



FID. 1052 FONDO DE BIODIVERSIDAD SOSTENIBLE

INFORME DE INGRESOS Y EGRESOS

II TRIMESTRE 2019

CUADRO DETALLE DE INGRESOS Y GASTOS ACUMULADO
FIDEICOMISO 1052 FBS CONSOLIDADO

Fideicomiso 1052 Fondo de Biodiversidad Sostenible Detalle Ingresos y Gastos a Junio 2019			
Nota	Descripción	Acumulado de Enero a Junio de 2019	
		Colones	Dólares
INGRESOS			
a)	Productos por Inv. en Otros Inst. Financieros Mantenidos para Negociar	€8,257,474.23	\$13,796.10
b)	Productos en Inst. Financieros Disp. para Venta en Entidades Financieras del País	€67,796,721.58	\$113,055.09
c)	Productos en Inst. Financ. Disp. para Venta en Entidades Sector Público no Financieras del País	€202,518,855.19	\$339,040.20
d)	Productos en Inst. Financ. Disp. para la Venta en Bcos. Centrales y Sector Público del Exterior	€25,081,541.83	\$41,901.10
e)	Productos en Inst. Financ. Disp. para la Venta en el Sector Privado no Financiero del Exterior	€95,569,066.79	\$159,676.63
f)	Productos en Inst. Financ. Disp. para la Venta por Reporto Tripartito	€2,012,186.71	\$3,315.05
g)	Traslado de Rendimientos	€417,423,751.37	\$700,383.31
h)	Traslado por costos de operación bursátiles	€58,628,815.21	\$98,918.88
i)	Ganancia en la negociación de Inst. Financ. Sector Privado no Financiero del Exterior	€2,106,954.86	\$3,607.12
Total Ingresos		€879,395,367.77	\$1,473,693.48
GASTOS			
j)	Comisiones por honorarios de BN Fiduciaria	€10,771,259.97	\$18,000.00
k)	Comisión por honorarios del BAC San José	€26,274,185.95	\$43,551.61
l)	Comisión por devolución retención del ISR sobre inversiones	€13,842.80	\$22.84
m)	Comisiones por Giros y Transferencias-Certificaciones	€66,853.26	\$112.00
n)	Diferencial cambiario	€697,586,386.03	\$0.00
o)	Gastos de personal	€13,510,845.91	\$22,651.65
p)	Gastos por provisiones	€3,873,054.72	\$6,474.75
q)	Otros servicios externos contratados	€7,983,351.60	\$13,560.00
r)	Pérdida en la negociación de Inst. Financ. Sector Público No Financiero	€7,364,971.95	\$11,675.99
s)	Pérdida en la negociación de Inst. Financ. Entidades Financieras del País	€378,177.96	\$631.97
t)	Gastos de Movilidad y comunicación	€4,753,406.75	\$7,931.84
u)	Cancelación Pago de Servicios Ambientales	€40,865,418.66	\$68,773.18
v)	Gastos Generales	€116,379.55	\$194.92
w)	Gastos de Infraestructura	€20,085.78	\$33.58
g)	Retiro de rendimientos	€644,459,428.43	\$1,089,069.82
h)	Retiro por liquidación de costos de operación bursátiles	€58,628,815.22	\$98,918.88
Total Gastos		€1,516,666,464.54	\$1,381,603.03
x)	Resultado Neto	(€637,271,096.77)	\$ 92,090.45

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 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.

c) **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.

- 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) **Productos por Inversiones en Instrumentos Financieros Disponibles para la Venta por Reporto Tripartito:** corresponde a registros contables por devengamiento de rendimientos sobre títulos valores de Recompras, originando un aumento (cuenta contable de ingreso) en resultados.
- 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) **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).
- i) **Ganancia en la negociación de Inst. Financ. Sector Privado no Financiero del Exterior:** corresponde a resultado de la venta de títulos valores emitidos en el mercado internacional del sector privado no financiero, en relación a su precio de mercado con respecto a su 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.
- 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.

