del mismo mes (S/ 29,929 Mil) en +S/50,423 Mil principalmente en los proyectos Caridad (+S/ 26,368 Mil) donde se realizó el aprovechamiento del clima para realizar actividades de revegetación antes de la temporada de lluvia donde habitualmente se paralizan las obras, de la misma forma en el proyecto Marcavalle (+S/ 9,578 Mil) los trabajos principales se realizaron en el mes de diciembre 2023 actualmente el proyecto continua en ejecución, y finalmente el proyecto Azulmina 1 y 2 (+S/ 8,414 Mil) donde los trabajos han venido continuando hasta el 10.01.2024 posteriormente la obra quedo suspendida hasta el 25.04.2024 y se reinició el día 26.04.2024, sin embargo en la proyección de la presente modificación se está acotando nuevamente el monto del PIA debido al proceso de licitación del proyecto Huaynacancha y el proceso de suministro de Hidróxido de Calcio para el mantenimiento del PAM Azalia y Pucara han sido declarado desierto y se encuentra en proceso de nueva convocatoria, cabe precisar que el clima es otro factor adverso que afecta a los proyectos de remediación.

4.2.3 Transferencias: Egresos

La proyección asciende a S/ 389,246 Mil, no presenta variación respecto del PIA, esto se debe principalmente a la recaudación de ingresos por cobro de regalías a las concesiones mineras, el cual son transferidos a Pro-Inversión y al Ministerio de Economía y Finanzas.

4.2.4 Egresos por financiamiento: Préstamos

Los Egresos por Financiamiento asciende a S/ 0.0 Mil, no presenta variación respecto al

PROYECTO DE PRESUPUESTO MODIFICADO 2024

RUBROS	MONTO \$/
PRESUPUESTO DE OPERACIÓN	
1 INGRESOS	65,511,445
1.1 Venta de Bienes	0
1.2 Venta de Servicios	0
1.3 Ingresos Financieros	21,260,988
1.4 Ingresos por participación o dividendos	0
1.5 Ingresos complementarios	0
1.6 Otros	44,250,457
2 EGRESOS	44,303,624
2.1 Compra de Bienes	361,508
2.1.1 Insumos y suministros	182,000
2.1.2 Combustibles y lubricantes	179,508
2.1.3 Otros	0
2.2. Gastos de personal (GIP)	14,991,742
2.2.1 Sueldos y Salarios (GIP)	9,607,738
2.2.1.1 Básica (GIP)	8,098,928
2.2.1.2 Bonificaciones (GIP)	0
2.2.1.3 Gratificaciones (GIP)	1,431,216
2.2.1.4 Asignaciones (GIP)	77,594
2.2.1.5 Horas Extras (GIP)	0
2.2.1.6 Otros (GIP)	0
2.2.2 Compensación por tiempo de Servicio (GIP)	782,694
2.2.3 Seguridad y previsión Social (GIP)	685,179
2.2.4 Dietas del Directorio (GIP)	250,000
2.2.5 Capacitación (GIP)	150,000
2.2.6 Jubilaciones y Pensiones (GIP)	0
2.2.7 Otros gastos de personal (GIP)	3,516,131
2.2.7.1 Refrigerio (GIP)	0
2.2.7.2 Uniformes (GIP)	164,100
2.2.7.3 Asistencia Médica (GIP)	508,113
2.2.7.4 Seguro complementario de alto riesgo (GIP)	81,316
2.2.7.5 Pago de indem. por cese de relac. lab. (GIP)	0
2.2.7.6 Incentivos por retiro voluntario (GIP)	150,000
2.2.7.7 Celebraciones (GIP)	25,000
2.2.7.8 Bonos de Productividad (GIP)	1,123,025
2.2.7.9 Participación de trabajadores (GIP)	0
2.2.7.10 Otros (GIP)	1,464,577
2.3 Servicios prestados por terceros	11,311,087
2.3.1 Transporte y almacenamiento	359,533
2.3.2 Tarifas de servicios públicos	1,084,931

