

FID. 1052 FONDO DE BIODIVERSIDAD SOSTENIBLE

INFORME DE INGRESOS Y EGRESOS

I TRIMESTRE 2021

CUADRO DETALLE DE INGRESOS Y GASTOS ACUMULADO
FIDEICOMISO 1052 FBS CONSOLIDADO

Fideicomiso 1052 Fondo de Biodiversidad Sostenible Detalle Ingresos y Gastos a Marzo 2021			
Nota	Descripción	Acumulado de Enero a Marzo 2021	
		Colones	Dólares
INGRESOS			
a)	Productos por inversiones en otros instrumentos financieros mantenidos para negociar	¢7,608,587.86	\$12,332.19
b)	Productos por inversiones en instrumentos financieros disponibles para la venta en el sector público no financiero del país	¢89,666,028.00	\$145,459.09
c)	Ganancia en la negociación de instrumentos financieros disponibles para la venta en el sector público no financiero del país	¢1,056,480.26	\$1,714.62
d)	Productos por inversiones en instrumentos financieros disponibles para la venta en entidades financieras del país	¢20,608,480.54	\$33,433.51
e)	Productos por inversiones en instrumentos financieros disponibles para la venta en bancos centrales y sector público del exterior	¢18,828,789.53	\$30,544.76
f)	Productos por inversiones en instrumentos financieros disponibles para la venta en el sector privado no financiero del exterior	¢39,900,293.58	\$64,726.06
g)	Traslado de rendimientos	¢91,583,278.79	\$148,547.54
Total Ingresos		¢269,251,938.56	\$436,757.77
GASTOS			
h)	Productos por inversiones en otros instrumentos financieros mantenidos para negociar fondos mutuos del exterior	¢29,985,876.45	\$48,634.05
i)	Comisiones por honorarios de BN Fiduciaria	¢5,547,900.01	\$9,000.00
j)	Comisión por honorarios del BAC San José	¢20,322,849.69	\$32,969.56
k)	Comisiones por giros y transferencias-certificaciones	¢18,493.00	\$30.00
l)	Comisiones de bolsa	¢4,128.27	\$6.70
m)	Gastos de personal	¢6,777,849.44	\$10,999.45
n)	Gastos por provisiones	¢1,178,050.68	\$1,910.81
o)	Otros servicios externos contratados	¢4,299,470.33	\$6,972.10
p)	Gastos de movilidad y comunicación	¢2,093,631.76	\$3,397.21
q)	Cancelación de servicios ambientales	¢37,067,813.42	\$60,048.30
r)	Gastos generales	¢3,566,921.90	\$5,786.71
s)	Gastos de infraestructura	¢374,137.65	\$606.97
t)	Diferencial cambiario	¢40,625,935.40	\$0.00
g)	Retiro de rendimientos	¢91,583,278.79	\$148,547.54
u)	Ingresos ya liquidados M.E.	¢11,011.23	\$17.88
v)	Gastos operativos fundación FUNBAM	¢27,778,500.00	\$45,000.00
Total Gastos		¢271,235,848.02	\$373,927.28
w)	Resultado Neto	(¢1,983,909.46)	\$ 62,830.49

Nota: La columna colonizada muestra perdida y la columna dolarizada muestra utilidad, esto debido a que el diferencial cambiario solo se registra en colones y no se puede mostrar dolarizado.