FID. 1052 FONDO DE BIODIVERSIDAD SOSTENIBLE-BNCR

Fondo	Nombre	Mes	Monto Colones	Monto Dólares	T.C.Contable
1052-011	Fondo de Biodiversidad Sostenible (Rendimientos)	Enero 2019.	1,813,169.99	3,000.00	604.39
1052-011	Fondo de Biodiversidad Sostenible (Rendimientos)	Febrero 2019.	1,823,550.02	3,000.00	607.85
1052-011	Fondo de Biodiversidad Sostenible (Rendimientos)	Marzo 2019.	1,815,150.02	3,000.00	605.05
1052-011	Fondo de Biodiversidad Sostenible (Rendimientos)	Abril 2019.	1,788,120.00	3,000.00	596.04
1052-011	Fondo de Biodiversidad Sostenible (Rendimientos)	Mayo 2019.	1,778,939.94	3,000.00	592.98
1052-011	Fondo de Biodiversidad Sostenible (Rendimientos)	Junio 2019.	1,752,330.00	3,000.00	584.11
Total Comisión por Administración del Fideicomiso			¢10,771,259.97	\$18,000.00	

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 30 de Junio del 2019, se presentan a continuación:

Fondo	Mes al Cobro	Fecha de registro	Monto total (\$)	Monto total (¢)
1052-011	Diciembre 2018	Enero 2019	10,995.67	6,645,672.99
1052-011	Diciembre 2018	Enero 2019	224.40	135,625.12
1052-011	Enero 2019	Febrero 2019	10,917.26	6,636,056.49
1052-011	Enero 2019	Febrero 2019	222.80	135,428.98
1052-011	Febrero 2019	Marzo 2019	200.81	121,500.09
1052-011	Febrero 2019	Marzo 2019	9,839.63	5,953,468.13
1052-011	Marzo 2019	Abril 2019	222.97	132,899.04
1052-011	Marzo 2019	Abril 2019	10,925.41	6,511,981.38
TOTAL			\$43,548.95	¢26,272,632.22

La Diferencia de \$2.66, se corrige el mes de agosto 2019.

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, el monto es de **¢13.842,80**.

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

El monto asciende a la suma de **\$112.00**

n) **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 por el diferencial cambiario, del **01 de enero del 2018 al 30 de Junio del 2019**.

Diferencial Cambiario

Detalle del diferencial Cambiario "Gasto"	
Mes	Monto
Enero	477,700.46
Febrero	70,039,120.77
Marzo	226,342,281.50
Abril	77,231,615.53
Mayo	225,166,232.59
Junio	188,408,761.04
Total General =====>	¢787,665,711.89

Detalle del diferencial Cambiario "Ingresos"	
Mes	Monto
Enero	86,128,538.89
Febrero	317,325.10
Marzo	1,069,510.18
Abril	380,756.34
Mayo	1,149,207.68
Junio	1,033,987.67
Total General =====>	€90,079,325.86

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)	10,302,258.82	17,225.22
Seguros para el Personal (SDC)	34,446.53	57.62
Subsidios por Incapacidades	40,360.32	66.40
Viaticos Dentro del País	47,600.00	81.49
Alimentacion y Refrigerios (SDC)	622,048.00	1,064.95
Capacitacion (SDC)	18,089.74	30.97
Capacitacion (SDC)	2,446,042.50	4,125.00
Total General =====>	€13,510,845.91	\$22,651.65

Nota: Para todos los pagos en colones el monto en 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	876,424.92	1,464.88
Vacaciones	438,580.56	733.08
Cargas Sociales Patronales	2,242,523.00	3,749.41
Fondo de Capitalización Laboral 3%	315,526.24	527.38
Total General =====>	€3,873,054.72	\$6,474.75

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.

