

FID. 1052 FONDO DE BIODIVERSIDAD SOSTENIBLE

INFORME DE INGRESOS Y EGRESOS

I TRIMESTRE 2020

CUADRO DETALLE DE INGRESOS Y GASTOS ACUMULADO FIDEICOMISO 1052 FBS CONSOLIDADO

| Fideicomiso 1052 Fondo de Biodiversidad Sostenible Detalle Ingresos y Gastos a Marzo 2020 | | | | | |
|--|--|------------------------|----------------------|---------------------------------|----------------------|
| Nota | Descripción | Primer Trimestre | | Acumulado de Enero a Marzo 2020 | |
| | | Colones | Dólares | Colones | Dólares |
| INGRESOS | | | | | |
| a) | Productos por Inv. en Otros Inst. Financ. Mant. para Negociar | €841,380.54 | \$1,465.65 | €841,380.54 | \$1,465.65 |
| b) | Productos por Inv. en Inst. Financ. Disp. para la Venta en el Sector Público no Financiero del País | €120,958,460.24 | \$210,707.13 | €120,958,460.24 | \$210,707.13 |
| c) | Productos por Inv. en Inst. Financ. Disp. para la Venta en Entidades Financieras del País | €21,825,341.97 | \$38,019.43 | €21,825,341.97 | \$38,019.43 |
| d) | Productos por Inv. en Inst. Financ. Disp. para la Venta en Bcos. Centrales y Sector Público del Exterior | €21,139,242.92 | \$36,824.28 | €21,139,242.92 | \$36,824.28 |
| e) | Productos por Inv. en Inst. Financ. Disp. para la Venta en el Sector Privado no Financiero del Exterior | €38,712,218.76 | \$67,435.89 | €38,712,218.76 | \$67,435.89 |
| f) | Diferencial cambiario | €561,429,098.26 | \$0.00 | €561,429,098.26 | \$0.00 |
| g) | Traslado de Rendimientos | €122,950,887.33 | \$214,215.15 | €122,950,887.33 | \$214,215.15 |
| h) | Primas S/Obligación de Titularización M.E. | €28.83 | \$0.05 | €28.83 | \$0.05 |
| i) | Reintegros de desembolsos | €25,861.34 | \$44.86 | €25,861.34 | \$44.86 |
| Total Ingresos | | €887,882,520.19 | \$568,712.44 | €887,882,520.19 | \$568,712.44 |
| GASTOS | | | | | |
| j) | Comisiones por honorarios de BN Fiduciaria | €5,166,539.92 | \$9,000.00 | €5,166,539.92 | \$9,000.00 |
| k) | Comisión por honorarios del BAC San José | €19,957,000.75 | \$34,764.19 | €19,957,000.75 | \$34,764.19 |
| l) | Comisión por devolución retención del ISR sobre inversiones | €7,314.85 | \$12.77 | €7,314.85 | \$12.77 |
| m) | Comisiones por Giros y Transferencias-Certificaciones | €22,986.70 | \$40.00 | €22,986.70 | \$40.00 |
| n) | Diferencial cambiario | €113,588,210.91 | \$0.00 | €113,588,210.91 | \$0.00 |
| o) | Gastos de personal | €4,965,714.28 | \$8,645.93 | €4,965,714.28 | \$8,645.93 |
| p) | Gastos por provisiones | €1,610,821.75 | \$2,804.53 | €1,610,821.75 | \$2,804.53 |
| q) | Otros servicios externos contratados | €3,987,193.90 | \$6,951.65 | €3,987,193.90 | \$6,951.65 |
| r) | Gastos de Movilidad y comunicación | €1,158,195.03 | \$2,018.12 | €1,158,195.03 | \$2,018.12 |
| s) | Cancelación Pago de Servicios Ambientales | €47,302,307.66 | \$82,296.55 | €47,302,307.66 | \$82,296.55 |
| t) | Gastos Generales | €3,386,792.75 | \$5,900.51 | €3,386,792.75 | \$5,900.51 |
| u) | Gastos de Infraestructura | €10,042.89 | \$17.50 | €10,042.89 | \$17.50 |
| g) | Retiro de rendimientos | €122,942,651.54 | \$214,215.14 | €122,942,651.54 | \$214,215.14 |
| v) | Ingresos ya Liquidados M.E. | €530,103.85 | \$924.12 | €530,103.85 | \$924.12 |
| w) | Gastos operativos fundación FUNBAM | €22,893,200.00 | \$40,000.00 | €22,893,200.00 | \$40,000.00 |
| Total Gastos | | €347,529,076.78 | \$407,591.01 | €347,529,076.78 | \$407,591.01 |
| x) | Resultado Neto | €540,353,443.41 | \$ 161,121.43 | €540,353,443.41 | \$ 161,121.43 |

