



**FID. 1052 FONDO DE BIODIVERSIDAD SOSTENIBLE**

**INFORME DE INGRESOS Y EGRESOS**

**III TRIMESTRE 2019**

**CUADRO DETALLE DE INGRESOS Y GASTOS ACUMULADO**  
**FIDEICOMISO 1052 FBS CONSOLIDADO**

Fideicomiso 1052 Fondo de Biodiversidad Sostenible Detalle Ingresos y Gastos a Setiembre 2019			
Nota	Descripción	Acumulado de Enero a Setiembre de 2019 Colones	Dólares
<b>INGRESOS</b>			
a)	Productos por Inv. en Otros Inst. Financieros Mantenidos para Negociar	¢11,336,384.30	\$19,176.50
b)	Productos en Inst. Financieros Disp. para Venta en Entidades Financieras del País	¢91,268,608.92	\$154,197.39
c)	Productos en Inst. Financ. Disp. para Venta en Entidades Sector Público no Financieras del País	¢320,607,848.48	\$546,016.28
d)	Productos en Inst. Financ. Disp. para la Venta en Bcos. Centrales y Sector Público del Exterior	¢43,321,932.59	\$73,898.58
e)	Productos en Inst. Financ. Disp. para la Venta en el Sector Privado no Financiero del Exterior	¢134,061,353.93	\$227,148.26
f)	Productos en Inst. Financ. Disp. para la Venta por Reporto Tripartito	¢2,427,546.51	\$4,040.04
g)	Traslado de Rendimientos	¢543,026,955.47	\$920,949.82
h)	Traslado por costos de operación bursátiles	¢78,163,100.18	\$132,790.23
i)	Ganancia en la negociación de Inst. Financ. Sector Privado no Financiero del Exterior	¢2,106,954.86	\$3,607.12
<b>Total Ingresos</b>		<b>¢1,226,320,685.24</b>	<b>\$2,081,824.22</b>
<b>GASTOS</b>			
j)	Comisiones por honorarios de BN Fiduciaria	¢15,905,729.93	\$27,000.00
k)	Comisión por honorarios del BAC San José	¢50,725,102.54	\$86,304.16
l)	Comisión por devolución retención del ISR sobre inversiones	¢21,529.64	\$36.39
m)	Comisiones por Giros y Transferencias-Certificaciones	¢83,968.16	\$142.00
n)	Diferencial cambiario	¢666,281,658.89	\$0.00
o)	Gastos de personal	¢18,867,722.13	\$24,430.63
p)	Gastos por provisiones	¢5,836,306.64	\$10,281.34
q)	Otros servicios externos contratados	¢18,078,811.41	\$22,755.00
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	¢6,225,865.18	\$10,570.27
u)	Cancelación Pago de Servicios Ambientales	¢180,351,290.83	\$314,586.80
v)	Gastos Generales	¢2,110,619.62	\$3,718.11
w)	Gastos de Infraestructura	¢2,035,565.76	\$3,585.89
g)	Retiro de rendimientos	¢770,062,632.55	\$1,309,636.43
h)	Retiro por liquidación de costos de operación bursátiles	¢78,163,353.95	\$132,790.67
<b>Total Gastos</b>		<b>¢1,822,493,307.14</b>	<b>\$1,958,145.65</b>
x)	<b>Resultado Neto</b>	<b>(¢596,172,621.90)</b>	<b>\$ 123,678.57</b>

**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.

Esta partida incluye transacción por proceso de Capitalización del Fondos anual de acuerdo con lo establecido en la Política de Inversión del Fid. 1052 Fondo de Biodiversidad Sostenible, tomando como base el saldo contable de activo total administrado al cierre del periodo de diciembre de cada año.

El 05/06/2019 se aplica retiro de rendimientos del fondo 1052-11 FBS Rendimientos por monto de \$388.686,54 para traslado como aporte de fondo de capitalización al fondo 1052-10 FBS Aportes. Referencia Oficios FID-887-2019 del 18/03/2019 y FBS-OF-0069-2019.

