

FID. 1052 FONDO DE BIODIVERSIDAD SOSTENIBLE

INFORME DE INGRESOS Y EGRESOS

III TRIMESTRE 2020

CUADRO DETALLE DE INGRESOS Y GASTOS ACUMULADO
FIDEICOMISO 1052 FBS CONSOLIDADO

Fideicomiso 1052 Fondo de Biodiversidad Sostenible Detalle Ingresos y Gastos a Setiembre 2020			
Nota	Descripción	Acumulado de Enero a Setiembre 2020	
		Colones	Dólares
INGRESOS			
a)	Productos por inversiones en otros instrumentos financieros mantenidos para negociar	¢68,711,240.06	\$117,706.60
b)	Productos por inversiones en instrumentos financieros disponibles para la venta en el sector público no financiero del país	¢343,001,791.31	\$591,298.78
c)	Productos por inversiones en instrumentos financieros disponibles para la venta en entidades financieras del país	¢99,425,181.17	\$170,932.26
d)	Productos por inversiones en instrumentos financieros disponibles para la venta en bancos centrales y sector público del exterior	¢61,359,660.89	\$105,705.60
e)	Productos por inversiones en instrumentos financieros disponibles para la venta en el sector privado no financiero del exterior	¢111,965,087.63	\$192,824.87
f)	Productos por inversiones en instrumentos financieros disponibles para la venta en el sector privado no financiero del país	¢415,562.16	\$694.92
g)	Diferencial cambiario	¢967,329,242.80	\$0.00
h)	Traslado de rendimientos	¢590,312,549.35	\$1,018,371.34
i)	Traslado por costos de operaciones bursátiles	¢5,942,422.08	\$10,515.46
j)	Primas sobre obligación de titularización M.E	¢0.25	\$0.00
k)	Reintegros de desembolsos	¢25,889.92	\$44.91
Total Ingresos		¢2,248,488,627.62	\$2,208,094.74
GASTOS			
l)	Comisiones por honorarios de BN Fiduciaria	¢15,683,279.87	\$27,000.00
m)	Comisión por honorarios del BAC San José	¢59,207,882.45	\$101,743.45
n)	Comisión por devolución retención del ISR sobre inversiones	¢24,108.97	\$41.40
o)	Comisiones por giros y transferencias-certificaciones	¢63,877.40	\$110.00
p)	Comisiones de bolsa	¢28,280.58	\$48.02
q)	Gastos de personal	¢17,233,827.89	\$29,599.19
r)	Gastos por provisiones	¢4,529,648.73	\$7,799.73
s)	Otros servicios externos contratados	¢16,273,765.91	\$27,947.07
t)	Gastos de movilidad y comunicación	¢3,467,883.04	\$5,967.53
u)	Cancelación de servicios ambientales	¢156,910,046.61	\$268,509.16
v)	Gastos generales	¢13,071,768.77	\$22,541.72
w)	Gastos de infraestructura	¢5,193,593.18	\$8,859.88
h)	Retiro de rendimientos	¢853,856,443.51	\$1,467,070.42
x)	Ingresos ya liquidados M.E.	¢530,103.85	\$924.12
y)	Gastos operativos fundación FUNBAM	¢34,659,800.00	\$60,000.00
i)	Liquidación por traslado por costos de operación bursátiles	¢6,004,709.97	\$10,619.62
Total Gastos		¢1,186,739,020.73	\$2,038,781.31
z)	Resultado Neto	¢1,061,749,606.89	\$ 169,313.43

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 (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) 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 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.

f) Productos por inversiones en instrumentos financieros disponibles para la venta en el sector privado no financiero del país: Corresponde a registros contables por devengamiento de rendimientos sobre títulos valores emitidos en el mercado nacional 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) 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.

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 2020 al 30 de setiembre del 2020**.

Diferencial Cambiario

Detalle del diferencial cambiario "Ingresos"	
Mes	Saldo
Enero	166,335,582.83
Febrero	192,352.21
Marzo	394,901,163.22
Abril	3,113,144.83
Mayo	144,852,501.99
Junio	174,878,684.90
Julio	129,972,802.42
Agosto	260,081,765.62
Setiembre	233,922,029.92
Total general	€1,508,250,027.94

Detalle del diferencial cambiario "Gasto"	
Mes	Saldo
Enero	83,225,156.46
Febrero	27,070,810.44
Marzo	3,292,244.01
Abril	419,754,429.84
Mayo	1,341,410.93
Junio	1,428,332.32
Julio	1,001,558.00
Agosto	1,801,012.57
Setiembre	2,005,830.57
Total general	€540,920,785.14

h) 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.