Notas:

a) Productos por Inversiones en otros Instrumentos Financieros Mantenidos para Negociar: Corresponde a registros contables por valoración sobre las participaciones en fondos de inversión, originando un aumento o disminución en resultados (cuenta contable de ingreso).

b) Productos por Inversiones en Instrumentos Financieros Disponibles para la Venta en el Sector Público no Financiero del País: Corresponde a registros contables por devengamiento de rendimientos sobre títulos valores emitidos en el mercado local costarricense del sector público no financiero (comprende intereses, amortización de primas y/o descuento), originando un aumento (cuenta contable de ingreso) o disminución (cuenta contable de gasto) en resultados.

c) Productos por Inversiones en Instrumentos Financieros Disponibles para la Venta en Entidades Financieras del País: Corresponde a registros contables por devengamiento de rendimientos sobre instrumento a corto plazo del mercado local costarricense en entidades financieras del país (comprende intereses, amortización de primas y/o descuento), originando un aumento (cuenta contable de ingreso) o disminución (cuenta contable de gasto) en resultados.

d) Productos por Inversiones en Instrumentos Financieros Disponibles para la Venta en Bancos Centrales y Sector Público del Exterior: Corresponde a registros contables por devengamiento de rendimientos sobre títulos valores emitidos en el mercado internacional de bancos centrales o del sector público de gobiernos extranjeros (comprende intereses, amortización de primas y/o descuento), originando un aumento (cuenta contable de ingreso) o disminución (cuenta contable de gasto) en resultados.

e) **Productos por Inv. en Inst. Financ. Disp. para la Venta en el Sector Privado no Financiero del Exterior:** Corresponde a registros contables por devengamiento de rendimientos sobre títulos valores emitidos en el mercado internacional del sector privado no financiero (comprende intereses, amortización de primas y/o descuento), originando un aumento (cuenta contable de ingreso) o disminución (cuenta contable de gasto) en resultados.

f) **Diferencial cambiario:** Corresponde a movimientos contables provenientes del diferencial cambiario sobre las variaciones en el tipo de cambio, originando un aumento (cuenta contable de ingreso) en resultados.

Las cuentas contables relacionadas con las transacciones de Diferencial Cambiario son:

- 751-07-1-0099-0099 Ingresos por Diferencial cambiario y unidades de desarrollo (UD)M.N.
- 753-99-1-0099-0001 Ingresos Diferencias De Cambio Op. Multi-Moneda

Si bien es cierto las transacciones realizadas dentro del Fideicomiso 1052, se realizan en moneda extranjera dólares, para efectos de presentación de los Estados Financieros y de acuerdo a las Normas contables adoptadas por el Colegio de Contadores Públicos, específicamente la NIC 21 **Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjeras** y la Legislación costarricense (Ley de Impuesto sobre la Renta y su Reglamento, Ley nº 7092), Ley Orgánica del Banco Central de Costa Rica, Ley n.º 7558), los Estados Financieros se deben presentar traducidos al idioma español y convertidos a colones, utilizando el tipo de cambio de compra de referencia del Banco Central de Costa Rica en la fecha corte de los estados financieros

Bajo esta perspectiva, en cada cierre mensual se actualizan los saldos en colones de las cuentas contables en moneda extranjera, de la siguiente manera:

✓ Cuando el tipo de cambio ha aumentado respecto de la actualización anterior, se expresa un aumento en los saldos en colones de las cuentas de activos y un crédito a la cuenta 751-07-1-0099-0099 Ingresos financieros por diferencial cambiario y unidades de desarrollo (UD)M.N.

✓ Por el contrario, si el tipo de cambio ha disminuido respecto de la actualización anterior se expresa una disminución en los saldos en colones de las cuentas de activos con débito a la cuenta 741-07-1-0099-0001 Pérdidas por Diferencial Cambiario y unidades de desarrollo (UD).

Para la valuación y registro de operaciones en moneda extranjera se utilizan las cotizaciones del tipo de cambio de compra de referencia vigente al cierre de cada mes, informado por el Banco Central de Costa Rica. A continuación, se muestra un resumen de como se ve afectado el ingreso por el diferencial cambiario, del **01 de enero del 2020 al 31 de marzo del 2020**.