➤ **Servicios en ciencias económicas y sociales:**

1. En Marzo 2019, se canceló la suma de \$3,000 por pago por acompañamiento mensual al señor Oswaldo Mora Gonzalez. (Factura 64).
2. En Junio 2019, fueron cancelados \$10,560 por el primer adelanto a la empresa Fundación Horizontes para ejecutar estrategia de posicionamiento, divulgación y fomento de los instrumentos financieros.

- r) **Pérdida en la negociación de Inst. Financ. del Sector Público no Financiero.** Corresponde a resultado de la venta de títulos valores emitidos en el mercado local costarricense del sector público no financiero, en relación a 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.
- s) **Pérdida en la negociación de Inst. Financ. Entidades Financieras del País.** Corresponde a resultado de la venta de títulos valores del mercado local costarricense en entidades financieras del país, en relación a 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.
- 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	Monto (¢)	Monto (\$)
Impuestos y Seguros Sobre Vehículos	25,071.21	41.48
mant. Reparac. Y Mater. Para Vehiculos	1,064,962.67	1,785.48
Depreciación de Vehiculos - Costo	1,326,172.50	2,216.61
Telef, Telex, Fax, Serv Telem	225,015.88	376.50
Combustible y Lubricantes	209,986.00	354.03
Derecho de circulación de Vehiculo	538,230.00	890.53
Impuestos y Seguros Sobre Vehiculos	516,584.19	864.48
mant. Reparac. Y Mater. Para Vehiculos	797,673.72	1,402.73
Transporte Dentro del Pa'ys (SDC)	49,710.58	
Total General =====>	¢4,753,406.75	\$7,931.84

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 eco sistémicos.

Detalle	Monto (¢)	Monto (\$)
Enero 2019.	4,582,129.00	7,581.41
Febrero 2019.	7,746,587.13	12,744.24
Marzo 2019.	6,877,177.96	11,366.30
Junio 2019.	21,659,524.57	37,081.23
Total General =====>	¢40,865,418.66	\$68,773.18

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	Monto (¢)	Monto (\$)
Impresion, Encuadernacion Y Otros	65,989.55	109.94
Eventos Especiales	50,390.00	84.98
Total General =====>	¢116,379.55	\$194.92

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 del equipo de comunicación:

FID. 1052 FONDO DE BIODIVERSIDAD SOSTENIBLE-BNCR

Detalle	Monto (¢)	Monto (\$)
Depreciación equipos de Comunicación - Costo	20,085.78	33.58
Total General =====>	¢20,085.78	\$33.58

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 2019 a Junio 2019** como se detalla a continuación.

Periodo	Ingresos	Egreso	Utilidad Bruta
Enero 2019	207,926,009.36	72,295,610.94	135,630,398.42
Febrero 2019	132,071,535.99	170,120,390.83	-38,048,854.84
Marzo 2019	97,120,525.56	276,457,983.54	-179,337,457.98
Abril 2019	93,243,305.95	115,332,712.53	-22,089,406.58
Mayo 2019	280,934,320.41	443,150,135.53	-162,215,815.12
Junio 2019	167,046,888.16	538,256,848.8	-371,209,960.67
Total Utilidad ó Pérdida del Periodo	978,342,585.43	1,615,613,682.20	-¢637,271,096.77

El tipo de cambio de referencia, utilizado para registrar contablemente las transacciones en moneda nacional (colones), durante el periodo 2019, se detalla de la siguiente manera.

Movimientos Tipo de Cambio Contable para el Periodo 2019

Periodo	T.C. Contable	Cierre	Variación
Enero 2019	¢604.39	¢607.85	¢3.46
Febrero 2019	¢607.85	¢605.05	-¢2.80
Marzo 2019	¢605.05	¢596.04	-¢9.01
Abril 2018	¢596.04	¢592.98	-¢3.06
Mayo 2018	¢592.98	¢584.11	-¢8.87
Junio 2018	¢584.11	¢576.72	-¢7.39

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 2018 al 30 de Junio del 2019**.