i) Traslados por costos de operaciones bursátiles / Retiro por liquidación de costos de operación bursátiles: Corresponde a movimientos compensatorios entre proyectos para revelar el costo bursátil por compra de instrumentos financieros realizados en el fondo principal y que debe asumir los fondos de rendimientos, según lo establecido en el contrato del fideicomiso (cláusula décima cuarta)

j) 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.

k) 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.

l) 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 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
1052-011	Fondo de Biodiversidad Sostenible (Rendimientos)	Abril 2020.	1,762,110.00	3,000.00	587.37
1052-011	Fondo de Biodiversidad Sostenible (Rendimientos)	Mayo 2020.	1,714,379.95	3,000.00	571.46
1052-011	Fondo de Biodiversidad Sostenible (Rendimientos)	Junio 2020.	1,730,790.00	3,000.00	576.93
1052-011	Fondo de Biodiversidad Sostenible (Rendimientos)	Julio 2020	1,750,470.00	3,000.00	583.49
1052-011	Fondo de Biodiversidad Sostenible (Rendimientos)	Agosto 2020	1,764,990.00	3,000.00	588.33
1052-011	Fondo de Biodiversidad Sostenible (Rendimientos)	Setiembre 2020	1,794,000.00	3,000.00	598.00
Total general			€15,683,279.87	\$27,000.00	

m) 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 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 30 de setiembre del 2020, se presentan a continuación:

Fondo	Mes al cobro	Fecha de registro	Saldo total (\$)	Saldo 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
1052-011	Marzo 2020	Abril 2020	231.03	135,700.09
1052-011	Marzo 2020	Abril 2020	11,320.02	6,649,040.15
1052-011	Abril 2020	Mayo 2020	227.64	130,201.45
1052-011	Abril 2020	Mayo 2020	11,164.27	6,379,933.73
1052-011	Junio 2020	Julio 2020	227.35	132,656.45
1052-011	Junio 2020	Julio 2020	11,139.94	6,500,043.59
1052-011	Julio 2020	Agosto 2020	230.19	135,427.68
1052-011	Julio 2020	Agosto 2020	11,279.00	6,635,774.07
1052-011	Julio 2020	Agosto 2020	209.61	123,319.85
1052-011	Julio 2020	Agosto 2020	10,271.08	6,042,784.50
1052-011	Agosto 2020	Setiembre 2020	213.58	127,720.84
1052-011	Agosto 2020	Setiembre 2020	10,465.35	6,258,279.30
Total			\$101,743.45	¢59,207,882.45

n) **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.

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

p) **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.

q) **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 30 de setiembre del 2020, se presentan a continuación:

Detalle	Saldo (¢)	Saldo (\$)
Sueldos y bonificaciones de personal permanente	12,086,688.70	20,812.52
Viaticos dentro del país	794,295.00	1,362.63
Alimentacion y refrigerios	8,000.00	13.95
Capacitación	2,106,800.06	3,616.00
Seguros para el personal	85,212.99	147.29
Viaticos al exterior	2,152,831.14	3,646.80
Total general	¢17,233,827.89	\$29,599.19

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 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	1,007,184.78	1,734.34
Vacaciones	504,015.40	867.90
Cargas sociales patronales	2,659,072.34	4,578.74
Fondo de capitalización laboral	359,376.21	618.75
Total general	¢4,529,648.73	\$7,799.73

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) **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 computación	1,471,000.30	2,516.02
Servicios de ingeniería	4,899,352.30	8,354.45
Otros servicios contratados	7,963.68	13.56
Servicios generales	1,852,618.13	2,825.00
Servicios en ciencias económicas y sociales	2,115,348.70	4,068.04
Servicios en ciencias económicas y sociales dólares	5,927,482.80	10,170.00
Total general	¢16,273,765.91	\$27,947.07

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 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	776,706.11	1,337.47
Mantenimiento y reparación para vehículos	66,918.07	113.10
Depreciación de vehículos	1,989,258.75	3,425.38
Telecomunicaciones	345,420.12	594.91
Combustible y lubricantes	230,189.99	395.15
Derecho de circulación de vehículo	32,999.00	57.24
Transporte dentro del país	26,391.00	44.28
Total general	¢3,467,883.04	\$5,967.53

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.