Ingreso por Diferencial Cambiario

| Detalle del diferencial Cambiario "Ingresos" | |
|---|------------------------|
| Mes | Monto |
| Enero | 166,335,582.83 |
| Febrero | 192,352.21 |
| Marzo | 394,901,163.22 |
| Total General =====> | €561,429,098.26 |

g) **Traslado de Rendimientos / Retiro de rendimientos:** Corresponde a movimientos compensatorios entre proyectos para revelar el traslado de intereses y dividendos ganados del fondo principal al fondo de rendimientos, originando un aumento (cuenta contable de ingreso) o disminución (cuenta contable de gasto) en resultados.

h) Primas sobre Obligación de Titularización M.E.: Corresponde a ajuste de auxiliar de inversiones, para la cuenta SAFI del Fideicomiso 1052-011 Fondo de Biodiversidad Sostenible (Rendimientos) realizado el 09-01-2020 mediante asiento contable número 48.

i) Reintegros de desembolsos: Corresponde a ajuste de auxiliar de inversiones, para la cuenta SAFI del Fideicomiso 1052-011 Fondo de Biodiversidad Sostenible (Rendimientos) realizado el 09-01-2020 mediante asiento contable número 48.

j) Honorarios Fiduciarios: Corresponde a movimientos contables provenientes de comisión por administración del Fideicomiso, originando una disminución (cuenta contable de gasto) en resultados.

De acuerdo con lo establecido en el contrato del Fideicomiso, la comisión por administración del Fideicomiso y devengado por BN Fiduciaria está pactada de la siguiente forma:

“Cláusula décima tercera: El FIDUCIARIO devengará por su gestión dentro del Fideicomiso un honorario del \$3.950 mensuales. El fiduciario en el afán de colaborar con la protección del medio ambiente otorga un periodo especial de gracia para su pago, por un plazo de dos años contado a partir de la suscripción del contrato...”. El cobro de los honorarios antes mencionados se modificó a \$2,250.00 mediante modificación a la cláusula Décima Tercera, según addendum firmado el 01-08-2013.

Mediante Adendum N°2 firmado el 16 de mayo del 2016 se indica:

“El Fiduciario devengará por su gestión dentro del fideicomiso el siguiente honorario: \$3,000 (tres mil dólares estadounidenses) mensuales, el Fiduciario debitará del fondo de rendimientos en las fechas usuales y conforme los procedimientos de la oficina, las sumas relacionados con estos honorarios sin que medie más autorización que está, es entendido que el fideicomitente en caso de no contar con recursos, el fideicomiso asumirá el pago de los honorarios”

Detalle de mensual de las Comisiones por Fondo por la Administración del Fideicomiso.

| Fondo | Nombre | Mes | Monto Colones | Monto Dólares | T.C.Contable |
|-----------------------------|--|---------------|----------------------|-------------------|--------------|
| 1052-011 | Fondo de Biodiversidad Sostenible (Rendimientos) | Enero 2020. | 1,729,469.99 | 3,000.00 | 576.49 |
| 1052-011 | Fondo de Biodiversidad Sostenible (Rendimientos) | Febrero 2020. | 1,720,079.98 | 3,000.00 | 573.36 |
| 1052-011 | Fondo de Biodiversidad Sostenible (Rendimientos) | Marzo 2020. | 1,716,989.95 | 3,000.00 | 572.33 |
| Total General =====> | | | ¢5,166,539.92 | \$9,000.00 | |

Nota: Las comisiones del Fiduciario cobradas son de \$3000 en cada uno de los meses, no obstante, en el gasto registrado se revela un importe menor ya que en las reclasificaciones realizadas no se ajustaron según correspondía.

k) Honorarios Puestos Bolsa BAC San José: Corresponde a movimientos contables provenientes de comisión por administración de la cartera individualizada del fideicomiso por parte del BAC San José Puesto de Bolsa, originando una disminución (cuenta contable de gasto) en resultados.

El método de cobro de la Comisión por parte de BAC – San Jose es por mes vencido.

Según contrato de custodia individual de Cartera establecido entre BN Fiduciaria y Puesto de Bolsa, la comisión por el manejo de la cartera de inversión del Fideicomiso 1052 FBS es aplicada por rangos escalonados sobre el valor costo del portafolio, con corte a cada fin de mes y calculado en base a un mes de 30/360, o US\$3.000,00 (tres mil dólares), lo que resulte más alto.

| Valor de Costo | Porcentaje de Comisión por Administración |
|--------------------------------|---|
| Menor a \$5,000,000 | 0.80% (ochenta puntos básicos) |
| De \$5,000,001 a \$10,000,000 | 0.70% (sesenta puntos básicos) |
| De \$10,000,001 a \$15,000,000 | 0.65% (sesenta y cinco puntos básicos) |
| De \$15,000,001 a \$20,000,000 | 0.60% (sesenta puntos básicos) |
| A partir de \$20,000,001 | 0.55% (cincuenta y cinco puntos básicos) |

