

II. RECURSOS ECONÓMICOS DEL FONDO SOCIAL

2.1 Recursos recibidos a junio del 2025

Los recursos que recibe el Fondo Social provienen de las operaciones portuarias que realiza Terminales Portuarios Euroandinos (TPE), empresa que a partir del año 2023 suscribió la Adenda N° 02 de contrato, aprobada con Decreto Supremo N°006-2023-MTC y en donde indica que la retribución será a través de la Autoridad Portuaria Nacional (APN), entidad que se encarga de verificar y conciliar estos aportes con SUNAT y OSITRAN, posteriormente es transferido al Fondo Social.

Desde el año 2024 los aportes son entregados de la siguiente manera:

- Mensualmente: 2% de los ingresos netos mensuales que obtenga TPE, el mismo que es entregado desde el inicio de la concesión hasta la caducidad de esta.
- Agosto 2025: TPE transferirá un aporte del 1% de los ingresos que ha generado el concesionario en un periodo de doce (12) meses, comprendidos entre el mes de setiembre del año anterior (2024) a agosto del presente año (2025), descontando el aporte fijo establecido en la adenda N° 1 (USD 195,858), con el objetivo de llegar al 3%.
- Setiembre 2025: TPE abonará el aporte fijo adicional en la Clausula 3.1. Adenda N° 1, cuyo monto asciende a USD 195,858.

Acorde a las adendas suscritas con el Estado Peruano, en el I Semestre del 2025, el Fondo Social reconoce los aportes mensuales incluidas las adendas 01 y 02, el cual asciende a S/ 4'316,272, según el siguiente resumen:

Cuadro N° 1 Aportes Mensuales transferidos y por transferir de TPE a la APN Junio del 2025

Mes	Contrato 2%	Adenda 02 - 1%	Observación
Enero	582,604.00	291,302.00	Adenda 02 a pagar en Set 2025
Febrero	431,489.00	215,745.00	Adenda 02 a pagar en Set 2025
Marzo	354,395.00	177,198.00	Adenda 02 a pagar en Set 2025
Abril	435,038.00	217,519.00	Adenda 02 a pagar en Set 2025
Mayo	525,066.00	262,533.00	Adenda 02 a pagar en Set 2025
Junio	548,922.00	274,461.00	Adenda 02 a pagar en Set 2025
Total Aportes	2,877,514.00	1,438,758.00	4,316,272.00

La APN depositó al Fondo Social de Paita la cantidad de S/. 3'218,482, los montos transferidos son:

Cuadro N° 2 Aportes transferidos por la APN al Fondo Social Junio del 2025

Mes	2025	Concepto
Enero	889,890.00	2% Dic 2024
Febrero	582,604.00	2% Ene 2025
Marzo	431,489.00	2% Feb 2025
Abril	354,395.00	2% Mar 2025
Mayo	435,038.00	2% Abr 2025
Junio	525,066.00	2% May 2025
Total 2025	3,218,482.00	

En los Estados Financieros al 30/06/2025 se está considerando en la cuenta por cobrar el 1% de los aportes correspondientes de setiembre 2024 a mayo 2025 (Saldo S/. 1'871,139.71) y el 3% del mes de junio 2025 (S/. 823,383), resultando una cuenta por cobrar de S/. 2'694,522.71.

2.2 Recursos transferidos del 2010 a junio del 2025

A partir del año 2023, el aporte de TPE es 3%, el mismo que incluye el aporte adicional de la Adenda N° 01 (USD 195,858). En ese sentido, los aportes que corresponden transferir de TPE a la APN asciende a S/. 63,691,500 (Ver: Cuadro N° 3), de los cuales al 30/06/2025 queda pendiente de transferir S/. 2'694,523 que serán transferidos en julio y agosto del 2025.

Cuadro N° 3 Aportes TPE al APN 2016 – Junio 2025

Mes	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Enero	219,589.00	276,975.00	268,436.00	338,480.00	411,832.00	501,838.00	486,626.00	949,998.00	590,016.00	873,906.00
Febrero	209,441.00	208,014.00	221,706.00	250,342.00	317,519.00	329,327.00	349,633.00	766,746.00	552,287.00	647,234.00
Marzo	130,597.00	176,555.00	192,708.00	239,444.00	239,298.00	281,426.00	317,235.00	647,360.00	359,793.00	531,593.00
Abril	105,585.00	154,952.00	176,384.00	297,681.00	237,819.00	286,392.00	279,564.00	520,314.00	361,557.00	652,557.00
Mayo	167,433.00	173,063.00	266,332.00	233,832.00	209,691.00	377,894.00	340,619.00	530,397.00	406,251.00	787,599.00
Junio	141,843.00	172,066.00	196,332.00	227,621.00	194,152.00	356,639.00	328,033.00	555,029.00	485,483.00	823,383.00
Julio	154,290.00	133,882.00	286,922.48	195,002.00	281,495.00	410,069.00	431,690.00	476,904.00	586,299.00	
Agosto	160,790.00	161,826.00	206,182.00	211,346.00	365,236.00	402,920.00	463,867.00	439,266.00	555,959.00	