FID. 1052 FONDO DE BIODIVERSIDAD SOSTENIBLE-BNCR

1052-009 CUENTA ESPECIAL KFW

Beneficiario	Fecha Pago	Pagado €	Pagado \$	Detalle
FUNDACION PARA LA CONSERVACION DE LOS RECURSOS NATURALES	17/05/2019		\$4,167.00	Pago de membresia anual Red LAC periodo 2019. 3,300 +42
MARIA DE LA CRUZ MORA RAMIREZ	24/06/2019	11,400.00		Reintegro por transporte
MARIA LUCIA VALVERDE MUÑOZ	14/05/2019	12,790.00		reintegro de factura 8761
INSTITUTO COSTARRICENSE DE ELECTRICIDAD	10/05/2019	18,068.85		Pago factura telefono 7052-8070
INSTITUTO COSTARRICENSE DE ELECTRICIDAD	10/05/2019	18,068.85		Pago factura celular telef 7052-3748
HOTELES RECREATIVOS SA	25/06/2019	18,089.74		Pago de factura 5834 Hospedaje
INSTITUTO COSTARRICENSE DE ELECTRICIDAD	06/06/2019	18,549.10		Pago factura celular #7052-8070
INSTITUTO COSTARRICENSE DE ELECTRICIDAD	06/06/2019	18,549.10		Pago factura celular numero 7052-3748
COMERCIAL IMPRENTA DEL ESTE S.A.	29/05/2019	25,989.55		Pago de factura 0083 pago de stickers
INSTITUTO COSTARRICENSE DE ELECTRICIDAD	08/04/2019	35,814.65		Pago de servicio telefonía celular 7052-3748
INSTITUTO COSTARRICENSE DE ELECTRICIDAD	08/04/2019	35,814.65		Pago de servicio telefonía celular 70528070
ALBERTO GARCIA ARGUEDAS	10/05/2019	37,600.00		Reintegro de alimentacion
Total General			€250,734.49	\$4,167.00

1052-011 Fondo de Biodiversidad Sostenible (Rendimientos)