El cobro del mes se aplica y registra contablemente al mes siguiente. Estos gastos para el periodo del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2020, se presentan a continuación:

| Fondo | Mes al Cobro | Fecha de registro | Monto total (\$) | Monto total (¢) |
|------------------------|----------------|-------------------|--------------------|-----------------------|
| 1052-011 | Diciembre 2019 | Enero 2020 | 228.87 | 131,941.27 |
| 1052-011 | Diciembre 2019 | Enero 2020 | 11,433.22 | 6,591,137.00 |
| 1052-011 | Enero 2020 | Febrero 2020 | 231.03 | 132,463.36 |
| 1052-011 | Enero 2020 | Febrero 2020 | 11,320.02 | 6,490,446.67 |
| 1052-011 | Febrero 2020 | Marzo 2020 | 231.03 | 132,225.40 |
| 1052-011 | Febrero 2020 | Marzo 2020 | 11,320.02 | 6,478,787.05 |
| TOTAL =====> | | | \$34,764.19 | ¢19,957,000.75 |

l) Comisión por devolución retención del ISR sobre inversiones: Corresponde a movimientos contables provenientes de comisión a la Bolsa Nacional de Valores, por gestión de cobro de recuperación de impuestos sobre tasas impositivas a las que están sujetas las emisiones de acuerdo con la legislación costarricense, de conformidad con el tarifario vigente en las Reglas de Negocio de la entidad de Custodia.

m) Comisiones por giros y transferencias-Certificaciones: Están constituidos por los gastos de comisiones bancarias por giros o transferencias realizadas a cuentas de terceros.

n) Diferencial cambiario: Corresponde a movimientos contables provenientes del diferencial cambiario sobre las variaciones en el tipo de cambio, originando una disminución (cuenta contable de gasto) en resultados.

Las cuentas contables relacionadas con las transacciones de Diferencial Cambiario son:

- 741-07-1-0099-0001 Pérdidas por Diferencial Cambiario y unidades de desarrollo (UD)
- 743-99-1-0099-0001 Gastos por Diferencias de Cambio Op. Multi - Moneda

A continuación, se muestra un resumen de como se ve afectado el gasto por el diferencial cambiario, del 01 de enero del 2020 al 31 de marzo del 2020.

Gasto por Diferencial Cambiario

| Detalle del diferencial Cambiario "Gasto" | |
|---|------------------------|
| Mes | Monto |
| Enero | 83,225,156.46 |
| Febrero | 27,070,810.44 |
| Marzo | 3,292,244.01 |
| Total General =====> | ¢113,588,210.91 |

o) Gastos del personal: En esta partida se registran los gastos asociados al personal contratado en la Unidad Gerencial del Fideicomiso.

| Detalle | Monto (¢) | Monto (\$) |
|---|----------------------|-------------------|
| Sueldos Y bonif. De Personal Permanente (SDC) | 4,303,799.20 | 7,493.18 |
| Viaticos Dentro del País | 214,900.00 | 375.48 |
| Alimentacion y Refrigerios (SDC) | 8,000.00 | 13.95 |
| Capacitacion (SDC) | 175,448.16 | 306.00 |
| Seguros para el Personal (SDC) | 52,827.30 | 91.76 |
| Viaticos al exterior | 210,739.62 | 365.56 |
| Total General =====> | ¢4,965,714.28 | \$8,645.93 |

Nota: El monto indicado en moneda extranjera es un aproximado ya que son los colones al tipo de cambio contable de cada una de las transacciones.

p) Gastos por Provisiones: Corresponde al registro de las provisiones obrero–patronales adquiridas por el personal contratado en la unidad gerencial del Fideicomiso.

| Detalle | Monto (¢) | Monto (\$) |
|------------------------------------|----------------------|-------------------|
| Decimotercer Sueldo (SDC) | 358,635.78 | 624.42 |
| Vacaciones (SDC) | 179,468.50 | 312.46 |
| Cargas Sociales Patronales (SDC) | 946,834.40 | 1,648.50 |
| Fondo de Capitalización Laboral 3% | 125,883.07 | 219.15 |
| Total General =====> | ¢1,610,821.75 | \$2,804.53 |

Nota: El monto indicado en moneda extranjera es un aproximado ya que son los colones al tipo de cambio contable de cada una de las transacciones.

q) Otros servicios externos contratados: Están constituidos por los gastos de servicios profesionales y técnicos, con personas físicas o jurídicas, tanto nacionales como extranjeras para realizar trabajos específicos. La prestación de estos servicios no implica la existencia de relación laboral.

| Detalle | Monto | Monto (\$) |
|--|----------------------|-------------------|
| Servicios de Computación (DCP) | 900,000.00 | 1,561.17 |
| Servicios en ciencias economicas y sociales | 2,115,348.70 | 3,695.48 |
| Servicios en ciencias economicas y sociales M.E. | 971,845.20 | 1,695.00 |
| Total General =====> | ¢3,987,193.90 | \$6,951.65 |

Nota: El monto indicado en moneda extranjera es un aproximado ya que son los colones al tipo de cambio contable de cada una de las transacciones.