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 (cuenta contable de ingreso) o disminución (cuenta contable de gasto) en resultados.
- 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) **Ganancia o pérdida en la negociación de instrumentos financieros disponibles para la venta en el sector público no financiero del país:** Corresponde a resultado de la venta de títulos valores en relación con su precio de negociación (cerca o igual al mercado) con respecto a su precio o valor en libros. Si el precio de negociación es mayor al valor en libros se genera una ganancia; mientras que si el precio de negociación es menor al valor en libros se genera una pérdida reflejada en resultados como un ingreso o gasto respectivamente.
- d) **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.
- e) **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.
- f) **Productos por inversiones en instrumentos financieros disponibles 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.
- g) **Traslado de rendimientos / Retiro de rendimientos:** Corresponde a movimientos entre proyectos del Fideicomiso 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) **Productos por inversiones en otros instrumentos financieros mantenidos para negociar en fondos mutuos del exterior:** Corresponde a registros contables por valoración sobre las participaciones en fondos de inversión mutuos del exterior, originando un aumento (cuenta contable de ingreso) o disminución (cuenta contable de gasto) en resultados.
- i) **Comisiones por honorarios de BN Fiduciaria:** 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	Saldo colones	Saldo dólares	T.C.Contable
1052-011	Fondo de Biodiversidad Sostenible (Rendimientos)	Enero 2021	1,851,899.98	3,000.00	617.30
1052-011	Fondo de Biodiversidad Sostenible (Rendimientos)	Febrero 2021	1,848,479.98	3,000.00	616.16
1052-011	Fondo de Biodiversidad Sostenible (Rendimientos)	Marzo 2021	1,847,520.05	3,000.00	615.84
Total general			€5,547,900.01	\$9,000.00	

j) **Comisión por honorarios del 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 José 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 2021 se presentan a continuación:

Fondo	Mes al cobro	Fecha de registro	Saldo total (\$)	Saldo total (€)
1052-011	Diciembre 2020	Enero 2021	211.71	130,688.58
1052-011	Diciembre 2020	Enero 2021	10,373.82	6,403,759.09
1052-011	Enero 2021	Febrero 2021	213.81	131,741.17
1052-011	Enero 2021	Febrero 2021	10,476.78	6,455,372.76
1052-011	Febrero 2021	Marzo 2021	233.87	144,026.50
1052-011	Febrero 2021	Marzo 2021	11,459.57	7,057,261.59
Total			\$32,969.56	€20,322,849.69

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

l) **Comisión de bolsa:** Corresponde a movimientos contables provenientes de comisión a la Bolsa Nacional de Valores, por gestión de compra de títulos valores en fondos de inversión dólares negociables.

m) **Gastos del personal:** En esta partida se registran los gastos asociados al personal contratado en la Unidad Gerencial del Fideicomiso, para el período del 01 de enero al 31 de marzo del 2021, se presentan a continuación:

Detalle	Saldo (¢)	Saldo (\$)
Sueldos y bonificaciones de personal permanente	4,035,169.05	6,546.00
Viaticos dentro del país	420,600.00	682.87
Capacitación	2,309,472.00	3,750.12
Seguros para el personal	12,608.39	20.46
Total general	¢6,777,849.44	\$10,999.45

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.

n) **Gastos por provisiones:** Corresponde al registro de las provisiones obrero-patronales adquiridas por el personal contratado en la unidad gerencial del Fideicomiso.

Detalle	Saldo (¢)	Saldo (\$)
Decimotercer sueldo	336,250.50	545.47
Vacaciones	168,266.47	272.96
Cargas sociales patronales	623,063.93	1,010.52
Fondo de capitalización laboral	50,469.78	81.86
Total general	¢1,178,050.68	\$1,910.81

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.

o) **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	Saldo (¢)	Saldo (\$)
Servicios de ingeniería	2,211,230.33	3,582.10
Servicios en ciencias económicas y sociales dólares	2,088,240.00	3,390.00
Total general	¢4,299,470.33	\$6,972.10

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 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	Saldo (¢)	Saldo (\$)
Impuestos y seguros sobre vehículos	378,377.88	614.07
Depreciación de vehículos	663,086.25	1,075.69
Telecomunicaciones	116,620.48	189.18
Combustible y lubricantes	62,966.00	102.11
Transporte dentro del país	872,581.15	1,416.16
Total general	¢2,093,631.76	\$3,397.21

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) 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	Saldo (¢)	Saldo (\$)
Enero 2021	37,067,813.42	60,048.30
Total general	¢37,067,813.42	\$60,048.30

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

Detalle	Saldo (¢)	Saldo (\$)
Impresión, encuadernación y otros	157,070.00	254.92
Eventos especiales	9,900.00	16.07
Útiles y materiales de limpieza	36,750.00	59.67
Gasto IVA no concede crédito fiscal / Comisiones	3,363,201.90	5,456.05
Total general	¢3,566,921.90	\$5,786.71