u) 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 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
Mayo 2020.	16,933,776.53	29,632.48
Julio 2020	7,182,684.94	12,309.86
Agosto 2020	47,598,590.97	80,904.58
Setiembre 2020	37,892,686.51	63,365.69
Total general	¢156,910,046.61	\$268,509.16

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

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

Detalle	Saldo (¢)	Saldo (\$)
Impresion, encuadernacion y otros	458,210.37	784.90
Eventos especiales	51,699.98	88.02
Herramientas e instrumentos	20,290.00	34.49
Propaganda y publicidad	2,550,711.71	4,463.50
Utiles y materiales de limpieza	272,155.32	463.91
Gasto IVA no concede crédito fiscal / Comisiones	9,718,701.39	16,706.90
Total general	¢13,071,768.77	\$22,541.72

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.

w) Gastos de infraestructura: Correspondiente a los gastos por depreciación del equipo de comunicación:

Detalle	Saldo (¢)	Saldo (\$)
Maquinaria y equipo	254,150.00	425.00
Equipo de computación	4,909,314.51	8,382.99
Depreciación equipos de comunicación	30,128.67	51.89
Total general	¢5,193,593.18	\$8,859.88

- x) **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.

- y) **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.

Para el tercer trimestre, el 27 de agosto 2020 se registran veinte mil dólares (US\$20.000,00) correspondiente al cargo de rendimientos de capital a FUNBAM.

- z) **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 2020 a setiembre 2020** como se detalla a continuación.

Período	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
Abril 2020	993,776,063.85	1,087,538,600.17	-93,762,536.32
Mayo 2020	1,372,779,740.75	1,286,606,502.43	86,173,238.32
Junio 2020	1,662,595,513.40	1,327,799,619.91	334,795,893.49
Julio 2020	2,035,747,681.15	1,469,165,616.71	566,582,064.44
Agosto 2020	2,490,056,407.13	1,669,266,096.91	820,790,310.22
Setiembre 2020	2,815,046,798.59	1,753,297,191.70	1,061,749,606.89
Total utilidad o pérdida del período			¢1,061,749,606.89

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

Movimientos tipo de cambio contable para el período 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
Abril 2020	₡587.37	₡571.46	-₡15.91
Mayo 2020	₡571.46	₡576.93	₡5.47
Junio 2020	₡576.93	₡583.49	₡6.56
Julio 2020	₡583.49	₡588.33	₡4.84
Agosto 2020	₡588.33	₡598.00	₡9.67
Setiembre 2020	₡598.00	₡606.68	₡8.68

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 2020 al 30 de setiembre 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
ICE	22/01/2020	40,166.98	Pago de servicios telefonicos 7052 3748 y 7052- 8070
ICE	13/02/2020	43,299.04	Pago de recibos telefonicos 7052 3748 7052 8070. Desembolsos 028-027
ICE	18/03/2020	36,137.66	Pago servicios de telecomunicaciones #7052-3748/7052-8070
ICE	02/04/2020	40,138.16	Cancelación de servicios telefonicos 7052 8070 Y 7052 3748
Jorge Mario Rodriguez Zuñiga	03/04/2020	51,699.98	Actividades protocolarias y sociales
ICE	25/05/2020	36,137.74	Pago de servicios de telecomunicación
ICE	15/06/2020	37,098.24	Pago de servicios de telecomunicación
			Pago de servicios de ingeniería forestal para el programa de conservación de biodiversidad
John Robert Solano Salmeron	15/06/2020	1,398,600.00	biodiversidad
Instituto Costarricense de Electricidad	08/07/2020	40,166.98	Pago de servicios 7052 8070 Y 7052 3748
Sistemas Convergentes S.A.	08/07/2020	2,690,856.25	Pago de equipo y programas de computo
Comercializadora Gori Albisa S.A.	07/08/2020	232,965.32	Pago utilies y materiales de limpieza
John Robert Solano Salmeron	07/08/2020	699,300.00	Pagos servicios de ingenieria
Instituto Costarricense de Electricidad	07/08/2020	36,137.66	Pago de servicios de telecomunicaciones
John Robert Solano Salmeron	23/09/2020	699,300.00	Pago servicios de ingeniería forestal contratación fbs-cr-001-2020
Instituto Costarricense de Electricidad	23/09/2020	36,137.66	Pago de numeros 7052-3748/ 7052-8070
Total general		₡7,000,141.67	