Setiembre	211,753.00	123,153.00	172,125.00	231,589.00	308,839.00	440,264.00	475,499.00	511,461.00	589,148.00	
Octubre	260,981.46	203,366.00	238,506.00	296,808.00	474,708.00	480,169.00	579,494.00	948,522.00	986,819.00	
Noviembre	317,595.00	239,693.00	326,188.00	417,080.00	570,681.00	617,812.00	734,002.00	969,687.00	1,425,438.00	
Diciembre	387,006.00	288,755.00	361,644.00	446,261.00	593,906.00	653,133.00	861,218.00	632,578.00	1,334,835.00	
Adenda 01	660,237.32	626,158.02	649,661.00	659,453.89	696,079.33	802,430.23	760,908.33			
Total Aportes	3,127,140.78	2,938,458.02	3,563,126.48	4,044,939.89	4,901,255.33	5,940,313.23	6,408,388.33	7,948,262.00	8,233,885.00	4,316,272.00
Acumulado	15,396,600.05	18,335,058.07	21,898,184.55	25,943,124.44	30,844,379.77	36,784,693.00	43,193,081.33	51,141,343.33	59,375,228.33	63,691,500.33

Observación: Contable y financieramente se reconoce el 3% de los ingresos mensuales (enero – junio 2025); queda pendiente los aportes del 1% de setiembre 2024 a junio del 2025 (Saldo S/. 2'145,601) y el 2% del mes de junio 2025 (S/.548,922), resultando una cuenta por cobrar de S/. 2'694,523

La APN ha transferido al Fondo Social la suma de S/. 60,996,977 (Ver: Cuadro N° 4). El monto pendiente de transferir es S/. 2'694,522, el cual corresponde al 1% de Setiembre 2024 a Junio 2025 y el 2% de junio 2025.

Cuadro N° 4
Aportes Transferidos por APN al Fondo Social
2015 – Junio 2025

Mes	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Enero	522,055.00	951,119.00	239,693.00	674,188.00	863,341.00	593,906.00	653,133.00	861,218.00	421,719.00	889,890.00
Febrero			288,755.00	225,320.00	411,832.00	501,838.00	486,626.00	633,332.00	393,344.00	582,604.00
Marzo	504,251.30	386,987.00	268,436.00	377,146.00		329,327.00	349,633.00	511,164.00	368,191.00	431,489.00
Abril		276,975.00	176,770.00		317,519.00	0.00	317,235.00		239,862.00	354,395.00
Mayo	340,038.00	208,014.00	248,677.00	504,231.00		567,818.00	279,564.00	778,449.00	241,038.00	435,038.00
Junio		176,555.00	176,384.00	32,894.00	477,117.00	377,894.00	340,619.00	353,598.00	270,834.00	525,066.00
Julio	273,018.00		266,332.00	233,832.00	209,691.00	356,901.00	328,033.00	554,887.00	323,655.00	
Agosto		154,952.00	196,392.00	383,796.00	194,152.00	409,807.00	431,690.00	1,610,410.00	390,866.00	
Setiembre	296,133.00	479,010.51	275,906.00	38,827.00	281,495.00	402,920.00	463,867.00	439,267.00	1,964,168.00	
Octubre		333,891.51	378,307.00	211,346.00	674,075.00	440,264.00	475,499.00	340,974.00	392,765.00	
Noviembre			192,422.00	359,259.00	474,708.00	480,169.00	579,494.00	632,348.00	657,879.00	

Diciembre		154,442.49	46,084.00	169,138.00	570,681.00	617,812.00	734,002.00	646,458.00	950,292.00	
Adenda 01	660,237.32	626,158.02	649,661.00	659,453.89	696,079.33	802,430.23	760,908.33	726,437.32	743,476.97	
Total Aporte	2,595,732.62	3,748,104.53	3,403,819.00	3,869,430.89	5,170,690.33	5,881,086.23	6,200,303.33	8,088,542.32	7,358,089.97	3,218,482.00
Acumulado	14,058,429.02	17,806,533.55	21,210,352.55	25,079,783.44	30,250,473.77	36,131,560.00	42,331,863.33	50,420,405.65	57,778,495.62	60,996,977.62
Por Transferir										2,694,522.71

2.3 Evolución de los ingresos recibidos

El 2023 y 2024 se presenta incremento en los ingresos del Fondo Social de Paita, resultado de la suscripción de la segunda adenda de contrato de concesión, en donde se incrementa el porcentaje de aportes que destinará TPE, del 2% al 3%.

El primer semestre 2025, presenta un incremento de 51% con respecto al primer semestre 2024, resultado de la reactivación del sector agroindustrial y pesquero que generó el incremento de exportaciones por el puerto de Paita.

Gráfico N° 1
Evolución de ingresos recibos por el Fondo Social
2010 – Junio 2025