BASE DE CALCULO	Saldo Total al 31/12/2018	Capitalización 2%
Saldo Contable Activo Total Administrado	\$19,434,327.21	\$388,686.54

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 con 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.**

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
1052-011	Fondo de Biodiversidad Sostenible (Rendimientos)	Julio 2019	1,730,160.00	3,000.00	576.72
1052-011	Fondo de Biodiversidad Sostenible (Rendimientos)	Agosto 2019	1,701,330.00	3,000.00	567.11
1052-011	Fondo de Biodiversidad Sostenible (Rendimientos)	Setiembre 2019	1,702,980.00	3,000.00	567.66
<b>Total Comisión por Administración del Fideicomiso</b>			<b>€15,905,729.97</b>	<b>\$27,000.00</b>	

**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 Setiembre del 2019, se presentan a continuación

**FID. 1052 FONDO DE BIODIVERSIDAD SOSTENIBLE-BNCR**

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
1052-011	Abril 2019	Junio 2019	2.66	1,553.73
1052-011	Junio 2019	Julio 2019	210.42	121,353.42
1052-011	Junio 2019	Julio 2019	217.29	125,315.49
1052-011	Julio 2019	Agosto 2019	-2.74	-1,553.73
1052-011	Julio 2019	Agosto 2019	10,310.81	5,946,450.34
1052-011	Julio 2019	Agosto 2019	10,647.31	6,140,516.62
1052-011	Julio 2019	Agosto 2019	10,391.68	5,893,225.64
1052-011	Julio 2019	Agosto 2019	212.08	120,272.69
1052-011	Julio 2019	Agosto 2019	215.31	122,104.45
1052-011	Julio 2019	Agosto 2019	10,550.39	5,983,231.67
<b>TOTAL =====&gt;</b>			<b>\$86,304.16</b>	<b>€50,725,102.54</b>

**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 **€21.529.64**.

**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 **\$142.00**

**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 2019 al 30 de Setiembre del 2019**.

**Diferencial Cambiario**

<b>Detalle del diferencial Cambiario "Gasto"</b>	
<b>Mes</b>	<b>Monto</b>
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
Julio	246,210,140.03
Agosto	472,161.06
Setiembre	1,533,810.22
<b>Total General =====&gt;</b>	<b>€1,035,881,823.20</b>

<b>Detalle del diferencial Cambiario "Ingresos"</b>	
<b>Mes</b>	<b>Monto</b>
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
Julio	1,287,771.24
Agosto	14,108,241.27
Setiembre	264,124,825.94
<b>Total General =====&gt;</b>	<b>€369,600,164.31</b>

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

<b>Detalle</b>	<b>Monto (€)</b>	<b>Monto (\$)</b>
Sueldos Y bonif. De Personal Permanente (SDC)	15,561,015.16	19,020.29
Viaticos Dentro del PaYs	127,900.20	57.62
Alimentacion y Refrigerios (SDC)	622,048.00	1,064.95
Capacitacion (SDC)	18,089.74	81.49
Seguros para el Personal (SDC)	52,266.21	50.31
Subsidios por Incapacidades	40,360.32	30.97
Capacitacion (SDC)	2,446,042.50	4,125.00
<b>Total General =====&gt;</b>	<b>€18,867,722.13</b>	<b>\$24,430.63</b>

**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 (SDC)	1,314,637.38	2,315.89
Vacaciones (SDC)	657,870.84	1,158.92
Cargas Sociales Patronales (SDC)	3,390,510.38	5,972.78
Fondo de Capitalización Laboral 3%	473,288.04	833.75
<b>Total General =====&gt;</b>	<b>¢5,836,306.64</b>	<b>\$10,281.34</b>

*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 Julio 2019, se canceló la suma de \$936.33 por pago de contratación de un analista programador para la creación de plataforma digital del programa de conservación de la biodiversidad. (Factura 01).
2. En agosto 2019, fueron cancelados \$842.55 por pago de contratación de un analista programador para la creación de plataforma digital del programa de conservación de la biodiversidad. (Factura 03).