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 cuenta corriente del fideicomiso para pago de desembolso. Pago de inscripción para la actividad de capacitación de una persona en el curso de teledetección procesamiento de información y monitoreo ambiental.
Fundación para el desarrollo académico de la Universidad Nacional	11/02/2020	306.00	PROYECTO 053322-0000 TELESIG
Vincet Joseht Losassi	29/04/2020	565.00	Pago servicios de ingeniería
Vincet Joseht Losassi	25/05/2020	565.00	Pago servicios de ingeniería
Vincet Joseht Losassi	15/06/2020	565.00	Pago servicios de ingeniería
Asociación Costa Rica por Siempre	03/07/2020	3,310.00	Pago actividades de capacitación
Gilberto Hernandez Rivera	08/07/2020	38.37	Pago de impresión y encuadernación y otros
BL One S.A.	07/08/2020	3,637.71	Compra de equipo portátil, de dos equipos de computo con sus dos mouse backpack para transporte seguro y office 365
Gilberto Hernandez Rivera	25/08/2020	456.97	Pago servicio de impresión de marchamos
Gilberto Hernandez Rivera	01/09/2020	425.00	Maquinaria equipo y mobiliario
El Domo comunicación EDC S.A.	01/09/2020	937.95	Desembolso 194 pago de servicio de hospedaje Web Servidor compartido por un periodo de 3 años
Gilberto Hernandez Rivera	17/09/2020	417.48	Pago de maquinario, equipo y mobiliario
Vicent Josepht Losassi	23/09/2020	1,759.35	Pago servicio de monitoreo con camaras en la zona del caribe y zona huetar norte guanacaste
Gilberto Hernandez Rivera	23/09/2020	47.79	Pago de impresión de encuadernación y otros
Total general		\$13,059.45	

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

Beneficiario	Fecha pago	Monto	Detalle
Fundación banco ambiental	07/01/2020	10.00	Traslado \$10 a la cuenta del FID 1052-010 para inversión en BAC San José
Fundación banco ambiental	31/01/2020	10.00	Traslado \$10 a la cuenta del FID 1052-010 para inversión en BAC San José
Fundación banco ambiental	05/02/2020	10.00	Traslado \$10 a la cuenta del FID 1052-010 para inversión en BAC San José
Fideicomiso 1052 fondo de biodiversidad sostenible	06/03/2020	10.00	Traslado a la cuenta corriente del FID 1052-10 para pago de TF SINPE.
Fideicomiso 1052 fondo de biodiversidad sostenible	14/04/2020	10.00	Traslado \$10 a la cuenta del FID 1052-010 para inversión en BAC San José
Fideicomiso 1052 fondo de biodiversidad sostenible	07/05/2020	10.00	Traslado \$10 a la cuenta del FID 1052-010 para inversión en BAC San José
Fideicomiso 1052 fondo de biodiversidad sostenible	05/06/2020	10.00	Traslado \$10 a la cuenta del FID 1052-010 para inversión en BAC San José
Fideicomiso 1052 Fondo de Biodiversidad Sostenible	06/07/2020	10.00	Traslado \$10 a la cuenta del FID 1052-010 para inversión en BAC San José
Fideicomiso 1052 Fondo de Biodiversidad Sostenible	06/08/2020	10.00	Traslado \$10 a la cuenta del FID 1052-010 para inversión en BAC San José
Fideicomiso 1052 Fondo de Biodiversidad Sostenible	10/09/2020	10.00	Traslado \$10 a la cuenta del FID 1052-010 para inversión en BAC San José
Total General		\$100.00	

1052-011 Fondo de biodiversidad sostenible (Rendimientos)