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) Gastos de infraestructura: Corresponde a los gastos por depreciación del equipo de comunicación y amortización de software:

Detalle	Saldo (¢)	Saldo (\$)
Equipo de computación	17,700.00	28.74
Depreciación equipos de comunicación	195,456.21	317.07
Depreciación maquinaria y equipo	9,739.20	15.80
Depreciación equipos de computación	111,562.59	180.98
Amortización de software	39,679.65	64.38
Total general	¢374,137.65	\$606.97

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) **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) o disminución (cuenta contable de gasto) en resultados 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
- 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 cada fondo en las que se ve afectado el diferencial cambiario, del **01 de enero del 2021 al 31 de marzo del 2021**.

Diferencial cambiario

Detalle del diferencial cambiario "Ingresos"	
Mes	Saldo
Enero	241,343.51
Febrero	69,704.75
Marzo	7,138.45
Total general	€318,186.71

Detalle del diferencial cambiario "Gasto"	
Mes	Saldo
Enero	31,401,829.20
Febrero	8,678,469.78
Marzo	863,823.13
Total general	€40,944,122.11

u) **Ingresos ya liquidados M.E.:** Corresponde al registro de un ajuste en el asiento contable 100 de marzo del periodo 2021 por \$17.88 dólares, ya que se reversa el saldo por inclusión errónea de inversión del 16-9-2020.

v) **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”.

Para el primer trimestre, el 28 de enero 2021 se registran cuarenta y cinco mil dólares (US\$45.000,00) aprobados por el comité especial del Fondo de Biodiversidad Sostenible en Sesión #6.

w) **Resultado neto (Utilidad o Pérdida):** Registra el resultado generado en el período actual, determinado por la diferencia entre los ingresos y los gastos. El resultado neto de operación del Fideicomiso 1052 FBS acumulado de **enero 2021 a marzo 2021** como se detalla a continuación:

Periodo	Ingresos	Egreso	Resultado
Enero 2021	104,763,721.52	158,877,194.24	-54,113,472.72
Febrero 2021	108,338,000.26	111,596,317.06	-3,258,316.80
Marzo 2021	102,974,053.10	47,586,173.04	55,387,880.06
Total utilidad o pérdida del periodo			-¢1,983,909.46

El tipo de cambio de referencia, utilizado para registrar contablemente las transacciones en moneda nacional (colones), durante el período 2021, se detalla de la siguiente manera:

Movimientos tipo de cambio contable para el periodo 2021			
Periodo	T.C. Contable	Cierre	Variación
Enero 2021	¢617.30	¢616.16	-¢1.14
Febrero 2021	¢616.16	¢615.84	-¢0.32
Marzo 2021	¢615.84	¢615.81	-¢0.03

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 período comprendido de **01 enero 2021 al 31 de marzo del 2021**.

1052-009 CUENTA ESPECIAL KFW

Beneficiario	Fecha pago	Monto	Detalle
Instituto Costarricense de Electricidad	13/01/2021	20,130.91	Pago de servicios telefonico 7052-3748 - Mes al cobro: Diciembre
Instituto Costarricense de Electricidad	14/01/2021	20,130.91	Pago de servicio telefonico 7052 8070 diciembre 2020
Jorge Eduardo Vargas Jenkins	29/01/2021	1,394,667.99	Desembolsos FBS-C01-CB-01-001-2018
Instituto Costarricense de Electricidad	10/02/2021	20,239.44	Pago de servicio telefonico 7052 8070 enero 2021
Instituto Costarricense de Electricidad	10/02/2021	18,719.44	Pago de servicio telefonico 7052 3748 enero 2021
Rocio Cruz Alvarenga	10/02/2021	9,900.00	Refrigerio Sesión No. 1 Comité Especial 05 de febrero de 2021, Factura No. 00100001010000018570
Comercializadora Estrella del Oriente EO Sociedad Civil	03/03/2021	277,200.00	Desembolso contratación FBS-CM-02-2021 "AMERICAN ENGLISH FOR BUSSINES -CURSO DE INGLÉS BASICO INTENSIVO -ALBERTO GARCIA "
Comercializadora Estrella del Oriente EO Sociedad Civil	04/03/2021	271,764.71	Desembolso contratación FBS-CM-02-2021 "AMERICAN ENGLISH FOR BUSSINES -CURSO DE INGLÉS BASICO INTENSIVO -ALBERTO GARCIA "
Instituto Costarricense de Electricidad	10/03/2021	18,722.69	Mensualidad febrero 2021 7052 8070
Instituto Costarricense de Electricidad	10/03/2021	18,677.09	Mensualidad Febrero 7052 3748
Albero Garcia Arguedas	23/03/2021	17,700.00	Compra de 6 cables para conexiones de puntos de red, para ser utilizados en los enlaces de computadoras y teléfonos del FBS y Funbam , con el fin de mejorar la conectividad interna a los servidores.
Total general		€2,087,853.18	

