

Fideicomiso BCR-IMAS Banacio

Estados Financieros Consolidados

Al 31 de marzo del 2023

Estos estados financieros y toda su composición han sido revisados y aprobados por:

Yeniffer Abarca Araya

Contador (a) CPI N°37323

Banco de Costa Rica

Especialista de Fideicomisos

Ejecutivo (a)

Banco de Costa Rica

Supervisor de Fideicomisos

Banco de Costa Rica

Representante Legal Fideicomiso

Banco de Costa Rica

BCR
Banco de Costa Rica

TIMBRES

Céd. 3112677626
FIDEICOMISO BANCO DE COSTA RICA IMAS BANACIO SETENTA Y TRES DOS MIL DOS

Atención:

Registro Profesional: 37323

Contador: ABARCA ARAYA YENIFFER DE LOS ANGELES

Estado de Situación Financiera

2023-04-04 10:56:20 -0600



VERIFICACIÓN: PNkmUSMI
<https://timbres.contador.co.cr>

TIMBRE 300.0 COLONES

Céd. 3112677626
FIDEICOMISO BANCO DE COSTA RICA IMAS BANACIO SETENTA Y TRES DOS MIL DOS

Atención:

Registro Profesional: 37323

Contador: ABARCA ARAYA YENIFFER DE LOS ANGELES

Estado de Resultados Integral

2023-04-04 10:56:26 -0600



VERIFICACIÓN: PNkmUSMI
<https://timbres.contador.co.cr>

TIMBRE 300.0 COLONES

Céd. 3112677626
FIDEICOMISO BANCO DE COSTA RICA IMAS BANACIO SETENTA Y TRES DOS MIL DOS

Atención:

Registro Profesional: 37323

Contador: ABARCA ARAYA YENIFFER DE LOS ANGELES

Estado de Cambios en el Patrimonio

2023-04-04 10:56:35 -0600



VERIFICACIÓN: PNkmUSMI
<https://timbres.contador.co.cr>

TIMBRE 300.0 COLONES

Céd. 3112677626
FIDEICOMISO BANCO DE COSTA RICA IMAS BANACIO SETENTA Y TRES DOS MIL DOS

Atención:

Registro Profesional: 37323

Contador: ABARCA ARAYA YENIFFER DE LOS ANGELES

Estado de Flujos de Efectivo

2023-04-04 10:56:46 -0600



VERIFICACIÓN: PNkmUSMI
<https://timbres.contador.co.cr>

TIMBRE 300.0 COLONES



FIDEICOMISO BANCO DE COSTA RICA - IMAS - BANACIO 72-2002
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL FINAL DEL PERIÓDO
AL 31 DE MARZO DE 2023
EN COLONES COSTARRICENSES

ACTIVO

Activos corrientes

| | |
|---|-------------------------|
| Efectivo | 41 784 931.22 |
| Inversiones en SAFI e instrumentos financieros | 5 940 714 427.63 |
| Estimación por deterioro instrumentos financieros | - 6 369 586.22 |
| Otras cuentas por cobrar | 5 638.70 |
| Gastos pagados por anticipado | 1 734 311.96 |
| Total de Activos corrientes | 5 977 869 723.29 |

Activos no corrientes

| | |
|---------------------------------------|-------------------------|
| Propiedad, planta y equipo | 34 375 077.54 |
| Otros activos | 3 473 911.16 |
| Total de Activos no corrientes | 37 848 988.70 |
| Total de Activos | 6 015 718 711.99 |

PASIVO

Pasivos corrientes

| | |
|--|-----------------------|
| Garantías de Credito por Pagar e intereses | 231 878 256.85 |
| Cuentas por pagar diversas y comisiones | 6 017 741.51 |
| Retenciones y gastos acumulados por pagar | 6 157 753.82 |
| Total Pasivos corrientes | 244 053 752.18 |
| Total de pasivos | 244 053 752.18 |

PATRIMONIO

| | |
|-----------------------------------|-------------------------|
| Aportes en efectivo | 12 982 820 854.29 |
| (Donación de activos) | - 544 486.69 |
| Valuacion de inversiones | - 279 053 011.95 |
| Excedentes (perdidas) del periodo | - 61 622 439.78 |
| Excedentes (perdidas) acumuladas | - 6 869 935 956.06 |
| Total Patrimonio | 5 771 664 959.81 |
| Total Pasivo y Patrimonio | 6 015 718 711.99 |

CUENTAS DE ORDEN

| | |
|-------------------------------|--------------------------|
| Cuentas de orden | 12 935 635 404.26 |
| Total cuentas de orden | 12 935 635 404.26 |

**FIDEICOMISO BANCO DE COSTA RICA - IMAS - BANACIO 72-2002****ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL DEL PERÍODO****AL 31 DE MARZO DE 2023****EN COLONES COSTARRICENSES****INGRESOS**

| | |
|--|-----------------------|
| Ingresos por Inversiones en Instrumentos Financieros | 116 457 925.75 |
| Ingresos por Fondos de Inversión | 3 980 441.10 |
| Otros ingresos financieros | 140 517.11 |
| Otros ingresos por cuentas por cobrar | 55 000.00 |
| Otros ingresos (recuperación de avales-disponibilidades) | 5 073 417.41 |
| Total ingresos | 125 707 301.37 |

GASTOS

| | |
|---|-----------------------|
| Remuneraciones | 44 824 634.04 |
| Gastos generales | 3 876 306.33 |
| Gastos por servicios externos | 45 228 603.13 |
| Gasto por depreciación | 3 104 257.03 |
| Otros gastos financieros | 36 326 833.01 |
| Otros gastos operativos | 2 279 290.74 |
| Pago ejecuciones de avales | 28 926 333.96 |
| Gasto por diferencial de tasa-subsidios | 25 224 230.78 |
| Total gastos de operación | 189 790 489.02 |

Excedente (déficit) de operación**- 64 083 187.65**

| | |
|---|---------------------|
| Ingresos por recuperación del gasto por pago de garantías | 52 596 153.06 |
| Otros ingresos no monetarios | 2 812 314.62 |
| Gasto por provisión de pago de garantías emitidas | 52 476 105.49 |
| Otros gastos no monetarios | 471 614.32 |
| Efecto neto de la provisión pago de garantías e ingresos no monetarios | 2 460 747.87 |

Aumento (Disminución) del patrimonio fideicometido**- 61 622 439.78**



FIDEICOMISO BANCO DE COSTA RICA - IMAS - BANACIO 72-2002

ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE MARZO DE 2023

EN COLONES COSTARRICENSES

| PATRIMONIO | Aporte de Recursos | Ajustes al Patrimonio | Excedentes (Pérdidas) del periodo | Total |
|--|--------------------------|-------------------------|-----------------------------------|-------------------------|
| Saldo al 28 de Febrero de 2023 | 12 982 820 854.29 | - 363 195 440.33 | - 6 876 865 599.73 | 5 742 759 814.23 |
| Aportes en efectivo acumulados | 12 982 820 854.29 | - | - | 12 982 820 854.29 |
| Resultado del periodo a Marzo de 2023 | - | - | 61 622 439.78 | 61 622 439.78 |
| Aplicación de excedentes acumulados | - | - | 6 869 935 956.06 | 6 869 935 956.06 |
| Donación de activos | - | 544 486.69 | - | 544 486.69 |
| Variación en el valor razonable de las inversiones | - | - 279 053 011.95 | - | - 279 053 011.95 |
| Saldo al 31 de Marzo de 2023 | 12 982 820 854.29 | - 279 597 498.64 | - 6 931 558 395.84 | 5 771 664 959.81 |



FIDEICOMISO BCR - IMAS - BANACIO 73/2002
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 de Marzo del 2023

| | |
|---|-------------------------|
| Excedente (déficit) del periodo | -¢ 61 622 439.78 |
| Flujo de efectivo de las actividades de operación | |
| Partidas aplicadas a resultados que no requieren uso de efectivo | |
| Estimación por deterioro de inversiones en instrumentos financieros | -¢ 2 450 722.10 |
| Depreciaciones y amortizaciones | -¢ 298 604.92 |
| Subtotal de actividades de operación | -¢ 64 371 766.80 |
| Intereses por cobrar sobre inversiones en valores | ¢ 52 445 930.34 |
| Otros activos | ¢ 1 070 458.64 |
| Cuentas por cobrar | ¢ 332 530.54 |
| Gastos pagados por anticipado | -¢ 763 520.80 |
| Garantías de crédito por pagar e intereses | -¢ 120 048.89 |
| Cuentas por pagar diversas y provisiones | ¢ 2 136 973.20 |
| Retenciones y gastos acumulados por pagar | -¢ 412 310.52 |
| Subtotal de actividades de operación | ¢ 54 690 012.51 |
| Flujo neto de efectivo por actividades de operación | -¢ 9 681 754.29 |
| Flujo de efectivo por actividades de inversión | |
| Inversión en instrumentos financieros | ¢ 205 490 165.71 |
| Adquisición de mobiliario y equipo | ¢ 2 144 628.48 |
| Flujo neto de efectivo por actividades de inversión | ¢ 207 634 794.19 |
| Flujo de efectivo por actividades de financiamiento | |
| Aportes de capital en efectivo | ¢ 3 398.70 |
| Flujo neto de efectivo por actividades de financiamiento | ¢ 3 398.70 |
| Variación neta del efectivo y equivalente | ¢ 197 956 438.60 |
| Efectivo y equivalentes al inicio del año | ¢ 117 181 046.54 |
| Efectivo y equivalentes al final del periodo. | ¢ 315 137 485.14 |
| Diferencia | - |

Fideicomiso BCR-IMAS-BANACIO FONDOS PROPIOS-GARANTIAS
BALANCE DE SITUACIÓN FINANCIERA AL FINAL DEL PERÍODO
Al 31 de Marzo de 2023

Moneda del Producto: COLONES Moneda del Reporte: COLONES

ACTIVO

| Cuenta Contable | Nombre de Cuenta Contable | Saldo Moneda Reporte |
|------------------------|-------------------------------------|-------------------------|
| 1 | ACTIVOS DEL FIDEICOMISO | 2,949,583,028.61 |
| 1.1 | DISPONIBILIDADES | 24,204,558.27 |
| 1.1.03 | DEPÓSITOS A LA VISTA EN ENTIDADES F | 24,204,558.27 |
| 1.1.03.1 | DEPÓSITOS A LA VISTA EN ENTIDADES F | 24,204,558.27 |
| 1.1.03.1.00 | DEPÓSITOS A LA VISTA EN ENTIDADES F | 24,204,558.27 |
| 1.1.03.1.00.02 | CTA BCR 001-0472475-5 | 14,492,857.81 |
| 1.1.03.1.00.03 | CTA BCR 001-0472469-0 | 9,711,700.46 |
| 1.2 | INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCI | 2,925,378,470.34 |
| 1.2.01 | INVERSIONES AL VALOR RAZONABLE CON | 61,494,811.33 |
| 1.2.01.1 | INVERSIONES AL VALOR RAZONABLE CON | 61,494,811.33 |
| 1.2.01.1.00 | INVERSIONES AL VALOR RAZONABLE CON | 61,494,811.33 |
| 1.2.01.1.00.02 | INVERSIONES SAFI INS | 61,494,811.33 |
| 1.2.03 | INVERSIONES AL COSTO AMORTIZADO | 2,838,850,211.42 |
| 1.2.03.1 | INVERSIONES AL COSTO AMORTIZADO MN | 2,838,850,211.42 |
| 1.2.03.1.00 | INVERSIONES AL COSTO AMORTIZADO MN | 2,838,850,211.42 |
| 1.2.03.1.00.01 | INVERSIONES SECTOR PÚBLICO NO FINAN | 2,901,196,494.38 |
| 1.2.03.1.00.03 | REPORTOS SECTOR PÚBLICO NO FINANCI | 174,153,163.44 |
| 1.2.03.1.00.10 | AJUSTE POR VALUACION INVERSIONES SE | -147,666,114.45 |
| 1.2.03.1.00.20 | (AMORTIZACION PRIMA SECTOR PÚBLICO | -88,973,849.06 |
| 1.2.03.1.00.22 | AMORTIZACION DESCUENTO SECTOR PÚBLI | 140,517.11 |
| 1.2.08 | CUENTAS Y PRODUCTOS POR COBRAR ASOC | 28,189,086.52 |
| 1.2.08.1 | CUENTAS Y PRODUCTOS POR COBRAR ASOC | 28,189,086.52 |
| 1.2.08.1.00 | CUENTAS Y PRODUCTOS POR COBRAR ASOC | 28,189,086.52 |
| 1.2.08.1.00.02 | PRODUCTOS POR COBRAR INVERSIONES SE | 27,830,192.50 |
| 1.2.08.1.00.04 | PRODUCTOS POR COBRAR REPORTOS SECTO | 292,157.49 |
| 1.2.08.1.00.06 | RENDIMIENTOS POR COBRAR SAFI INS | 66,736.53 |
| 1.2.09 | (ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INSTRU | -3,155,638.93 |
| 1.2.09.1 | (ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INSTRU | -3,155,638.93 |
| 1.2.09.1.00 | (ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INSTRU | -3,155,638.93 |
| 1.2.09.1.00.01 | (ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INSTRU | -3,155,638.93 |
| TOTAL DE ACTIVO | | 2,949,583,028.61 |

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVO

| Cuenta Contable | Nombre de Cuenta Contable | Saldo Moneda Reporte |
|------------------------|-------------------------------------|-----------------------|
| 2 | PASIVOS DEL FIDEICOMISO | 121,149,165.22 |
| 2.4 | CUENTAS POR PAGAR Y PROVISIONES | 120,000,504.72 |
| 2.4.02 | CUENTAS Y COMISIONES POR PAGAR DIVE | 676,837.46 |
| 2.4.02.1 | CUENTAS Y COMISIONES POR PAGAR DIVE | 676,837.46 |
| 2.4.02.1.00 | CUENTAS Y COMISIONES POR PAGAR DIVE | 676,837.46 |
| 2.4.02.1.00.01 | GARANTÍAS DE CUMPLIMIENTO RECIBIDAS | 676,837.46 |
| 2.4.03 | PROVISIONES | 119,304,914.02 |
| 2.4.03.1 | PROVISIONES MN | 119,304,914.02 |
| 2.4.03.1.00 | PROVISIONES MN | 119,304,914.02 |
| 2.4.03.1.00.03 | PROVISION PRINCIPAL GARANTÍAS MAYOR | 117,918,510.62 |
| 2.4.03.1.00.04 | PROVISION INTERESES GARANTIAS MAYOR | 1,386,403.40 |
| 2.4.08 | CARGOS POR PAGAR DIVERSOS | 18,753.24 |
| 2.4.08.1 | CARGOS POR PAGAR DIVERSOS MN | 18,753.24 |
| 2.4.08.1.00 | CARGOS POR PAGAR DIVERSOS MN | 18,753.24 |
| 2.4.08.1.00.01 | RETENCIONES 2% PROVEEDORES | 18,753.24 |
| 2.5 | OTROS PASIVOS | 1,148,660.50 |
| 2.5.03 | OPERACIONES PENDIENTES DE IMPUTACIÓ | 1,148,660.50 |
| 2.5.03.1 | OPERACIONES PENDIENTES DE IMPUTACIÓ | 1,148,660.50 |
| 2.5.03.1.00 | OPERACIONES PENDIENTES DE IMPUTACIÓ | 1,148,660.50 |
| 2.5.03.1.00.01 | CRÉDITOS POR APLICAR | 1,148,660.50 |
| TOTAL DE PASIVO | | 121,149,165.22 |

PATRIMONIO

Fideicomiso BCR-IMAS-BANACIO FONDOS PROPIOS-GARANTIAS
BALANCE DE SITUACIÓN FINANCIERA AL FINAL DEL PERÍODO
Al 31 de Marzo de 2023

Moneda del Producto: COLONES Moneda del Reporte: COLONES

Reporte: BG_R0031b
 Usuario: 117850837
 Fecha: 11/04/2023
 Página: 2 de 3
 Nivel: 6

PATRIMONIO

| Cuenta Contable | Nombre de Cuenta Contable | Saldo Moneda Reporte |
|-------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|
| 3 | PATRIMONIO DEL FIDEICOMISO | 2,801,065,608.24 |
| 3.1 | APORTACIONES DE LOS FIDEICOMITENTES | 3,739,196,988.01 |
| 3.1.01 | APORTACIONES EN EFECTIVO | 3,739,196,988.01 |
| 3.1.01.1 | APORTACIONES EN EFECTIVO MN | 3,739,196,988.01 |
| 3.1.01.1.00 | APORTACIONES EN EFECTIVO MN | 3,739,196,988.01 |
| 3.1.01.1.00.01 | APORTACIONES EN EFECTIVO MN | 6,080,676,591.70 |
| 3.1.01.1.00.02 | APORTES CTA CORRIENTE BCAC | -14,816,042.10 |
| 3.1.01.1.00.10 | TRASPASO RECURSOS ENTRE FONDOS | -2,326,663,561.59 |
| 3.2 | AJUSTES AL PATRIMONIO | -147,666,114.45 |
| 3.2.01 | AJUSTES AL VALOR DE LOS ACTIVOS | -147,666,114.45 |
| 3.2.01.1 | AJUSTES AL VALOR DE LOS ACTIVOS MN | -147,666,114.45 |
| 3.2.01.1.00 | AJUSTES AL VALOR DE LOS ACTIVOS MN | -147,666,114.45 |
| 3.2.01.1.00.01 | GANANCIA / PERDIDA NO REALIZADA POR | -147,666,114.45 |
| 3.5 | RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS | -790,465,265.32 |
| 3.5.01 | UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS | 49,441,178.49 |
| 3.5.01.1 | UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS | 49,441,178.49 |
| 3.5.01.1.00 | UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS | 49,441,178.49 |
| 3.5.01.1.00.01 | UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS | 49,441,178.49 |
| 3.5.02 | (PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS | -839,906,443.81 |
| 3.5.02.1 | (PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS | -839,906,443.81 |
| 3.5.02.1.00 | (PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS | -839,906,443.81 |
| 3.5.02.1.00.01 | (PERDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS | -839,906,443.81 |
| | | 27,368,255.15 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | | 2,828,433,863.39 |
| PATRIMONIO NETO | | 2,828,433,863.39 |
| TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO | | 2,949,583,028.61 |

| Cuenta Contable | Nombre de Cuenta Contable | Saldo Moneda Reporte |
|------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|
| 7.1 | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS EN FIDEIC | 6,908,757,142.62 |
| 7.1.01 | CUSTODIA DE VALORES EN FIDEICOMISOS | 198,768,438.45 |
| 7.1.01.1 | CUSTODIA DE VALORES EN FIDEICOMISOS | 198,768,438.45 |
| 7.1.01.1.00 | CUSTODIA DE VALORES EN FIDEICOMISOS | 198,768,438.45 |
| 7.1.01.1.00.01 | GARANTIAS DE CUMPLIMIENTO VIGENTES | 5,259,147.76 |
| 7.1.01.1.00.02 | GARANTIAS DE PARTICIPACION VIGENTE | 7,508,121.00 |
| 7.1.01.1.00.03 | CUSTODIA DE PAGARES | 186,001,169.69 |
| 7.1.02 | CREDITOS CASTIGADOS | 153,116,206.20 |
| 7.1.02.1 | CREDITOS CASTIGADOS MN | 153,116,206.20 |
| 7.1.02.1.00 | CREDITOS CASTIGADOS MN | 153,116,206.20 |
| 7.1.02.1.00.01 | ARREGLOS DE PAGO AVALES EJECUTADOS | 153,116,206.20 |
| 7.1.99 | OTRAS CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | 6,556,872,497.97 |
| 7.1.99.1 | OTRAS CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS MN | 6,556,872,497.97 |
| 7.1.99.1.00 | OTRAS CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS MN | 6,556,872,497.97 |
| 7.1.99.1.00.05 | AVALES EMITIDOS BANCO POPULAR AGRO | 203,627,159.33 |
| 7.1.99.1.00.06 | AVALES EMITIDOS BANCO POPULAR OTROS | 321,579,009.40 |
| 7.1.99.1.00.07 | AVALES EMITIDOS CEMPRODECA AGRO | 4,350,000.00 |
| 7.1.99.1.00.08 | AVALES EMITIDOS CEMPRODECA OTROS | 12,750,000.00 |
| 7.1.99.1.00.11 | AVALES EMITIDOS FUNDECOOPERACION AG | 230,204,600.00 |
| 7.1.99.1.00.12 | AVALES EMITIDOS FUNDECOOPERACION OT | 283,190,000.00 |
| 7.1.99.1.00.15 | AVALES EMITIDOS PRONAMYPE AGRO | 230,060,500.00 |
| 7.1.99.1.00.16 | AVALES EMITIDOS PRONAMYPE OTROS | 153,262,388.80 |
| 7.1.99.1.00.17 | AVALES EMITIDOS BANCO NACIONAL AGRO | 731,266,677.40 |
| 7.1.99.1.00.18 | AVALES EMITIDOS BANCO NACIONAL OTRO | 987,615,538.81 |
| 7.1.99.1.00.21 | AVALES EMITIDOS COOPENAE AGRO | 5,350,000.00 |
| 7.1.99.1.00.22 | AVALES EMITIDOS COOPENAE OTROS | 9,800,000.00 |
| 7.1.99.1.00.23 | AVALES EMITIDOS COOPESERVIDORES AGR | 30,966,000.00 |
| 7.1.99.1.00.24 | AVALES EMITIDOS COOPESERVIDORES OTR | 54,688,500.00 |
| 7.1.99.1.00.25 | AVALES EMITIDOS COOCIQUE AGRO | 14,400,000.00 |
| 7.1.99.1.00.26 | AVALES EMITIDOS COOCIQUE OTROS | 17,000,000.00 |
| 7.1.99.1.00.28 | AVALES EMITIDOS COOPEPURISCAL OTROS | 2,500,000.00 |
| 7.1.99.1.00.29 | AVALES EMITIDOS INFOCOOP AGRO | 26,212,720.39 |
| 7.1.99.1.00.35 | GARANTIAS CONFIRMADAS SIN FORMALIZA | 56,900,000.00 |
| 7.1.99.1.00.36 | GARANTIAS CONFIRMADAS FORMALIZADAS | 24,850,000.00 |

Fideicomiso BCR-IMAS-BANACIO FONDOS PROPIOS-GARANTIAS
BALANCE DE SITUACIÓN FINANCIERA AL FINAL DEL PERÍODO
Al 31 de Marzo de 2023

Moneda del Producto: COLONES Moneda del Reporte: COLONES

Reporte: BG_R0031b
 Usuario: 117850837
 Fecha: 11/04/2023
 Página: 3 de 3
 Nivel: 6

| Cuenta Contable | Nombre de Cuenta Contable | Saldo Moneda Reporte |
|----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|
| 7.1.99.1.00.37 | CONTROL AVALES PAGADOS PRINCIPAL | 1,310,262,169.85 |
| 7.1.99.1.00.38 | CONTROL AVALES PAGADOS INTERESES | 22,791,892.24 |
| 7.1.99.1.00.39 | GARANTIAS POR PAGAR PRINCIPAL | 1,792,313,471.44 |
| 7.1.99.1.00.40 | GARANTIAS POR PAGAR INTERESES | 17,231,870.31 |
| 7.1.99.1.00.41 | AVALES EMITIDOS ASOPAUR AGRO | 10,500,000.00 |
| 7.1.99.1.00.43 | AVALES EMITIDOS CACSC AGRO | 3,200,000.00 |
| 7.2 | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS EN FIDE | -6,908,757,142.62 |
| 7.2.01 | RESPONSABILIDAD POR CUSTODIAS EN FI | -198,768,438.45 |
| 7.2.01.1 | RESPONSABILIDAD POR CUSTODIAS EN FI | -198,768,438.45 |
| 7.2.01.1.00 | RESPONSABILIDAD POR CUSTODIAS EN FI | -198,768,438.45 |
| 7.2.01.1.00.01 | GARANTIAS DE CUMPLIMIENTO VIGENTES | -5,259,147.76 |
| 7.2.01.1.00.02 | GARANTIAS DE PARTICIPACION VIGENTES | -7,508,121.00 |
| 7.2.01.1.00.03 | CUSTORIA DE PAGARES | -186,001,169.69 |
| 7.2.02 | RESPONSABILIDAD POR CREDITOS CASTIG | -153,116,206.20 |
| 7.2.02.1 | RESPONSABILIDAD POR CREDITOS CASTIG | -153,116,206.20 |
| 7.2.02.1.00 | RESPONSABILIDAD POR CREDITOS CASTIG | -153,116,206.20 |
| 7.2.02.1.00.01 | ARREGLOS DE PAGO AVALES EJECUTADOS | -153,116,206.20 |
| 7.2.99 | RESPONSABILIDAD POR OTRAS CUENTAS D | -6,556,872,497.97 |
| 7.2.99.1 | RESPONSABILIDAD POR OTRAS CUENTAS D | -6,556,872,497.97 |
| 7.2.99.1.00 | RESPONSABILIDAD POR OTRAS CUENTAS D | -6,556,872,497.97 |
| 7.2.99.1.00.05 | AVALES EMITIDOS BANCO POPULAR AGRO | -203,627,159.33 |
| 7.2.99.1.00.06 | AVALES EMITIDOS BANCO POPULAR OTROS | -321,579,009.40 |
| 7.2.99.1.00.07 | AVALES EMITIDOS CEMPRODECA AGRO | -4,350,000.00 |
| 7.2.99.1.00.08 | AVALES EMITIDOS CEMPRODECA OTROS | -12,750,000.00 |
| 7.2.99.1.00.11 | AVALES EMITIDOS FUNDECOOPERACION AG | -230,204,600.00 |
| 7.2.99.1.00.12 | AVALES EMITIDOS FUNDECOOPERACION OT | -283,190,000.00 |
| 7.2.99.1.00.15 | AVALES EMITIDOS PRONAMYPE AGRO | -230,060,500.00 |
| 7.2.99.1.00.16 | AVALES EMITIDOS PRONAMYPE OTROS | -153,262,388.80 |
| 7.2.99.1.00.17 | AVALES EMITIDOS BANCO NACIONAL AGRO | -731,266,677.40 |
| 7.2.99.1.00.18 | AVALES EMITIDOS BANCO NACIONAL OTRO | -987,615,538.81 |
| 7.2.99.1.00.21 | AVALES EMITIDOS COOPENAE AGRO | -5,350,000.00 |
| 7.2.99.1.00.22 | AVALES EMITIDOS COOPENAE OTROS | -9,800,000.00 |
| 7.2.99.1.00.23 | AVALES EMITIDOS COOPESERVIDORES AGR | -30,966,000.00 |
| 7.2.99.1.00.24 | AVALES EMITIDOS COOPESERVIDORES OTR | -54,688,500.00 |
| 7.2.99.1.00.25 | AVALES EMITIDOS COOCIQUE AGRO | -14,400,000.00 |
| 7.2.99.1.00.26 | AVALES EMITIDOS COOCIQUE OTROS | -17,000,000.00 |
| 7.2.99.1.00.28 | AVALES EMITIDOS COOPEPURISCAL OTROS | -2,500,000.00 |
| 7.2.99.1.00.29 | AVALES EMITIDOS INFOCOOP AGRO | -26,212,720.39 |
| 7.2.99.1.00.35 | GARANTIAS CONFIRMADAS SIN FORMALIZA | -56,900,000.00 |
| 7.2.99.1.00.36 | GARANTIAS CONFIRMADAS FORMALIZADAS | -24,850,000.00 |
| 7.2.99.1.00.37 | CONTROL AVALES PAGADOS PRINCIPAL | -1,310,262,169.85 |
| 7.2.99.1.00.38 | CONTROL AVALES PAGADOS INTERESES | -22,791,892.24 |
| 7.2.99.1.00.39 | GARANTIAS POR PAGAR PRINCIPAL | -1,792,313,471.44 |
| 7.2.99.1.00.40 | GARANTIAS POR PAGAR INTERESES | -17,231,870.31 |
| 7.2.99.1.00.41 | AVALES EMITIDOS ASOPAUR AGRO | -10,500,000.00 |
| 7.2.99.1.00.43 | AVALES EMITIDOS CACSC AGRO | -3,200,000.00 |
| TOTAL DE CUENTAS DE ORDEN | | 0.00 |