Beneficiario	Fecha pago	Monto	Detalle
Jose Ramón Duarte Duarte	07/01/2020	231,661.77	Desembolso 311-2019 año 1 PCB beneficiarios expediente CB-01-C01-104
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
Turfi S.A.	10/01/2020	210,739.62	Compra de tiquete aereo para participación de tecnicas de comunicación digital
(Rendimientos) Sostenible biodiversidad de fondo	14/01/2020	804,277.88	Pago de cierre de planilla 01/01/2020 al 15/01/2020
BN Fiduciaria	14/01/2020	804,277.88	Aplicado a pago de planilla primera quincena de enero 2020
Jorge Mario Rodríguez Zuñiga	20/01/2020	32,999.00	Reintegro por combustible
Paulino Steller Jimenez	21/01/2020	1,571,830.60	Desembolso año 2 CB 01 P01 069
Gerald Keith Robbins	21/01/2020	5,456,614.00	Desembolso CB 01 P01 070
Desiderio Soto Muñoz	21/01/2020	2,956,344.60	Desembolso CB 01 P01 73
Francisco Mendez Morales	21/01/2020	1,095,394.90	Desembolso CB 01 L01 89
BN Fiduciaria	21/01/2020	2,377,291.98	Desembolso CB01-L01 94. Felicia Angling Garvey
(Rendimientos) Sostenible biodiversidad de fondo	29/01/2020	804,277.88	Pago de cierre de planilla 16/01/2020 al 31/01/2020
BN Fiduciaria	29/01/2020	804,277.88	Segunda quincena enero 2020
Yariela Rodríguez Quesada	05/02/2020	1,017,210.58	FBS-C01-CB-01-009-2019
Jorge Eduardo Vargas Jenkins	05/02/2020	1,372,704.91	FBS-C01-CB-01-001-2018
Aropecuaria Faroque SA	05/02/2020	908,717.62	FBS-CC01-CB-01-007-2019
Aropecuaria Faroque SA	05/02/2020	1,206,970.44	FBS-C01-CB-01-008-2019
Maria Lucia Valverde Muñoz	11/02/2020	54,700.00	Adelanto de viáticos dentro del país
Maria Lucia Valverde Muñoz	11/02/2020	20,000.00	Pago de combustibles y lubricantes
(Rendimientos) Sostenible biodiversidad de fondo	13/02/2020	560,836.70	Pago de cierre de planilla 01/02/2020 al 15/02/2020
BN Fiduciaria	13/02/2020	560,836.70	Aplicado a primera planilla de febrero 2020
Yariela Rodríguez Quesada	13/02/2020	1,502,230.27	Año 1 CB-01-C01-107 periodo 2019-2024
Maria Lucia Valverde Muñoz	13/02/2020	8,000.00	Reintegro por alimentación
Adrian Echeverria Escalante	13/02/2020	175,150.00	Cancelacion de factura 46
BN Fiduciaria	13/02/2020	175,150.00	Para aplicacion de sinpe
Beck Tobias Jakob	20/02/2020	89,548.47	Liquidación laboral
(Rendimientos) Sostenible biodiversidad de fondo	27/02/2020	560,836.70	Pago de Cierre de Planilla 16/02/2020 al 29/02/2020
Maria Lucia Valverde Muñoz	27/02/2020	2,280.00	Reintegro pago de peajes
Maria Lucia Valverde Muñoz	27/02/2020	46,093.00	Reintegro de combustibles del vehiculo oficial FBS PLACA CL 301103
BN Fiduciaria	27/02/2020	560,836.70	Aplicado a pago de planilla
(Rendimientos) Sostenible biodiversidad de fondo	13/03/2020	560,836.70	Pago de cierre de planilla 01/03/2020 al 15/03/2020
BN Fiduciaria	13/03/2020	560,836.70	Primera planilla Marzo
Mano de obra Guanacaste S.A.	18/03/2020	6,108,150.00	Pago de factura
Asociación conservación de Osa	18/03/2020	8,755,015.00	Pago factura of 0049
Grupo Nación GN S.A.	18/03/2020	137,880.00	Pago para la apertura del cartel 001-2020
BN Fiduciaria	27/03/2020	560,836.70	Aplicado a pago de planilla correspondiente a la II quincena de marzo 2020
(Rendimientos) Sostenible biodiversidad de fondo	27/03/2020	560,836.70	Pago de cierre de planilla 16/03/2020 al 31/03/2020
Maria Lucia Valverde Muñoz	31/03/2020	15,927.35	Reintegro por revision tecnica RTV
(Rendimientos) Sostenible biodiversidad de fondo	14/04/2020	560,836.70	Pago de cierre de planilla 01/04/2020 al 15/04/2020
BN Fiduciaria	14/04/2020	560,836.70	Correspondiente a la planilla de la primera quincena del mes de Abril 2020