Beneficiario	Fecha Pago	Monto	Detalle
MARIA LUCIA VALVERDE MUÑOZ	08/04/2019	31,650.00	Adelanto de viaticos S-09
ALBERTO GARCIA ARGUEDAS	25/04/2019	10,000.00	reintegro de combustible
MARIA LUCIA VALVERDE MUÑOZ	25/04/2019	27,422.00	Reintegro de combustible
CARROCERIAS Y ACABADOS AK S.A.	26/04/2019	282,500.00	pago de factura 00099 por reparación de vehículo placa CL 301103.
PLANILLA DEL FIDEICOMISO	29/04/2019	785,834.09	Pago de Cierre de Planilla 16/04/2019 al 30/04/2019
PLANILLA DEL FIDEICOMISO	29/04/2019	785,834.09	Pago de Cierre de Planilla 16/04/2019 al 30/04/2019
CORPORACION GRUPO Q COSTA RICA S.A.	06/05/2019	437,627.42	FBS-CM-001-2019 Compra de llantas para vehiculo CL-301103
PLANILLA DEL FIDEICOMISO	14/05/2019	785,834.09	Pago de Cierre de Planilla 01/05/2019 al 15/05/2019
MARIA DE LA CRUZ MORA RAMIREZ	15/05/2019	13,834.00	reintegro de transporte por servicio de taxi
MARIA DE LA CRUZ MORA RAMIREZ	21/05/2019	65,150.00	Adelanto de viáticos Gira nuevos negocios ambientales desembolso FBS-OF-085-2
MARIA LUCIA VALVERDE MUÑOZ	21/05/2019	69,850.00	Adelanto de
ALBERTO GARCIA ARGUEDAS	28/05/2019	15,002.58	Desembolso FBS-OF-0093-2019 Gira seguimiento de proyectos
PLANILLA DEL FIDEICOMISO	28/05/2019	785,834.09	Pago de Cierre de Planilla 16/05/2019 al 31/05/2019
MARIA LUCIA VALVERDE MUÑOZ	29/05/2019	33,450.00	Adelanto de viaticos S-19
NELSON BRIZUELA CORTES	05/06/2019	1,387,787.42	Expediente CB-01SC01-98 Periodo 2018-2022
WILLIAM BRIZUELA CORTES	05/06/2019	1,518,477.71	Expediente CB-01SC01-97 Periodo 2018-2022
ORLANDO MENDEZ CHAVARRIA	05/06/2019	3,543,778.72	Expediente CB-01SC01-99 Periodo 2018-2022
MAYRA MARIA RAMIREZ VARGAS	05/06/2019	6,283,891.87	Expediente CB-01SC01-62 Periodo 2018-2022
WILSON BADILLA SALAZAR	05/06/2019	6,850,482.08	Expediente CB-01SC01-100 Periodo 2018-2022
MARIA LUCIA VALVERDE MUÑOZ	06/06/2019	66,093.00	Reintegro S20 combustible
MARIA LUCIA VALVERDE MUÑOZ	06/06/2019	68,650.00	Adelanto de viáticos S-21
MARIA DE LA CRUZ MORA RAMIREZ	06/06/2019	68,650.00	Adelanto de viáticos S-22
CARLOS LUIS MONTERO NARANJO	06/06/2019	137,500.00	Pago de factura 002401
GRUPO CONSTRUCTOR JCJ Y ASOCIADOS SA	06/06/2019	195,500.00	Pago de factura 00146
PLANILLA DEL FIDEICOMISO	14/06/2019	785,834.09	Pago de Cierre de Planilla 01/06/2019 al 15/06/2019
PURDY MOTOR S.A	21/06/2019	62,291.25	Pago reparación vehiculo CL301103
MARIA DE LA CRUZ MORA RAMIREZ	24/06/2019	9,474.00	Reintegro por transporte segun desembolso FBS-OF-0122-2019
MARIA LUCIA VALVERDE MUÑOZ	24/06/2019	35,860.00	Reintegro S 23
ALBERTO GARCIA ARGUEDAS	24/06/2019	47,600.00	Desembolso FBS-OF-0114-2019
WENDY VEGA ORDÓÑEZ	24/06/2019	120,000.00	Rendimientos. Desembolso FBS-OF-0108-2019
SHIRLEY MAYELA GAMBOA BOLAÓOS	24/06/2019	169,048.00	Rendimientos, Servicios de alimentación para el taller "Zona Huetar Norte, la oportur
Juan Baltazar Brizuela Chavarría	24/06/2019	270,544.83	Rendimientos
MARIO ALBRTO RODRIGUEZ VARGAS	24/06/2019	937,543.44	Rendimientos
SERVICIOS ESPECIALES DE INGENIERIA S.A.	25/06/2019	867,018.50	Pago de contrato protección ecosistemas periodo 2018-2022
PLANILLA DEL FIDEICOMISO	27/06/2019	785,834.09	Pago de Cierre de Planilla 16/06/2019 al 30/06/2019
PLANILLA CCSS	14/06/2019	616,500.00	Pago de cuotas de la CCSS
PLANILLA CCSS	16/05/2019	616,500.00	Pago de cuotas de la CCSS
PLANILLA CCSS	10/04/2019	540,796.00	Pago de cuotas de la CCSS
Total General			€30,115,477.36

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

Beneficiario	Fecha Pago	Monto	Detalle
FUNDACION HORIZONTES	26/06/2019	\$10,560.00	PAGO DE FACTURA 168533318
Total General		\$10,560.00	

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 1052-10 FBS Aportes, 1052-11 FBS Rendimientos y 1052-009 cuenta Especial KFW.

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.