r) **Pérdida en la negociación de Inst. Financ.** corresponde a resultado de la venta de títulos valores en relación con su precio de negociación (cercano 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) **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 (SDC)	1,064,962.67	1,785.48
Depreciación de Vehiculos - Costo (SDC)	1,989,258.75	2,216.61
Telef, Telex, Fax, Local, Correo, Serv. Telem. (DCP)	333,428.98	376.50
Combustible y Lubricantes (SDC)	209,986.00	354.03
Derecho de circulación de Vehiculo	538,230.00	890.53
Transporte Dentro del PaÝs (SDC)	117,874.58	864.48
Transporte Fuera del PaÝs	372,863.92	1,402.73
Impuestos y Seguros Sobre Vehículos	776,515.35	1,320.07
mant. Reparac. Y Mater. Para Vehiculos (SDC)	797,673.72	1,318.36
<b>Total General =====&gt;</b>	<b>¢6,225,865.18</b>	<b>\$10,570.27</b>

*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.*

**FID. 1052 FONDO DE BIODIVERSIDAD SOSTENIBLE-BNCR**

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

Detalle	Monto (¢)	Monto (\$)
Enero 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
Julio 2019	633,529.14	1,098.50
Agosto 2019	64,587,659.54	113,889.12
Setiembre 2019	74,264,683.49	130,825.99
<b>Total General =====&gt;</b>	<b>¢180,351,290.83</b>	<b>\$314,586.80</b>

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

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

Gastos generales		
Detalle	Monto (¢)	Monto (\$)
Impresion, Encuadernacion Y Otros (DCP)	128,080.38	225.63
Eventos Especiales	121,438.63	213.93
Herramientas e Instrumentos (DCP)	3,700.00	6.52
GASTOS IVA PRORRATA	260,706.82	459.27
GASTOS IVA NO CONCEDEN CREDITO FISCAL	62,123.89	109.44
GASTOS IVA NO CONCEDEN CREDITO FISCAL	57,200.00	100.76
GASTOS IVA NO CONCEDEN CREDITO FISCAL- IVA	1,477,369.90	2,602.56
<b>Total General =====&gt;</b>	<b>¢2,110,619.62</b>	<b>\$3,718.11</b>

*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 de Infraestructura:** correspondiente a los gastos por del equipo de comunicación:

Detalle	Monto (¢)	Monto (\$)
Depreciación equipos de Comunicación - Costo (¢)	30,128.67	53.08
Mant. Y Reparación Edificios (DCP)	2,005,437.09	3,532.81
<b>Total General =====&gt;</b>	<b>¢2,035,565.76</b>	<b>\$3,585.89</b>

w) **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 setiembre 2019** como se detalla a continuación.

Periodo	Ingresos	Egreso	Resultado
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
Julio 2019	118,550,443.96	318,829,304.00	-200,278,860.04
Agosto 2019	66,866,035.42	72,766,607.08	-5,900,571.66
Setiembre 2019	279,890,441.98	32,612,535.41	247,277,906.57
<b>Total Utilidad ó Pérdida del Periodo</b>	<b>1,443,649,506.79</b>	<b>2,039,822,128.69</b>	<b>-¢596,172,621.90</b>



**FID. 1052 FONDO DE BIODIVERSIDAD SOSTENIBLE-BNCR**

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.

<b>Movimientos Tipo de Cambio Contable para el Periodo 2019</b>			
<b>Periodo</b>	<b>T.C. Contable</b>	<b>Cierre</b>	<b>Variación</b>
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
Julio 2019	₡576.72	₡567.11	-₡9.61
Agosto 2019	₡567.11	₡567.66	₡0.55
Setiembre 2019	₡567.66	₡577.93	₡10.27