Fideicomiso BCR-IMAS-BANACIO FONDOS PROPIOS-GARANTIAS
BALANCE DE SITUACION COMPARATIVO
Moneda Producto: COLONES
Moneda Reporte: COLONES

Desde el 28 de Febrero de 2023 hasta el 31 de Marzo de 2023

| Código | Descripción | Saldo Anterior | FEB/2023 | MAR/2023 | Variación |
|--------------------|---|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 1 | ACTIVOS DEL FIDEICOMISO | 2,920,122,661.95 | 2,932,973,692.01 | 2,949,583,028.61 | 16,609,336.60 |
| 1.1 | DISPONIBILIDADES | 25,543,454.88 | 26,003,349.56 | 24,204,558.27 | -1,798,791.29 |
| 1.1.03 | DEPÓSITOS A LA VISTA EN ENTIDADES FINANCIERAS DEL PAÍS | 25,543,454.88 | 26,003,349.56 | 24,204,558.27 | -1,798,791.29 |
| 1.1.03.1 | DEPÓSITOS A LA VISTA EN ENTIDADES FINANCIERAS DEL PAÍS MN | 25,543,454.88 | 26,003,349.56 | 24,204,558.27 | -1,798,791.29 |
| 1.1.03.1.00 | DEPÓSITOS A LA VISTA EN ENTIDADES FINANCIERAS DEL PAÍS MN | 25,543,454.88 | 26,003,349.56 | 24,204,558.27 | -1,798,791.29 |
| 1.1.03.1.00.02 | CTA BCR 001-0472475-5 | 16,809,733.93 | 16,817,901.05 | 14,492,857.81 | -2,325,043.24 |
| 1.1.03.1.00.03 | CTA BCR 001-0472469-0 | 8,733,720.95 | 9,185,448.51 | 9,711,700.46 | 526,251.95 |
| 1.2 | INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 2,894,574,487.54 | 2,906,970,342.45 | 2,925,378,470.34 | 18,408,127.89 |
| 1.2.01 | INVERSIONES AL VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS | 233,862,663.90 | 233,862,663.90 | 61,494,811.33 | -172,367,852.57 |
| 1.2.01.1 | INVERSIONES AL VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS MN | 233,862,663.90 | 233,862,663.90 | 61,494,811.33 | -172,367,852.57 |
| 1.2.01.1.00 | INVERSIONES AL VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS MN | 233,862,663.90 | 233,862,663.90 | 61,494,811.33 | -172,367,852.57 |
| 1.2.01.1.00.02 | INVERSIONES SAFI INS | 233,862,663.90 | 233,862,663.90 | 61,494,811.33 | -172,367,852.57 |
| 1.2.03 | INVERSIONES AL COSTO AMORTIZADO | 2,634,289,316.00 | 2,632,846,784.18 | 2,838,850,211.42 | 206,003,427.24 |
| 1.2.03.1 | INVERSIONES AL COSTO AMORTIZADO MN | 2,634,289,316.00 | 2,632,846,784.18 | 2,838,850,211.42 | 206,003,427.24 |
| 1.2.03.1.00 | INVERSIONES AL COSTO AMORTIZADO MN | 2,634,289,316.00 | 2,632,846,784.18 | 2,838,850,211.42 | 206,003,427.24 |
| 1.2.03.1.00.01 | INVERSIONES SECTOR PÚBLICO NO FINANCIERO | 2,713,965,444.56 | 2,713,965,444.56 | 2,901,196,494.38 | 187,231,049.82 |
| 1.2.03.1.00.03 | REPORTOS SECTOR PÚBLICO NO FINANCIERO | 198,709,571.84 | 198,709,571.84 | 174,153,163.44 | -24,556,408.40 |
| 1.2.03.1.00.10 | AJUSTE POR VALUACION INVERSIONES SECTOR PÚBLICO NO FINANCIERO | -200,062,472.64 | -196,195,745.99 | -147,666,114.45 | 48,529,631.54 |
| 1.2.03.1.00.20 | (AMORTIZACION PRIMA SECTOR PÚBLICO NO FINANCIERO) | -78,323,227.76 | -83,632,486.23 | -88,973,849.06 | -5,341,362.83 |
| 1.2.03.1.00.22 | AMORTIZACION DESCUENTO SECTOR PÚBLICO NO FINANCIERO | 0.00 | 0.00 | 140,517.11 | 140,517.11 |
| 1.2.08 | CUENTAS Y PRODUCTOS POR COBRAR ASOCIADOS A INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 30,623,706.15 | 44,792,915.15 | 28,189,086.52 | -16,603,828.63 |
| 1.2.08.1 | CUENTAS Y PRODUCTOS POR COBRAR ASOCIADOS A INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 30,623,706.15 | 44,792,915.15 | 28,189,086.52 | -16,603,828.63 |
| 1.2.08.1.00 | CUENTAS Y PRODUCTOS POR COBRAR ASOCIADOS A INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 30,623,706.15 | 44,792,915.15 | 28,189,086.52 | -16,603,828.63 |
| 1.2.08.1.00.02 | PRODUCTOS POR COBRAR INVERSIONES SECTOR PÚBLICO NO FINANCIERO | 30,217,908.06 | 44,348,177.50 | 27,830,192.50 | -16,517,985.00 |
| 1.2.08.1.00.04 | PRODUCTOS POR COBRAR REPORTOS SECTOR PÚBLICO NO FINANCIERO | 186,362.27 | 186,362.27 | 292,157.49 | 105,795.22 |
| 1.2.08.1.00.06 | RENDIMIENTOS POR COBRAR SAFI INS | 219,435.82 | 258,375.38 | 66,736.53 | -191,638.85 |
| 1.2.09 | (ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS) | -4,201,198.51 | -4,532,020.78 | -3,155,638.93 | 1,376,381.85 |
| 1.2.09.1 | (ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS) MN | -4,201,198.51 | -4,532,020.78 | -3,155,638.93 | 1,376,381.85 |
| 1.2.09.1.00 | (ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS) MN | -4,201,198.51 | -4,532,020.78 | -3,155,638.93 | 1,376,381.85 |
| 1.2.09.1.00.01 | (ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS) MN | -4,201,198.51 | -4,532,020.78 | -3,155,638.93 | 1,376,381.85 |
| 1.4 | CUENTAS Y COMISIONES POR COBRAR | 4,719.53 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.4.05 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 4,719.53 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.4.05.1 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR MN | 4,719.53 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.4.05.1.00 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR MN | 4,719.53 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.4.05.1.00.02 | CUENTAS POR COBRAR INS VALORES | 4,719.53 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1 Total del Activo | | | 2,932,973,692.01 | 2,949,583,028.61 | 16,609,336.60 |

Fideicomiso BCR-IMAS-BANACIO FONDOS PROPIOS-GARANTIAS

BALANCE DE SITUACION COMPARATIVO

Moneda Producto: COLONES

Moneda Reporte: COLONES

Desde el 28 de Febrero de 2023 hasta el 31 de Marzo de 2023

| Código | Descripción | Saldo Anterior | FEB/2023 | MAR/2023 | Variación |
|-----------------------------------|--|------------------|------------------|------------------|----------------|
| 5 | Total Cuentas de Resultado Deudoras | | 43,237,518.70 | 79,957,581.26 | 36,720,062.56 |
| Total General del Activo y Gastos | | | 2,976,211,210.71 | 3,029,540,609.87 | 53,329,399.16 |
| 2 | PASIVOS DEL FIDEICOMISO | 87,913,324.43 | 103,445,781.76 | 121,149,165.22 | 17,703,383.46 |
| 2.4 | CUENTAS POR PAGAR Y PROVISIONES | 86,374,276.37 | 101,638,674.36 | 120,000,504.72 | 18,361,830.36 |
| 2.4.02 | CUENTAS Y COMISIONES POR PAGAR DIVERSAS | 676,837.46 | 676,837.46 | 676,837.46 | 0.00 |
| 2.4.02.1 | CUENTAS Y COMISIONES POR PAGAR DIVERSAS MN | 676,837.46 | 676,837.46 | 676,837.46 | 0.00 |
| 2.4.02.1.00 | CUENTAS Y COMISIONES POR PAGAR DIVERSAS MN | 676,837.46 | 676,837.46 | 676,837.46 | 0.00 |
| 2.4.02.1.00.01 | GARANTÍAS DE CUMPLIMIENTO RECIBIDAS EN EFECTIVO | 676,837.46 | 676,837.46 | 676,837.46 | 0.00 |
| 2.4.03 | PROVISIONES | 85,664,766.69 | 100,929,164.68 | 119,304,914.02 | 18,375,749.34 |
| 2.4.03.1 | PROVISIONES MN | 85,664,766.69 | 100,929,164.68 | 119,304,914.02 | 18,375,749.34 |
| 2.4.03.1.00 | PROVISIONES MN | 85,664,766.69 | 100,929,164.68 | 119,304,914.02 | 18,375,749.34 |
| 2.4.03.1.00.03 | PROVISION PRINCIPAL GARANTÍAS MAYOR 75 DÍAS | 84,051,789.61 | 98,864,639.35 | 117,918,510.62 | 19,053,871.27 |
| 2.4.03.1.00.04 | PROVISION INTERESES GARANTIAS MAYOR A 75 DÍAS | 1,612,977.08 | 2,064,525.33 | 1,386,403.40 | -678,121.93 |
| 2.4.08 | CARGOS POR PAGAR DIVERSOS | 32,672.22 | 32,672.22 | 18,753.24 | -13,918.98 |
| 2.4.08.1 | CARGOS POR PAGAR DIVERSOS MN | 32,672.22 | 32,672.22 | 18,753.24 | -13,918.98 |
| 2.4.08.1.00 | CARGOS POR PAGAR DIVERSOS MN | 32,672.22 | 32,672.22 | 18,753.24 | -13,918.98 |
| 2.4.08.1.00.01 | RETENCIONES 2% PROVEEDORES | 32,672.22 | 32,672.22 | 18,753.24 | -13,918.98 |
| 2.5 | OTROS PASIVOS | 1,539,048.06 | 1,807,107.40 | 1,148,660.50 | -658,446.90 |
| 2.5.03 | OPERACIONES PENDIENTES DE IMPUTACIÓN | 1,539,048.06 | 1,807,107.40 | 1,148,660.50 | -658,446.90 |
| 2.5.03.1 | OPERACIONES PENDIENTES DE IMPUTACIÓN MN | 1,539,048.06 | 1,807,107.40 | 1,148,660.50 | -658,446.90 |
| 2.5.03.1.00 | OPERACIONES PENDIENTES DE IMPUTACIÓN MN | 1,539,048.06 | 1,807,107.40 | 1,148,660.50 | -658,446.90 |
| 2.5.03.1.00.01 | CRÉDITOS POR APLICAR | 1,539,048.06 | 1,807,107.40 | 1,148,660.50 | -658,446.90 |
| 2 | Total del Pasivo | | 103,445,781.76 | 121,149,165.22 | -17,703,383.46 |
| 3.2 | AJUSTES AL PATRIMONIO | -200,062,472.64 | -196,195,745.99 | -147,666,114.45 | 48,529,631.54 |
| 3.2.01 | AJUSTES AL VALOR DE LOS ACTIVOS | -200,062,472.64 | -196,195,745.99 | -147,666,114.45 | 48,529,631.54 |
| 3.2.01.1 | AJUSTES AL VALOR DE LOS ACTIVOS MN | -200,062,472.64 | -196,195,745.99 | -147,666,114.45 | 48,529,631.54 |
| 3.2.01.1.00 | AJUSTES AL VALOR DE LOS ACTIVOS MN | -200,062,472.64 | -196,195,745.99 | -147,666,114.45 | 48,529,631.54 |
| 3.2.01.1.00.01 | GANANCIA / PERDIDA NO REALIZADA POR VALUACION INVE | -200,062,472.64 | -196,195,745.99 | -147,666,114.45 | 48,529,631.54 |
| 3.5 | RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | -790,465,265.32 | -790,465,265.32 | -790,465,265.32 | 0.00 |
| 3.5.01 | UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 49,441,178.49 | 49,441,178.49 | 49,441,178.49 | 0.00 |
| 3.5.01.1 | UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES MN | 49,441,178.49 | 49,441,178.49 | 49,441,178.49 | 0.00 |
| 3.5.01.1.00 | UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES MN | 49,441,178.49 | 49,441,178.49 | 49,441,178.49 | 0.00 |
| 3.5.01.1.00.01 | UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 49,441,178.49 | 49,441,178.49 | 49,441,178.49 | 0.00 |
| 3.5.02 | (PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES) | -839,906,443.81 | -839,906,443.81 | -839,906,443.81 | 0.00 |
| 3.5.02.1 | (PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES) MN | -839,906,443.81 | -839,906,443.81 | -839,906,443.81 | 0.00 |
| 3.5.02.1.00 | (PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES) MN | -839,906,443.81 | -839,906,443.81 | -839,906,443.81 | 0.00 |
| 3.5.02.1.00.01 | (PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES) | -839,906,443.81 | -839,906,443.81 | -839,906,443.81 | 0.00 |
| 3 | PATRIMONIO DEL FIDEICOMISO | 2,786,110,175.23 | 2,789,976,901.88 | 2,801,065,608.24 | 11,088,706.36 |
| 3.1 | APORTACIONES DE LOS FIDEICOMITENTES | 3,776,637,913.19 | 3,776,637,913.19 | 3,739,196,988.01 | -37,440,925.18 |
| 3.1.01 | APORTACIONES EN EFECTIVO | 3,776,637,913.19 | 3,776,637,913.19 | 3,739,196,988.01 | -37,440,925.18 |

Fideicomiso BCR-IMAS-BANACIO FONDOS PROPIOS-GARANTIAS
BALANCE DE SITUACION COMPARATIVO
Moneda Producto: COLONES
Moneda Reporte: COLONES

Desde el 28 de Febrero de 2023 hasta el 31 de Marzo de 2023

| Código | Descripción | Saldo Anterior | FEB/2023 | MAR/2023 | Variación |
|----------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 3.1.01.1 | APORTACIONES EN EFECTIVO MN | 3,776,637,913.19 | 3,776,637,913.19 | 3,739,196,988.01 | -37,440,925.18 |
| 3.1.01.1.00 | APORTACIONES EN EFECTIVO MN | 3,776,637,913.19 | 3,776,637,913.19 | 3,739,196,988.01 | -37,440,925.18 |
| 3.1.01.1.00.01 | APORTACIONES EN EFECTIVO MN | 6,080,676,591.70 | 6,080,676,591.70 | 6,080,676,591.70 | 0.00 |
| 3.1.01.1.00.02 | APORTES CTA CORRIENTE BCAC | -14,816,042.10 | -14,816,042.10 | -14,816,042.10 | 0.00 |
| 3.1.01.1.00.10 | TRASPASO RECURSOS ENTRE FONDOS | -2,289,222,636.41 | -2,289,222,636.41 | -2,326,663,561.59 | -37,440,925.18 |
| 3 | Total del Patrimonio | | 2,789,976,901.88 | 2,801,065,608.24 | -11,088,706.36 |
| 4 | Total de Cuentas de Resultado Acreedoras | | 82,788,527.07 | 107,325,836.41 | -190,114,363.48 |
| | Total General del Pasivo, Patrimonio e Ingresos | | -2,976,211,210.71 | -3,029,540,609.87 | 53,329,399.16 |
| 7.1 | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS EN FIDEICOMISOS | 6,907,174,679.67 | 6,855,599,270.59 | 6,908,757,142.62 | 53,157,872.03 |
| 7.1.01 | CUSTODIA DE VALORES EN FIDEICOMISOS | 169,608,603.02 | 169,608,603.02 | 198,768,438.45 | 29,159,835.43 |
| 7.1.01.1 | CUSTODIA DE VALORES EN FIDEICOMISOS MN | 169,608,603.02 | 169,608,603.02 | 198,768,438.45 | 29,159,835.43 |
| 7.1.01.1.00 | CUSTODIA DE VALORES EN FIDEICOMISOS MN | 169,608,603.02 | 169,608,603.02 | 198,768,438.45 | 29,159,835.43 |
| 7.1.01.1.00.01 | GARANTIAS DE CUMPLIMIENTO VIGENTES | 5,259,147.76 | 5,259,147.76 | 5,259,147.76 | 0.00 |
| 7.1.01.1.00.02 | GARANTIAS DE PARTICIPACION VIGENTES | 7,508,121.00 | 7,508,121.00 | 7,508,121.00 | 0.00 |
| 7.1.01.1.00.03 | CUSTODIA DE PAGARES | 156,841,334.26 | 156,841,334.26 | 186,001,169.69 | 29,159,835.43 |
| 7.1.02 | CREDITOS CASTIGADOS | 124,876,075.31 | 124,727,362.94 | 153,116,206.20 | 28,388,843.26 |
| 7.1.02.1 | CREDITOS CASTIGADOS MN | 124,876,075.31 | 124,727,362.94 | 153,116,206.20 | 28,388,843.26 |
| 7.1.02.1.00 | CREDITOS CASTIGADOS MN | 124,876,075.31 | 124,727,362.94 | 153,116,206.20 | 28,388,843.26 |
| 7.1.02.1.00.01 | ARREGLOS DE PAGO AVALES EJECUTADOS | 124,876,075.31 | 124,727,362.94 | 153,116,206.20 | 28,388,843.26 |
| 7.1.99 | OTRAS CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | 6,612,690,001.34 | 6,561,263,304.63 | 6,556,872,497.97 | -4,390,806.66 |
| 7.1.99.1 | OTRAS CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS MN | 6,612,690,001.34 | 6,561,263,304.63 | 6,556,872,497.97 | -4,390,806.66 |
| 7.1.99.1.00 | OTRAS CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS MN | 6,612,690,001.34 | 6,561,263,304.63 | 6,556,872,497.97 | -4,390,806.66 |
| 7.1.99.1.00.05 | AVALES EMITIDOS BANCO POPULAR AGRO | 141,041,168.73 | 141,041,168.73 | 203,627,159.33 | 62,585,990.60 |
| 7.1.99.1.00.06 | AVALES EMITIDOS BANCO POPULAR OTROS | 381,165,000.00 | 381,165,000.00 | 321,579,009.40 | -59,585,990.60 |
| 7.1.99.1.00.07 | AVALES EMITIDOS CEMPRODECA AGRO | 8,300,000.00 | 8,300,000.00 | 4,350,000.00 | -3,950,000.00 |
| 7.1.99.1.00.08 | AVALES EMITIDOS CEMPRODECA OTROS | 7,800,000.00 | 7,800,000.00 | 12,750,000.00 | 4,950,000.00 |
| 7.1.99.1.00.11 | AVALES EMITIDOS FUNDECOOPERACION AGRO | 328,804,600.00 | 328,804,600.00 | 230,204,600.00 | -98,600,000.00 |
| 7.1.99.1.00.12 | AVALES EMITIDOS FUNDECOOPERACION OTROS | 173,190,000.00 | 173,190,000.00 | 283,190,000.00 | 110,000,000.00 |
| 7.1.99.1.00.15 | AVALES EMITIDOS PRONAMYPE AGRO | 232,743,500.00 | 232,743,500.00 | 230,060,500.00 | -2,683,000.00 |
| 7.1.99.1.00.16 | AVALES EMITIDOS PRONAMYPE OTROS | 148,479,388.80 | 148,479,388.80 | 153,262,388.80 | 4,783,000.00 |
| 7.1.99.1.00.17 | AVALES EMITIDOS BANCO NACIONAL AGRO | 615,987,000.00 | 615,987,000.00 | 731,266,677.40 | 115,279,677.40 |
| 7.1.99.1.00.18 | AVALES EMITIDOS BANCO NACIONAL OTROS | 1,090,895,216.21 | 1,090,895,216.21 | 987,615,538.81 | -103,279,677.40 |
| 7.1.99.1.00.21 | AVALES EMITIDOS COOPENAE AGRO | 4,150,000.00 | 4,150,000.00 | 5,350,000.00 | 1,200,000.00 |
| 7.1.99.1.00.22 | AVALES EMITIDOS COOPENAE OTROS | 11,000,000.00 | 11,000,000.00 | 9,800,000.00 | -1,200,000.00 |
| 7.1.99.1.00.23 | AVALES EMITIDOS COOPESERVIDORES AGRO | 37,161,000.00 | 37,161,000.00 | 30,966,000.00 | -6,195,000.00 |
| 7.1.99.1.00.24 | AVALES EMITIDOS COOPESERVIDORES OTROS | 48,493,500.00 | 48,493,500.00 | 54,688,500.00 | 6,195,000.00 |
| 7.1.99.1.00.25 | AVALES EMITIDOS COOCIQUE AGRO | 9,000,000.00 | 9,000,000.00 | 14,400,000.00 | 5,400,000.00 |
| 7.1.99.1.00.26 | AVALES EMITIDOS COOCIQUE OTROS | 22,400,000.00 | 22,400,000.00 | 17,000,000.00 | -5,400,000.00 |
| 7.1.99.1.00.27 | AVALES EMITIDOS COOPEPURISCAL AGRO | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 | 0.00 | -2,500,000.00 |
| 7.1.99.1.00.28 | AVALES EMITIDOS COOPEPURISCAL OTROS | 0.00 | 0.00 | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 |
| 7.1.99.1.00.29 | AVALES EMITIDOS INFOCOOP AGRO | 26,212,720.39 | 26,212,720.39 | 26,212,720.39 | 0.00 |