r) Gastos de Movilidad y comunicación: Corresponde a egresos pagados a los funcionarios del Fideicomiso donde deben de desplazarse a las diferentes zonas del país con la finalidad de cumplir con la finalidad del fideicomiso.

| Detalle | Monto (¢) | Monto (\$) |
|--|----------------------|-------------------|
| Impuestos y Seguros Sobre Vehículos | 260,485.75 | 454.35 |
| mant. Reparac. Y Mater. Para Vehículos (SDC) | 15,927.35 | 27.83 |
| Depreciación de Vehículos - Costo (SDC) | 663,086.25 | 1,155.09 |
| Telef, Telex, Fax, Local, Correo, Serv. Telem. (DCP) | 119,603.68 | 208.34 |
| Combustible y Lubricantes (SDC) | 66,093.00 | 115.27 |
| Derecho de circulación de Vehículo | 32,999.00 | 57.24 |
| Total General =====> | ¢1,158,195.03 | \$2,018.12 |

Nota: El monto indicado en moneda extranjera es un aproximado ya que son los colones al tipo de cambio contable de cada una de las transacciones.

s) **Cancelación de Servicios Ambientales:** Corresponde a los pagos efectuados por los contratos de compensación por la protección de la biodiversidad y otros servicios ecosistémicos.

| Detalle | Monto (¢) | Monto (\$) |
|-----------------------------|-----------------------|--------------------|
| Enero 2020. | 26,431,308.84 | 45,848.68 |
| Febrero 2020. | 4,505,603.55 | 7,858.24 |
| Marzo 2020. | 16,365,395.27 | 28,589.63 |
| Total General =====> | ¢47,302,307.66 | \$82,296.55 |

Nota: El monto indicado en moneda extranjera es un aproximado ya que son los colones al tipo de cambio contable de cada una de las transacciones.

t) **Gastos generales:** Corresponde a compras generales utilizadas para la atención del FBS y el programa de conservación.

| Detalle | Monto (¢) | Monto (\$) |
|---|----------------------|-------------------|
| Impresión, Encuadernación Y Otros (DCP) | 137,880.00 | 240.91 |
| GASTOS IVA NO CONCEDEN CREDITO FISCAL | 3,248,912.75 | 5,659.60 |
| Total General =====> | ¢3,386,792.75 | \$5,900.51 |

Nota: El monto indicado en moneda extranjera es un aproximado ya que son los colones al tipo de cambio contable de cada una de las transacciones.

u) **Gastos de Infraestructura:** Correspondiente a los gastos por del equipo de comunicación:

| Detalle | Monto (¢) | Monto (\$) |
|--|-------------------|----------------|
| Depreciación equipos de Comunicación - Costo (SDC) | 10,042.89 | 17.50 |
| Total General =====> | ¢10,042.89 | \$17.50 |

v) **Ingresos ya Liquidados M.E.:** Corresponde a un ajuste de asiento contable 293 de noviembre del periodo 2019, ya que el ingreso real fue de \$520.00 pero en ese asiento se registra por \$600.00 contra

una cuenta por cobrar al BAC. Cuando se cancela la cuenta por cobrar, queda una diferencia de \$80.00 pero al no poderse reversar el ingreso del periodo anterior, se utiliza dicha cuenta mediante asiento contable 123, realizado el 22-01-2020.

Adicional de un registro de liquidación de cuentas por cobrar exentos pendientes de las operaciones 19061394095 y 19051083454, cupón #2 de los títulos 152 y 154, vendidos en el periodo 2019. Pero que estaban pendientes de pago debido a que se debía esperar la fecha de vencimiento del cupón.

w) Gastos operativos fundación FUNBAM: El Comité Especial del FBS en Sesión #1-2020 del día 21 de febrero del 2020, acordó “la aprobación del traslado de los recursos financieros para el pago del salario del Director Ejecutivo de la Fundación Banco Ambiental (FUNBAM), más las cargas sociales que para tal efecto aplica la legislación costarricense”.

En el presupuesto ordinario del FBS para el ejercicio económico del año 2020, en la Subpartida 6.04.02 “Transferencias Corrientes a Fundaciones”, se estableció un monto de cuarenta mil dólares exactos (US\$40.000,00), para transferir a la FUNBAM, según fuese solicitado en su momento.

x) Resultado Neto (Utilidad o Pérdida): Registra el resultado generado en el periodo actual se determinado por la diferencia entre los Ingresos y los Gastos. El resultado neto de operación del Fideicomiso 1052 FBS acumulado de **enero 2020 a marzo 2020** como se detalla a continuación.

| Periodo | Ingresos | Egreso | Resultado |
|---|----------------|----------------|------------------------|
| Enero 2020 | 266,712,182.50 | 155,509,259.50 | 111,202,923.00 |
| Febrero 2020 | 399,338,212.39 | 262,007,396.21 | 137,330,816.18 |
| Marzo 2020 | 887,882,520.19 | 347,529,076.78 | 540,353,443.41 |
| Total Utilidad ó Pérdida del Periodo | | | ¢540,353,443.41 |

El tipo de cambio de referencia, utilizado para registrar contablemente las transacciones en moneda nacional (colones), durante el periodo 2020, se detalla de la siguiente manera.