**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 julio 2019 al 30 de setiembre del 2019.**

<b>1052-009 CUENTA ESPECIAL KFW</b>				
<b>Beneficiario</b>	<b>Fecha Pago</b>	<b>Pagado ₡</b>	<b>Pagado \$</b>	<b>Detalle</b>
Maria Lucía Valverde Mutoz	19/09/2019	3,700.00		Segun solicitud de desembolso 0218-2019 compra de baterias
Maria Lucía Valverde Mutoz	19/09/2019	16,165.00		Compra de bocadillos con motivos de atencion del stand en la
TIMES SQUARE TRAVEL AGENCY S.A.	17/09/2019	372,863.92		FBS-CM-009-2019 COMPRA DE TIQUETE AEREO RED LAC
INSTITUTO COSTARRICENSE DE ELECTRICIDAD	16/09/2019	18,068.85		Cancelacion de recibo 7052-3748
INSTITUTO COSTARRICENSE DE ELECTRICIDAD	16/09/2019	18,068.85		Pago de servicio Celular 7052-8070 correspondiente al mes de
JORGE MARIO RODRIGUEZ ZUDIGA	06/09/2019	36,100.83		Reintegro po servicios de impresion de documentos con
MUGUI S.A.	03/09/2019	2,226,035.18		FBS-CEC-004-2019 SERVICIO DE INSTALACION DE PAREDES
BECK TOBIAS JAKOB	27/08/2019	12,265.00		Reintegro por alimentacion. Compra de reposteria para llevar
HERWIN OLGIER MEJIAS MITCHEL	26/08/2019	530,442.48		OF 0162-2019 SERVICIOS DE DESARROLLO DE INFORMACION
COMERCIAL IMPRENTA DEL ESTE S.A.	22/08/2019	25,990.00		Cancelación de factura 123 Servicio de impresion de 130 Stickers
INSTITUTO COSTARRICENSE DE ELECTRICIDAD	05/08/2019	36,137.70		pago de servicio celular 7052-8070 y 7052-3748. Servicio de
HERWIN OLGIER MEJIAS MITCHEL	31/07/2019	529,200.00		PAGO DE FACTURA 0001
ALBERTO GARCIA ARGUEDAS	31/07/2019	7,735.00		REINTEGRO POR ALIMENTACION
ALBERTO GARCIA ARGUEDAS	31/07/2019	16,750.00		reintegro de parqueos
JORGE MARIO RODRIGUEZ ZUDIGA	15/07/2019	34,883.63		reintegro de factura 2455
INSTITUTO COSTARRICENSE DE ELECTRICIDAD	10/07/2019	36,137.70		pago de servicio celular 7052-8070 y 7052-3748. Servicio de
<b>Total General</b>		<b>₡3,920,544.14</b>	<b>\$0.00</b>	