Fideicomiso BCR-IMAS-BANACIO FONDOS PROPIOS-GARANTIAS

BALANCE DE SITUACION COMPARATIVO

Moneda Producto: COLONES

Moneda Reporte: COLONES

Desde el 28 de Febrero de 2023 hasta el 31 de Marzo de 2023

| Código | Descripción | Saldo Anterior | FEB/2023 | MAR/2023 | Variación |
|----------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 7.1.99.1.00.35 | GARANTIAS CONFIRMADAS SIN FORMALIZAR | 78,050,000.00 | 60,850,000.00 | 56,900,000.00 | -3,950,000.00 |
| 7.1.99.1.00.36 | GARANTIAS CONFIRMADAS FORMALIZADAS | 14,500,000.00 | 5,000,000.00 | 24,850,000.00 | 19,850,000.00 |
| 7.1.99.1.00.37 | CONTROL AVALES PAGADOS PRINCIPAL | 1,301,533,991.49 | 1,304,059,942.90 | 1,310,262,169.85 | 6,202,226.95 |
| 7.1.99.1.00.38 | CONTROL AVALES PAGADOS INTERESES | 22,662,901.68 | 22,697,504.63 | 22,791,892.24 | 94,387.61 |
| 7.1.99.1.00.39 | GARANTIAS POR PAGAR PRINCIPAL | 1,863,911,323.02 | 1,831,125,663.19 | 1,792,313,471.44 | -38,812,191.75 |
| 7.1.99.1.00.40 | GARANTIAS POR PAGAR INTERESES | 29,008,691.02 | 34,507,099.78 | 17,231,870.31 | -17,275,229.47 |
| 7.1.99.1.00.41 | AVALES EMITIDOS ASOPAUR AGRO | 10,500,000.00 | 10,500,000.00 | 10,500,000.00 | 0.00 |
| 7.1.99.1.00.43 | AVALES EMITIDOS CACSC AGRO | 3,200,000.00 | 3,200,000.00 | 3,200,000.00 | 0.00 |
| 7.2 | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS EN FIDEICOMISOS | -6,907,174,679.67 | -6,855,599,270.59 | -6,908,757,142.62 | -53,157,872.03 |
| 7.2.01 | RESPONSABILIDAD POR CUSTODIAS EN FIDEICOMISOS | -169,608,603.02 | -169,608,603.02 | -198,768,438.45 | -29,159,835.43 |
| 7.2.01.1 | RESPONSABILIDAD POR CUSTODIAS EN FIDEICOMISOS MN | -169,608,603.02 | -169,608,603.02 | -198,768,438.45 | -29,159,835.43 |
| 7.2.01.1.00 | RESPONSABILIDAD POR CUSTODIAS EN FIDEICOMISOS MN | -169,608,603.02 | -169,608,603.02 | -198,768,438.45 | -29,159,835.43 |
| 7.2.01.1.00.01 | GARANTIAS DE CUMPLIMIENTO VIGENTES | -5,259,147.76 | -5,259,147.76 | -5,259,147.76 | 0.00 |
| 7.2.01.1.00.02 | GARANTIAS DE PARTICIPACION VIGENTES | -7,508,121.00 | -7,508,121.00 | -7,508,121.00 | 0.00 |
| 7.2.01.1.00.03 | CUSTORIA DE PAGARES | -156,841,334.26 | -156,841,334.26 | -186,001,169.69 | -29,159,835.43 |
| 7.2.02 | RESPONSABILIDAD POR CREDITOS CASTIGADOS | -124,876,075.31 | -124,727,362.94 | -153,116,206.20 | -28,388,843.26 |
| 7.2.02.1 | RESPONSABILIDAD POR CREDITOS CASTIGADOS MN | -124,876,075.31 | -124,727,362.94 | -153,116,206.20 | -28,388,843.26 |
| 7.2.02.1.00 | RESPONSABILIDAD POR CREDITOS CASTIGADOS MN | -124,876,075.31 | -124,727,362.94 | -153,116,206.20 | -28,388,843.26 |
| 7.2.02.1.00.01 | ARREGLOS DE PAGO AVALES EJECUTADOS | -124,876,075.31 | -124,727,362.94 | -153,116,206.20 | -28,388,843.26 |
| 7.2.99 | RESPONSABILIDAD POR OTRAS CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | -6,612,690,001.34 | -6,561,263,304.63 | -6,556,872,497.97 | 4,390,806.66 |
| 7.2.99.1 | RESPONSABILIDAD POR OTRAS CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS MN | -6,612,690,001.34 | -6,561,263,304.63 | -6,556,872,497.97 | 4,390,806.66 |
| 7.2.99.1.00 | RESPONSABILIDAD POR OTRAS CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS MN | -6,612,690,001.34 | -6,561,263,304.63 | -6,556,872,497.97 | 4,390,806.66 |
| 7.2.99.1.00.05 | AVALES EMITIDOS BANCO POPULAR AGRO | -141,041,168.73 | -141,041,168.73 | -203,627,159.33 | -62,585,990.60 |
| 7.2.99.1.00.06 | AVALES EMITIDOS BANCO POPULAR OTROS | -381,165,000.00 | -381,165,000.00 | -321,579,009.40 | 59,585,990.60 |
| 7.2.99.1.00.07 | AVALES EMITIDOS CEMPRODECA AGRO | -8,300,000.00 | -8,300,000.00 | -4,350,000.00 | 3,950,000.00 |
| 7.2.99.1.00.08 | AVALES EMITIDOS CEMPRODECA OTROS | -7,800,000.00 | -7,800,000.00 | -12,750,000.00 | -4,950,000.00 |
| 7.2.99.1.00.11 | AVALES EMITIDOS FUNDECOOPERACION AGRO | -328,804,600.00 | -328,804,600.00 | -230,204,600.00 | 98,600,000.00 |
| 7.2.99.1.00.12 | AVALES EMITIDOS FUNDECOOPERACION OTROS | -173,190,000.00 | -173,190,000.00 | -283,190,000.00 | -110,000,000.00 |
| 7.2.99.1.00.15 | AVALES EMITIDOS PRONAMYPE AGRO | -232,743,500.00 | -232,743,500.00 | -230,060,500.00 | 2,683,000.00 |
| 7.2.99.1.00.16 | AVALES EMITIDOS PRONAMYPE OTROS | -148,479,388.80 | -148,479,388.80 | -153,262,388.80 | -4,783,000.00 |
| 7.2.99.1.00.17 | AVALES EMITIDOS BANCO NACIONAL AGRO | -615,987,000.00 | -615,987,000.00 | -731,266,677.40 | -115,279,677.40 |
| 7.2.99.1.00.18 | AVALES EMITIDOS BANCO NACIONAL OTROS | -1,090,895,216.21 | -1,090,895,216.21 | -987,615,538.81 | 103,279,677.40 |
| 7.2.99.1.00.21 | AVALES EMITIDOS COOPENAE AGRO | -4,150,000.00 | -4,150,000.00 | -5,350,000.00 | -1,200,000.00 |
| 7.2.99.1.00.22 | AVALES EMITIDOS COOPENAE OTROS | -11,000,000.00 | -11,000,000.00 | -9,800,000.00 | 1,200,000.00 |
| 7.2.99.1.00.23 | AVALES EMITIDOS COOPESERVIDORES AGRO | -37,161,000.00 | -37,161,000.00 | -30,966,000.00 | 6,195,000.00 |
| 7.2.99.1.00.24 | AVALES EMITIDOS COOPESERVIDORES OTROS | -48,493,500.00 | -48,493,500.00 | -54,688,500.00 | -6,195,000.00 |
| 7.2.99.1.00.25 | AVALES EMITIDOS COOCIQUE AGRO | -9,000,000.00 | -9,000,000.00 | -14,400,000.00 | -5,400,000.00 |
| 7.2.99.1.00.26 | AVALES EMITIDOS COOCIQUE OTROS | -22,400,000.00 | -22,400,000.00 | -17,000,000.00 | 5,400,000.00 |
| 7.2.99.1.00.27 | AVALES EMITIDOS COOPEPURISCAL AGRO | -2,500,000.00 | -2,500,000.00 | 0.00 | 2,500,000.00 |
| 7.2.99.1.00.28 | AVALES EMITIDOS COOPEPURISCAL OTROS | 0.00 | 0.00 | -2,500,000.00 | -2,500,000.00 |
| 7.2.99.1.00.29 | AVALES EMITIDOS INFOCOOP AGRO | -26,212,720.39 | -26,212,720.39 | -26,212,720.39 | 0.00 |
| 7.2.99.1.00.35 | GARANTIAS CONFIRMADAS SIN FORMALIZAR | -78,050,000.00 | -60,850,000.00 | -56,900,000.00 | 3,950,000.00 |
| 7.2.99.1.00.36 | GARANTIAS CONFIRMADAS FORMALIZADAS | -14,500,000.00 | -5,000,000.00 | -24,850,000.00 | -19,850,000.00 |

BALANCE DE SITUACION COMPARATIVO

Moneda Producto: COLONES

Moneda Reporte: COLONES

Desde el 28 de Febrero de 2023 hasta el 31 de Marzo de 2023

| Código | Descripción | Saldo Anterior | FEB/2023 | MAR/2023 | Variación |
|--------------------------|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| 7.2.99.1.00.37 | CONTROL AVALES PAGADOS PRINCIPAL | -1,301,533,991.49 | -1,304,059,942.90 | -1,310,262,169.85 | -6,202,226.95 |
| 7.2.99.1.00.38 | CONTROL AVALES PAGADOS INTERESES | -22,662,901.68 | -22,697,504.63 | -22,791,892.24 | -94,387.61 |
| 7.2.99.1.00.39 | GARANTIAS POR PAGAR PRINCIPAL | -1,863,911,323.02 | -1,831,125,663.19 | -1,792,313,471.44 | 38,812,191.75 |
| 7.2.99.1.00.40 | GARANTIAS POR PAGAR INTERESES | -29,008,691.02 | -34,507,099.78 | -17,231,870.31 | 17,275,229.47 |
| 7.2.99.1.00.41 | AVALES EMITIDOS ASOPAU AGRO | -10,500,000.00 | -10,500,000.00 | -10,500,000.00 | 0.00 |
| 7.2.99.1.00.43 | AVALES EMITIDOS CACSC AGRO | -3,200,000.00 | -3,200,000.00 | -3,200,000.00 | 0.00 |
| 7 Total Cuentas de Orden | | | 0.00 | 0.00 | |

Moneda del Producto: COLONES Moneda del Reporte: COLONES

INGRESOS

| Cuenta Contable | Nombre de Cuenta Contable | Saldo Moneda Reporte |
|--------------------------|--|-----------------------------|
| 5 | INGRESOS DEL FIDEICOMISO | 107,325,836.41 |
| 5.1 | INGRESOS FINANCIEROS | 61,661,168.55 |
| 5.1.01 | INGRESOS FINANCIEROS POR FONDOS DISPONIBLES | 1,620,106.74 |
| 5.1.01.1 | INGRESOS FINANCIEROS POR FONDOS DISPONIBLES MN | 1,620,106.74 |
| 5.1.01.1.00 | INGRESOS FINANCIEROS POR FONDOS DISPONIBLES MN | 1,620,106.74 |
| 5.1.01.1.00.02 | INGRESOS RENDIMIENTOS SAFI INS | 1,620,106.74 |
| 5.1.02 | INGRESOS FINANCIEROS POR INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 59,900,540.21 |
| 5.1.02.1 | INGRESOS FINANCIEROS POR INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 59,900,540.21 |
| 5.1.02.1.00 | INGRESOS FINANCIEROS POR INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 59,900,540.21 |
| 5.1.02.1.00.01 | INTERESES INVERSIONES SECTOR PUBLICO NO FINANCIERO | 57,849,825.28 |
| 5.1.02.1.00.02 | INTERESES INVERSIONES ENTIDADES FINANCIERAS DEL PAIS | 3,073.97 |
| 5.1.02.1.00.20 | INTERESES REPORTOS SECTOR PÚBLICO NO FINANCIERO | 2,047,640.96 |
| 5.1.99 | OTROS INGRESOS FINANCIEROS | 140,521.60 |
| 5.1.99.1 | OTROS INGRESOS FINANCIEROS MN | 140,521.60 |
| 5.1.99.1.00 | OTROS INGRESOS FINANCIEROS MN | 140,521.60 |
| 5.1.99.1.00.01 | INGRESO POR DISPONIBILIDADES CUENTA CORRIENTE | 4.43 |
| 5.1.99.1.00.02 | INGRESO AJUSTE POR DECIMALES | 0.06 |
| 5.1.99.1.00.03 | INGRESO POR AMORTIZACION DESCUENTO SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 140,517.11 |
| 5.2 | INGRESOS POR RECUPERACION DE ACTIVOS Y DISMINUCIÓN DE ESTIMACIONES Y PROVISIONES | 45,664,667.86 |
| 5.2.01 | RECUPERACIONES DE ACTIVOS FINANCIEROS CASTIGADOS | 2,040,320.24 |
| 5.2.01.1 | RECUPERACIONES DE ACTIVOS FINANCIEROS CASTIGADOS MN | 2,040,320.24 |
| 5.2.01.1.00 | RECUPERACIONES DE ACTIVOS FINANCIEROS CASTIGADOS MN | 2,040,320.24 |
| 5.2.01.1.00.01 | RECUPERACION SOBRE AVALES EJECUTADOS | 2,040,320.24 |
| 5.2.03 | DISMINUCIÓN DE ESTIMACIÓN DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 1,377,763.64 |
| 5.2.03.1 | DISMINUCIÓN DE ESTIMACIÓN DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 1,377,763.64 |
| 5.2.03.1.00 | DISMINUCIÓN DE ESTIMACIÓN DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 1,377,763.64 |
| 5.2.03.1.00.01 | DISMINUCION ESTIMACION DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 1,377,763.64 |
| 5.2.04 | DISMINUCIÓN DE PROVISIONES | 42,246,583.98 |
| 5.2.04.1 | DISMINUCIÓN DE PROVISIONES MN | 42,246,583.98 |
| 5.2.04.1.00 | DISMINUCIÓN DE PROVISIONES MN | 42,246,583.98 |
| 5.2.04.1.00.01 | INGRESO POR AJUSTE REGISTRO PROVISION GASTO DE PRINCIPAL GARANTIA MAYOR 75 DIAS | 40,745,349.03 |
| 5.2.04.1.00.02 | INGRESO POR AJUSTE REGISTRO PROVISION GASTO DE INTERESES GARANTIA MAYOR 75 DIAS | 1,501,234.95 |
| TOTAL DE INGRESOS | | 107,325,836.41 |

GASTOS

| Cuenta Contable | Nombre de Cuenta Contable | Saldo Moneda Reporte |
|------------------------|--|-----------------------------|
| 4 | GASTOS DEL FIDEICOMISO | 79,957,581.26 |
| 4.1 | GASTOS FINANCIEROS | 41,502,127.81 |
| 4.1.03 | GASTOS FINANCIEROS POR OBLIGACIONES CON ENTIDADES FINANCIERAS Y NO FINANCIERAS | 22,336,479.99 |
| 4.1.03.1 | GASTOS FINANCIEROS POR OBLIGACIONES CON ENTIDADES FINANCIERAS MN | 22,336,479.99 |
| | | 22,336,479.99 |

Moneda del Producto: COLONES Moneda del Reporte: COLONES

GASTOS

| Cuenta Contable | Nombre de Cuenta Contable | Saldo Moneda Reporte |
|-----------------------------------|---|-----------------------------|
| 4.1.03.1.00 | GASTOS FINANCIEROS POR OBLIGACIONES CON ENTIDADES FINANCIERAS MN | |
| 4.1.03.1.00.01 | GASTO POR OBLIGACIONES PRINCIPAL EJECUCION DE AVALES SECTOR PUBLICO | 7,095,761.06 |
| 4.1.03.1.00.02 | GASTO POR OBLIGACIONES INTERESES EJECUCION DE AVALES SECTOR PUBLICO | 115,693.89 |
| 4.1.03.1.00.03 | GASTO PAGO INTERESES SUBSIDIO SECTOR PUBLICO | 10,159,160.31 |
| 4.1.03.1.00.04 | GASTO PAGO INTERESES SUBSIDIO SECTOR PRIVADO | 3,320,150.75 |
| 4.1.03.1.00.05 | GASTO POR OBLIGACIONES PRINCIPAL EJECUCION DE AVALES SECTOR PRIVADO | 1,632,417.30 |
| 4.1.03.1.00.06 | GASTO POR OBLIGACIONES INTERESES EJECUCION DE AVALES SECTOR PRIVADO | 13,296.68 |
| 4.1.99 | OTROS GASTOS FINANCIEROS | 19,165,647.82 |
| 4.1.99.1 | OTROS GASTOS FINANCIEROS MN | 19,165,647.82 |
| 4.1.99.1.00 | OTROS GASTOS FINANCIEROS MN | 19,165,647.82 |
| 4.1.99.1.00.01 | GASTO POR AMORTIZACION PRIMA SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 19,165,647.78 |
| 4.1.99.1.00.03 | GASTO AJUSTE POR DECIMALES | 0.04 |
| 4.2 | GASTO POR ESTIMACIÓN DE DETERIORO DE ACTIVOS | 34,649,091.53 |
| 4.2.01 | GASTO POR ESTIMACIÓN DE DETERIORO DE CARTERA DE CRÉDITOS Y CUENTAS Y COMISIONES POR COBRAR | 34,318,269.26 |
| 4.2.01.1 | GASTO POR ESTIMACIÓN DE DETERIORO DE CARTERA DE CRÉDITOS Y CUENTAS Y COMISIONES POR COBRAR MN | 34,318,269.26 |
| 4.2.01.1.00 | GASTO POR ESTIMACIÓN DE DETERIORO DE CARTERA DE CRÉDITOS Y CUENTAS Y COMISIONES POR COBRAR MN | 34,318,269.26 |
| 4.2.01.1.00.01 | GASTO FINANCIERO PROVISION PRINCIPAL CON MORA SUPERIOR A 75 DIAS | 33,866,721.01 |
| 4.2.01.1.00.02 | GASTO FINANCIERO PROVISION INTERESES CON MORA SUPERIOR A 75 DIAS | 451,548.25 |
| 4.2.02 | GASTO POR ESTIMACIÓN DE DETERIORO DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 330,822.27 |
| 4.2.02.1 | GASTO POR ESTIMACIÓN DE DETERIORO DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 330,822.27 |
| 4.2.02.1.00 | GASTO POR ESTIMACIÓN DE DETERIORO DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 330,822.27 |
| 4.2.02.1.00.01 | GASTO ESTIMACION DETERIORO DE INVERSIONES INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 330,822.27 |
| 4.4 | GASTOS DE ADMINISTRACION | 3,806,361.92 |
| 4.4.02 | GASTOS POR SERVICIOS EXTERNOS | 3,806,361.92 |
| 4.4.02.1 | GASTOS POR SERVICIOS EXTERNOS MN | 3,806,361.92 |
| 4.4.02.1.00 | GASTOS POR SERVICIOS EXTERNOS MN | 3,806,361.92 |
| 4.4.02.1.00.05 | SERVICIOS DE TRANSFERENCIA ELECT DE INFORMACION | 2,190,179.33 |
| 4.4.02.1.00.09 | COMISIONES Y GASTOS POR SERVICIOS FINANCIEROS Y COMERCIALES | 1,616,182.59 |
| TOTAL DE GASTOS | | 79,957,581.26 |
| RESULTADO NETO DEL PERÍODO | | 27,368,255.15 |

Fideicomiso BCR-IMAS-BANACIO FONDOS PROPIOS-GARANTIAS
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL DEL PERÍODO
Al 31 de Marzo de 2023

Moneda del Producto: COLONES Moneda del Reporte: COLONES

BALANCE DE GANANCIAS Y PERDIDAS
Fideicomiso BCR-IMAS-BANACIO FONDOS PROPIOS-GARANTIAS

Moneda del Producto: COLONES Moneda del Reporte: COLONES

1° Fecha: 28-02-2023 **2° Fecha:** 31-03-2023

Reporte: BG_R0121
Usuario: 117850837
Fecha: 11-04-2023
Página: 1 de 4
Nivel: 6

| Código | Descripción | 02/2023 | 03/2023 | Variación |
|-----------------|--|----------------|----------------|------------------|
| Ingresos | | | | |
| 5 | INGRESOS DEL FIDEICOMISO | 82,788,527.07 | 107,325,836.41 | 24,537,309.34 |
| 51 | INGRESOS FINANCIEROS | 40,808,316.87 | 61,661,168.55 | 20,852,851.68 |
| 5101 | INGRESOS FINANCIEROS POR FONDOS DISPONIBLES | 1,365,021.66 | 1,620,106.74 | 255,085.08 |
| 51011 | INGRESOS FINANCIEROS POR FONDOS DISPONIBLES MN | 1,365,021.66 | 1,620,106.74 | 255,085.08 |
| 5101100 | INGRESOS FINANCIEROS POR FONDOS DISPONIBLES MN | 1,365,021.66 | 1,620,106.74 | 255,085.08 |
| 510110002 | INGRESOS RENDIMIENTOS SAFI INS | 1,365,021.66 | 1,620,106.74 | 255,085.08 |
| 5102 | INGRESOS FINANCIEROS POR INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 39,443,292.45 | 59,900,540.21 | 20,457,247.76 |
| 51021 | INGRESOS FINANCIEROS POR INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 39,443,292.45 | 59,900,540.21 | 20,457,247.76 |
| 5102100 | INGRESOS FINANCIEROS POR INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 39,443,292.45 | 59,900,540.21 | 20,457,247.76 |
| 510210001 | INTERESES INVERSIONES SECTOR PUBLICO NO FINANCIERO | 38,802,908.61 | 57,849,825.28 | 19,046,916.67 |
| 510210002 | INTERESES INVERSIONES ENTIDADES FINANCIERAS DEL PAIS | 3,073.97 | 3,073.97 | 0.00 |
| 510210020 | INTERESES REPORTOS SECTOR PÚBLICO NO FINANCIERO | 637,309.87 | 2,047,640.96 | 1,410,331.09 |
| 5199 | OTROS INGRESOS FINANCIEROS | 2.76 | 140,521.60 | 140,518.84 |
| 51991 | OTROS INGRESOS FINANCIEROS MN | 2.76 | 140,521.60 | 140,518.84 |
| 5199100 | OTROS INGRESOS FINANCIEROS MN | 2.76 | 140,521.60 | 140,518.84 |
| 519910001 | INGRESO POR DISPONIBILIDADES CUENTA CORRIENTE | 2.73 | 4.43 | 1.70 |
| 519910002 | INGRESO AJUSTE POR DECIMALES | 0.03 | 0.06 | 0.03 |
| 519910003 | INGRESO POR AMORTIZACION DESCUENTO SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 0.00 | 140,517.11 | 140,517.11 |
| 52 | INGRESOS POR RECUPERACIÓN DE ACTIVOS Y DISMINUCIÓN DE ESTIMACIONES Y PROVISIONES | 41,980,210.20 | 45,664,667.86 | 3,684,457.66 |
| 5201 | RECUPERACIONES DE ACTIVOS FINANCIEROS CASTIGADOS | 410,366.36 | 2,040,320.24 | 1,629,953.88 |
| 52011 | RECUPERACIONES DE ACTIVOS FINANCIEROS CASTIGADOS MN | 410,366.36 | 2,040,320.24 | 1,629,953.88 |

BALANCE DE GANANCIAS Y PERDIDAS
Fideicomiso BCR-IMAS-BANACIO FONDOS PROPIOS-GARANTIAS

Moneda del Producto: COLONES Moneda del Reporte: COLONES

1° Fecha: 28-02-2023 **2° Fecha:** 31-03-2023

Reporte: BG_R0121
 Usuario: 117850837
 Fecha: 11-04-2023
 Página: 2 de 4
 Nivel: 6

| Código | Descripción | 02/2023 | 03/2023 | Variación |
|-----------------|---|----------------|----------------|------------------|
| Ingresos | | | | |
| 5201100 | RECUPERACIONES DE ACTIVOS FINANCIEROS CASTIGADOS MN | 410,366.36 | 2,040,320.24 | 1,629,953.88 |
| 520110001 | RECUPERACION SOBRE AVALES EJECUTADOS | 410,366.36 | 2,040,320.24 | 1,629,953.88 |
| 5203 | DISMINUCIÓN DE ESTIMACIÓN DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 1,381.79 | 1,377,763.64 | 1,376,381.85 |
| 52031 | DISMINUCIÓN DE ESTIMACIÓN DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 1,381.79 | 1,377,763.64 | 1,376,381.85 |
| 5203100 | DISMINUCIÓN DE ESTIMACIÓN DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 1,381.79 | 1,377,763.64 | 1,376,381.85 |
| 520310001 | DISMINUCION ESTIMACION DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 1,381.79 | 1,377,763.64 | 1,376,381.85 |
| 5204 | DISMINUCIÓN DE PROVISIONES | 41,568,462.05 | 42,246,583.98 | 678,121.93 |
| 52041 | DISMINUCIÓN DE PROVISIONES MN | 41,568,462.05 | 42,246,583.98 | 678,121.93 |
| 5204100 | DISMINUCIÓN DE PROVISIONES MN | 41,568,462.05 | 42,246,583.98 | 678,121.93 |
| 520410001 | INGRESO POR AJUSTE REGISTRO PROVISION GASTO DE PRINCIPAL GARANTIA MAYOR 75 DIAS | 40,745,349.03 | 40,745,349.03 | 0.00 |
| 520410002 | INGRESO POR AJUSTE REGISTRO PROVISION GASTO DE INTERESES GARANTIA MAYOR 75 DIAS | 823,113.02 | 1,501,234.95 | 678,121.93 |
| Gastos | | | | |
| 4 | GASTOS DEL FIDEICOMISO | 43,237,518.70 | 79,957,581.26 | 36,720,062.56 |
| 41 | GASTOS FINANCIEROS | 24,626,557.50 | 41,502,127.81 | 16,875,570.31 |
| 4103 | GASTOS FINANCIEROS POR OBLIGACIONES CON ENTIDADES FINANCIERAS Y NO FINANCIERAS | 10,802,272.51 | 22,336,479.99 | 11,534,207.48 |
| 41031 | GASTOS FINANCIEROS POR OBLIGACIONES CON ENTIDADES FINANCIERAS MN | 10,802,272.51 | 22,336,479.99 | 11,534,207.48 |
| 4103100 | GASTOS FINANCIEROS POR OBLIGACIONES CON ENTIDADES FINANCIERAS MN | 10,802,272.51 | 22,336,479.99 | 11,534,207.48 |
| 410310001 | GASTO POR OBLIGACIONES PRINCIPAL EJECUCION DE AVALES SECTOR PUBLICO | 2,525,951.41 | 7,095,761.06 | 4,569,809.65 |
| 410310002 | GASTO POR OBLIGACIONES INTERESES | | | |

BALANCE DE GANANCIAS Y PERDIDAS
Fideicomiso BCR-IMAS-BANACIO FONDOS PROPIOS-GARANTIAS

Moneda del Producto: COLONES Moneda del Reporte: COLONES

1° Fecha: 28-02-2023 **2° Fecha:** 31-03-2023

Reporte: BG_R0121
 Usuario: 117850837
 Fecha: 11-04-2023
 Página: 3 de 4
 Nivel: 6

| Código | Descripción | 02/2023 | 03/2023 | Variación |
|---------------|---|----------------|----------------|------------------|
| Gastos | | | | |
| | EJECUCION DE AVALES SECTOR PUBLICO | 34,602.95 | 115,693.89 | 81,090.94 |
| 410310003 | GASTO PAGO INTERESES SUBSIDIO SECTOR PUBLICO | 5,862,122.64 | 10,159,160.31 | 4,297,037.67 |
| 410310004 | GASTO PAGO INTERESES SUBSIDIO SECTOR PRIVADO | 2,379,595.51 | 3,320,150.75 | 940,555.24 |
| 410310005 | GASTO POR OBLIGACIONES PRINCIPAL EJECUCION DE AVALES SECTOR PRIVADO | 0.00 | 1,632,417.30 | 1,632,417.30 |
| 410310006 | GASTO POR OBLIGACIONES INTERESES EJECUCION DE AVALES SECTOR PRIVADO | 0.00 | 13,296.68 | 13,296.68 |
| 4199 | OTROS GASTOS FINANCIEROS | 13,824,284.99 | 19,165,647.82 | 5,341,362.83 |
| 41991 | OTROS GASTOS FINANCIEROS MN | 13,824,284.99 | 19,165,647.82 | 5,341,362.83 |
| 4199100 | OTROS GASTOS FINANCIEROS MN | 13,824,284.99 | 19,165,647.82 | 5,341,362.83 |
| 419910001 | GASTO POR AMORTIZACION PRIMA SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 13,824,284.95 | 19,165,647.78 | 5,341,362.83 |
| 419910003 | GASTO AJUSTE POR DECIMALES | 0.04 | 0.04 | 0.00 |
| 42 | GASTO POR ESTIMACIÓN DE DETERIORO DE ACTIVOS | 15,595,220.26 | 34,649,091.53 | 19,053,871.27 |
| 4201 | GASTO POR ESTIMACIÓN DE DETERIORO DE CARTERA DE CRÉDITOS Y CUENTAS Y COMISIONES POR COBRAR | 15,264,397.99 | 34,318,269.26 | 19,053,871.27 |
| 42011 | GASTO POR ESTIMACIÓN DE DETERIORO DE CARTERA DE CRÉDITOS Y CUENTAS Y COMISIONES POR COBRAR MN | 15,264,397.99 | 34,318,269.26 | 19,053,871.27 |
| 4201100 | GASTO POR ESTIMACIÓN DE DETERIORO DE CARTERA DE CRÉDITOS Y CUENTAS Y COMISIONES POR COBRAR MN | 15,264,397.99 | 34,318,269.26 | 19,053,871.27 |
| 420110001 | GASTO FINANCIERO PROVISION PRINCIPAL CON MORA SUPERIOR A 75 DIAS | 14,812,849.74 | 33,866,721.01 | 19,053,871.27 |
| 420110002 | GASTO FINANCIERO PROVISION INTERESES CON MORA SUPERIOR A 75 DIAS | 451,548.25 | 451,548.25 | 0.00 |
| 4202 | GASTO POR ESTIMACIÓN DE DETERIORO DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 330,822.27 | 330,822.27 | 0.00 |
| 42021 | GASTO POR ESTIMACIÓN DE DETERIORO DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 330,822.27 | 330,822.27 | 0.00 |
| 4202100 | GASTO POR ESTIMACIÓN DE DETERIORO DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 330,822.27 | 330,822.27 | 0.00 |