Movimientos Tipo de Cambio Contable para el Periodo 2020

| Periodo | T.C. Contable | Cierre | Variación |
|--------------|---------------|---------|-----------|
| Enero 2020 | ¢576.49 | ¢573.36 | -¢3.13 |
| Febrero 2020 | ¢573.36 | ¢572.33 | -¢1.03 |
| Marzo 2020 | ¢572.33 | ¢587.37 | ¢15.04 |

Impuesto a las Utilidades:

- ✚ Según el DGT-070-2015 de fecha 26 de enero de 2015, en respuesta a la consulta tributaria fundamentada en el artículo 119 del Código de Normas y Procedimientos Tributarios, indica que el Fideicomiso de Administración e Inversión N°1052 Fondo de Biodiversidad Sostenible/Banco Nacional de Costa Rica, no es contribuyente del impuesto sobre la renta.
- ✚ Según DGT-324-2017, de fecha 21 de marzo del 2017, la Dirección General de Tributación concluye que el Fideicomiso está obligado a retener el 2% cuando pague o acredite rentas afectas a este impuesto.

- Mediante oficio N° ATSJO-SSC-TV-0226-2017, la Administración Tributaria otorga exención del 8% siempre y cuando se invierta con los fondos especiales del fondo patrimonial producto del crédito y donación para el cumplimiento de programas ambientales.

DETALLE DE PAGOS DEL FID 1052, CONSOLIDADO

- Se detalla el resumen de pagos realizados con cargo al Patrimonio del Fideicomiso para el periodo comprendido de **01 enero 2020 al 31 de marzo del 2020**.

1052-009 CUENTA ESPECIAL KFW

| Beneficiario | Fecha Pago | Monto | Detalle |
|---|------------|----------------------|--|
| HERWIN OLGER MEJIAS MITCHEL | 03/01/2020 | 882,000.00 | Pago de servicios de Desarrollo de sistemas informaticos |
| INSTITUTO COSTARRICENSE DE ELECTRICIDAD | 22/01/2020 | 40,166.98 | Pago de servicios telefonicos 7052 3748 y 7052- 8070 |
| INSTITUTO COSTARRICENSE DE ELECTRICIDAD | 13/02/2020 | 43,299.04 | Pago de recibos telefonicos 7052 3748 7052 8070. Desembolsos 028-027 |
| INSTITUTO COSTARRICENSE DE ELECTRICIDAD | 18/03/2020 | 36,137.68 | Pago servicios de telecomunicaciones #7052-3748/7052-8070 |
| Total General | | €1,001,603.68 | |

1052-009 CUENTA ESPECIAL KFW - Desembolsos tramitados en Dólares

| Beneficiario | Fecha Pago | Monto | Detalle |
|---|------------|-----------------|---|
| Fideicomiso 1052 Fondo de Biodiversidad Sostenible | 07/02/2020 | 27.83 | Traslado a la cta cte del fideicomiso para pago de desembolso. Pago de inscripcion para la actividad de capacitacion de una persona en el curso de teledeteccion procesamiento de informacion y monitoreo ambiental. |
| FUNDACION PARA EL DESARROLLO ACADEMICO DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL | 11/02/2020 | 306.00 | PROYECTO 053322-0000 TELESIG |
| Total General | | \$333.83 | |

1052-010 Fondo de Biodiversidad Sostenible (Aportes) Desembolsos tramitados en Dólares

| Beneficiario | Fecha Pago | Monto | Detalle |
|--|------------|----------------|--|
| FUNDACION BANCO AMBIENTAL | 07/01/2020 | 10.00 | Traslado \$10 a la cuenta del FID 1052-10 para inversion en BAC SAN JOSE |
| FUNDACION BANCO AMBIENTAL | 31/01/2020 | 10.00 | Traslado \$10 a la cuenta del FID 1052-10 para inversion en BAC SAN JOSE |
| FUNDACION BANCO AMBIENTAL | 05/02/2020 | 10.00 | Traslado \$10 a la cuenta del FID 1052-10 para inversion en BAC SAN JOSE |
| Fideicomiso 1052 Fondo de Biodiversidad Sostenible | 06/03/2020 | 10.00 | Traslado a la cta cte del fid 1052-10 para pago de TF SINPE. |
| Total General | | \$40.00 | |