**FID. 1052 FONDO DE BIODIVERSIDAD SOSTENIBLE-BNCR**

**1052-011 Fondo de Biodiversidad Sostenible (Rendimientos)**

Beneficiario	Fecha Pago	Monto	Detalle
Maria Lucía Valverde Mutoz	27/09/2019	61,745.00	reintegro de combustible del vehiculo placa cl 301103
Maria Lucía Valverde Mutoz	24/09/2019	125,750.00	Viticos dentro del país gira programada a la Zona Sur
EDUARDO LUIS QUINTANA VALENCIANO	19/09/2019	586,382.40	Desembolso ato 2 PCB BENEFICIARIOS expediente CB-01-L01-
OLGA OBANDO BLANCO	19/09/2019	1,384,514.00	Desembolso ato 2 PCB BENEFICIARIOS expediente CB-01-L01-
MARIO ALBERTO RIVAS BALDIODECA	19/09/2019	7,446,242.06	Desembolso ato 2 PCB BENEFICIARIOS expediente CB-01-C01-
GANADERA MONTECELE S. A.	16/09/2019	6,515,360.00	PAGO DE SERVICIO AMBIENTAL EXPEDIENTE CB-01-C01-009
XINIA SANCHEZ JIMENEZ	12/09/2019	4,876,114.16	SEGUN SOLICITUD DE DESEMBOLSO 0205-2019
EDIER SANCHEZ JIMENEZ	12/09/2019	3,250,742.77	Segun solicitud de desembolso 0206-2019
MARIELA BRIZUELA SIBAJA	12/09/2019	660,766.09	SEGUN SOLICITUD DE DESEMBOLSO 0191
CARMEN SIBAJA VEGA	12/09/2019	660,766.09	Ato 2 PCB BENEFICIARIOS CB 01C01-082
EDSON BRIZUELA SIBAJA	12/09/2019	660,766.09	ADD 2 PCB- Beneficiarios
DONALD CAMPBELL LINDO	06/09/2019	5,367,435.01	ADD 4 PCB- Beneficiarios CB 01L010282016-2020
GERARDO ABEL BLANCO ROJAS	06/09/2019	2,854,134.89	ADD 3 PCB- Beneficiarios CB 01 SC01 0502017-2021
FABIO CARVAJAL ARROYO	06/09/2019	716,282.39	Ato PCB BENEFICIARIOS Expediente: CB-01-SC01-0832018-2022
María de la Cruz Mora Ramírez	04/09/2019	70,700.00	ADELANTO DE VIATICOS CON MOTIVO DE GIRA PARA LA
Ericka Eugenia Hidalgo Maroto	04/09/2019	3,013,354.00	ADD 3 PCB BENEFICIARIOS CB-01-L01-0312017-2021
Carolina Chacon Oviedo	04/09/2019	1,140,188.00	ADD 3 PCB BENEFICIARIOS CB-01-L01-0312017-2021
JUANA JIMENEZ RODRIGUEZ	04/09/2019	3,408,347.70	ADD 4 PCB BENEFICIARIOS CB-01-P01-0162016-2020
FINCA EL ENCANTO, S. A.	04/09/2019	12,106,760.51	ADD 3 PCB BENEFICIARIOS CB-01-C01-312017-2021
Inocente Villegas Villegas	04/09/2019	3,990,658.00	ADD 3 PCB BENEFICIARIOS CB-01-L01-312017-2021
JUAN MANUEL BLANCO SALAZAR	04/09/2019	1,140,188.00	pago periodo 2017-2021
JUNIOR ALEXANDER ALPIZAR SIBAJA	04/09/2019	1,109,647.25	pago 2016-2020
MANGO PAPAGAYO S.A	04/09/2019	4,072,100.00	pago periodo 2018-2022
SANDRA RAMOS JIMENEZ	04/09/2019	2,699,395.09	ADD 2 PCB BENEFICIARIOS CB-01-SC01-632018-2022
WALTER MARIN SEGURA	04/09/2019	2,804,455.27	PAGO PERIODO 2018-2022
Yurica y Jenkins SA	04/09/2019	4,302,173.65	Desembolso Ato 3 PCB-Beneficiarios Expediente CB-01-SC01-051
MACAFELI SAI S.A	04/09/2019	3,396,131.40	Desembolso Ato 3 PCB-Beneficiarios
MARIA CARMEN QUESADA ROJAS	04/09/2019	1,965,602.67	Desembolso ato 3 PCB- Beneficiarios
Claudio David Barrantes Arroyo	03/09/2019	2,443,260.00	Ato 2 PCB- beneficiarios Expediente CB-01-SC01-084
Maria Lucía Valverde Mutoz	03/09/2019	70,700.00	Adelanto de Viaticos s33
ALBERTO GARCIA ARGUEDAS	03/09/2019	21,500.20	Transporte dentro del país
Maria Lucía Valverde Mutoz	03/09/2019	58,800.00	Cancelacion de Viaticos para la gira a la zona huetar norte
NELSON ENRIQUE RAMIREZ BLANCO	30/08/2019	4,862,087.40	Ato 5 PCB Beneficiarios. Expediente CB-01-SC01-003 PERIODO