BALANCE DE GANANCIAS Y PERDIDAS
Fideicomiso BCR-IMAS-BANACIO FONDOS PROPIOS-GARANTIAS

Moneda del Producto: COLONES Moneda del Reporte: COLONES

1° Fecha: 28-02-2023 **2° Fecha:** 31-03-2023

Reporte: BG_R0121
 Usuario: 117850837
 Fecha: 11-04-2023
 Página: 4 de 4
 Nivel: 6

| Código | Descripción | 02/2023 | 03/2023 | Variación |
|---------------|--|----------------------|----------------------|-----------------------|
| Gastos | | | | |
| 420210001 | GASTO ESTIMACION DETERIORO DE INVERSIONES INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 330,822.27 | 330,822.27 | 0.00 |
| 44 | GASTOS DE ADMINISTRACION | 3,015,740.94 | 3,806,361.92 | 790,620.98 |
| 4402 | GASTOS POR SERVICIOS EXTERNOS | 3,015,740.94 | 3,806,361.92 | 790,620.98 |
| 44021 | GASTOS POR SERVICIOS EXTERNOS MN | 3,015,740.94 | 3,806,361.92 | 790,620.98 |
| 4402100 | GASTOS POR SERVICIOS EXTERNOS MN | 3,015,740.94 | 3,806,361.92 | 790,620.98 |
| 440210005 | SERVICIOS DE TRANSFERENCIA ELECT DE INFORMACION | 1,947,312.92 | 2,190,179.33 | 242,866.41 |
| 440210009 | COMISIONES Y GASTOS POR SERVICIOS FINANCIEROS Y COMERCIALES | 1,068,428.02 | 1,616,182.59 | 547,754.57 |
| | UTILIDAD | 39,551,008.37 | 27,368,255.15 | -12,182,753.22 |



Fideicomiso BCR-IMAS-BANACIO FODESAF FONDO GARANTIAS
BALANCE DE SITUACIÓN FINANCIERA AL FINAL DEL PERÍODO
Al 31 de Marzo de 2023

Moneda del Producto: COLONES Moneda del Reporte: COLONES

ACTIVO

| Cuenta Contable | Nombre de Cuenta Contable | Saldo Moneda Reporte |
|------------------------|-------------------------------------|-------------------------|
| 1 | ACTIVOS DEL FIDEICOMISO | 2,597,920,301.14 |
| 1.1 | DISPONIBILIDADES | 16,648,033.35 |
| 1.1.03 | DEPÓSITOS A LA VISTA EN ENTIDADES F | 16,648,033.35 |
| 1.1.03.1 | DEPÓSITOS A LA VISTA EN ENTIDADES F | 16,648,033.35 |
| 1.1.03.1.00 | DEPÓSITOS A LA VISTA EN ENTIDADES F | 16,648,033.35 |
| 1.1.03.1.00.04 | CTA BCR 001-0472470-4 | 11,404,150.06 |
| 1.1.03.1.00.05 | CTA BCR 001-0472467-4 | 5,243,883.29 |
| 1.2 | INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCI | 2,581,272,267.79 |
| 1.2.01 | INVERSIONES AL VALOR RAZONABLE CON | 106,458,341.85 |
| 1.2.01.1 | INVERSIONES AL VALOR RAZONABLE CON | 106,458,341.85 |
| 1.2.01.1.00 | INVERSIONES AL VALOR RAZONABLE CON | 106,458,341.85 |
| 1.2.01.1.00.02 | INVERSIONES SAFI INS | 106,458,341.85 |
| 1.2.03 | INVERSIONES AL COSTO AMORTIZADO | 2,450,663,678.54 |
| 1.2.03.1 | INVERSIONES AL COSTO AMORTIZADO MN | 2,450,663,678.54 |
| 1.2.03.1.00 | INVERSIONES AL COSTO AMORTIZADO MN | 2,450,663,678.54 |
| 1.2.03.1.00.01 | INVERSIONES SECTOR PÚBLICO NO FINAN | 2,603,495,302.68 |
| 1.2.03.1.00.03 | REPORTOS SECTOR PÚBLICO NO FINANCI | 68,876,184.84 |
| 1.2.03.1.00.10 | AJUSTE POR VALUACION INVERSIONES SE | -129,348,797.48 |
| 1.2.03.1.00.20 | (AMORTIZACION PRIMA SECTOR PÚBLICO | -92,359,011.50 |
| 1.2.08 | CUENTAS Y PRODUCTOS POR COBRAR ASOC | 27,274,234.90 |
| 1.2.08.1 | CUENTAS Y PRODUCTOS POR COBRAR ASOC | 27,274,234.90 |
| 1.2.08.1.00 | CUENTAS Y PRODUCTOS POR COBRAR ASOC | 27,274,234.90 |
| 1.2.08.1.00.02 | PRODUCTOS POR COBRAR INVERSIONES SE | 27,004,230.00 |
| 1.2.08.1.00.04 | PRODUCTOS POR COBRAR REPORTOS SECTO | 126,372.57 |
| 1.2.08.1.00.06 | RENDIMIENTOS POR COBRAR SAFI INS | 143,632.33 |
| 1.2.09 | (ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INSTRU | -3,123,987.50 |
| 1.2.09.1 | (ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INSTRU | -3,123,987.50 |
| 1.2.09.1.00 | (ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INSTRU | -3,123,987.50 |
| 1.2.09.1.00.01 | (ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INSTRU | -3,123,987.50 |
| TOTAL DE ACTIVO | | 2,597,920,301.14 |

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVO

| Cuenta Contable | Nombre de Cuenta Contable | Saldo Moneda Reporte |
|------------------------|-------------------------------------|-----------------------|
| 2 | PASIVOS DEL FIDEICOMISO | 116,754,235.16 |
| 2.4 | CUENTAS POR PAGAR Y PROVISIONES | 112,584,026.61 |
| 2.4.03 | PROVISIONES | 112,573,342.83 |
| 2.4.03.1 | PROVISIONES MN | 112,573,342.83 |
| 2.4.03.1.00 | PROVISIONES MN | 112,573,342.83 |
| 2.4.03.1.00.03 | PROVISION PRINCIPAL GARANTÍAS MAYOR | 111,125,078.06 |
| 2.4.03.1.00.04 | PROVISION INTERESES GARANTIAS MAYOR | 1,448,264.77 |
| 2.4.08 | CARGOS POR PAGAR DIVERSOS | 10,683.78 |
| 2.4.08.1 | CARGOS POR PAGAR DIVERSOS MN | 10,683.78 |
| 2.4.08.1.00 | CARGOS POR PAGAR DIVERSOS MN | 10,683.78 |
| 2.4.08.1.00.01 | RETENCIONES 2% PROVEEDORES | 10,683.78 |
| 2.5 | OTROS PASIVOS | 4,170,208.55 |
| 2.5.03 | OPERACIONES PENDIENTES DE IMPUTACIÓ | 4,170,208.55 |
| 2.5.03.1 | OPERACIONES PENDIENTES DE IMPUTACIÓ | 4,170,208.55 |
| 2.5.03.1.00 | OPERACIONES PENDIENTES DE IMPUTACIÓ | 4,170,208.55 |
| 2.5.03.1.00.01 | CRÉDITOS POR APLICAR | 4,170,208.55 |
| TOTAL DE PASIVO | | 116,754,235.16 |

PATRIMONIO

| Cuenta Contable | Nombre de Cuenta Contable | Saldo Moneda Reporte |
|-----------------|-------------------------------------|----------------------|
| 3 | PATRIMONIO DEL FIDEICOMISO | 2,482,223,953.92 |
| 3.1 | APORTACIONES DE LOS FIDEICOMITENTES | 3,107,441,508.02 |
| 3.1.01 | APORTACIONES EN EFECTIVO | 3,107,441,508.02 |
| 3.1.01.1 | APORTACIONES EN EFECTIVO MN | 3,107,441,508.02 |

Fideicomiso BCR-IMAS-BANACIO FODESAF FONDO GARANTIAS
BALANCE DE SITUACIÓN FINANCIERA AL FINAL DEL PERÍODO
Al 31 de Marzo de 2023

Moneda del Producto: COLONES Moneda del Reporte: COLONES

Reporte: BG_R0031b
 Usuario: 117850837
 Fecha: 11/04/2023
 Página: 2 de 3
 Nivel: 6

PATRIMONIO

| Cuenta Contable | Nombre de Cuenta Contable | Saldo Moneda Reporte |
|-------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|
| 3.1.01.1.00 | APORTACIONES EN EFECTIVO MN | 3,107,441,508.02 |
| 3.1.01.1.00.01 | APORTACIONES EN EFECTIVO MN | 3,185,700,000.00 |
| 3.1.01.1.00.10 | TRASPASO RECURSOS ENTRE FONDOS | -78,258,491.98 |
| 3.2 | AJUSTES AL PATRIMONIO | -129,348,797.48 |
| 3.2.01 | AJUSTES AL VALOR DE LOS ACTIVOS | -129,348,797.48 |
| 3.2.01.1 | AJUSTES AL VALOR DE LOS ACTIVOS MN | -129,348,797.48 |
| 3.2.01.1.00 | AJUSTES AL VALOR DE LOS ACTIVOS MN | -129,348,797.48 |
| 3.2.01.1.00.01 | GANANCIA / PERDIDA NO REALIZADA POR | -129,348,797.48 |
| 3.5 | RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS | -495,868,756.62 |
| 3.5.01 | UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS | 25,376,387.21 |
| 3.5.01.1 | UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS | 25,376,387.21 |
| 3.5.01.1.00 | UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS | 25,376,387.21 |
| 3.5.01.1.00.01 | UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS | 25,376,387.21 |
| 3.5.02 | (PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS | -521,245,143.83 |
| 3.5.02.1 | (PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS | -521,245,143.83 |
| 3.5.02.1.00 | (PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS | -521,245,143.83 |
| 3.5.02.1.00.01 | (PERDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS | -521,245,143.83 |
| | | -1,057,887.94 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | | |
| PATRIMONIO NETO | | 2,481,166,065.98 |
| TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO | | 2,597,920,301.14 |

| Cuenta Contable | Nombre de Cuenta Contable | Saldo Moneda Reporte |
|------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|
| 7.1 | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS EN FIDEIC | 6,026,606,226.64 |
| 7.1.01 | CUSTODIA DE VALORES EN FIDEICOMISOS | 105,959,705.60 |
| 7.1.01.1 | CUSTODIA DE VALORES EN FIDEICOMISOS | 105,959,705.60 |
| 7.1.01.1.00 | CUSTODIA DE VALORES EN FIDEICOMISOS | 105,959,705.60 |
| 7.1.01.1.00.03 | CUSTODIA DE PAGARES | 105,959,705.60 |
| 7.1.02 | CREDITOS CASTIGADOS | 131,150,311.71 |
| 7.1.02.1 | CREDITOS CASTIGADOS MN | 131,150,311.71 |
| 7.1.02.1.00 | CREDITOS CASTIGADOS MN | 131,150,311.71 |
| 7.1.02.1.00.01 | ARREGLOS DE PAGO AVALES EJECUTADOS | 131,150,311.71 |
| 7.1.99 | OTRAS CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | 5,789,496,209.33 |
| 7.1.99.1 | OTRAS CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS MN | 5,789,496,209.33 |
| 7.1.99.1.00 | OTRAS CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS MN | 5,789,496,209.33 |
| 7.1.99.1.00.04 | AVALES EMITIDOS ASOPRO OTROS | 1,200,000.00 |
| 7.1.99.1.00.05 | AVALES EMITIDOS BANCO POPULAR AGRO | 205,758,473.82 |
| 7.1.99.1.00.06 | AVALES EMITIDOS BANCO POPULAR OTROS | 289,450,000.00 |
| 7.1.99.1.00.07 | AVALES EMITIDOS CEMPRODECA AGRO | 9,750,000.00 |
| 7.1.99.1.00.08 | AVALES EMITIDOS CEMPRODECA OTROS | 26,950,000.00 |
| 7.1.99.1.00.11 | AVALES EMITIDOS FUNDECOOPERACION AG | 168,919,800.00 |
| 7.1.99.1.00.12 | AVALES EMITIDOS FUNDECOOPERACION OT | 296,995,756.00 |
| 7.1.99.1.00.15 | AVALES EMITIDOS PRONAMYPE AGRO | 322,599,000.00 |
| 7.1.99.1.00.16 | AVALES EMITIDOS PRONAMYPE OTROS | 235,014,000.00 |
| 7.1.99.1.00.17 | AVALES EMITIDOS BANCO NACIONAL AGRO | 695,744,700.00 |
| 7.1.99.1.00.18 | AVALES EMITIDOS BANCO NACIONAL OTRO | 839,664,240.67 |
| 7.1.99.1.00.21 | AVALES EMITIDOS COOPENAE AGRO | 2,200,000.00 |
| 7.1.99.1.00.22 | AVALES EMITIDOS COOPENAE OTROS | 1,000,000.00 |
| 7.1.99.1.00.23 | AVALES EMITIDOS COOPESERVIDORES AGR | 22,815,000.00 |
| 7.1.99.1.00.24 | AVALES EMITIDOS COOPESERVIDORES OTR | 32,987,000.00 |
| 7.1.99.1.00.25 | AVALES EMITIDOS COOCIQUE AGRO | 7,800,000.00 |
| 7.1.99.1.00.26 | AVALES EMITIDOS COOCIQUE OTROS | 11,300,000.00 |
| 7.1.99.1.00.31 | AVALES EMITIDOS MUCAP AGRO | 1,000,000.00 |
| 7.1.99.1.00.32 | AVALES EMITIDOS MUCAP OTROS | 500,000.00 |
| 7.1.99.1.00.36 | GARANTIAS CONFIRMADAS FORMALIZADAS | 2,000,000.00 |
| 7.1.99.1.00.37 | CONTROL AVALES PAGADOS PRINCIPAL | 1,052,804,417.44 |
| 7.1.99.1.00.38 | CONTROL AVALES PAGADOS INTERESES | 17,691,730.10 |
| 7.1.99.1.00.39 | GARANTIAS POR PAGAR PRINCIPAL | 1,530,365,052.57 |
| 7.1.99.1.00.40 | GARANTIAS POR PAGAR INTERESES | 14,987,038.73 |
| 7.2 | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS EN FIDE | -6,026,606,226.64 |
| 7.2.01 | RESPONSABILIDAD POR CUSTODIAS EN FI | -105,959,705.60 |
| 7.2.01.1 | RESPONSABILIDAD POR CUSTODIAS EN FI | -105,959,705.60 |
| 7.2.01.1.00 | RESPONSABILIDAD POR CUSTODIAS EN FI | -105,959,705.60 |

Fideicomiso BCR-IMAS-BANACIO FODESAF FONDO GARANTIAS
BALANCE DE SITUACIÓN FINANCIERA AL FINAL DEL PERIÓDO
Al 31 de Marzo de 2023

Moneda del Producto: COLONES Moneda del Reporte: COLONES

Reporte: BG_R0031b
 Usuario: 117850837
 Fecha: 11/04/2023
 Página: 3 de 3
 Nivel: 6

| Cuenta Contable | Nombre de Cuenta Contable | Saldo Moneda Reporte |
|----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|
| 7.2.01.1.00.03 | CUSTORIA DE PAGARES | -105,959,705.60 |
| 7.2.02 | RESPONSABILIDAD POR CREDITOS CASTIG | -131,150,311.71 |
| 7.2.02.1 | RESPONSABILIDAD POR CREDITOS CASTIG | -131,150,311.71 |
| 7.2.02.1.00 | RESPONSABILIDAD POR CREDITOS CASTIG | -131,150,311.71 |
| 7.2.02.1.00.01 | ARREGLOS DE PAGO AVALES EJECUTADOS | -131,150,311.71 |
| 7.2.99 | RESPONSABILIDAD POR OTRAS CUENTAS D | -5,789,496,209.33 |
| 7.2.99.1 | RESPONSABILIDAD POR OTRAS CUENTAS D | -5,789,496,209.33 |
| 7.2.99.1.00 | RESPONSABILIDAD POR OTRAS CUENTAS D | -5,789,496,209.33 |
| 7.2.99.1.00.04 | AVALES EMITIDOS ASOPRO OTROS | -1,200,000.00 |
| 7.2.99.1.00.05 | AVALES EMITIDOS BANCO POPULAR AGRO | -205,758,473.82 |
| 7.2.99.1.00.06 | AVALES EMITIDOS BANCO POPULAR OTROS | -289,450,000.00 |
| 7.2.99.1.00.07 | AVALES EMITIDOS CEMPRODECA AGRO | -9,750,000.00 |
| 7.2.99.1.00.08 | AVALES EMITIDOS CEMPRODECA OTROS | -26,950,000.00 |
| 7.2.99.1.00.11 | AVALES EMITIDOS FUNDECOOPERACION AG | -168,919,800.00 |
| 7.2.99.1.00.12 | AVALES EMITIDOS FUNDECOOPERACION OT | -296,995,756.00 |
| 7.2.99.1.00.15 | AVALES EMITIDOS PRONAMYPE AGRO | -322,599,000.00 |
| 7.2.99.1.00.16 | AVALES EMITIDOS PRONAMYPE OTROS | -235,014,000.00 |
| 7.2.99.1.00.17 | AVALES EMITIDOS BANCO NACIONAL AGRO | -695,744,700.00 |
| 7.2.99.1.00.18 | AVALES EMITIDOS BANCO NACIONAL OTRO | -839,664,240.67 |
| 7.2.99.1.00.21 | AVALES EMITIDOS COOPENAE AGRO | -2,200,000.00 |
| 7.2.99.1.00.22 | AVALES EMITIDOS COOPENAE OTROS | -1,000,000.00 |
| 7.2.99.1.00.23 | AVALES EMITIDOS COOPESERVIDORES AGR | -22,815,000.00 |
| 7.2.99.1.00.24 | AVALES EMITIDOS COOPESERVIDORES OTR | -32,987,000.00 |
| 7.2.99.1.00.25 | AVALES EMITIDOS COOCIQUE AGRO | -7,800,000.00 |
| 7.2.99.1.00.26 | AVALES EMITIDOS COOCIQUE OTROS | -11,300,000.00 |
| 7.2.99.1.00.31 | AVALES EMITIDOS MUCAP AGRO | -1,000,000.00 |
| 7.2.99.1.00.32 | AVALES EMITIDOS MUCAP OTROS | -500,000.00 |
| 7.2.99.1.00.36 | GARANTIAS CONFIRMADAS FORMALIZADAS | -2,000,000.00 |
| 7.2.99.1.00.37 | CONTROL AVALES PAGADOS PRINCIPAL | -1,052,804,417.44 |
| 7.2.99.1.00.38 | CONTROL AVALES PAGADOS INTERESES | -17,691,730.10 |
| 7.2.99.1.00.39 | GARANTIAS POR PAGAR PRINCIPAL | -1,530,365,052.57 |
| 7.2.99.1.00.40 | GARANTIAS POR PAGAR INTERESES | -14,987,038.73 |
| TOTAL DE CUENTAS DE ORDEN | | 0.00 |

Fideicomiso BCR-IMAS-BANACIO FODESAF FONDO GARANTIAS

BALANCE DE SITUACION COMPARATIVO

Moneda Producto: COLONES

Moneda Reporte: COLONES

Desde el 28 de Febrero de 2023 hasta el 31 de Marzo de 2023

| Código | Descripción | Saldo Anterior | FEB/2023 | MAR/2023 | Variación |
|----------------|---|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 1 | ACTIVOS DEL FIDEICOMISO | 2,541,085,820.35 | 2,560,071,604.18 | 2,597,920,301.14 | 37,848,696.96 |
| 1.1 | DISPONIBILIDADES | 16,235,075.87 | 16,368,863.31 | 16,648,033.35 | 279,170.04 |
| 1.1.03 | DEPÓSITOS A LA VISTA EN ENTIDADES FINANCIERAS DEL PAÍS | 16,235,075.87 | 16,368,863.31 | 16,648,033.35 | 279,170.04 |
| 1.1.03.1 | DEPÓSITOS A LA VISTA EN ENTIDADES FINANCIERAS DEL PAÍS MN | 16,235,075.87 | 16,368,863.31 | 16,648,033.35 | 279,170.04 |
| 1.1.03.1.00 | DEPÓSITOS A LA VISTA EN ENTIDADES FINANCIERAS DEL PAÍS MN | 16,235,075.87 | 16,368,863.31 | 16,648,033.35 | 279,170.04 |
| 1.1.03.1.00.04 | CTA BCR 001-0472470-4 | 11,394,119.46 | 11,395,122.36 | 11,404,150.06 | 9,027.70 |
| 1.1.03.1.00.05 | CTA BCR 001-0472467-4 | 4,840,956.41 | 4,973,740.95 | 5,243,883.29 | 270,142.34 |
| 1.2 | INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 2,524,849,741.92 | 2,543,702,740.87 | 2,581,272,267.79 | 37,569,526.92 |
| 1.2.01 | INVERSIONES AL VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS | 30,598,488.52 | 30,598,488.52 | 106,458,341.85 | 75,859,853.33 |
| 1.2.01.1 | INVERSIONES AL VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS MN | 30,598,488.52 | 30,598,488.52 | 106,458,341.85 | 75,859,853.33 |
| 1.2.01.1.00 | INVERSIONES AL VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS MN | 30,598,488.52 | 30,598,488.52 | 106,458,341.85 | 75,859,853.33 |
| 1.2.01.1.00.02 | INVERSIONES SAFI INS | 30,598,488.52 | 30,598,488.52 | 106,458,341.85 | 75,859,853.33 |
| 1.2.03 | INVERSIONES AL COSTO AMORTIZADO | 2,467,449,000.21 | 2,471,398,437.30 | 2,450,663,678.54 | -20,734,758.76 |
| 1.2.03.1 | INVERSIONES AL COSTO AMORTIZADO MN | 2,467,449,000.21 | 2,471,398,437.30 | 2,450,663,678.54 | -20,734,758.76 |
| 1.2.03.1.00 | INVERSIONES AL COSTO AMORTIZADO MN | 2,467,449,000.21 | 2,471,398,437.30 | 2,450,663,678.54 | -20,734,758.76 |
| 1.2.03.1.00.01 | INVERSIONES SECTOR PÚBLICO NO FINANCIERO | 2,572,157,188.89 | 2,572,157,188.89 | 2,603,495,302.68 | 31,338,113.79 |
| 1.2.03.1.00.02 | INVERSIONES SECTOR PÚBLICO ENTIDADES FINANCIERAS | 100,133,854.43 | 100,133,854.43 | 0.00 | -100,133,854.43 |
| 1.2.03.1.00.03 | REPORTOS SECTOR PÚBLICO NO FINANCIERO | 49,948,307.72 | 49,948,307.72 | 68,876,184.84 | 18,927,877.12 |
| 1.2.03.1.00.10 | AJUSTE POR VALUACION INVERSIONES SECTOR PÚBLICO NO FINANCIERO | -172,999,845.62 | -163,677,936.62 | -129,348,797.48 | 34,329,139.14 |
| 1.2.03.1.00.11 | AJUSTE POR VALUACION INVERSIONES ENTIDADES FINANCIERAS DEL PAÍS | 369,429.78 | 147,108.95 | 0.00 | -147,108.95 |
| 1.2.03.1.00.20 | (AMORTIZACION PRIMA SECTOR PÚBLICO NO FINANCIERO) | -82,075,529.78 | -87,205,698.69 | -92,359,011.50 | -5,153,312.81 |
| 1.2.03.1.00.21 | (AMORTIZACION PRIMA ENTIDADES FINANCIERAS DEL PAÍS) | -84,405.21 | -104,387.38 | 0.00 | 104,387.38 |
| 1.2.08 | CUENTAS Y PRODUCTOS POR COBRAR ASOCIADOS A INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 31,165,557.60 | 46,063,739.58 | 27,274,234.90 | -18,789,504.68 |
| 1.2.08.1 | CUENTAS Y PRODUCTOS POR COBRAR ASOCIADOS A INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 31,165,557.60 | 46,063,739.58 | 27,274,234.90 | -18,789,504.68 |
| 1.2.08.1.00 | CUENTAS Y PRODUCTOS POR COBRAR ASOCIADOS A INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 31,165,557.60 | 46,063,739.58 | 27,274,234.90 | -18,789,504.68 |
| 1.2.08.1.00.02 | PRODUCTOS POR COBRAR INVERSIONES SECTOR PÚBLICO NO FINANCIERO | 30,135,902.22 | 44,334,813.33 | 27,004,230.00 | -17,330,583.33 |
| 1.2.08.1.00.03 | PRODUCTOS POR COBRAR INVERSIONES ENTIDADES FINANCIERAS DEL PAÍS | 902,416.67 | 1,596,583.33 | 0.00 | -1,596,583.33 |
| 1.2.08.1.00.04 | PRODUCTOS POR COBRAR REPORTOS SECTOR PÚBLICO NO FINANCIERO | 42,170.25 | 42,170.25 | 126,372.57 | 84,202.32 |
| 1.2.08.1.00.06 | RENDIMIENTOS POR COBRAR SAFI INS | 85,068.46 | 90,172.67 | 143,632.33 | 53,459.66 |
| 1.2.09 | (ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS) | -4,363,304.41 | -4,357,924.53 | -3,123,987.50 | 1,233,937.03 |
| 1.2.09.1 | (ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS) MN | -4,363,304.41 | -4,357,924.53 | -3,123,987.50 | 1,233,937.03 |
| 1.2.09.1.00 | (ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS) MN | -4,363,304.41 | -4,357,924.53 | -3,123,987.50 | 1,233,937.03 |
| 1.2.09.1.00.01 | (ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS) MN | -4,363,304.41 | -4,357,924.53 | -3,123,987.50 | 1,233,937.03 |
| 1.4 | CUENTAS Y COMISIONES POR COBRAR | 1,002.56 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.4.05 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 1,002.56 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.4.05.1 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR MN | 1,002.56 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Fideicomiso BCR-IMAS-BANACIO FODESAF FONDO GARANTIAS