(Rendimientos) Sostenible biodiversidad de fondo	29/04/2020	560,836.70	Pago de cierre de planilla 16/04/2020 al 30/04/2020
BN Fiduciaria	29/04/2020	560,836.70	Aplicado al pago de planilla correspondiente a la II quincena mes de abril
Maria Lucia Valverde Muñoz	29/04/2020	17,913.68	Pago de facturas
Servicios especiales de ingeniería S.A.	13/05/2020	900,266.25	Pago de contrato protección de ecosistemas periodo 2018-2022
Nelson Brizuela Cortes	13/05/2020	1,576,707.12	Pago de desembolso 078-2020
Nelson Brizuela Cortes	13/05/2020	1,441,005.22	Expediente CB-01SC01-98
Orlando Mendez Chavarra	13/05/2020	3,679,672.82	Expediente CB-01SC01-99
Wilson Badilla Salazar	13/05/2020	7,113,179.08	Expediente CB-01SC01-100
Juan Baltmaer Brizuela Chavarria	13/05/2020	280,919.48	Pago de facturas
(Rendimientos) Sostenible biodiversidad de fondo	14/05/2020	560,836.70	Pago de cierre de planilla 01/05/2020 al 15/05/2020
BN Fiduciaria	14/05/2020	560,836.70	Aplicado al pago de planilla de la primera quincena de mayo 2020
Jorge Mario Rodríguez Zuñiga	22/05/2020	5,000.00	Reintegro de combustible
Maria Lucia Valverde Muñoz	26/05/2020	67,600.00	Pago viaticos dentro del país
(Rendimientos) sostenible biodiversidad de fondo	28/05/2020	560,836.70	Pago de cierre de planilla 16/05/2020 al 31/05/2020
BN Fiduciaria	28/05/2020	560,836.70	Aplicado al pago de planilla de la segunda quincena de mayo 2020
Maria Lucia Valverde Muñoz	11/06/2020	39,190.00	Pago factura , utiles y materiales
(Rendimientos) Sostenible biodiversidad de fondo	12/06/2020	560,836.70	Pago de cierre de planilla 01/06/2020 al 15/06/2020
BN Fiduciaria	12/06/2020	560,836.70	Planilla primera quincena de junio 2020
Maria Lucia Valverde Muñoz	15/06/2020	45,096.00	Reintegro S13
Ana Cristina Campos Umaña	16/06/2020	1,576,200.00	Servicios generales
Maria Lucia Valverde Muñoz	22/06/2020	99,100.00	Pago viaticos dentro del país
(Rendimientos) Sostenible biodiversidad de fondo	29/06/2020	560,836.70	Pago de cierre de planilla 16/06/2020 al 30/06/2020
BN Fiduciaria	29/06/2020	560,836.70	Pago planilla segunda quincena junio
Adrian Hidalgo Viquez	08/07/2020	657,823.23	Desembolso año 2 pcb-beneficiarios cb-01-sc01-101 cuota 2 periodo 2018-2022
Mayra María Ramírez Vargas	08/07/2020	6,524,861.71	Desembolso año 2 pcb-beneficiarios cb-01-sc01-62 cuota 2 periodo 2018-2022
Maria Lucia Valverde Muñoz	08/07/2020	50,000.00	Pago de viáticos dentro del país
(Rendimientos) Sostenible Biodiversidad de Fondo	14/07/2020	597,834.36	Pago de cierre de planilla 01/07/2020 al 15/07/2020
BN Fiduciaria	14/07/2020	597,834.36	Aplicado a pago de planilla primer quincena de julio 2020
(Rendimientos) Sostenible Biodiversidad de Fondo	30/07/2020	597,834.36	Pago de cierre de planilla 16/07/2020 al 31/07/2020
BN Fiduciaria	30/07/2020	597,834.36	Aplicado al pago de planilla 2020 julio 2
Maria Lucia Valverde Muñoz	05/08/2020	41,999.99	Pago desembolsos 127-141 rinteiro de combustibles del vehiculo oficial usados en la zona caribe y zona de nite de guanacaste
BN Fiduciaria	05/08/2020	671,338.23	Pago expediente cb-01-c01-082 periodo 2018-2022 cuota 3, transferencia sinpe
BN Fiduciaria	05/08/2020	4,137,253.00	Pago cb-01-c01-059 periodo 2018-2022 cuota 3
Juan Felix Medraño Gutierrez	05/08/2020	6,214,154.01	Pago cb-01-c01-014 periodo 2016-2020 cuota 5
Luis Angel Brizuela Cortes	05/08/2020	2,540,273.34	Pago cb-01-c01-014 periodo 2016-2020 cuota 5
BN Fiduciaria	05/08/2020	4,505,468.52	Pago cb-01-c01-015 periodo 2016-2020 cuota 5
Carmen Sibaja Vega	05/08/2020	671,338.23	CB-01-c01-082 periodo 2018-2022 cuota 3
BN Fiduciaria	05/08/2020	671,338.23	CB 01-c01-082 periodo 2018-2022 cuota 3