1052-009 CUENTA ESPECIAL KFW - Desembolsos tramitados en dólares

Beneficiario	Fecha pago	Monto	Detalle
Vincet Joseht Losassi	27/01/2021	3,518.70	Traslado a la cuenta corriente del fideicomiso para pago de desembolso.
Asociacion Costa Rica por Siempre	03/03/2021	3,300.00	FBS-CD-003-2021- Pago de Membresía RED LAC FONAFIFO Año 2021
Total general		\$6,818.70	

1052-010 Fondo de biodiversidad sostenible (aportes) desembolsos tramitados en dólares

Beneficiario	Fecha pago	Monto	Detalle
Fideicomiso 1052 fondo de biodiversidad sostenible	07/01/2021	10.00	Traslado \$10 a la cuenta del FID 1052-010 para inversión en BAC San José
Fideicomiso 1052 fondo de biodiversidad sostenible	04/02/2021	10.00	Traslado \$10 a la cuenta del FID 1052-010 para inversión en BAC San José
Fideicomiso 1052 fondo de biodiversidad sostenible	04/03/2021	10.00	Traslado \$10 a la cuenta del FID 1052-010 para inversión en BAC San José
Total General		\$30.00	

1052-011 Fondo de biodiversidad sostenible (Rendimientos)

Beneficiario	Fecha pago	Monto	Detalle
			Traslado moneda pago imp. retención en la fuente y desembolso***AD
Fideicomiso 1052 fondo de biodiversidad sostenible	13/01/2021	14,654.00	Automatico**
Fideicomiso 1052 fondo de biodiversidad sostenible (Rendimientos) Sostenible biodiversidad de fondo	14/01/2021	531,020.36	Traslado para pago de retención en la fuente de diciembre
		597,934.01	Pago de cierre de planilla 01/01/2021 al 15/01/2021
			Liquidación para el pago de desembolsos 4 al 8, planilla y CCSS**AD
Fideicomiso 1052 fondo de biodiversidad sostenible	14/01/2021	11,414,479.39	Automatico**
Aida Achio Chan	14/01/2021	4,771,535.26	Expediente N°: FBS-C01-CB-01-004-2020 Periodo: 2021-2026 OP-002
Librería y copias Crismar	14/01/2021	234,168.52	Expediente N°: FBS-C01-CB-01-002-2020 Periodo: 2021-2026 OP-001
Elias Lopez Monge	14/01/2021	3,828,812.51	Expediente N°: FBS-C01-CB-01-010-2020 Periodo: 2021-2026 - OP-003
			Desembolso Año 1 PCB – Beneficiarios. Expediente N°: FBS-C01-CB-01-009-2020
Sergio Ramirez Quiros	14/01/2021	1,505,960.09	Periodo: 2021-2026 - OP-004
Fideicomiso 1052 Fondo de Biodiversidad Sostenible	19/01/2021	74,200.00	Liquidación para el pago de desembolso 10-21***AD Automatico**
			Gira de monitoreo: recolección y colocación de cámaras trampa en las fincas de la
			Zona Norte de Guanacaste
Maria Lucía Valverde Muñoz	19/01/2021	74,200.00	Zona Norte de Guanacaste
Ghislain Jules R. Doornaert	20/01/2021	744,705.54	Pago de factura Ghislain Jules R. Doornaert 012-2021
Francisco Mendez Morales	20/01/2021	1,112,921.06	Pago de factura Francisco Mendez Morales 013-2021
Desiderio Soto Muñoz	20/01/2021	3,003,645.68	Pago de factura Desiderio Soto Muñoz 014-2021
Gerald Keith Robbins	20/01/2021	5,543,919.02	Pago de factura Gerald Keith Robbins 015-2021
Paulino Steller Jimenez	20/01/2021	1,596,979.66	Pago de factura Paulino Steller Jimenez 016-2021
Agropecuaria Faroque SA	20/01/2021	923,256.97	Pago de factura Faroque SA 017-2021
Yadriela Rodriguez Quesada	20/01/2021	2,559,751.53	Pago de factura Yadriela Rodriguez Quesada 019-2021
Agropecuaria Faroque SA	20/01/2021	1,226,281.79	Pago de factura Faroque SA 020-2021
Fideicomiso 1052 fondo de biodiversidad sostenible	20/01/2021	19,126,789.55	Liquidación para el pago de desembolsos 11 al 19-2021***AD Automatico**
Felicía Angling Carvey	20/01/2021	2,415,328.30	Pago de factura FBS-L01-CB-01-009-2018
			Carga de combustible para vehículo oficial placa CL-301103, con motivo gira
Maria Lucía Valverde Muñoz	27/01/2021	33,885.00	Guanacaste, retiro de cámaras trampa- LVALVERDE
Maria Lucía Valverde Muñoz	27/01/2021	4,940.00	Reintegro - Peajes gira Liberia, retiro de cámaras. LVALVERDE
Fideicomiso 1052 fondo de biodiversidad sostenible (Rendimientos) Sostenible biodiversidad de fondo	27/01/2021	640,226.86	Liq. para el pago de desembolso 23 y 28, planilla**AD Automatico**