BALANCE DE SITUACION COMPARATIVO

Moneda Producto: COLONES

Moneda Reporte: COLONES

Desde el 28 de Febrero de 2023 hasta el 31 de Marzo de 2023

| Código | Descripción | Saldo Anterior | FEB/2023 | MAR/2023 | Variación |
|--|--|------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 1.4.05.1.00 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR MN | 1,002.56 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.4.05.1.00.02 | CUENTAS POR COBRAR INS VALORES | 1,002.56 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1 Total del Activo | | | 2,560,071,604.18 | 2,597,920,301.14 | 37,848,696.96 |
| 5 Total Cuentas de Resultado Deudoras | | | 38,824,517.34 | 66,844,342.97 | 28,019,825.63 |
| Total General del Activo y Gastos | | | 2,598,896,121.52 | 2,664,764,644.11 | 65,868,522.59 |
| 2 | PASIVOS DEL FIDEICOMISO | 114,008,356.40 | 104,041,898.29 | 116,754,235.16 | 12,712,336.87 |
| 2.4 | CUENTAS POR PAGAR Y PROVISIONES | 109,858,418.85 | 99,871,689.74 | 112,584,026.61 | 12,712,336.87 |
| 2.4.03 | PROVISIONES | 109,849,142.13 | 99,862,413.02 | 112,573,342.83 | 12,710,929.81 |
| 2.4.03.1 | PROVISIONES MN | 109,849,142.13 | 99,862,413.02 | 112,573,342.83 | 12,710,929.81 |
| 2.4.03.1.00 | PROVISIONES MN | 109,849,142.13 | 99,862,413.02 | 112,573,342.83 | 12,710,929.81 |
| 2.4.03.1.00.03 | PROVISION PRINCIPAL GARANTÍAS MAYOR 75 DÍAS | 107,915,611.47 | 98,051,308.28 | 111,125,078.06 | 13,073,769.78 |
| 2.4.03.1.00.04 | PROVISION INTERESES GARANTIAS MAYOR A 75 DÍAS | 1,933,530.66 | 1,811,104.74 | 1,448,264.77 | -362,839.97 |
| 2.4.08 | CARGOS POR PAGAR DIVERSOS | 9,276.72 | 9,276.72 | 10,683.78 | 1,407.06 |
| 2.4.08.1 | CARGOS POR PAGAR DIVERSOS MN | 9,276.72 | 9,276.72 | 10,683.78 | 1,407.06 |
| 2.4.08.1.00 | CARGOS POR PAGAR DIVERSOS MN | 9,276.72 | 9,276.72 | 10,683.78 | 1,407.06 |
| 2.4.08.1.00.01 | RETENCIONES 2% PROVEEDORES | 9,276.72 | 9,276.72 | 10,683.78 | 1,407.06 |
| 2.5 | OTROS PASIVOS | 4,149,937.55 | 4,170,208.55 | 4,170,208.55 | 0.00 |
| 2.5.03 | OPERACIONES PENDIENTES DE IMPUTACION | 4,149,937.55 | 4,170,208.55 | 4,170,208.55 | 0.00 |
| 2.5.03.1 | OPERACIONES PENDIENTES DE IMPUTACION MN | 4,149,937.55 | 4,170,208.55 | 4,170,208.55 | 0.00 |
| 2.5.03.1.00 | OPERACIONES PENDIENTES DE IMPUTACION MN | 4,149,937.55 | 4,170,208.55 | 4,170,208.55 | 0.00 |
| 2.5.03.1.00.01 | CRÉDITOS POR APLICAR | 4,149,937.55 | 4,170,208.55 | 4,170,208.55 | 0.00 |
| 2 Total del Pasivo | | | 104,041,898.29 | 116,754,235.16 | -12,712,336.87 |
| 3 | PATRIMONIO DEL FIDEICOMISO | 2,438,942,335.56 | 2,448,041,923.73 | 2,482,223,953.92 | 34,182,030.19 |
| 3.1 | APORTACIONES DE LOS FIDEICOMITENTES | 3,107,441,508.02 | 3,107,441,508.02 | 3,107,441,508.02 | 0.00 |
| 3.1.01 | APORTACIONES EN EFECTIVO | 3,107,441,508.02 | 3,107,441,508.02 | 3,107,441,508.02 | 0.00 |
| 3.1.01.1 | APORTACIONES EN EFECTIVO MN | 3,107,441,508.02 | 3,107,441,508.02 | 3,107,441,508.02 | 0.00 |
| 3.1.01.1.00 | APORTACIONES EN EFECTIVO MN | 3,107,441,508.02 | 3,107,441,508.02 | 3,107,441,508.02 | 0.00 |
| 3.1.01.1.00.01 | APORTACIONES EN EFECTIVO MN | 3,185,700,000.00 | 3,185,700,000.00 | 3,185,700,000.00 | 0.00 |
| 3.1.01.1.00.10 | TRASPASO RECURSOS ENTRE FONDOS | -78,258,491.98 | -78,258,491.98 | -78,258,491.98 | 0.00 |
| 3.2 | AJUSTES AL PATRIMONIO | -172,630,415.84 | -163,530,827.67 | -129,348,797.48 | 34,182,030.19 |
| 3.2.01 | AJUSTES AL VALOR DE LOS ACTIVOS | -172,630,415.84 | -163,530,827.67 | -129,348,797.48 | 34,182,030.19 |
| 3.2.01.1 | AJUSTES AL VALOR DE LOS ACTIVOS MN | -172,630,415.84 | -163,530,827.67 | -129,348,797.48 | 34,182,030.19 |
| 3.2.01.1.00 | AJUSTES AL VALOR DE LOS ACTIVOS MN | -172,630,415.84 | -163,530,827.67 | -129,348,797.48 | 34,182,030.19 |
| 3.2.01.1.00.01 | GANANCIA / PERDIDA NO REALIZADA POR VALUACION INVE | -172,630,415.84 | -163,530,827.67 | -129,348,797.48 | 34,182,030.19 |
| 3.5 | RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | -495,868,756.62 | -495,868,756.62 | -495,868,756.62 | 0.00 |
| 3.5.01 | UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 25,376,387.21 | 25,376,387.21 | 25,376,387.21 | 0.00 |
| 3.5.01.1 | UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES MN | 25,376,387.21 | 25,376,387.21 | 25,376,387.21 | 0.00 |
| 3.5.01.1.00 | UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES MN | 25,376,387.21 | 25,376,387.21 | 25,376,387.21 | 0.00 |
| 3.5.01.1.00.01 | UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 25,376,387.21 | 25,376,387.21 | 25,376,387.21 | 0.00 |
| 3.5.02 | (PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES) | -521,245,143.83 | -521,245,143.83 | -521,245,143.83 | 0.00 |
| 3.5.02.1 | (PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES) MN | -521,245,143.83 | -521,245,143.83 | -521,245,143.83 | 0.00 |

Fideicomiso BCR-IMAS-BANACIO FODESAF FONDO GARANTIAS
BALANCE DE SITUACION COMPARATIVO
Moneda Producto: COLONES
Moneda Reporte: COLONES

Desde el 28 de Febrero de 2023 hasta el 31 de Marzo de 2023

| Código | Descripción | Saldo Anterior | FEB/2023 | MAR/2023 | Variación |
|----------------|---|------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 3.5.02.1.00 | (PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES) MN | -521,245,143.83 | -521,245,143.83 | -521,245,143.83 | 0.00 |
| 3.5.02.1.00.01 | (PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES) | -521,245,143.83 | -521,245,143.83 | -521,245,143.83 | 0.00 |
| 3 | Total del Patrimonio | | 2,448,041,923.73 | 2,482,223,953.92 | -34,182,030.19 |
| 4 | Total de Cuentas de Resultado Acreedoras | | 46,812,299.50 | 65,786,455.03 | -112,598,754.53 |
| | Total General del Pasivo, Patrimonio e Ingresos | | -2,598,896,121.52 | -2,664,764,644.11 | 65,868,522.59 |
| 7.1 | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS EN FIDEICOMISOS | 6,107,150,868.70 | 6,083,689,298.13 | 6,026,606,226.64 | -57,083,071.49 |
| 7.1.01 | CUSTODIA DE VALORES EN FIDEICOMISOS | 101,416,392.85 | 101,416,392.85 | 105,959,705.60 | 4,543,312.75 |
| 7.1.01.1 | CUSTODIA DE VALORES EN FIDEICOMISOS MN | 101,416,392.85 | 101,416,392.85 | 105,959,705.60 | 4,543,312.75 |
| 7.1.01.1.00 | CUSTODIA DE VALORES EN FIDEICOMISOS MN | 101,416,392.85 | 101,416,392.85 | 105,959,705.60 | 4,543,312.75 |
| 7.1.01.1.00.03 | CUSTODIA DE PAGARES | 101,416,392.85 | 101,416,392.85 | 105,959,705.60 | 4,543,312.75 |
| 7.1.02 | CREDITOS CASTIGADOS | 126,956,741.56 | 126,851,966.50 | 131,150,311.71 | 4,298,345.21 |
| 7.1.02.1 | CREDITOS CASTIGADOS MN | 126,956,741.56 | 126,851,966.50 | 131,150,311.71 | 4,298,345.21 |
| 7.1.02.1.00 | CREDITOS CASTIGADOS MN | 126,956,741.56 | 126,851,966.50 | 131,150,311.71 | 4,298,345.21 |
| 7.1.02.1.00.01 | ARRREGLOS DE PAGO A VALES EJECUTADOS | 126,956,741.56 | 126,851,966.50 | 131,150,311.71 | 4,298,345.21 |
| 7.1.99 | OTRAS CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | 5,878,777,734.29 | 5,855,420,938.78 | 5,789,496,209.33 | -65,924,729.45 |
| 7.1.99.1 | OTRAS CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS MN | 5,878,777,734.29 | 5,855,420,938.78 | 5,789,496,209.33 | -65,924,729.45 |
| 7.1.99.1.00 | OTRAS CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS MN | 5,878,777,734.29 | 5,855,420,938.78 | 5,789,496,209.33 | -65,924,729.45 |
| 7.1.99.1.00.04 | AVALES EMITIDOS ASOPRO OTROS | 1,200,000.00 | 1,200,000.00 | 1,200,000.00 | 0.00 |
| 7.1.99.1.00.05 | AVALES EMITIDOS BANCO POPULAR AGRO | 132,600,000.00 | 132,600,000.00 | 205,758,473.82 | 73,158,473.82 |
| 7.1.99.1.00.06 | AVALES EMITIDOS BANCO POPULAR OTROS | 362,608,473.82 | 362,608,473.82 | 289,450,000.00 | -73,158,473.82 |
| 7.1.99.1.00.07 | AVALES EMITIDOS CEMPRODECA AGRO | 13,750,000.00 | 13,750,000.00 | 9,750,000.00 | -4,000,000.00 |
| 7.1.99.1.00.08 | AVALES EMITIDOS CEMPRODECA OTROS | 21,450,000.00 | 21,450,000.00 | 26,950,000.00 | 5,500,000.00 |
| 7.1.99.1.00.11 | AVALES EMITIDOS FUNDECOOPERACION AGRO | 334,489,056.00 | 334,489,056.00 | 168,919,800.00 | -165,569,256.00 |
| 7.1.99.1.00.12 | AVALES EMITIDOS FUNDECOOPERACION OTROS | 131,426,500.00 | 131,426,500.00 | 296,995,756.00 | 165,569,256.00 |
| 7.1.99.1.00.15 | AVALES EMITIDOS PRONAMYPE AGRO | 353,753,500.00 | 353,753,500.00 | 322,599,000.00 | -31,154,500.00 |
| 7.1.99.1.00.16 | AVALES EMITIDOS PRONAMYPE OTROS | 203,859,500.00 | 203,859,500.00 | 235,014,000.00 | 31,154,500.00 |
| 7.1.99.1.00.17 | AVALES EMITIDOS BANCO NACIONAL AGRO | 646,731,340.00 | 646,731,340.00 | 695,744,700.00 | 49,013,360.00 |
| 7.1.99.1.00.18 | AVALES EMITIDOS BANCO NACIONAL OTROS | 891,677,600.67 | 888,677,600.67 | 839,664,240.67 | -49,013,360.00 |
| 7.1.99.1.00.21 | AVALES EMITIDOS COOPENAE AGRO | 0.00 | 0.00 | 2,200,000.00 | 2,200,000.00 |
| 7.1.99.1.00.22 | AVALES EMITIDOS COOPENAE OTROS | 3,200,000.00 | 3,200,000.00 | 1,000,000.00 | -2,200,000.00 |
| 7.1.99.1.00.23 | AVALES EMITIDOS COOPESERVIDORES AGRO | 17,165,000.00 | 17,165,000.00 | 22,815,000.00 | 5,650,000.00 |
| 7.1.99.1.00.24 | AVALES EMITIDOS COOPESERVIDORES OTROS | 38,637,000.00 | 38,637,000.00 | 32,987,000.00 | -5,650,000.00 |
| 7.1.99.1.00.25 | AVALES EMITIDOS COOCIQUE AGRO | 0.00 | 0.00 | 7,800,000.00 | 7,800,000.00 |
| 7.1.99.1.00.26 | AVALES EMITIDOS COOCIQUE OTROS | 19,100,000.00 | 19,100,000.00 | 11,300,000.00 | -7,800,000.00 |
| 7.1.99.1.00.31 | AVALES EMITIDOS MUCAP AGRO | 0.00 | 0.00 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 7.1.99.1.00.32 | AVALES EMITIDOS MUCAP OTROS | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 | 500,000.00 | -1,000,000.00 |
| 7.1.99.1.00.35 | GARANTIAS CONFIRMADAS SIN FORMALIZAR | 3,030,000.00 | 2,000,000.00 | 0.00 | -2,000,000.00 |
| 7.1.99.1.00.36 | GARANTIAS CONFIRMADAS FORMALIZADAS | 4,490,000.00 | 0.00 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 7.1.99.1.00.37 | CONTROL AVALES PAGADOS PRINCIPAL | 1,034,907,281.14 | 1,048,021,563.23 | 1,052,804,417.44 | 4,782,854.21 |
| 7.1.99.1.00.38 | CONTROL AVALES PAGADOS INTERESES | 17,439,406.57 | 17,624,650.18 | 17,691,730.10 | 67,079.92 |
| 7.1.99.1.00.39 | GARANTIAS POR PAGAR PRINCIPAL | 1,620,554,053.27 | 1,588,506,407.41 | 1,530,365,052.57 | -58,141,354.84 |

Fideicomiso BCR-IMAS-BANACIO FODESAF FONDO GARANTIAS
BALANCE DE SITUACION COMPARATIVO
Moneda Producto: COLONES
Moneda Reporte: COLONES

Desde el 28 de Febrero de 2023 hasta el 31 de Marzo de 2023

| Código | Descripción | Saldo Anterior | FEB/2023 | MAR/2023 | Variación |
|--------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 7.1.99.1.00.40 | GARANTIAS POR PAGAR INTERESES | 25,209,022.82 | 29,120,347.47 | 14,987,038.73 | -14,133,308.74 |
| 7.2 | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS EN FIDEICOMISOS | -6,107,150,868.70 | -6,083,689,298.13 | -6,026,606,226.64 | 57,083,071.49 |
| 7.2.01 | RESPONSABILIDAD POR CUSTODIAS EN FIDEICOMISOS | -101,416,392.85 | -101,416,392.85 | -105,959,705.60 | -4,543,312.75 |
| 7.2.01.1 | RESPONSABILIDAD POR CUSTODIAS EN FIDEICOMISOS MN | -101,416,392.85 | -101,416,392.85 | -105,959,705.60 | -4,543,312.75 |
| 7.2.01.1.00 | RESPONSABILIDAD POR CUSTODIAS EN FIDEICOMISOS MN | -101,416,392.85 | -101,416,392.85 | -105,959,705.60 | -4,543,312.75 |
| 7.2.01.1.00.03 | CUSTORIA DE PAGARES | -101,416,392.85 | -101,416,392.85 | -105,959,705.60 | -4,543,312.75 |
| 7.2.02 | RESPONSABILIDAD POR CREDITOS CASTIGADOS | -126,956,741.56 | -126,851,966.50 | -131,150,311.71 | -4,298,345.21 |
| 7.2.02.1 | RESPONSABILIDAD POR CREDITOS CASTIGADOS MN | -126,956,741.56 | -126,851,966.50 | -131,150,311.71 | -4,298,345.21 |
| 7.2.02.1.00 | RESPONSABILIDAD POR CREDITOS CASTIGADOS MN | -126,956,741.56 | -126,851,966.50 | -131,150,311.71 | -4,298,345.21 |
| 7.2.02.1.00.01 | ARREGLOS DE PAGO A VALES EJECUTADOS | -126,956,741.56 | -126,851,966.50 | -131,150,311.71 | -4,298,345.21 |
| 7.2.99 | RESPONSABILIDAD POR OTRAS CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | -5,878,777,734.29 | -5,855,420,938.78 | -5,789,496,209.33 | 65,924,729.45 |
| 7.2.99.1 | RESPONSABILIDAD POR OTRAS CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS MN | -5,878,777,734.29 | -5,855,420,938.78 | -5,789,496,209.33 | 65,924,729.45 |
| 7.2.99.1.00 | RESPONSABILIDAD POR OTRAS CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS MN | -5,878,777,734.29 | -5,855,420,938.78 | -5,789,496,209.33 | 65,924,729.45 |
| 7.2.99.1.00.04 | AVALES EMITIDOS ASOPRO OTROS | -1,200,000.00 | -1,200,000.00 | -1,200,000.00 | 0.00 |
| 7.2.99.1.00.05 | AVALES EMITIDOS BANCO POPULAR AGRO | -132,600,000.00 | -132,600,000.00 | -205,758,473.82 | -73,158,473.82 |
| 7.2.99.1.00.06 | AVALES EMITIDOS BANCO POPULAR OTROS | -362,608,473.82 | -362,608,473.82 | -289,450,000.00 | 73,158,473.82 |
| 7.2.99.1.00.07 | AVALES EMITIDOS CEMPRODECA AGRO | -13,750,000.00 | -13,750,000.00 | -9,750,000.00 | 4,000,000.00 |
| 7.2.99.1.00.08 | AVALES EMITIDOS CEMPRODECA OTROS | -21,450,000.00 | -21,450,000.00 | -26,950,000.00 | -5,500,000.00 |
| 7.2.99.1.00.11 | AVALES EMITIDOS FUNDECOOPERACION AGRO | -334,489,056.00 | -334,489,056.00 | -168,919,800.00 | 165,569,256.00 |
| 7.2.99.1.00.12 | AVALES EMITIDOS FUNDECOOPERACION OTROS | -131,426,500.00 | -131,426,500.00 | -296,995,756.00 | -165,569,256.00 |
| 7.2.99.1.00.15 | AVALES EMITIDOS PRONAMYPE AGRO | -353,753,500.00 | -353,753,500.00 | -322,599,000.00 | 31,154,500.00 |
| 7.2.99.1.00.16 | AVALES EMITIDOS PRONAMYPE OTROS | -203,859,500.00 | -203,859,500.00 | -235,014,000.00 | -31,154,500.00 |
| 7.2.99.1.00.17 | AVALES EMITIDOS BANCO NACIONAL AGRO | -646,731,340.00 | -646,731,340.00 | -695,744,700.00 | -49,013,360.00 |
| 7.2.99.1.00.18 | AVALES EMITIDOS BANCO NACIONAL OTROS | -891,677,600.67 | -888,677,600.67 | -839,664,240.67 | 49,013,360.00 |
| 7.2.99.1.00.21 | AVALES EMITIDOS COOPENAE AGRO | 0.00 | 0.00 | -2,200,000.00 | -2,200,000.00 |
| 7.2.99.1.00.22 | AVALES EMITIDOS COOPENAE OTROS | -3,200,000.00 | -3,200,000.00 | -1,000,000.00 | 2,200,000.00 |
| 7.2.99.1.00.23 | AVALES EMITIDOS COOPESERVIDORES AGRO | -17,165,000.00 | -17,165,000.00 | -22,815,000.00 | -5,650,000.00 |
| 7.2.99.1.00.24 | AVALES EMITIDOS COOPESERVIDORES OTROS | -38,637,000.00 | -38,637,000.00 | -32,987,000.00 | 5,650,000.00 |
| 7.2.99.1.00.25 | AVALES EMITIDOS COOCIQUE AGRO | 0.00 | 0.00 | -7,800,000.00 | -7,800,000.00 |
| 7.2.99.1.00.26 | AVALES EMITIDOS COOCIQUE OTROS | -19,100,000.00 | -19,100,000.00 | -11,300,000.00 | 7,800,000.00 |
| 7.2.99.1.00.31 | AVALES EMITIDOS MUCAP AGRO | 0.00 | 0.00 | -1,000,000.00 | -1,000,000.00 |
| 7.2.99.1.00.32 | AVALES EMITIDOS MUCAP OTROS | -1,500,000.00 | -1,500,000.00 | -500,000.00 | 1,000,000.00 |
| 7.2.99.1.00.35 | GARANTIAS CONFIRMADAS SIN FORMALIZAR | -3,030,000.00 | -2,000,000.00 | 0.00 | 2,000,000.00 |
| 7.2.99.1.00.36 | GARANTIAS CONFIRMADAS FORMALIZADAS | -4,490,000.00 | 0.00 | -2,000,000.00 | -2,000,000.00 |
| 7.2.99.1.00.37 | CONTROL AVALES PAGADOS PRINCIPAL | -1,034,907,281.14 | -1,048,021,563.23 | -1,052,804,417.44 | -4,782,854.21 |
| 7.2.99.1.00.38 | CONTROL AVALES PAGADOS INTERESES | -17,439,406.57 | -17,624,650.18 | -17,691,730.10 | -67,079.92 |
| 7.2.99.1.00.39 | GARANTIAS POR PAGAR PRINCIPAL | -1,620,554,053.27 | -1,588,506,407.41 | -1,530,365,052.57 | 58,141,354.84 |
| 7.2.99.1.00.40 | GARANTIAS POR PAGAR INTERESES | -25,209,022.82 | -29,120,347.47 | -14,987,038.73 | 14,133,308.74 |
| 7 Total Cuentas de Orden | | | 0.00 | 0.00 | |

Moneda Producto: COLONES

Moneda Reporte: COLONES

Desde el 28 de Febrero de 2023 hasta el 31 de Marzo de 2023

| Código | Descripción | Saldo Anterior | FEB/2023 | MAR/2023 | Variación |
|--------|-------------|----------------|----------|----------|-----------|
|--------|-------------|----------------|----------|----------|-----------|

Moneda del Producto: COLONES Moneda del Reporte: COLONES

INGRESOS

| Cuenta Contable | Nombre de Cuenta Contable | Saldo Moneda Reporte |
|--------------------------|--|-----------------------------|
| 5 | INGRESOS DEL FIDEICOMISO | 65,786,455.03 |
| 5.1 | INGRESOS FINANCIEROS | 51,047,955.06 |
| 5.1.01 | INGRESOS FINANCIEROS POR FONDOS DISPONIBLES | 834,434.69 |
| 5.1.01.1 | INGRESOS FINANCIEROS POR FONDOS DISPONIBLES MN | 834,434.69 |
| 5.1.01.1.00 | INGRESOS FINANCIEROS POR FONDOS DISPONIBLES MN | 834,434.69 |
| 5.1.01.1.00.02 | INGRESOS RENDIMIENTOS SAFI INS | 834,434.69 |
| 5.1.02 | INGRESOS FINANCIEROS POR INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 50,213,516.85 |
| 5.1.02.1 | INGRESOS FINANCIEROS POR INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 50,213,516.85 |
| 5.1.02.1.00 | INGRESOS FINANCIEROS POR INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 50,213,516.85 |
| 5.1.02.1.00.01 | INTERESES INVERSIONES SECTOR PUBLICO NO FINANCIERO | 47,769,833.34 |
| 5.1.02.1.00.02 | INTERESES INVERSIONES ENTIDADES FINANCIERAS DEL PAIS | 1,874,250.00 |
| 5.1.02.1.00.20 | INTERESES REPORTOS SECTOR PÚBLICO NO FINANCIERO | 569,433.51 |
| 5.1.99 | OTROS INGRESOS FINANCIEROS | 3.52 |
| 5.1.99.1 | OTROS INGRESOS FINANCIEROS MN | 3.52 |
| 5.1.99.1.00 | OTROS INGRESOS FINANCIEROS MN | 3.52 |
| 5.1.99.1.00.01 | INGRESO POR DISPONIBILIDADES CUENTA CORRIENTE | 3.45 |
| 5.1.99.1.00.02 | INGRESO AJUSTE POR DECIMALES | 0.07 |
| 5.2 | INGRESOS POR RECUPERACIÓN DE ACTIVOS Y DISMINUCIÓN DE ESTIMACIONES Y PROVISIONES | 14,738,499.97 |
| 5.2.01 | RECUPERACIONES DE ACTIVOS FINANCIEROS CASTIGADOS | 3,033,088.63 |
| 5.2.01.1 | RECUPERACIONES DE ACTIVOS FINANCIEROS CASTIGADOS MN | 3,033,088.63 |
| 5.2.01.1.00 | RECUPERACIONES DE ACTIVOS FINANCIEROS CASTIGADOS MN | 3,033,088.63 |
| 5.2.01.1.00.01 | RECUPERACION SOBRE AVALES EJECUTADOS | 3,033,088.63 |
| 5.2.03 | DISMINUCIÓN DE ESTIMACIÓN DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 1,355,842.26 |
| 5.2.03.1 | DISMINUCIÓN DE ESTIMACIÓN DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 1,355,842.26 |
| 5.2.03.1.00 | DISMINUCIÓN DE ESTIMACIÓN DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 1,355,842.26 |
| 5.2.03.1.00.01 | DISMINUCION ESTIMACION DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 1,355,842.26 |
| 5.2.04 | DISMINUCIÓN DE PROVISIONES | 10,349,569.08 |
| 5.2.04.1 | DISMINUCIÓN DE PROVISIONES MN | 10,349,569.08 |
| 5.2.04.1.00 | DISMINUCIÓN DE PROVISIONES MN | 10,349,569.08 |
| 5.2.04.1.00.01 | INGRESO POR AJUSTE REGISTRO PROVISION GASTO DE PRINCIPAL GARANTIA MAYOR 75 DIAS | 9,864,303.19 |
| 5.2.04.1.00.02 | INGRESO POR AJUSTE REGISTRO PROVISION GASTO DE INTERESES GARANTIA MAYOR 75 DIAS | 485,265.89 |
| TOTAL DE INGRESOS | | 65,786,455.03 |