Instituto Nacional de Seguros	06/08/2020	51,134.00	Pago de póliza de riesgos del trabajo 5016536 del 01 08 2020 al 01 08 2021
Maria Lucía Valverde Muñoz	06/08/2020	3,020.00	Reintegro de peajes
Maria Lucía Valverde Muñoz	12/08/2020	58,000.00	Reintegro de viáticos S17 dentro del país gira a Guanacaste
(Rendimientos) Sostenible Biodiversidad de Fondo	13/08/2020	597,834.36	Pago de cierre de planilla 01/08/2020 al 15/08/2020
BN Fiduciaria	13/08/2020	597,834.36	Aplicado al pago de la planilla de la primera quincena de Agosto 2020
Mariela Brisuela Sibaja	14/08/2020	665,338.23	Pago desembolso con el rebajo del 10\$ en el desembolso del 05/08/2020
Juana Jimenez Rodriguez	27/08/2020	3,462,880.76	Pago período 2016-2020 cuota 5
Xinia Sanchez Jimenez	27/08/2020	4,954,131.26	Pago período 2016-2020 cuota 5
Edier Sanchez Jimenez	27/08/2020	3,302,754.18	Pago período 2016-2020 cuota 5
Ronny Muñoz Calvo	27/08/2020	3,930,390.35	Pago período 2016-2020 cuota 5
Jose Tobias Sibaja Arroyo	27/08/2020	973,081.91	Pago período 2016-2020 cuota 5
Junior Alexander Alpizar Sibaja	27/08/2020	1,127,401.44	Pago período 2016-2020 cuota 5
Alcides Araya Arce	27/08/2020	6,578,315.03	pago período 2016-2020 cuota 5
Juan Manuel Blanco Salazar	27/08/2020	1,158,430.84	Pago período 2016-2020 cuota 5 pago período 2016-2020 cuota 5
Carlos Murillo Alfaro	27/08/2020	1,261,444.30	Pago período 2016-2020 cuota 5
Alvaro Calderon Retana	27/08/2020	1,438,597.34	Pago período 2016-2020 cuota 5
(Rendimientos) Sostenible Biodiversidad de Fondo	28/08/2020	597,834.36	Pago de Cierre de Planilla 16/08/2020 al 31/08/2020
BN Fiduciaria	28/08/2020	597,834.36	Pago de planilla de la segunda quincena de Agosto 2020
			Reintegro por compra de baterías alcalinas para las cámaras de trampa colocadas en fincas inscritas al PCB en las zonas de Liberia Cañas y Tilarán como parte del monitoreo de la vida silvestre que se lleva a cabo del programa
Maria Lucía Valverde Muñoz	28/08/2020	20,290.00	Reintegro de combustible del vehículo oficial del FBS placa CL 301103 el cual fue utilizado en la gira a la zona de Guanacaste
Maria Lucía Valverde Muñoz	28/08/2020	37,001.00	Reintegro de combustible del vehículo oficial del FBS placa CL 301103 el cual fue utilizado en la gira a la zona de Guanacaste
Carrocerías y Acabados AK S.A.	01/09/2020	50,990.72	Reparación de vehículo compra de retrovisor
Juan Lopez Monge	03/09/2020	355,803.76	Desembolso año 5 pcb-beneficiarios cb-01-c01-012 cuota 5 2016-2020
Finca el Encato, S.A.	03/09/2020	12,300,466.89	Desembolso año 4 pcb-beneficiarios cb-01-c01-030 cuota 4 2017-2021
Mario Alberto Rivas Baldiodeda	03/09/2020	7,565,380.84	Desembolso año 3 pcb-beneficiarios cb-01-c02-2018 cuota 3 2017-2021
Arturo Ramirez Chavez	03/09/2020	4,711,917.44	Desembolso año 5 pcb-beneficiarios cb-01-c02-2018 cuota 5 2016-2020
			Desembolso año 5 PCB Beneficiarios expediente CB 01 C01 014 CUOTA 5
Anita Sing Con	07/09/2020	3,668,502.24	2016-2020
BN Fiduciaria	04/09/2020	3,668,502.24	Traslado de fondos para pago de desembolso 0186-2020
			Desembolso año 4 PCB Beneficiarios expediente CB-01-C01-046 cuota 4 período 2017-2020
Eduardo Vargas Mondragon	07/09/2020	2,671,010.54	Traslado de fondos para pago de desembolso 0191-2020
BN Fiduciaria	04/09/2020	2,671,010.54	Desembolso año 4 PCB Beneficiarios expediente CB-01-C01-009 cuota 5 período 2016-2020
Ganadería Montecole S.A.	07/09/2020	6,619,604.80	Traslado de fondos para pago de desembolso 0187-2020
BN Fiduciaria	04/09/2020	6,619,604.80	Traslado de fondos para pago de desembolso 0187-2020
Maria Lucía Valverde Muñoz	08/09/2020	137,000.00	Reintegro de viáticos desembolsos 198-199-200- 2020
(Rendimientos) Sostenible Biodiversidad de Fondo	11/09/2020	597,834.36	Pago de Cierre de Planilla 01/09/2020 al 15/09/2020
BN Fiduciaria	11/09/2020	597,834.36	Aplicado al pago de la planilla de la primera quincena de setiembre 2020
BN Fiduciaria	21/09/2020	2,671,010.54	Pago desembolso 191-2019 a nombre de Eduardo Vargas Mondragón
Jorge Mario Rodríguez Zuñiga	23/09/2020	21,441.00	Pago de reintegro de combustible s-18
Maria Lucía Valverde Muñoz	25/09/2020	85,600.00	Reintegro de viáticos gira a zona Huetar norte
Maria Lucía Valverde Muñoz	25/09/2020	30,000.00	Reitegro de combustible
(Rendimientos) Sostenible Biodiversidad de Fondo	29/09/2020	597,834.36	Pago de Cierre de Planilla 16/09/2020 al 30/09/2020
BN Fiduciaria	29/09/2020	597,834.36	Aplicado a planilla II quincena de setiembre 2020
Total general		€195,543,410.07	