Mano de Obra Guanacaste S.A.	28/01/2021	601,269.03	Pago de cierre de planilla 16/01/2021 al 31/01/2021
Fideicomiso 1052 fondo de biodiversidad sostenible	29/01/2021	6,205,879.50	FBS-C01-CB-01-003-2018
Fideicomiso 1052 fondo de biodiversidad sostenible	29/01/2021	7,600,547.49	Liquidación para el pago de desembolsos 29 y 30**AD Automatico**
Fideicomiso 1052 fondo de biodiversidad sostenible (Rendimientos) Sostenible biodiversidad de fondo	11/02/2021	1,261,776.52	Liquidación para el pago de planilla, CCSS y retención en la fuente
	12/02/2021	599,601.52	Pago de cierre de planilla 01/02/2021 al 15/02/2021
			Fondos vienen del fid 1052-9 para pago de impuestos, sin registro contable,
Fideicomiso 1052 fondo de biodiversidad sostenible	12/02/2021	38,600.00	asiento lo hace la contabilidad
Caja costarricense del seguro social	17/02/2021	477,494.00	Registro CCSS ENERO 2021
Fideicomiso 1052 fondo de biodiversidad sostenible	19/02/2021	154,290.00	Liquidación para el pago de desembolsos***AD Automatico**
			Desembolso contratación- FBS-CM-001-2021 "Impresión de Marchamos
Gilberto Hernandez Rivera	19/02/2021	154,290.00	Ecológicos 2021 para BNCR"- Gilberto Hernández Rivera
Fideicomiso 1052 fondo de biodiversidad sostenible (Rendimientos) Sostenible biodiversidad de fondo	24/02/2021	599,601.52	Liquidación para el pago de la planilla ***AD Automatico**
Fideicomiso 1052 fondo de biodiversidad sostenible	25/02/2021	599,601.52	Pago de cierre de planilla 16/02/2021 al 28/02/2021
Fideicomiso 1052 fondo de biodiversidad sostenible	26/02/2021	140,000.00	Liquidación para el pago de desembolso **AD Automatico**
Maria Elena Herrera Ugalde	26/02/2021	70,000.00	Viáticos María Elena Herrera Ugalde, gira Talamanca en representación del FBS
			Reintegro S-05 Viáticos Jorge Mario Rodríguez, gira Talamanca en representación
Jorge Mario Rodríguez Zuriaga	26/02/2021	70,000.00	del FBS
Fideicomiso 1052 fondo de biodiversidad sostenible	03/03/2021	70,000.00	Liquidación para el pago de desembolso **AD Automatico**
			Reintegro S-07 Viáticos Héctor Julio Arce Benavides, gira Talamanca en
Hector Arce Benavides	03/03/2021	70,000.00	representación del FBS
Fideicomiso 1052 fondo de biodiversidad sostenible	05/03/2021	210,748.00	Liquidación para el pago de retención en la fuente.**AD Automatico**
Fideicomiso 1052 fondo de biodiversidad sostenible (Rendimientos) Sostenible biodiversidad de fondo	10/03/2021	1,077,095.52	Liquidación para el pago de la CCSS y la planilla **AD Automatico**
Caja costarricense del seguro social	12/03/2021	599,601.52	Pago de cierre de planilla 01/03/2021 al 15/03/2021
Fideicomiso 1052 fondo de biodiversidad sostenible	16/03/2021	477,494.00	Registro CCSS Febrero 2021
Fideicomiso 1052 fondo de biodiversidad sostenible	17/03/2021	21,400.00	Liq. para el pago de desembolso ***AD Automatico**
Fideicomiso 1052 fondo de biodiversidad sostenible	17/03/2021	37,290.00	Traslado de moneda para el pago de desembolso
			Gira de monitoreo: recolección y colocación de cámaras trampa en las fincas de la
Maria Lucía Valverde Muñoz	17/03/2021	20,500.00	Zona Norte de Guanacaste
Alberto García Arguedas	17/03/2021	900.00	Reintegro por pago de parque compra de gorras de muestra FBS
Alberto García Arguedas	17/03/2021	15,280.00	Reintegro por compra de gorras de muestra FBS fact.#102
Alberto García Arguedas	17/03/2021	21,470.00	Reintegro por compra de camisetas de muestra FBS fact.#103
Fideicomiso 1052 fondo de biodiversidad sostenible (Rendimientos) Sostenible biodiversidad de fondo	25/03/2021	600,594.48	Retiro para el pago de planilla
	25/03/2021	599,601.52	Pago de cierre de planilla 16/03/2021 al 31/03/2021
			Carga de combustible para vehículo oficial placa CL-301103, con motivo gira
Maria Lucía Valverde Muñoz	30/03/2021	29,081.00	Guanacaste, retiro de cámaras trampa- LVALVERDE
Total general		€84,403,602.24	