1052-011 Fondo de Biodiversidad Sostenible (Rendimientos)

| Beneficiario | Fecha Pago | Monto | Detalle |
|--|------------|-----------------------|---|
| JOSE RAMON DUARTE DUARTE | 07/01/2020 | 231,661.77 | DESEMBOLSO 311-2019 AÑO 1PCB BENEFICIARIOS EXPEDIENTE CB-01-C01- |
| INVERSIONES HINMAR HYH SA | 09/01/2020 | 8,484,383.23 | DESEMBOLSO AÑO 4 PCB BENEFICIARIOS CB-01-L01-026 |
| FIDEICOMISO 544 | 09/01/2020 | 3,524,809.76 | DESEMBOLSO AÑO 4 PCB BENEFICIARIOS CB-01-L01-026 COMPRA DE TIQUETE AEREO PARA LA PARTICIPACION EN LA |
| TURVI S.A. | 10/01/2020 | 210,739.62 | CAPACITACION DE TECNICAS DE COMUNICACION DIGITAL MARIA MORA |
| (Rendimientos) Sostenible Biodiversidad de Fondo BN Fiduciaria | 14/01/2020 | 804,277.88 | Pago de Cierre de Planilla 01/01/2020 al 15/01/2020 |
| JORGE MARIO RODRIGUEZ ZUÑIGA | 14/01/2020 | 804,277.88 | Aplicado a pago de planilla primera quincena de enero 2020 |
| PAULINO STELLER JIMENEZ | 20/01/2020 | 32,999.00 | Reintegro por combustible |
| GERALD KEITH ROBBINS | 21/01/2020 | 1,571,830.60 | DESEMBOLSO AÑO 2 CB 01 P01 069 |
| DESIDERIO SOTO MUÑOZ | 21/01/2020 | 5,456,614.00 | DESEMBOLSO CB 01 P01 070 |
| FRANCISCO MENDEZ MORALES | 21/01/2020 | 2,956,344.60 | DESEMBOLSO CB 01 P01 73 |
| BN Fiduciaria | 21/01/2020 | 1,095,394.90 | DESEMBOLSO CB 01 L01 89 |
| (Rendimientos) Sostenible Biodiversidad de Fondo BN Fiduciaria | 21/01/2020 | 2,377,291.98 | DESEMBOLSO CB01-L01 94. FELICIA ANGLING GARVEY |
| YADRIELA RODRIGUEZ QUESADA | 29/01/2020 | 804,277.88 | Pago de Cierre de Planilla 16/01/2020 al 31/01/2020 |
| JORGE EDUARDO VARGAS JENKINS | 29/01/2020 | 804,277.88 | APLICADO A PAGO DE PLANILLA SEGUNDA QUINCENA 2020 |
| AGROPECUARIA FAROQUE SA | 05/02/2020 | 1,017,210.58 | FBS-C01-CB-01-009-2019 |
| AGROPECUARIA FAROQUE SA | 05/02/2020 | 1,372,704.91 | FBS-C01-CB-01-001-2018 |
| Maria Lucía Valverde Muñoz | 05/02/2020 | 908,717.62 | FBS-CC01-CB-01-007-2019 |
| Maria Lucía Valverde Muñoz | 05/02/2020 | 1,206,970.44 | FBS-C01-CB-01-008-2019 |
| (Rendimientos) Sostenible Biodiversidad de Fondo BN Fiduciaria | 11/02/2020 | 54,700.00 | Adelanto de viáticos dentro del país |
| Maria Lucía Valverde Muñoz | 11/02/2020 | 20,000.00 | PAGO COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES |
| (Rendimientos) Sostenible Biodiversidad de Fondo BN Fiduciaria | 13/02/2020 | 560,836.70 | Pago de Cierre de Planilla 01/02/2020 al 15/02/2020 |
| YADRIELA RODRIGUEZ QUESADA | 13/02/2020 | 560,836.70 | APLICADO A PAGO DE PLANILLA PRIMERA QUINCENA DE FEBRERO 2020 |
| Maria Lucía Valverde Muñoz | 13/02/2020 | 1,502,230.27 | Año1 CB-01-C01-107 PERIODO 2019-2024 |
| ADRIAN ECHEVERRIA ESCALANTE | 13/02/2020 | 8,000.00 | Reintegro por alimentacion |
| BN Fiduciaria | 13/02/2020 | 175,150.00 | Cancelacion de factura 46 |
| BECK TOBIAS JAKOB | 13/02/2020 | 175,150.00 | Para aplicacion de sinpe |
| (Rendimientos) Sostenible Biodiversidad de Fondo BN Fiduciaria | 20/02/2020 | 89,548.47 | LIQUIDACION LABORAL POR FINALIZACION DE CONTRATO |
| Maria Lucía Valverde Muñoz | 27/02/2020 | 560,836.70 | Pago de Cierre de Planilla 16/02/2020 al 29/02/2020 |
| Maria Lucía Valverde Muñoz | 27/02/2020 | 2,280.00 | Reintegro pago de peajes |
| BN Fiduciaria | 27/02/2020 | 46,093.00 | Reintegro de combustibles del vehiculo oficial FBS PLACA CL 301103 |
| (Rendimientos) Sostenible Biodiversidad de Fondo BN Fiduciaria | 27/02/2020 | 560,836.70 | Aplicado a pago de planilla |
| MANO DE OBRA GUANACASTE S.A. | 13/03/2020 | 560,836.70 | Pago de Cierre de Planilla 01/03/2020 al 15/03/2020 |
| Asociación Conservación de Osa | 13/03/2020 | 560,836.70 | APLICADO A PAGO DE PLANILLA 1 Q MARZO |
| GRUPO NACION GN S.A. | 18/03/2020 | 6,108,150.00 | Pago de factura |
| BN Fiduciaria | 18/03/2020 | 8,755,015.00 | Pago factura of 0049 |
| (Rendimientos) Sostenible Biodiversidad de Fondo BN Fiduciaria | 18/03/2020 | 137,880.00 | Pago para la apertura del cartel 001-2020 |
| Maria Lucía Valverde Muñoz | 27/03/2020 | 560,836.70 | Aplicado a pago de planilla correspondiente a la II quincena de marzo 2020 |
| (Rendimientos) Sostenible Biodiversidad de Fondo BN Fiduciaria | 27/03/2020 | 560,836.70 | Pago de Cierre de Planilla 16/03/2020 al 31/03/2020 |
| Maria Lucía Valverde Muñoz | 31/03/2020 | 15,927.35 | Reintegro por revision tecnica RTV |
| Total General | | €55,241,602.22 | |