GASTOS

| Cuenta Contable | Nombre de Cuenta Contable | Saldo Moneda Reporte |
|------------------------|--|-----------------------------|
| 4 | GASTOS DEL FIDEICOMISO | 66,844,342.97 |
| 4.1 | GASTOS FINANCIEROS | 47,275,576.71 |
| 4.1.03 | GASTOS FINANCIEROS POR OBLIGACIONES CON ENTIDADES FINANCIERAS Y NO FINANCIERAS | 31,814,084.75 |
| 4.1.03.1 | GASTOS FINANCIEROS POR OBLIGACIONES CON ENTIDADES FINANCIERAS MN | 31,814,084.75 |
| 4.1.03.1.00 | GASTOS FINANCIEROS POR OBLIGACIONES CON ENTIDADES FINANCIERAS MN | 31,814,084.75 |
| | | 17,104,549.79 |

Moneda del Producto: COLONES Moneda del Reporte: COLONES

GASTOS

| Cuenta Contable | Nombre de Cuenta Contable | Saldo Moneda Reporte |
|-----------------------------------|---|-----------------------------|
| 4.1.03.1.00.01 | GASTO POR OBLIGACIONES PRINCIPAL EJECUCION DE AVALES SECTOR PUBLICO | |
| 4.1.03.1.00.02 | GASTO POR OBLIGACIONES INTERESES EJECUCION DE AVALES SECTOR PUBLICO | 252,206.24 |
| 4.1.03.1.00.03 | GASTO PAGO INTERESES SUBSIDIO SECTOR PUBLICO | 9,274,817.18 |
| 4.1.03.1.00.04 | GASTO PAGO INTERESES SUBSIDIO SECTOR PRIVADO | 2,470,102.54 |
| 4.1.03.1.00.05 | GASTO POR OBLIGACIONES PRINCIPAL EJECUCION DE AVALES SECTOR PRIVADO | 2,682,370.13 |
| 4.1.03.1.00.06 | GASTO POR OBLIGACIONES INTERESES EJECUCION DE AVALES SECTOR PRIVADO | 30,038.87 |
| 4.1.99 | OTROS GASTOS FINANCIEROS | 15,461,491.96 |
| 4.1.99.1 | OTROS GASTOS FINANCIEROS MN | 15,461,491.96 |
| 4.1.99.1.00 | OTROS GASTOS FINANCIEROS MN | 15,461,491.96 |
| 4.1.99.1.00.01 | GASTO POR AMORTIZACION PRIMA SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 15,461,491.88 |
| 4.1.99.1.00.03 | GASTO AJUSTE POR DECIMALES | 0.08 |
| 4.2 | GASTO POR ESTIMACIÓN DE DETERIORO DE ACTIVOS | 18,157,834.91 |
| 4.2.01 | GASTO POR ESTIMACIÓN DE DETERIORO DE CARTERA DE CRÉDITOS Y CUENTAS Y COMISIONES POR COBRAR | 18,157,834.91 |
| 4.2.01.1 | GASTO POR ESTIMACIÓN DE DETERIORO DE CARTERA DE CRÉDITOS Y CUENTAS Y COMISIONES POR COBRAR MN | 18,157,834.91 |
| 4.2.01.1.00 | GASTO POR ESTIMACIÓN DE DETERIORO DE CARTERA DE CRÉDITOS Y CUENTAS Y COMISIONES POR COBRAR MN | 18,157,834.91 |
| 4.2.01.1.00.01 | GASTO FINANCIERO PROVISION PRINCIPAL CON MORA SUPERIOR A 75 DIAS | 18,089,027.11 |
| 4.2.01.1.00.02 | GASTO FINANCIERO PROVISION INTERESES CON MORA SUPERIOR A 75 DIAS | 68,807.80 |
| 4.4 | GASTOS DE ADMINISTRACION | 1,410,931.35 |
| 4.4.02 | GASTOS POR SERVICIOS EXTERNOS | 1,410,931.35 |
| 4.4.02.1 | GASTOS POR SERVICIOS EXTERNOS MN | 1,410,931.35 |
| 4.4.02.1.00 | GASTOS POR SERVICIOS EXTERNOS MN | 1,410,931.35 |
| 4.4.02.1.00.09 | COMISIONES Y GASTOS POR SERVICIOS FINANCIEROS Y COMERCIALES | 1,410,931.35 |
| TOTAL DE GASTOS | | 66,844,342.97 |
| RESULTADO NETO DEL PERÍODO | | -1,057,887.94 |

BALANCE DE GANANCIAS Y PERDIDAS
Fideicomiso BCR-IMAS-BANACIO FODESAF FONDO GARANTIAS

Moneda del Producto: COLONES Moneda del Reporte: COLONES

1° Fecha: 28-02-2023 **2° Fecha:** 31-03-2023

Reporte: BG_R0121

Usuario: 117850837

Fecha: 11-04-2023

Página: 1 de 4

Nivel: 6

| Código | Descripción | 02/2023 | 03/2023 | Variación |
|-----------------|--|----------------|----------------|------------------|
| Ingresos | | | | |
| 5 | INGRESOS DEL FIDEICOMISO | 46,812,299.50 | 65,786,455.03 | 18,974,155.53 |
| 51 | INGRESOS FINANCIEROS | 33,940,718.56 | 51,047,955.06 | 17,107,236.50 |
| 5101 | INGRESOS FINANCIEROS POR FONDOS DISPONIBLES | 526,743.45 | 834,434.69 | 307,691.24 |
| 51011 | INGRESOS FINANCIEROS POR FONDOS DISPONIBLES MN | 526,743.45 | 834,434.69 | 307,691.24 |
| 5101100 | INGRESOS FINANCIEROS POR FONDOS DISPONIBLES MN | 526,743.45 | 834,434.69 | 307,691.24 |
| 510110002 | INGRESOS RENDIMIENTOS SAFI INS | 526,743.45 | 834,434.69 | 307,691.24 |
| 5102 | INGRESOS FINANCIEROS POR INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 33,413,972.82 | 50,213,516.85 | 16,799,544.03 |
| 51021 | INGRESOS FINANCIEROS POR INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 33,413,972.82 | 50,213,516.85 | 16,799,544.03 |
| 5102100 | INGRESOS FINANCIEROS POR INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 33,413,972.82 | 50,213,516.85 | 16,799,544.03 |
| 510210001 | INTERESES INVERSIONES SECTOR PUBLICO NO FINANCIERO | 31,835,600.00 | 47,769,833.34 | 15,934,233.34 |
| 510210002 | INTERESES INVERSIONES ENTIDADES FINANCIERAS DEL PAIS | 1,388,333.33 | 1,874,250.00 | 485,916.67 |
| 510210020 | INTERESES REPORTOS SECTOR PÚBLICO NO FINANCIERO | 190,039.49 | 569,433.51 | 379,394.02 |
| 5199 | OTROS INGRESOS FINANCIEROS | 2.29 | 3.52 | 1.23 |
| 51991 | OTROS INGRESOS FINANCIEROS MN | 2.29 | 3.52 | 1.23 |
| 5199100 | OTROS INGRESOS FINANCIEROS MN | 2.29 | 3.52 | 1.23 |
| 519910001 | INGRESO POR DISPONIBILIDADES CUENTA CORRIENTE | 2.22 | 3.45 | 1.23 |
| 519910002 | INGRESO AJUSTE POR DECIMALES | 0.07 | 0.07 | 0.00 |
| 52 | INGRESOS POR RECUPERACIÓN DE ACTIVOS Y DISMINUCIÓN DE ESTIMACIONES Y PROVISIONES | 12,871,580.94 | 14,738,499.97 | 1,866,919.03 |
| 5201 | RECUPERACIONES DE ACTIVOS FINANCIEROS CASTIGADOS | 2,762,946.60 | 3,033,088.63 | 270,142.03 |
| 52011 | RECUPERACIONES DE ACTIVOS FINANCIEROS CASTIGADOS MN | 2,762,946.60 | 3,033,088.63 | 270,142.03 |
| 5201100 | RECUPERACIONES DE ACTIVOS FINANCIEROS CASTIGADOS MN | 2,762,946.60 | 3,033,088.63 | 270,142.03 |
| 520110001 | RECUPERACION SOBRE AVALES | | | |

BALANCE DE GANANCIAS Y PERDIDAS
Fideicomiso BCR-IMAS-BANACIO FODESAF FONDO GARANTIAS

Moneda del Producto: COLONES Moneda del Reporte: COLONES

1° Fecha: 28-02-2023 **2° Fecha:** 31-03-2023

Reporte: BG_R0121
 Usuario: 117850837
 Fecha: 11-04-2023
 Página: 2 de 4
 Nivel: 6

| Código | Descripción | 02/2023 | 03/2023 | Variación |
|-----------------|---|----------------|----------------|------------------|
| Ingresos | | | | |
| EJECUTADOS | | 2,762,946.60 | 3,033,088.63 | 270,142.03 |
| 5203 | DISMINUCIÓN DE ESTIMACIÓN DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 121,905.23 | 1,355,842.26 | 1,233,937.03 |
| 52031 | DISMINUCIÓN DE ESTIMACIÓN DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 121,905.23 | 1,355,842.26 | 1,233,937.03 |
| 5203100 | DISMINUCIÓN DE ESTIMACIÓN DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 121,905.23 | 1,355,842.26 | 1,233,937.03 |
| 520310001 | DISMINUCION ESTIMACION DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 121,905.23 | 1,355,842.26 | 1,233,937.03 |
| 5204 | DISMINUCIÓN DE PROVISIONES | 9,986,729.11 | 10,349,569.08 | 362,839.97 |
| 52041 | DISMINUCIÓN DE PROVISIONES MN | 9,986,729.11 | 10,349,569.08 | 362,839.97 |
| 5204100 | DISMINUCIÓN DE PROVISIONES MN | 9,986,729.11 | 10,349,569.08 | 362,839.97 |
| 520410001 | INGRESO POR AJUSTE REGISTRO PROVISION GASTO DE PRINCIPAL GARANTIA MAYOR 75 DIAS | 9,864,303.19 | 9,864,303.19 | 0.00 |
| 520410002 | INGRESO POR AJUSTE REGISTRO PROVISION GASTO DE INTERESES GARANTIA MAYOR 75 DIAS | 122,425.92 | 485,265.89 | 362,839.97 |
| Gastos | | | | |
| 4 | GASTOS DEL FIDEICOMISO | 38,824,517.34 | 66,844,342.97 | 28,019,825.63 |
| 41 | GASTOS FINANCIEROS | 32,802,255.25 | 47,275,576.71 | 14,473,321.46 |
| 4103 | GASTOS FINANCIEROS POR OBLIGACIONES CON ENTIDADES FINANCIERAS Y NO FINANCIERAS | 22,523,543.16 | 31,814,084.75 | 9,290,541.59 |
| 41031 | GASTOS FINANCIEROS POR OBLIGACIONES CON ENTIDADES FINANCIERAS MN | 22,523,543.16 | 31,814,084.75 | 9,290,541.59 |
| 4103100 | GASTOS FINANCIEROS POR OBLIGACIONES CON ENTIDADES FINANCIERAS MN | 22,523,543.16 | 31,814,084.75 | 9,290,541.59 |
| 410310001 | GASTO POR OBLIGACIONES PRINCIPAL EJECUCION DE AVALES SECTOR PUBLICO | 12,321,695.58 | 17,104,549.79 | 4,782,854.21 |
| 410310002 | GASTO POR OBLIGACIONES INTERESES EJECUCION DE AVALES SECTOR PUBLICO | 185,126.32 | 252,206.24 | 67,079.92 |
| 410310003 | GASTO PAGO INTERESES SUBSIDIO SECTOR PUBLICO | 5,495,109.28 | 9,274,817.18 | 3,779,707.90 |

BALANCE DE GANANCIAS Y PERDIDAS
Fideicomiso BCR-IMAS-BANACIO FODESAF FONDO GARANTIAS

Moneda del Producto: COLONES Moneda del Reporte: COLONES

1° Fecha: 28-02-2023 2° Fecha: 31-03-2023

Reporte: BG_R0121
 Usuario: 117850837
 Fecha: 11-04-2023
 Página: 3 de 4
 Nivel: 6

| Código | Descripción | 02/2023 | 03/2023 | Variación |
|-----------------|---|---------------------|----------------------|----------------------|
| Gastos | | | | |
| 410310004 | GASTO PAGO INTERESES SUBSIDIO SECTOR PRIVADO | 1,809,202.98 | 2,470,102.54 | 660,899.56 |
| 410310005 | GASTO POR OBLIGACIONES PRINCIPAL EJECUCION DE AVALES SECTOR PRIVADO | 2,682,370.13 | 2,682,370.13 | 0.00 |
| 410310006 | GASTO POR OBLIGACIONES INTERESES EJECUCION DE AVALES SECTOR PRIVADO | 30,038.87 | 30,038.87 | 0.00 |
| 4199 | OTROS GASTOS FINANCIEROS | 10,278,712.09 | 15,461,491.96 | 5,182,779.87 |
| 41991 | OTROS GASTOS FINANCIEROS MN | 10,278,712.09 | 15,461,491.96 | 5,182,779.87 |
| 4199100 | OTROS GASTOS FINANCIEROS MN | 10,278,712.09 | 15,461,491.96 | 5,182,779.87 |
| 419910001 | GASTO POR AMORTIZACION PRIMA SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 10,278,712.02 | 15,461,491.88 | 5,182,779.86 |
| 419910003 | GASTO AJUSTE POR DECIMALES | 0.07 | 0.08 | 0.01 |
| 42 | GASTO POR ESTIMACIÓN DE DETERIORO DE ACTIVOS | 5,084,065.13 | 18,157,834.91 | 13,073,769.78 |
| 4201 | GASTO POR ESTIMACIÓN DE DETERIORO DE CARTERA DE CRÉDITOS Y CUENTAS Y COMISIONES POR COBRAR | 5,084,065.13 | 18,157,834.91 | 13,073,769.78 |
| 42011 | GASTO POR ESTIMACIÓN DE DETERIORO DE CARTERA DE CRÉDITOS Y CUENTAS Y COMISIONES POR COBRAR MN | 5,084,065.13 | 18,157,834.91 | 13,073,769.78 |
| 4201100 | GASTO POR ESTIMACIÓN DE DETERIORO DE CARTERA DE CRÉDITOS Y CUENTAS Y COMISIONES POR COBRAR MN | 5,084,065.13 | 18,157,834.91 | 13,073,769.78 |
| 420110001 | GASTO FINANCIERO PROVISION PRINCIPAL CON MORA SUPERIOR A 75 DIAS | 5,015,257.33 | 18,089,027.11 | 13,073,769.78 |
| 420110002 | GASTO FINANCIERO PROVISION INTERESES CON MORA SUPERIOR A 75 DIAS | 68,807.80 | 68,807.80 | 0.00 |
| 44 | GASTOS DE ADMINISTRACION | 938,196.96 | 1,410,931.35 | 472,734.39 |
| 4402 | GASTOS POR SERVICIOS EXTERNOS | 938,196.96 | 1,410,931.35 | 472,734.39 |
| 44021 | GASTOS POR SERVICIOS EXTERNOS MN | 938,196.96 | 1,410,931.35 | 472,734.39 |
| 4402100 | GASTOS POR SERVICIOS EXTERNOS MN | 938,196.96 | 1,410,931.35 | 472,734.39 |
| 440210009 | COMISIONES Y GASTOS POR SERVICIOS FINANCIEROS Y COMERCIALES | 938,196.96 | 1,410,931.35 | 472,734.39 |
| UTILIDAD | | 7,987,782.16 | -1,057,887.94 | -9,045,670.10 |

BALANCE DE GANANCIAS Y PERDIDAS
Fideicomiso BCR-IMAS-BANACIO FODESAF FONDO GARANTIAS

Moneda del Producto: COLONES Moneda del Reporte: COLONES

1° Fecha: 28-02-2023 **2° Fecha:** 31-03-2023

Reporte: BG_R0121
Usuario: 117850837
Fecha: 11-04-2023
Página: 4 de 4
Nivel: 6

| Código | Descripción | 02/2023 | 03/2023 | Variación |
|---------------|--------------------|----------------|----------------|------------------|
|---------------|--------------------|----------------|----------------|------------------|

Fideicomiso BCR IMAS-BANACIO FONDOS PROPIOS SERV APOYO
BALANCE DE SITUACIÓN FINANCIERA AL FINAL DEL PERÍODO
Al 31 de Marzo de 2023

Moneda del Producto: COLONES Moneda del Reporte: COLONES



ACTIVO

| Cuenta Contable | Nombre de Cuenta Contable | Saldo Moneda Reporte |
|------------------------|-------------------------------------|----------------------|
| 1 | ACTIVOS DEL FIDEICOMISO | 46,458,896.20 |
| 1.1 | DISPONIBILIDADES | 863.67 |
| 1.1.03 | DEPÓSITOS A LA VISTA EN ENTIDADES F | 863.67 |
| 1.1.03.1 | DEPÓSITOS A LA VISTA EN ENTIDADES F | 863.67 |
| 1.1.03.1.00 | DEPÓSITOS A LA VISTA EN ENTIDADES F | 863.67 |
| 1.1.03.1.00.02 | CTA BCR 001-0472475-5 | 863.67 |
| 1.2 | INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCI | 46,458,032.53 |
| 1.2.01 | INVERSIONES AL VALOR RAZONABLE CON | 37,684,884.94 |
| 1.2.01.1 | INVERSIONES AL VALOR RAZONABLE CON | 37,684,884.94 |
| 1.2.01.1.00 | INVERSIONES AL VALOR RAZONABLE CON | 37,684,884.94 |
| 1.2.01.1.00.02 | INVERSIONES SAFI INS | 37,684,884.94 |
| 1.2.03 | INVERSIONES AL COSTO AMORTIZADO | 8,706,996.59 |
| 1.2.03.1 | INVERSIONES AL COSTO AMORTIZADO MN | 8,706,996.59 |
| 1.2.03.1.00 | INVERSIONES AL COSTO AMORTIZADO MN | 8,706,996.59 |
| 1.2.03.1.00.03 | REPORTOS SECTOR PÚBLICO NO FINANCI | 8,706,996.59 |
| 1.2.08 | CUENTAS Y PRODUCTOS POR COBRAR ASOC | 66,998.26 |
| 1.2.08.1 | CUENTAS Y PRODUCTOS POR COBRAR ASOC | 66,998.26 |
| 1.2.08.1.00 | CUENTAS Y PRODUCTOS POR COBRAR ASOC | 66,998.26 |
| 1.2.08.1.00.04 | PRODUCTOS POR COBRAR REPORTOS SECTO | 16,506.79 |
| 1.2.08.1.00.06 | RENDIMIENTOS POR COBRAR SAFI INS | 50,491.47 |
| 1.2.09 | (ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INSTRU | -847.26 |
| 1.2.09.1 | (ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INSTRU | -847.26 |
| 1.2.09.1.00 | (ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INSTRU | -847.26 |
| 1.2.09.1.00.01 | (ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INSTRU | -847.26 |
| TOTAL DE ACTIVO | | 46,458,896.20 |

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVO

| Cuenta Contable | Nombre de Cuenta Contable | Saldo Moneda Reporte |
|------------------------|---------------------------------|----------------------|
| 2 | PASIVOS DEL FIDEICOMISO | 1,018.53 |
| 2.4 | CUENTAS POR PAGAR Y PROVISIONES | 1,018.53 |
| 2.4.08 | CARGOS POR PAGAR DIVERSOS | 1,018.53 |
| 2.4.08.1 | CARGOS POR PAGAR DIVERSOS MN | 1,018.53 |
| 2.4.08.1.00 | CARGOS POR PAGAR DIVERSOS MN | 1,018.53 |
| 2.4.08.1.00.01 | RETENCIONES 2% PROVEEDORES | 1,018.53 |
| TOTAL DE PASIVO | | 1,018.53 |

PATRIMONIO

| Cuenta Contable | Nombre de Cuenta Contable | Saldo Moneda Reporte |
|-----------------|-------------------------------------|----------------------|
| 3 | PATRIMONIO DEL FIDEICOMISO | 45,913,255.79 |
| 3.1 | APORTACIONES DE LOS FIDEICOMITENTES | 1,834,955,698.85 |
| 3.1.01 | APORTACIONES EN EFECTIVO | 1,834,955,698.85 |
| 3.1.01.1 | APORTACIONES EN EFECTIVO MN | 1,834,955,698.85 |
| 3.1.01.1.00 | APORTACIONES EN EFECTIVO MN | 1,834,955,698.85 |
| 3.1.01.1.00.01 | APORTACIONES EN EFECTIVO MN | 1,390,479,033.13 |
| 3.1.01.1.00.10 | TRASPASO RECURSOS ENTRE FONDOS | 444,476,665.72 |
| 3.5 | RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS | -1,789,042,443.06 |
| 3.5.01 | UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS | 183,687.20 |
| 3.5.01.1 | UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS | 183,687.20 |
| 3.5.01.1.00 | UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS | 183,687.20 |
| 3.5.01.1.00.01 | UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS | 183,687.20 |
| 3.5.02 | (PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS | -1,789,226,130.26 |
| 3.5.02.1 | (PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS | -1,789,226,130.26 |
| 3.5.02.1.00 | (PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS | -1,789,226,130.26 |
| 3.5.02.1.00.01 | (PERDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS | -1,789,226,130.26 |

RESULTADO DEL EJERCICIO

544,621.88

PATRIMONIO NETO

46,457,877.67

Fideicomiso BCR IMAS-BANACIO FONDOS PROPIOS SERV APOYO
BALANCE DE SITUACIÓN FINANCIERA AL FINAL DEL PERÍODO
Al 31 de Marzo de 2023

Moneda del Producto: COLONES Moneda del Reporte: COLONES

Reporte: BG_R0031b
Usuario: 117850837
Fecha: 11/04/2023
Página: 2 de 2
Nivel: 6

TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO

46,458,896.20

| Cuenta Contable | Nombre de Cuenta Contable | Saldo Moneda Reporte |
|----------------------------------|-------------------------------------|----------------------|
| 7.1 | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS EN FIDEIC | 250,000.00 |
| 7.1.01 | CUSTODIA DE VALORES EN FIDEICOMISOS | 250,000.00 |
| 7.1.01.1 | CUSTODIA DE VALORES EN FIDEICOMISOS | 250,000.00 |
| 7.1.01.1.00 | CUSTODIA DE VALORES EN FIDEICOMISOS | 250,000.00 |
| 7.1.01.1.00.01 | GARANTIAS DE CUMPLIMIENTO VIGENTES | 250,000.00 |
| 7.2 | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS EN FIDE | -250,000.00 |
| 7.2.01 | RESPONSABILIDAD POR CUSTODIAS EN FI | -250,000.00 |
| 7.2.01.1 | RESPONSABILIDAD POR CUSTODIAS EN FI | -250,000.00 |
| 7.2.01.1.00 | RESPONSABILIDAD POR CUSTODIAS EN FI | -250,000.00 |
| 7.2.01.1.00.01 | GARANTIAS DE CUMPLIMIENTO VIGENTES | -250,000.00 |
| TOTAL DE CUENTAS DE ORDEN | | 0.00 |

Fideicomiso BCR IMAS-BANACIO FONDOS PROPIOS SERV APOYO
BALANCE DE SITUACION COMPARATIVO
Moneda Producto: COLONES
Moneda Reporte: COLONES