MANUEL SAFRIRRH MORALES SALAZAR	30/08/2019	488,400.00	Pago por concepto de la contratacion FBS-CEC-002-2019
JUAN LOPEZ MONGE	27/08/2019	350,200.60	Expediente CB-01-C01-012
CLARA RITA CAMPOS BADILLA	27/08/2019	3,465,438.54	Expediente CB-01-SC01-005
MANO DE OBRA GUANACASTE S. A.	27/08/2019	6,108,150.00	Expediente CB-01-SC01-058
Luis Alberto Rivas Munoz	27/08/2019	4,719,971.11	Expediente CB-01-SC01-045
ASOCIACION FUENTE ADMINISTRADORA MANTOS ACUIFEROS	27/08/2019	2,239,655.00	Expediente CB-01-SC01-024
VICTORIA CORTES PORRAS	27/08/2019	407,210.00	Expediente CB-01-SC01-002
GABRIEL HERRERA REQUENES	27/08/2019	1,950,535.90	ADD 5 PCB- BENEFICIARIOS CB-01-SC01-001 PERIODO 2015-2019
MIGUEL ANGEL SALAZAR SOLORZANO	27/08/2019	5,244,864.80	ADD 4 PCB BENEFICIARIOS EXPEDIENTE CB-01-SC01-008
HUGO CHACON PICADO	27/08/2019	1,832,445.00	segun solicitud de desembolso 174-2019. Ato 4 PCB
WILLY FERNANDO MATAMOROS BENAVIDES	26/08/2019	793,800.00	Segun solicitud de desembolso 164-2019 Servicios de Ingenieria
MAURICIO ALFARO RODRIGUEZ	26/08/2019	852,600.00	Cancelacion de factura 19 por concepto de la contratacion FBS-
Maria Lucía Valverde Mutoz	22/08/2019	32,466.00	Reintegro combustible del vehiculo oficial de FBS placa CL
LEONARDO ESPINOZA ZAMORA	09/08/2019	539,000.00	PAGO POR CONTRATACION FACTURA 003
ARTURO RAMIREZ CHAVEZ	26/08/2019	4,637,714.69	Seg n oficio FBS-OF-149-2019 referente a Desembolso Ato 4
Juan Felix Medrato Gutierrez	08/08/2019	6,116,294.20	Seg n oficio FBS-OF-148-2019 Referente a Desembolso ato 4
ANITA SING CON	08/08/2019	3,610,731.07	desembolso ato 4 pcb
LIGIA MARIA UGALDE VARGAS	09/08/2019	3,257,680.00	pago servicio ambientales exp cb-01-sc01-004
GANADERA MONTECELE S. A.	09/08/2019	6,515,360.00	PAGO DE SERVICIO AMBIENTAL EXPEDIENTE CB-01-C01-009
LUIS ANGEL BRIZUELA CORTES	09/08/2019	2,500,269.40	DESEMBOLSO ADD 4 EXPEDIENTE CB-01-C01-029
CONTROL DE PROCESOS DE LA UNION, S. A.	09/08/2019	4,434,516.90	desembolso ato 4 pcb beneficiarios exp cb-01c01-015
María de la Cruz Mora Ramírez	31/07/2019	14,128.00	Reintegro por servicio de taxi
Maria Lucía Valverde Mutoz	31/07/2019	4,800.00	reintegro de parques
INSTITUTO NACIONAL DE SEGUROS	24/07/2019	71,520.00	poliza 5016536 de riesgos del trabajo del 01/08/19 al 01/08/20
MAURICIO ALFARO RODRIGUEZ	19/07/2019	580,000.00	Pago por concepto de la contratacion FBS-CEC-001-2019
WILLY FERNANDO MATAMOROS BENAVIDES	19/07/2019	540,000.00	pago de factura 106
ADRIAN HIDALGO VIQUEZ	03/07/2019	633,529.14	DESEMBOLSO ADD 1 PCB BENEFICIARIOS EXP CB-01SC01-101
<b>Total General</b>		<b>€149,784,350.44</b>	

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

Beneficiario	Fecha Pago	Monto	Detalle
VIRGENIS PICHARDO VILLEGAS	12-sep-2019	3,289.92	
OTILIO PICHARDO VILLEGAS	12-sep-2019	3,289.92	
HECTOR ELIZONDO CAMPOS	27-ago-2019	4,081.35	
OSVALDO MORA GONZALEZ	03-sep-2019	1,665.00	
OSVALDO MORA GONZALEZ	31-jul-2019	1,470.00	
INSTITUTO NACIONAL DE SEGUROS	15-jul-2019	2.09	
FUNDACION BANCO AMBIENTAL	12-jul-2019	60.98	
INSTITUTO NACIONAL DE SEGUROS	10-jul-2019	891.51	
OSVALDO MORA GONZALEZ	02-jul-2019	5,880.00	
<b>Total General</b>		<b>\$20,630.77</b>	

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 Proyectado remitido por parte del Fideicomitente.