1052-011 Fondo de Biodiversidad Sostenible (Rendimientos) Desembolsos tramitados en Dólares

| Beneficiario | Fecha Pago | Monto | Detalle |
|--|------------|--------------------|--|
| Fideicomiso 1052 Fondo de Biodiversidad Sostenible | 10/01/2020 | 4.50 | Reintegro liquidacion de viaticos |
| GHISLAIN JULES R. DOORNAERT | 22/01/2020 | 1,279.19 | DESEMBOLSO CB 01 901 92 |
| INSTITUTO NACIONAL DE SEGUROS | 28/01/2020 | 893.61 | PAGO PÓLIZA 0218AUT001175006 |
| Fideicomiso 1052 Fondo de Biodiversidad Sostenible | 29/01/2020 | 893.61 | Correccion desembolso 14-2020 |
| | | | Pago por acompañamiento mensual de acuerdo a la contratacion FBS-CR-001-2016 Acompañamiento asesoria financiera a la secretaria ejecutiva y comite especial del FBS sobre el estado y recomendaciones de accionar para mejorar el rendimiento de las inversiones del fideicomiso. Corresponde a Diciembre 19 |
| OSVALDO MORA GONZALEZ | 13/02/2020 | 1,665.00 | TRASLADO DE RECURSOS FINANCIEROS PARA EL PAGO DE SALARIO DEL |
| FUNDACION BANCO AMBIENTAL | 18/03/2020 | 40,000.00 | DIRECTOR DE LA FUNBAM |
| OSVALDO MORA GONZALEZ | 24/03/2020 | 3,330.00 | Pago de facturas of 0045-0053 |
| Fideicomiso 1052 Fondo de Biodiversidad Sostenible | 24/03/2020 | 3,145.23 | Traslado para el pago de desembolsos. |
| Total General =====> | | \$51,211.14 | |

El Informe de Resultados de Ingresos y Gastos Trimestral elaborado por la Dirección de Fideicomisos del Banco Nacional, se realiza para todo el Fideicomiso 1052 FBS de forma consolidada, contemplando los Proyectos 1052-009 cuenta Especial KFW, 1052-10 FBS Aportes, 1052-11 FBS Rendimientos.

El informe del portafolio de inversiones, elaborado por BAC San Jose Puesto de Bolsa, se realiza para los fondos de aportes (1052-10) y de Rendimientos (1052-11), los cuales están sujetas a una Política de Inversión específica, cuyos lineamientos de inversión son utilizadas para la administración de la cartera individualizada por parte del Puesto de Bolsa. Mientras que el Fondo Cuenta Especial KFW, se rige por lineamientos de inversión establecidos en el contrato del Fideicomiso, según indicaciones del Fideicomitente y tomando como base información del Flujo de Caja Proyecto remitido por parte del Fideicomitente.