Desde el 28 de Febrero de 2023 hasta el 31 de Marzo de 2023

| Código | Descripción | Saldo Anterior | FEB/2023 | MAR/2023 | Variación |
|---------------------------------------|---|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 1 | ACTIVOS DEL FIDEICOMISO | 46,338,373.58 | 46,338,616.98 | 46,458,896.20 | 120,279.22 |
| 1.1 | DISPONIBILIDADES | 0.02 | 963.96 | 863.67 | -100.29 |
| 1.1.03 | DEPÓSITOS A LA VISTA EN ENTIDADES FINANCIERAS DEL PAÍS | 0.02 | 963.96 | 863.67 | -100.29 |
| 1.1.03.1 | DEPÓSITOS A LA VISTA EN ENTIDADES FINANCIERAS DEL PAÍS MN | 0.02 | 963.96 | 863.67 | -100.29 |
| 1.1.03.1.00 | DEPÓSITOS A LA VISTA EN ENTIDADES FINANCIERAS DEL PAÍS MN | 0.02 | 963.96 | 863.67 | -100.29 |
| 1.1.03.1.00.02 | CTA BCR 001-0472475-5 | 0.02 | 963.96 | 863.67 | -100.29 |
| 1.2 | INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 46,337,409.62 | 46,337,653.02 | 46,458,032.53 | 120,379.51 |
| 1.2.01 | INVERSIONES AL VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS | 143,710.93 | 143,710.93 | 37,684,884.94 | 37,541,174.01 |
| 1.2.01.1 | INVERSIONES AL VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS MN | 143,710.93 | 143,710.93 | 37,684,884.94 | 37,541,174.01 |
| 1.2.01.1.00 | INVERSIONES AL VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS MN | 143,710.93 | 143,710.93 | 37,684,884.94 | 37,541,174.01 |
| 1.2.01.1.00.02 | INVERSIONES SAFI INS | 143,710.93 | 143,710.93 | 37,684,884.94 | 37,541,174.01 |
| 1.2.03 | INVERSIONES AL COSTO AMORTIZADO | 46,115,471.52 | 46,115,471.52 | 8,706,996.59 | -37,408,474.93 |
| 1.2.03.1 | INVERSIONES AL COSTO AMORTIZADO MN | 46,115,471.52 | 46,115,471.52 | 8,706,996.59 | -37,408,474.93 |
| 1.2.03.1.00 | INVERSIONES AL COSTO AMORTIZADO MN | 46,115,471.52 | 46,115,471.52 | 8,706,996.59 | -37,408,474.93 |
| 1.2.03.1.00.03 | REPORTOS SECTOR PÚBLICO NO FINANCIERO | 46,115,471.52 | 46,115,471.52 | 8,706,996.59 | -37,408,474.93 |
| 1.2.08 | CUENTAS Y PRODUCTOS POR COBRAR ASOCIADOS A INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 78,446.64 | 78,470.57 | 66,998.26 | -11,472.31 |
| 1.2.08.1 | CUENTAS Y PRODUCTOS POR COBRAR ASOCIADOS A INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 78,446.64 | 78,470.57 | 66,998.26 | -11,472.31 |
| 1.2.08.1.00 | CUENTAS Y PRODUCTOS POR COBRAR ASOCIADOS A INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 78,446.64 | 78,470.57 | 66,998.26 | -11,472.31 |
| 1.2.08.1.00.04 | PRODUCTOS POR COBRAR REPORTOS SECTOR PÚBLICO NO FINANCIERO | 78,303.48 | 78,303.48 | 16,506.79 | -61,796.69 |
| 1.2.08.1.00.06 | RENDIMIENTOS POR COBRAR SAFI INS | 143.16 | 167.09 | 50,491.47 | 50,324.38 |
| 1.2.09 | (ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS) | -219.47 | 0.00 | -847.26 | -847.26 |
| 1.2.09.1 | (ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS) MN | -219.47 | 0.00 | -847.26 | -847.26 |
| 1.2.09.1.00 | (ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS) MN | -219.47 | 0.00 | -847.26 | -847.26 |
| 1.2.09.1.00.01 | (ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS) MN | -219.47 | 0.00 | -847.26 | -847.26 |
| 1.4 | CUENTAS Y COMISIONES POR COBRAR | 963.94 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.4.05 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 963.94 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.4.05.1 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR MN | 963.94 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.4.05.1.00 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR MN | 963.94 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.4.05.1.00.02 | CUENTAS POR COBRAR INS VALORES | 963.94 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1 Total del Activo | | | 46,338,616.98 | 46,458,896.20 | 120,279.22 |
| 5 Total Cuentas de Resultado Deudoras | | | 330,521.66 | 340,114.95 | 9,593.29 |
| Total General del Activo y Gastos | | | 46,669,138.64 | 46,799,011.15 | 129,872.51 |
| 2 | PASIVOS DEL FIDEICOMISO | 1,113.57 | 1,113.57 | 1,018.53 | -95.04 |
| 2.4 | CUENTAS POR PAGAR Y PROVISIONES | 1,113.57 | 1,113.57 | 1,018.53 | -95.04 |
| 2.4.08 | CARGOS POR PAGAR DIVERSOS | 1,113.57 | 1,113.57 | 1,018.53 | -95.04 |
| 2.4.08.1 | CARGOS POR PAGAR DIVERSOS MN | 1,113.57 | 1,113.57 | 1,018.53 | -95.04 |

Fideicomiso BCR IMAS-BANACIO FONDOS PROPIOS SERV APOYO

BALANCE DE SITUACION COMPARATIVO

Moneda Producto: COLONES

Moneda Reporte: COLONES

Desde el 28 de Febrero de 2023 hasta el 31 de Marzo de 2023

| Código | Descripción | Saldo Anterior | FEB/2023 | MAR/2023 | Variación |
|----------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| 2.4.08.1.00 | CARGOS POR PAGAR DIVERSOS MN | 1,113.57 | 1,113.57 | 1,018.53 | -95.04 |
| 2.4.08.1.00.01 | RETENCIONES 2% PROVEEDORES | 1,113.57 | 1,113.57 | 1,018.53 | -95.04 |
| 2 | Total del Pasivo | | 1,113.57 | 1,018.53 | 95.04 |
| 3.5 | RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | -1,789,042,443.06 | -1,789,042,443.06 | -1,789,042,443.06 | 0.00 |
| 3.5.01 | UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 183,687.20 | 183,687.20 | 183,687.20 | 0.00 |
| 3.5.01.1 | UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES MN | 183,687.20 | 183,687.20 | 183,687.20 | 0.00 |
| 3.5.01.1.00 | UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES MN | 183,687.20 | 183,687.20 | 183,687.20 | 0.00 |
| 3.5.01.1.00.01 | UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES MN | 183,687.20 | 183,687.20 | 183,687.20 | 0.00 |
| 3.5.02 | (PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES) | -1,789,226,130.26 | -1,789,226,130.26 | -1,789,226,130.26 | 0.00 |
| 3.5.02.1 | (PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES) MN | -1,789,226,130.26 | -1,789,226,130.26 | -1,789,226,130.26 | 0.00 |
| 3.5.02.1.00 | (PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES) MN | -1,789,226,130.26 | -1,789,226,130.26 | -1,789,226,130.26 | 0.00 |
| 3.5.02.1.00.01 | (PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES) MN | -1,789,226,130.26 | -1,789,226,130.26 | -1,789,226,130.26 | 0.00 |
| 3 | PATRIMONIO DEL FIDEICOMISO | 46,075,692.53 | 46,075,692.53 | 45,913,255.79 | -162,436.74 |
| 3.1 | APORTACIONES DE LOS FIDEICOMITENTES | 1,835,118,135.59 | 1,835,118,135.59 | 1,834,955,698.85 | -162,436.74 |
| 3.1.01 | APORTACIONES EN EFECTIVO | 1,835,118,135.59 | 1,835,118,135.59 | 1,834,955,698.85 | -162,436.74 |
| 3.1.01.1 | APORTACIONES EN EFECTIVO MN | 1,835,118,135.59 | 1,835,118,135.59 | 1,834,955,698.85 | -162,436.74 |
| 3.1.01.1.00 | APORTACIONES EN EFECTIVO MN | 1,835,118,135.59 | 1,835,118,135.59 | 1,834,955,698.85 | -162,436.74 |
| 3.1.01.1.00.01 | APORTACIONES EN EFECTIVO MN | 1,390,479,033.13 | 1,390,479,033.13 | 1,390,479,033.13 | 0.00 |
| 3.1.01.1.00.10 | TRASPASO RECURSOS ENTRE FONDOS | 444,639,102.46 | 444,639,102.46 | 444,476,665.72 | -162,436.74 |
| 3 | Total del Patrimonio | | 46,075,692.53 | 45,913,255.79 | 162,436.74 |
| 4 | Total de Cuentas de Resultado Acreedoras | | 592,332.54 | 884,736.83 | -1,477,069.37 |
| | Total General del Pasivo, Patrimonio e Ingresos | | -46,669,138.64 | -46,799,011.15 | 129,872.51 |
| 7.1 | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS EN FIDEICOMISOS | 250,000.00 | 250,000.00 | 250,000.00 | 0.00 |
| 7.1.01 | CUSTODIA DE VALORES EN FIDEICOMISOS | 250,000.00 | 250,000.00 | 250,000.00 | 0.00 |
| 7.1.01.1 | CUSTODIA DE VALORES EN FIDEICOMISOS MN | 250,000.00 | 250,000.00 | 250,000.00 | 0.00 |
| 7.1.01.1.00 | CUSTODIA DE VALORES EN FIDEICOMISOS MN | 250,000.00 | 250,000.00 | 250,000.00 | 0.00 |
| 7.1.01.1.00.01 | GARANTIAS DE CUMPLIMIENTO VIGENTES | 250,000.00 | 250,000.00 | 250,000.00 | 0.00 |
| 7.2 | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS EN FIDEICOMISOS | -250,000.00 | -250,000.00 | -250,000.00 | 0.00 |
| 7.2.01 | RESPONSABILIDAD POR CUSTODIAS EN FIDEICOMISOS | -250,000.00 | -250,000.00 | -250,000.00 | 0.00 |
| 7.2.01.1 | RESPONSABILIDAD POR CUSTODIAS EN FIDEICOMISOS MN | -250,000.00 | -250,000.00 | -250,000.00 | 0.00 |
| 7.2.01.1.00 | RESPONSABILIDAD POR CUSTODIAS EN FIDEICOMISOS MN | -250,000.00 | -250,000.00 | -250,000.00 | 0.00 |
| 7.2.01.1.00.01 | GARANTIAS DE CUMPLIMIENTO VIGENTES | -250,000.00 | -250,000.00 | -250,000.00 | 0.00 |
| 7 | Total Cuentas de Orden | | | | |

BANCO DE COSTA RICA
Fideicomiso BCR IMAS-BANACIO FONDOS PROPIOS SERV APOYO
BALANCE DE SITUACION COMPARATIVO

Moneda Producto: COLONES

Moneda Reporte: COLONES

Desde el 28 de Febrero de 2023 hasta el 31 de Marzo de 2023

Reporte: BG_R0120
Usuario: 117850837
Fecha: 11-04-2023
Página: 3 de 3
Nivel: 6

| Código | Descripción | Saldo Anterior | FEB/2023 | MAR/2023 | Variación |
|--------|-------------|----------------|----------|----------|-----------|
|--------|-------------|----------------|----------|----------|-----------|

Moneda del Producto: COLONES Moneda del Reporte: COLONES

INGRESOS

| Cuenta Contable | Nombre de Cuenta Contable | Saldo Moneda Reporte |
|--------------------------|--|-----------------------------|
| 5 | INGRESOS DEL FIDEICOMISO | 884,736.83 |
| 5.1 | INGRESOS FINANCIEROS | 883,782.93 |
| 5.1.01 | INGRESOS FINANCIEROS POR FONDOS DISPONIBLES | 91,142.46 |
| 5.1.01.1 | INGRESOS FINANCIEROS POR FONDOS DISPONIBLES MN | 91,142.46 |
| 5.1.01.1.00 | INGRESOS FINANCIEROS POR FONDOS DISPONIBLES MN | 91,142.46 |
| 5.1.01.1.00.02 | INGRESOS RENDIMIENTOS SAFI INS | 91,142.46 |
| 5.1.02 | INGRESOS FINANCIEROS POR INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 792,637.83 |
| 5.1.02.1 | INGRESOS FINANCIEROS POR INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 792,637.83 |
| 5.1.02.1.00 | INGRESOS FINANCIEROS POR INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 792,637.83 |
| 5.1.02.1.00.01 | INTERESES INVERSIONES SECTOR PUBLICO NO FINANCIERO | 478,656.25 |
| 5.1.02.1.00.20 | INTERESES REPORTOS SECTOR PÚBLICO NO FINANCIERO | 313,981.58 |
| 5.1.99 | OTROS INGRESOS FINANCIEROS | 2.64 |
| 5.1.99.1 | OTROS INGRESOS FINANCIEROS MN | 2.64 |
| 5.1.99.1.00 | OTROS INGRESOS FINANCIEROS MN | 2.64 |
| 5.1.99.1.00.02 | INGRESO AJUSTE POR DECIMALES | 2.64 |
| 5.2 | INGRESOS POR RECUPERACIÓN DE ACTIVOS Y DISMINUCIÓN DE ESTIMACIONES Y PROVISIONES | 953.90 |
| 5.2.03 | DISMINUCIÓN DE ESTIMACIÓN DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 953.90 |
| 5.2.03.1 | DISMINUCIÓN DE ESTIMACIÓN DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 953.90 |
| 5.2.03.1.00 | DISMINUCIÓN DE ESTIMACIÓN DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 953.90 |
| 5.2.03.1.00.01 | DISMINUCION ESTIMACION DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 953.90 |
| TOTAL DE INGRESOS | | 884,736.83 |

GASTOS

| Cuenta Contable | Nombre de Cuenta Contable | Saldo Moneda Reporte |
|------------------------|---|-----------------------------|
| 4 | GASTOS DEL FIDEICOMISO | 340,114.95 |
| 4.1 | GASTOS FINANCIEROS | 313,835.60 |
| 4.1.99 | OTROS GASTOS FINANCIEROS | 313,835.60 |
| 4.1.99.1 | OTROS GASTOS FINANCIEROS MN | 313,835.60 |
| 4.1.99.1.00 | OTROS GASTOS FINANCIEROS MN | 313,835.60 |
| 4.1.99.1.00.01 | GASTO POR AMORTIZACION PRIMA SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 313,835.60 |
| 4.2 | GASTO POR ESTIMACIÓN DE DETERIORO DE ACTIVOS | 847.26 |
| 4.2.02 | GASTO POR ESTIMACIÓN DE DETERIORO DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 847.26 |
| 4.2.02.1 | GASTO POR ESTIMACIÓN DE DETERIORO DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 847.26 |
| 4.2.02.1.00 | GASTO POR ESTIMACIÓN DE DETERIORO DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 847.26 |
| 4.2.02.1.00.01 | GASTO ESTIMACION DETERIORO DE INVERSIONES INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 847.26 |
| 4.4 | GASTOS DE ADMINISTRACION | 25,432.09 |
| 4.4.02 | GASTOS POR SERVICIOS EXTERNOS | 25,432.09 |
| 4.4.02.1 | GASTOS POR SERVICIOS EXTERNOS MN | 25,432.09 |
| 4.4.02.1.00 | GASTOS POR SERVICIOS EXTERNOS MN | 25,432.09 |
| 4.4.02.1.00.09 | COMISIONES Y GASTOS POR SERVICIOS FINANCIEROS Y COMERCIALES | 25,432.09 |
| TOTAL DE GASTOS | | 340,114.95 |

Fideicomiso BCR IMAS-BANACIO FONDOS PROPIOS SERV APOYO
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL DEL PERÍODO
Al 31 de Marzo de 2023

Moneda del Producto: COLONES Moneda del Reporte: COLONES

RESULTADO NETO DEL PERÍODO

544,621.88

BALANCE DE GANANCIAS Y PERDIDAS
Fideicomiso BCR IMAS-BANACIO FONDOS PROPIOS SERV APOYO

Moneda del Producto: COLONES Moneda del Reporte: COLONES

1° Fecha: 28-02-2023 **2° Fecha:** 31-03-2023

Reporte: BG_R0121

Usuario: 117850837

Fecha: 11-04-2023

Página: 1 de 3

Nivel: 6

| Código | Descripción | 02/2023 | 03/2023 | Variación |
|-----------------|--|----------------|----------------|------------------|
| Ingresos | | | | |
| 5 | INGRESOS DEL FIDEICOMISO | 592,332.54 | 884,736.83 | 292,404.29 |
| 51 | INGRESOS FINANCIEROS | 591,378.64 | 883,782.93 | 292,404.29 |
| 5101 | INGRESOS FINANCIEROS POR FONDOS DISPONIBLES | 34,416.27 | 91,142.46 | 56,726.19 |
| 51011 | INGRESOS FINANCIEROS POR FONDOS DISPONIBLES MN | 34,416.27 | 91,142.46 | 56,726.19 |
| 5101100 | INGRESOS FINANCIEROS POR FONDOS DISPONIBLES MN | 34,416.27 | 91,142.46 | 56,726.19 |
| 510110002 | INGRESOS RENDIMIENTOS SAFI INS | 34,416.27 | 91,142.46 | 56,726.19 |
| 5102 | INGRESOS FINANCIEROS POR INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 556,959.73 | 792,637.83 | 235,678.10 |
| 51021 | INGRESOS FINANCIEROS POR INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 556,959.73 | 792,637.83 | 235,678.10 |
| 5102100 | INGRESOS FINANCIEROS POR INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 556,959.73 | 792,637.83 | 235,678.10 |
| 510210001 | INTERESES INVERSIONES SECTOR PUBLICO NO FINANCIERO | 478,656.25 | 478,656.25 | 0.00 |
| 510210002 | INTERESES REPORTOS SECTOR PÚBLICO NO FINANCIERO | 78,303.48 | 313,981.58 | 235,678.10 |
| 5199 | OTROS INGRESOS FINANCIEROS | 2.64 | 2.64 | 0.00 |
| 51991 | OTROS INGRESOS FINANCIEROS MN | 2.64 | 2.64 | 0.00 |
| 5199100 | OTROS INGRESOS FINANCIEROS MN | 2.64 | 2.64 | 0.00 |
| 519910002 | INGRESO AJUSTE POR DECIMALES | 2.64 | 2.64 | 0.00 |
| 52 | INGRESOS POR RECUPERACIÓN DE ACTIVOS Y DISMINUCIÓN DE ESTIMACIONES Y PROVISIONES | 953.90 | 953.90 | 0.00 |
| 5203 | DISMINUCIÓN DE ESTIMACIÓN DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 953.90 | 953.90 | 0.00 |
| 52031 | DISMINUCIÓN DE ESTIMACIÓN DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 953.90 | 953.90 | 0.00 |
| 5203100 | DISMINUCIÓN DE ESTIMACIÓN DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 953.90 | 953.90 | 0.00 |
| 520310001 | DISMINUCION ESTIMACION DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 953.90 | 953.90 | 0.00 |

BALANCE DE GANANCIAS Y PERDIDAS
Fideicomiso BCR IMAS-BANACIO FONDOS PROPIOS SERV APOYO

Moneda del Producto: COLONES Moneda del Reporte: COLONES

1° Fecha: 28-02-2023 **2° Fecha:** 31-03-2023

Reporte: BG_R0121
 Usuario: 117850837
 Fecha: 11-04-2023
 Página: 2 de 3
 Nivel: 6

| Código | Descripción | 02/2023 | 03/2023 | Variación |
|-----------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Ingresos | | | | |
| Gastos | | | | |
| 4 | GASTOS DEL FIDEICOMISO | 330,521.66 | 340,114.95 | 9,593.29 |
| 41 | GASTOS FINANCIEROS | 313,835.60 | 313,835.60 | 0.00 |
| 4199 | OTROS GASTOS FINANCIEROS | 313,835.60 | 313,835.60 | 0.00 |
| 41991 | OTROS GASTOS FINANCIEROS MN | 313,835.60 | 313,835.60 | 0.00 |
| 4199100 | OTROS GASTOS FINANCIEROS MN | 313,835.60 | 313,835.60 | 0.00 |
| 419910001 | GASTO POR AMORTIZACION PRIMA SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 313,835.60 | 313,835.60 | 0.00 |
| 42 | GASTO POR ESTIMACIÓN DE DETERIORO DE ACTIVOS | 0.00 | 847.26 | 847.26 |
| 4202 | GASTO POR ESTIMACIÓN DE DETERIORO DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 0.00 | 847.26 | 847.26 |
| 42021 | GASTO POR ESTIMACIÓN DE DETERIORO DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 0.00 | 847.26 | 847.26 |
| 4202100 | GASTO POR ESTIMACIÓN DE DETERIORO DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 0.00 | 847.26 | 847.26 |
| 420210001 | GASTO ESTIMACION DETERIORO DE INVERSIONES INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 0.00 | 847.26 | 847.26 |
| 44 | GASTOS DE ADMINISTRACION | 16,686.06 | 25,432.09 | 8,746.03 |
| 4402 | GASTOS POR SERVICIOS EXTERNOS | 16,686.06 | 25,432.09 | 8,746.03 |
| 44021 | GASTOS POR SERVICIOS EXTERNOS MN | 16,686.06 | 25,432.09 | 8,746.03 |
| 4402100 | GASTOS POR SERVICIOS EXTERNOS MN | 16,686.06 | 25,432.09 | 8,746.03 |
| 440210009 | COMISIONES Y GASTOS POR SERVICIOS FINANCIEROS Y COMERCIALES | 16,686.06 | 25,432.09 | 8,746.03 |
| | UTILIDAD | 261,810.88 | 544,621.88 | 282,811.00 |

BALANCE DE GANANCIAS Y PERDIDAS
Fideicomiso BCR IMAS-BANACIO FONDOS PROPIOS SERV APOYO

Moneda del Producto: COLONES Moneda del Reporte: COLONES

1° Fecha: 28-02-2023 2° Fecha: 31-03-2023

Reporte: BG_R0121
Usuario: 117850837
Fecha: 11-04-2023
Página: 3 de 3
Nivel: 6

| <u>Código</u> | <u>Descripción</u> | <u>02/2023</u> | <u>03/2023</u> | <u>Variación</u> |
|---------------|--------------------|----------------|----------------|------------------|
|---------------|--------------------|----------------|----------------|------------------|

FIDEICOMISO BCR IMAS BANACIO FODESAF SERVICIOS DE APOYO
BALANCE DE SITUACIÓN FINANCIERA AL FINAL DEL PERÍODO
Al 31 de Marzo de 2023

Moneda del Producto: COLONES Moneda del Reporte: COLONES



ACTIVO

| Cuenta Contable | Nombre de Cuenta Contable | Saldo Moneda Reporte |
|------------------------|-------------------------------------|----------------------|
| 1 | ACTIVOS DEL FIDEICOMISO | 7,425,431.50 |
| 1.1 | DISPONIBILIDADES | 858.94 |
| 1.1.03 | DEPÓSITOS A LA VISTA EN ENTIDADES F | 858.94 |
| 1.1.03.1 | DEPÓSITOS A LA VISTA EN ENTIDADES F | 858.94 |
| 1.1.03.1.00 | DEPÓSITOS A LA VISTA EN ENTIDADES F | 858.94 |
| 1.1.03.1.00.04 | CTA BCR 001-0472470-4 | 858.94 |
| 1.2 | INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCI | 7,424,572.56 |
| 1.2.01 | INVERSIONES AL VALOR RAZONABLE CON | 133,795.31 |
| 1.2.01.1 | INVERSIONES AL VALOR RAZONABLE CON | 133,795.31 |
| 1.2.01.1.00 | INVERSIONES AL VALOR RAZONABLE CON | 133,795.31 |
| 1.2.01.1.00.02 | INVERSIONES SAFI INS | 133,795.31 |
| 1.2.03 | INVERSIONES AL COSTO AMORTIZADO | 7,278,569.08 |
| 1.2.03.1 | INVERSIONES AL COSTO AMORTIZADO MN | 7,278,569.08 |
| 1.2.03.1.00 | INVERSIONES AL COSTO AMORTIZADO MN | 7,278,569.08 |
| 1.2.03.1.00.03 | REPORTOS SECTOR PÚBLICO NO FINANCI | 7,278,569.08 |
| 1.2.08 | CUENTAS Y PRODUCTOS POR COBRAR ASOC | 12,916.43 |
| 1.2.08.1 | CUENTAS Y PRODUCTOS POR COBRAR ASOC | 12,916.43 |
| 1.2.08.1.00 | CUENTAS Y PRODUCTOS POR COBRAR ASOC | 12,916.43 |
| 1.2.08.1.00.04 | PRODUCTOS POR COBRAR REPORTOS SECTO | 12,561.74 |
| 1.2.08.1.00.06 | RENDIMIENTOS POR COBRAR SAFI INS | 354.69 |
| 1.2.09 | (ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INSTRU | -708.26 |
| 1.2.09.1 | (ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INSTRU | -708.26 |
| 1.2.09.1.00 | (ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INSTRU | -708.26 |
| 1.2.09.1.00.01 | (ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INSTRU | -708.26 |
| TOTAL DE ACTIVO | | 7,425,431.50 |

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVO

| Cuenta Contable | Nombre de Cuenta Contable | Saldo Moneda Reporte |
|------------------------|---------------------------------|----------------------|
| 2 | PASIVOS DEL FIDEICOMISO | 883.60 |
| 2.4 | CUENTAS POR PAGAR Y PROVISIONES | 883.60 |
| 2.4.08 | CARGOS POR PAGAR DIVERSOS | 883.60 |
| 2.4.08.1 | CARGOS POR PAGAR DIVERSOS MN | 883.60 |
| 2.4.08.1.00 | CARGOS POR PAGAR DIVERSOS MN | 883.60 |
| 2.4.08.1.00.01 | RETENCIONES 2% PROVEEDORES | 883.60 |
| TOTAL DE PASIVO | | 883.60 |

PATRIMONIO

| Cuenta Contable | Nombre de Cuenta Contable | Saldo Moneda Reporte |
|--------------------------------|-------------------------------------|----------------------|
| 3 | PATRIMONIO DEL FIDEICOMISO | 7,332,520.63 |
| 3.1 | APORTACIONES DE LOS FIDEICOMITENTES | 1,550,196,281.47 |
| 3.1.01 | APORTACIONES EN EFECTIVO | 1,550,196,281.47 |
| 3.1.01.1 | APORTACIONES EN EFECTIVO MN | 1,550,196,281.47 |
| 3.1.01.1.00 | APORTACIONES EN EFECTIVO MN | 1,550,196,281.47 |
| 3.1.01.1.00.01 | APORTACIONES EN EFECTIVO MN | 1,470,300,000.00 |
| 3.1.01.1.00.10 | TRASPASO RECURSOS ENTRE FONDOS | 79,896,281.47 |
| 3.5 | RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS | -1,542,863,760.84 |
| 3.5.02 | (PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS | -1,542,863,760.84 |
| 3.5.02.1 | (PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS | -1,542,863,760.84 |
| 3.5.02.1.00 | (PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS | -1,542,863,760.84 |
| 3.5.02.1.00.01 | (PERDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS | -1,542,863,760.84 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | | 92,027.27 |

PATRIMONIO NETO

TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO 7,425,431.50

FIDEICOMISO BCR IMAS BANACIO FODESAF SERVICIOS DE APOYO
BALANCE DE SITUACION COMPARATIVO
Moneda Producto: COLONES
Moneda Reporte: COLONES