RUBROS	MONTO SI/
PRESUPUESTO DE OPERACIÓN	
2.3.3 Honorarios profesionales (GIP)	1,798,649
2.3.3.1 Auditorías (GIP)	459,434
2.3.3.2 Consultorías (GIP)	534,400
2.3.3.3 Asesorías (GIP)	456,415
2.3.3.4 Otros servicios no personales (GIP)	348,400
2.3.4 Mantenimiento y Reparación	682,000
2.3.5 Alquileres	1,598,703
2.3.6 Serv. de vigilancia, guardianía y limp. (GIP)	2,231,979
2.3.6.1 Vigilancia (GIP)	1,806,259
2.3.6.2 Guardianía (GIP)	7,200
2.3.6.3 Limpieza (GIP)	418,520
2.3.7 Publicidad y Publicaciones	179,443
2.3.8 Otros	3,375,849
2.3.8.1 Servicio de mensajería y correspondencia (GIP)	24,601
2.3.8.2 Prov. de personal por coop. y services (GIP)	0
2.3.8.3 Otros relacionados a GIP (GIP)	0
2.3.8.4 Otros no relacionados a GIP	3,351,248
2.4 Tributos	1,520,000
2.4.1 Impuesto a las Transacciones Financieras - ITF	50,000
2.4.2 Otros impuestos y contribuciones	1,470,000
2.5 Gastos diversos de Gestión	1,841,713
2.5.1 Seguros	230,000
2.5.2 Viáticos (GIP)	305,591
2.5.3 Gastos de Representación	8,402
2.5.4 Otros	1,297,720
2.5.4.1 Otros relacionados a GIP (GIP)	0
2.5.4.2 Otros no relacionados a GIP	1,297,720
2.6 Gastos Financieros	13,377,574
2.7 Otros	900,000
RESULTADO DE OPERACION	21,207,821
3 GASTOS DE CAPITAL	149,734,481
3.1 Presupuesto de Inversiones - FBK	650,008
3.1.1 Proyecto de Inversión	0
3.1.2 Gastos de capital no ligados a proyectos	650,008
3.2 Inversión Financiera	0
3.3 Otros	149,084,473
4 INGRESOS DE CAPITAL	0
4.1 Aportes de Capital	0
4.2 Ventas de activo fijo	0
4.3 Otros	0

RUBROS	MONTO S/
PRESUPUESTO DE OPERACIÓN	
5 TRANSFERENCIAS NETAS	120,000,000
5.1 Ingresos por Transferencias	509,245,647
5.2 Egresos por Transferencias	389,245,647
RESULTADO ECONOMICO	-8,526,660
6 FINANCIAMIENTO NETO	0
6.1 Financiamiento Externo Neto	0
6.1.1. Financiamiento largo plazo	0
6.1.1.1 Desembolsos	0
6.1.1.2 Servicios de Deuda	0
6.1.1.2.1 Amortización	0
6.1.1.2.2 Intereses y comisiones de la deuda	0
6.1.2. Financiamiento corto plazo	0
6.1.2.1 Desembolsos	0
6.1.2.2 Servicio de la Deuda	0
6.1.2.2.1 Amortización	0
6.1.2.2.2 Intereses y comisiones de la deuda	0
6.2 Financiamiento Interno Neto	0
6.2.1. Financiamiento Largo Plazo	0
6.2.1.1 Desembolsos	0
6.2.1.2 Servicio de la Deuda	0
6.2.1.2.1 Amortización	0
6.2.1.2.2 Intereses y comisiones de la deuda	0
6.2.2. Financiamiento Corto Plazo	0
6.2.2.1 Desembolsos	0
6.2.2.2 Servicio de la Deuda	0
6.2.2.2.1 Amortización	0
6.2.2.2.2 Intereses y comisiones de la Deuda	0
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	8,526,660
SALDO FINAL	0
GIP-TOTAL	19,352,562
Impuesto a la Renta	0