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 liquidación de viáticos
Ghislain Jules R. Doomaerh	22/01/2020	1,279.19	Desembolso CB 01 901 92
INS	28/01/2020	893.61	Pago póliza 0218AUT001175006
Fideicomiso 1052 Fondo de biodiversidad sostenible	29/01/2020	893.61	Corrección desembolso 14-2020
			Pago por acompañamiento mensual de acuerdo a la contratación FBS-CR-001-2016 Acompañamiento asesoría financiera a la secretaria ejecutiva y comité especial del FBS sobre el estado y recomendaciones de accionar para mejorar el
Oswaldo Mora Gonzalez	13/02/2020	1,665.00	rendimiento de las inversiones del fideicomiso. Corresponde a Diciembre 19 Traslado de recursos financieros para el pago de salario del director de la
Fundación banco Ambiental	18/03/2020	40,000.00	FUNBAM
Oswaldo 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.
Comunicaciones Milenio S.A.	29/04/2020	4,384.50	Pago publicidad y propaganda
Comunicaciones Milenio S.A.	13/05/2020	4,384.50	Pago publicidad y propaganda
Otilio Ricardo Villegas	15/05/2020	3,383.32	Pago de facturas
			Pago por acompañamiento mensual de acuerdo a la contratación FBS-CR-001-2016 Acompañamiento asesoría financiera a la secretaria ejecutiva y comité especial del FBS sobre el estado y recomendaciones de accionar para mejorar el
Oswaldo Mora Gonzalez	22/05/2020	1,665.00	rendimiento de las inversiones del fideicomiso.
Ana Cristina Campos Umaña	10/06/2020	2,775.00	Pago de servicios generales
Fideicomiso 1052 Fondo de biodiversidad sostenible	15/06/2020	10.00	Traslado a la cta cte para pago de desembolso.
Oswaldo Mora Gonzalez	15/06/2020	1,665.00	Servicios de ciencias economicas y sociales
Oswaldo Mora Gonzalez	08/07/2020	1,665.00	Pago rendimientos
			Pago de rendimientos por el acompañamiento mensual de acuerdo a la
Oswaldo Mora Gonzalez	07/08/2020	1,665.00	contatación fbs-cr-001-2016
FUNDACION BANCO AMBIENTAL	27/08/2020	20,000.00	Cargo a los rendimientos capital a fundaciones
Instituto Nacional de Seguros	31/08/2020	891.52	Pago segundo semestre del seguro para el vehículo placa cl 301103
Importadora Mora y Aguiñar	01/09/2020	372.56	Compra suministros de oficina
Oswaldo Mora Gonzalez	22/09/2020	1,665.00	Pago de acompañamiento mensual contratación fbs-cr-001-2016
Oswaldo Mora Gonzalez	23/09/2020	1,665.00	Pago de acompañamiento mensual contratación fbs-cr-001-2016
Total general		\$97,402.54	

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.