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

Beneficiario	Fecha pago	Monto	Detalle
Instituto Nacional de Seguros	14/01/2021	1,134.84	Pago de póliza # 0218AUT0011750, seguro del vehículo oficial del FBS Placa. Primer semestre-INS
Fundación Banco Ambiental	28/01/2021	45,000.00	El Comité Especial del FBS en Sesión # 6 - 2020 celebrada el día 8 de diciembre de 2020, aprobó el presupuesto operativo para el ejercicio económico del 2021, el cual contiene la Sub - partida 7.03.02 "Transferencias de Capital a Fundaciones", estableciendo un monto transferible de cuarenta y cinco mil dólares exactos
Fideicomiso 1052 fondo de biodiversidad sostenible	03/02/2021	2.49	Traslado a la cta cte para pago de póliza.
Instituto Nacional de Seguros	25/02/2021	2.49	Pago de diferencia en la póliza # 0218AUT0011750, seguro del vehículo oficial del FBS placa. Primer semestre-INS
Oswaldo Mora Gonzalez	12/02/2021	1,665.00	Pago por el acompañamiento mensual de acuerdo a la contratación FBS-CR-001-2016.
SANSA	19/02/2021	1,362.72	Compra de tiquetes aereos para participaciones de comite especial 08 y 09 abril - sesion 02-2021 conservación OSA
SANSA	26/02/2021	26.72	Desembolso FBS-CD-002-2021
Oswaldo Mora Gonzalez	10/03/2021	1,665.00	Pago por el acompañamiento mensual de acuerdo a la contratación FBS-CR-001-2016. Febrero
Total general		\$50,859.26	

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 proyectado remitido por parte del fideicomitente.