Desde el 28 de Febrero de 2023 hasta el 31 de Marzo de 2023

| Código | Descripción | Saldo Anterior | FEB/2023 | MAR/2023 | Variación |
|---------------------------------------|---|------------------|------------------|------------------|-------------|
| 1 | ACTIVOS DEL FIDEICOMISO | 7,381,005.66 | 7,381,253.61 | 7,425,431.50 | 44,177.89 |
| 1.1 | DISPONIBILIDADES | 0.03 | 0.00 | 858.94 | 858.94 |
| 1.1.03 | DEPÓSITOS A LA VISTA EN ENTIDADES FINANCIERAS DEL PAÍS | 0.03 | 0.00 | 858.94 | 858.94 |
| 1.1.03.1 | DEPÓSITOS A LA VISTA EN ENTIDADES FINANCIERAS DEL PAÍS MN | 0.03 | 0.00 | 858.94 | 858.94 |
| 1.1.03.1.00 | DEPÓSITOS A LA VISTA EN ENTIDADES FINANCIERAS DEL PAÍS MN | 0.03 | 0.00 | 858.94 | 858.94 |
| 1.1.03.1.00.04 | CTA BCR 001-0472470-4 | 0.03 | 0.00 | 858.94 | 858.94 |
| 1.2 | INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 7,381,005.63 | 7,381,253.61 | 7,424,572.56 | 43,318.95 |
| 1.2.01 | INVERSIONES AL VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS | 430,406.98 | 430,406.98 | 133,795.31 | -296,611.67 |
| 1.2.01.1 | INVERSIONES AL VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS MN | 430,406.98 | 430,406.98 | 133,795.31 | -296,611.67 |
| 1.2.01.1.00 | INVERSIONES AL VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS MN | 430,406.98 | 430,406.98 | 133,795.31 | -296,611.67 |
| 1.2.01.1.00.02 | INVERSIONES SAFI INS | 430,406.98 | 430,406.98 | 133,795.31 | -296,611.67 |
| 1.2.03 | INVERSIONES AL COSTO AMORTIZADO | 6,914,381.22 | 6,914,381.22 | 7,278,569.08 | 364,187.86 |
| 1.2.03.1 | INVERSIONES AL COSTO AMORTIZADO MN | 6,914,381.22 | 6,914,381.22 | 7,278,569.08 | 364,187.86 |
| 1.2.03.1.00 | INVERSIONES AL COSTO AMORTIZADO MN | 6,914,381.22 | 6,914,381.22 | 7,278,569.08 | 364,187.86 |
| 1.2.03.1.00.03 | REPORTOS SECTOR PÚBLICO NO FINANCIERO | 6,914,381.22 | 6,914,381.22 | 7,278,569.08 | 364,187.86 |
| 1.2.08 | CUENTAS Y PRODUCTOS POR COBRAR ASOCIADOS A INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 36,393.26 | 36,465.41 | 12,916.43 | -23,548.98 |
| 1.2.08.1 | CUENTAS Y PRODUCTOS POR COBRAR ASOCIADOS A INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 36,393.26 | 36,465.41 | 12,916.43 | -23,548.98 |
| 1.2.08.1.00 | CUENTAS Y PRODUCTOS POR COBRAR ASOCIADOS A INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 36,393.26 | 36,465.41 | 12,916.43 | -23,548.98 |
| 1.2.08.1.00.04 | PRODUCTOS POR COBRAR REPORTOS SECTOR PÚBLICO NO FINANCIERO | 33,058.12 | 33,058.12 | 12,561.74 | -20,496.38 |
| 1.2.08.1.00.06 | RENDIMIENTOS POR COBRAR SAFI INS | 3,335.14 | 3,407.29 | 354.69 | -3,052.60 |
| 1.2.09 | (ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS) | -175.83 | 0.00 | -708.26 | -708.26 |
| 1.2.09.1 | (ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS) MN | -175.83 | 0.00 | -708.26 | -708.26 |
| 1.2.09.1.00 | (ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS) MN | -175.83 | 0.00 | -708.26 | -708.26 |
| 1.2.09.1.00.01 | (ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS) MN | -175.83 | 0.00 | -708.26 | -708.26 |
| 1 Total del Activo | | | 7,381,253.61 | 7,425,431.50 | 44,177.89 |
| 5 Total Cuentas de Resultado Deudoras | | | 1,905.54 | 4,008.66 | 2,103.12 |
| Total General del Activo y Gastos | | | 7,383,159.15 | 7,429,440.16 | 46,281.01 |
| 2 | PASIVOS DEL FIDEICOMISO | 18.37 | 18.37 | 883.60 | 865.23 |
| 2.4 | CUENTAS POR PAGAR Y PROVISIONES | 18.37 | 18.37 | 883.60 | 865.23 |
| 2.4.08 | CARGOS POR PAGAR DIVERSOS | 18.37 | 18.37 | 883.60 | 865.23 |
| 2.4.08.1 | CARGOS POR PAGAR DIVERSOS MN | 18.37 | 18.37 | 883.60 | 865.23 |
| 2.4.08.1.00 | CARGOS POR PAGAR DIVERSOS MN | 18.37 | 18.37 | 883.60 | 865.23 |
| 2.4.08.1.00.01 | RETENCIONES 2% PROVEEDORES | 18.37 | 18.37 | 883.60 | 865.23 |
| 2 Total del Pasivo | | | 18.37 | 883.60 | -865.23 |
| 3 | PATRIMONIO DEL FIDEICOMISO | 7,332,520.63 | 7,332,520.63 | 7,332,520.63 | 0.00 |
| 3.1 | APORTACIONES DE LOS FIDEICOMITENTES | 1,550,196,281.47 | 1,550,196,281.47 | 1,550,196,281.47 | 0.00 |

| Código | Descripción | Saldo Anterior | FEB/2023 | MAR/2023 | Variación |
|----------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| 3.1.01 | APORTACIONES EN EFECTIVO | 1,550,196,281.47 | 1,550,196,281.47 | 1,550,196,281.47 | 0.00 |
| 3.1.01.1 | APORTACIONES EN EFECTIVO MN | 1,550,196,281.47 | 1,550,196,281.47 | 1,550,196,281.47 | 0.00 |
| 3.1.01.1.00 | APORTACIONES EN EFECTIVO MN | 1,550,196,281.47 | 1,550,196,281.47 | 1,550,196,281.47 | 0.00 |
| 3.1.01.1.00.01 | APORTACIONES EN EFECTIVO MN | 1,470,300,000.00 | 1,470,300,000.00 | 1,470,300,000.00 | 0.00 |
| 3.1.01.1.00.10 | TRASPASO RECURSOS ENTRE FONDOS | 79,896,281.47 | 79,896,281.47 | 79,896,281.47 | 0.00 |
| 3.5 | RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | -1,542,863,760.84 | -1,542,863,760.84 | -1,542,863,760.84 | 0.00 |
| 3.5.02 | (PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES) | -1,542,863,760.84 | -1,542,863,760.84 | -1,542,863,760.84 | 0.00 |
| 3.5.02.1 | (PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES) MN | -1,542,863,760.84 | -1,542,863,760.84 | -1,542,863,760.84 | 0.00 |
| 3.5.02.1.00 | (PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES) MN | -1,542,863,760.84 | -1,542,863,760.84 | -1,542,863,760.84 | 0.00 |
| 3.5.02.1.00.01 | (PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES) | -1,542,863,760.84 | -1,542,863,760.84 | -1,542,863,760.84 | 0.00 |
| 3 | Total del Patrimonio | | 7,332,520.63 | 7,332,520.63 | 0.00 |
| 4 | Total de Cuentas de Resultado Acreedoras | | 50,620.15 | 96,035.93 | -146,656.08 |
| | Total General del Pasivo, Patrimonio e Ingresos | | -7,383,159.15 | -7,429,440.16 | 46,281.01 |

Moneda del Producto: COLONES Moneda del Reporte: COLONES

INGRESOS

| Cuenta Contable | Nombre de Cuenta Contable | Saldo Moneda Reporte |
|--------------------------|--|-----------------------------|
| 5 | INGRESOS DEL FIDEICOMISO | 96,035.93 |
| 5.1 | INGRESOS FINANCIEROS | 95,860.10 |
| 5.1.01 | INGRESOS FINANCIEROS POR FONDOS DISPONIBLES | 23,610.09 |
| 5.1.01.1 | INGRESOS FINANCIEROS POR FONDOS DISPONIBLES MN | 23,610.09 |
| 5.1.01.1.00 | INGRESOS FINANCIEROS POR FONDOS DISPONIBLES MN | 23,610.09 |
| 5.1.01.1.00.02 | INGRESOS RENDIMIENTOS SAFI INS | 23,610.09 |
| 5.1.02 | INGRESOS FINANCIEROS POR INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 72,250.01 |
| 5.1.02.1 | INGRESOS FINANCIEROS POR INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 72,250.01 |
| 5.1.02.1.00 | INGRESOS FINANCIEROS POR INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 72,250.01 |
| 5.1.02.1.00.20 | INTERESES REPORTOS SECTOR PÚBLICO NO FINANCIERO | 72,250.01 |
| 5.2 | INGRESOS POR RECUPERACIÓN DE ACTIVOS Y DISMINUCIÓN DE ESTIMACIONES Y PROVISIONES | 175.83 |
| 5.2.03 | DISMINUCIÓN DE ESTIMACIÓN DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 175.83 |
| 5.2.03.1 | DISMINUCIÓN DE ESTIMACIÓN DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 175.83 |
| 5.2.03.1.00 | DISMINUCIÓN DE ESTIMACIÓN DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 175.83 |
| 5.2.03.1.00.01 | DISMINUCION ESTIMACION DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 175.83 |
| TOTAL DE INGRESOS | | 96,035.93 |

GASTOS

| Cuenta Contable | Nombre de Cuenta Contable | Saldo Moneda Reporte |
|-----------------------------------|---|-----------------------------|
| 4 | GASTOS DEL FIDEICOMISO | 4,008.66 |
| 4.1 | GASTOS FINANCIEROS | 0.03 |
| 4.1.99 | OTROS GASTOS FINANCIEROS | 0.03 |
| 4.1.99.1 | OTROS GASTOS FINANCIEROS MN | 0.03 |
| 4.1.99.1.00 | OTROS GASTOS FINANCIEROS MN | 0.03 |
| 4.1.99.1.00.03 | GASTO AJUSTE POR DECIMALES | 0.03 |
| 4.2 | GASTO POR ESTIMACIÓN DE DETERIORO DE ACTIVOS | 884.09 |
| 4.2.02 | GASTO POR ESTIMACIÓN DE DETERIORO DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 884.09 |
| 4.2.02.1 | GASTO POR ESTIMACIÓN DE DETERIORO DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 884.09 |
| 4.2.02.1.00 | GASTO POR ESTIMACIÓN DE DETERIORO DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 884.09 |
| 4.2.02.1.00.01 | GASTO ESTIMACION DETERIORO DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 884.09 |
| 4.4 | GASTOS DE ADMINISTRACION | 3,124.54 |
| 4.4.02 | GASTOS POR SERVICIOS EXTERNOS | 3,124.54 |
| 4.4.02.1 | GASTOS POR SERVICIOS EXTERNOS MN | 3,124.54 |
| 4.4.02.1.00 | GASTOS POR SERVICIOS EXTERNOS MN | 3,124.54 |
| 4.4.02.1.00.09 | COMISIONES Y GASTOS POR SERVICIOS FINANCIEROS Y COMERCIALES | 3,124.54 |
| TOTAL DE GASTOS | | 4,008.66 |
| RESULTADO NETO DEL PERÍODO | | 92,027.27 |

FIDEICOMISO BCR IMAS BANACIO FODESAF SERVICIOS DE APOYO
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL DEL PERÍODO
Al 31 de Marzo de 2023

Moneda del Producto: COLONES Moneda del Reporte: COLONES

BALANCE DE GANANCIAS Y PERDIDAS
FIDEICOMISO BCR IMAS BANACIO FODESAF SERVICIOS DE APOYO

Moneda del Producto: COLONES Moneda del Reporte: COLONES

1° Fecha: 28-02-2023 **2° Fecha:** 31-03-2023

Reporte: BG_R0121

Usuario: 117850837

Fecha: 11-04-2023

Página: 1 de 3

Nivel: 6

| Código | Descripción | 02/2023 | 03/2023 | Variación |
|-----------------|--|----------------|----------------|------------------|
| Ingresos | | | | |
| 5 | INGRESOS DEL FIDEICOMISO | 50,620.15 | 96,035.93 | 45,415.78 |
| 51 | INGRESOS FINANCIEROS | 50,444.32 | 95,860.10 | 45,415.78 |
| 5101 | INGRESOS FINANCIEROS POR FONDOS DISPONIBLES | 17,386.20 | 23,610.09 | 6,223.89 |
| 51011 | INGRESOS FINANCIEROS POR FONDOS DISPONIBLES MN | 17,386.20 | 23,610.09 | 6,223.89 |
| 5101100 | INGRESOS FINANCIEROS POR FONDOS DISPONIBLES MN | 17,386.20 | 23,610.09 | 6,223.89 |
| 510110002 | INGRESOS RENDIMIENTOS SAFI INS | 17,386.20 | 23,610.09 | 6,223.89 |
| 5102 | INGRESOS FINANCIEROS POR INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 33,058.12 | 72,250.01 | 39,191.89 |
| 51021 | INGRESOS FINANCIEROS POR INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 33,058.12 | 72,250.01 | 39,191.89 |
| 5102100 | INGRESOS FINANCIEROS POR INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 33,058.12 | 72,250.01 | 39,191.89 |
| 510210020 | INTERESES REPORTOS SECTOR PÚBLICO NO FINANCIERO | 33,058.12 | 72,250.01 | 39,191.89 |
| 52 | INGRESOS POR RECUPERACIÓN DE ACTIVOS Y DISMINUCIÓN DE ESTIMACIONES Y PROVISIONES | 175.83 | 175.83 | 0.00 |
| 5203 | DISMINUCIÓN DE ESTIMACIÓN DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 175.83 | 175.83 | 0.00 |
| 52031 | DISMINUCIÓN DE ESTIMACIÓN DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 175.83 | 175.83 | 0.00 |
| 5203100 | DISMINUCIÓN DE ESTIMACIÓN DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 175.83 | 175.83 | 0.00 |
| 520310001 | DISMINUCION ESTIMACION DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 175.83 | 175.83 | 0.00 |
| Gastos | | | | |
| 4 | GASTOS DEL FIDEICOMISO | 1,905.54 | 4,008.66 | 2,103.12 |
| 41 | GASTOS FINANCIEROS | 0.03 | 0.03 | 0.00 |
| 4199 | OTROS GASTOS FINANCIEROS | 0.03 | 0.03 | 0.00 |

BALANCE DE GANANCIAS Y PERDIDAS
FIDEICOMISO BCR IMAS BANACIO FODESAF SERVICIOS DE APOYO

Moneda del Producto: COLONES Moneda del Reporte: COLONES

1° Fecha: 28-02-2023 **2° Fecha:** 31-03-2023

Reporte: BG_R0121
 Usuario: 117850837
 Fecha: 11-04-2023
 Página: 2 de 3
 Nivel: 6

| Código | Descripción | 02/2023 | 03/2023 | Variación |
|---------------|---|------------------|------------------|------------------|
| Gastos | | | | |
| 41991 | OTROS GASTOS FINANCIEROS MN | 0.03 | 0.03 | 0.00 |
| 4199100 | OTROS GASTOS FINANCIEROS MN | 0.03 | 0.03 | 0.00 |
| 419910003 | GASTO AJUSTE POR DECIMALES | 0.03 | 0.03 | 0.00 |
| 42 | GASTO POR ESTIMACIÓN DE DETERIORO DE ACTIVOS | 175.83 | 884.09 | 708.26 |
| 4202 | GASTO POR ESTIMACIÓN DE DETERIORO DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 175.83 | 884.09 | 708.26 |
| 42021 | GASTO POR ESTIMACIÓN DE DETERIORO DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 175.83 | 884.09 | 708.26 |
| 4202100 | GASTO POR ESTIMACIÓN DE DETERIORO DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 175.83 | 884.09 | 708.26 |
| 420210001 | GASTO ESTIMACION DETERIORO DE INVERSIONES INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 175.83 | 884.09 | 708.26 |
| 44 | GASTOS DE ADMINISTRACION | 1,729.68 | 3,124.54 | 1,394.86 |
| 4402 | GASTOS POR SERVICIOS EXTERNOS | 1,729.68 | 3,124.54 | 1,394.86 |
| 44021 | GASTOS POR SERVICIOS EXTERNOS MN | 1,729.68 | 3,124.54 | 1,394.86 |
| 4402100 | GASTOS POR SERVICIOS EXTERNOS MN | 1,729.68 | 3,124.54 | 1,394.86 |
| 440210009 | COMISIONES Y GASTOS POR SERVICIOS FINANCIEROS Y COMERCIALES | 1,729.68 | 3,124.54 | 1,394.86 |
| | UTILIDAD | 48,714.61 | 92,027.27 | 43,312.66 |

BALANCE DE GANANCIAS Y PERDIDAS
FIDEICOMISO BCR IMAS BANACIO FODESAF SERVICIOS DE APOYO

Moneda del Producto: COLONES Moneda del Reporte: COLONES

1° Fecha: 28-02-2023 **2° Fecha:** 31-03-2023

Reporte: BG_R0121
Usuario: 117850837
Fecha: 11-04-2023
Página: 3 de 3
Nivel: 6

| Código | Descripción | 02/2023 | 03/2023 | Variación |
|---------------|--------------------|----------------|----------------|------------------|
|---------------|--------------------|----------------|----------------|------------------|

FIDEICOMISO BCR IMAS BANACIO FONDO RENDIMIENTOS
BALANCE DE SITUACIÓN FINANCIERA AL FINAL DEL PERÍODO
Al 31 de Marzo de 2023

Moneda del Producto: COLONES Moneda del Reporte: COLONES

ACTIVO

| Cuenta Contable | Nombre de Cuenta Contable | Saldo Moneda Reporte |
|------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|
| 1 | ACTIVOS DEL FIDEICOMISO | 414,331,054.54 |
| 1.1 | DISPONIBILIDADES | 930,616.99 |
| 1.1.03 | DEPÓSITOS A LA VISTA EN ENTIDADES F | 930,616.99 |
| 1.1.03.1 | DEPÓSITOS A LA VISTA EN ENTIDADES F | 930,616.99 |
| 1.1.03.1.00 | DEPÓSITOS A LA VISTA EN ENTIDADES F | 930,616.99 |
| 1.1.03.1.00.01 | CTA BCR 001-0472479-8 | 430,616.99 |
| 1.1.03.1.00.99 | CAJA CHICA | 500,000.00 |
| 1.2 | INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCI | 373,811,498.19 |
| 1.2.01 | INVERSIONES AL VALOR RAZONABLE CON | 67,580,720.49 |
| 1.2.01.1 | INVERSIONES AL VALOR RAZONABLE CON | 67,580,720.49 |
| 1.2.01.1.00 | INVERSIONES AL VALOR RAZONABLE CON | 67,580,720.49 |
| 1.2.01.1.00.02 | INVERSIONES SAFI INS | 67,580,720.49 |
| 1.2.03 | INVERSIONES AL COSTO AMORTIZADO | 305,720,323.43 |
| 1.2.03.1 | INVERSIONES AL COSTO AMORTIZADO MN | 305,720,323.43 |
| 1.2.03.1.00 | INVERSIONES AL COSTO AMORTIZADO MN | 305,720,323.43 |
| 1.2.03.1.00.01 | INVERSIONES SECTOR PÚBLICO NO FINAN | 177,420,997.71 |
| 1.2.03.1.00.03 | REPORTOS SECTOR PÚBLICO NO FINANCIE | 140,161,080.21 |
| 1.2.03.1.00.10 | AJUSTE POR VALUACION INVERSIONES SE | -2,038,100.02 |
| 1.2.03.1.00.20 | (AMORTIZACION PRIMA SECTOR PÚBLICO | -9,823,654.47 |
| 1.2.08 | CUENTAS Y PRODUCTOS POR COBRAR ASOC | 598,858.54 |
| 1.2.08.1 | CUENTAS Y PRODUCTOS POR COBRAR ASOC | 598,858.54 |
| 1.2.08.1.00 | CUENTAS Y PRODUCTOS POR COBRAR ASOC | 598,858.54 |
| 1.2.08.1.00.02 | PRODUCTOS POR COBRAR INVERSIONES SE | 168,462.22 |
| 1.2.08.1.00.04 | PRODUCTOS POR COBRAR REPORTOS SECTO | 331,511.56 |
| 1.2.08.1.00.06 | RENDIMIENTOS POR COBRAR SAFI INS | 98,884.76 |
| 1.2.09 | (ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INSTRU | -88,404.27 |
| 1.2.09.1 | (ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INSTRU | -88,404.27 |
| 1.2.09.1.00 | (ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INSTRU | -88,404.27 |
| 1.2.09.1.00.01 | (ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INSTRU | -88,404.27 |
| 1.4 | CUENTAS Y COMISIONES POR COBRAR | 5,638.70 |
| 1.4.05 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 5,638.70 |
| 1.4.05.1 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR MN | 5,638.70 |
| 1.4.05.1.00 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR MN | 5,638.70 |
| 1.4.05.1.00.98 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 5,638.70 |
| 1.7 | PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPO | 34,375,077.54 |
| 1.7.03 | EQUIPOS Y MOBILIARIO | 23,415,301.05 |
| 1.7.03.1 | EQUIPOS Y MOBILIARIO MN | 23,415,301.05 |
| 1.7.03.1.00 | EQUIPOS Y MOBILIARIO MN | 23,415,301.05 |
| 1.7.03.1.00.01 | MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA | 17,952,639.86 |
| 1.7.03.1.00.02 | EQUIPO DE COMUNICACION | 4,746,127.65 |
| 1.7.03.1.00.03 | OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO | 716,533.54 |
| 1.7.04 | EQUIPOS DE COMPUTACIÓN | 23,033,771.65 |
| 1.7.04.1 | EQUIPOS DE COMPUTACIÓN MN | 23,033,771.65 |
| 1.7.04.1.00 | EQUIPOS DE COMPUTACIÓN MN | 23,033,771.65 |
| 1.7.04.1.00.01 | EQUIPO DE COMPUTACIÓN | 23,033,771.65 |
| 1.7.05 | VEHÍCULOS | 48,123,498.77 |
| 1.7.05.1 | VEHÍCULOS MN | 48,123,498.77 |
| 1.7.05.1.00 | VEHÍCULOS MN | 48,123,498.77 |
| 1.7.05.1.00.01 | VEHÍCULOS | 48,123,498.77 |
| 1.7.07 | (DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES | -60,197,493.93 |
| 1.7.07.1 | (DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES | -60,197,493.93 |
| 1.7.07.1.00 | (DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES | -60,197,493.93 |
| 1.7.07.1.00.01 | (DEPRECIACION ACUMULADA MOBILIARIO | -15,130,392.79 |
| 1.7.07.1.00.02 | (DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE C | -3,154,850.82 |
| 1.7.07.1.00.03 | (DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA | -398,151.91 |
| 1.7.07.1.00.20 | (DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE C | -15,629,770.55 |
| 1.7.07.1.00.30 | (DEPRECIACION ACUMULADA VEHÍCULOS) | -25,884,327.86 |
| 1.8 | OTROS ACTIVOS | 5,208,223.12 |
| 1.8.01 | GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 1,734,311.96 |
| 1.8.01.1 | GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO MN | 1,734,311.96 |
| 1.8.01.1.00 | GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO MN | 1,734,311.96 |

FIDEICOMISO BCR IMAS BANACIO FONDO RENDIMIENTOS
BALANCE DE SITUACIÓN FINANCIERA AL FINAL DEL PERÍODO
Al 31 de Marzo de 2023

Moneda del Producto: COLONES Moneda del Reporte: COLONES

Reporte: BG_R0031b
 Usuario: 117850837
 Fecha: 11/04/2023
 Página: 2 de 3
 Nivel: 6

ACTIVO

| Cuenta Contable | Nombre de Cuenta Contable | Saldo Moneda Reporte |
|------------------------|-------------------------------------|-----------------------|
| 1.8.01.1.00.01 | VIATICOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 263,620.00 |
| 1.8.01.1.00.02 | POLIZA DE SEGURO PAGADAS POR ANTICI | 1,470,691.96 |
| 1.8.06 | ACTIVOS INTANGIBLES | 1,480,976.16 |
| 1.8.06.1 | ACTIVOS INTANGIBLES MN | 1,480,976.16 |
| 1.8.06.1.00 | ACTIVOS INTANGIBLES MN | 1,480,976.16 |
| 1.8.06.1.00.01 | LICENCIAS SOFTWARE | 1,480,976.16 |
| 1.8.07 | OTROS ACTIVOS RESTRINGIDOS | 1,992,935.00 |
| 1.8.07.1 | OTROS ACTIVOS RESTRINGIDOS MN | 1,992,935.00 |
| 1.8.07.1.00 | OTROS ACTIVOS RESTRINGIDOS MN | 1,992,935.00 |
| 1.8.07.1.00.01 | DEPOSITOS EFECTUADOS EN ENTIDADES P | 1,992,935.00 |
| TOTAL DE ACTIVO | | 414,331,054.54 |

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVO

| Cuenta Contable | Nombre de Cuenta Contable | Saldo Moneda Reporte |
|------------------------|-------------------------------------|----------------------|
| 2 | PASIVOS DEL FIDEICOMISO | 6,148,449.67 |
| 2.4 | CUENTAS POR PAGAR Y PROVISIONES | 6,148,449.67 |
| 2.4.02 | CUENTAS Y COMISIONES POR PAGAR DIVE | 22,035.00 |
| 2.4.02.1 | CUENTAS Y COMISIONES POR PAGAR DIVE | 22,035.00 |
| 2.4.02.1.00 | CUENTAS Y COMISIONES POR PAGAR DIVE | 22,035.00 |
| 2.4.02.1.00.01 | GARANTÍAS DE CUMPLIMIENTO RECIBIDAS | 22,035.00 |
| 2.4.03 | PROVISIONES | 5,525,040.29 |
| 2.4.03.1 | PROVISIONES MN | 5,525,040.29 |
| 2.4.03.1.00 | PROVISIONES MN | 5,525,040.29 |
| 2.4.03.1.00.01 | PROVISION AGUINALDO | 3,407,489.87 |
| 2.4.03.1.00.02 | PROVISION VACACIONES | 2,117,550.42 |
| 2.4.08 | CARGOS POR PAGAR DIVERSOS | 601,374.38 |
| 2.4.08.1 | CARGOS POR PAGAR DIVERSOS MN | 601,374.38 |
| 2.4.08.1.00 | CARGOS POR PAGAR DIVERSOS MN | 601,374.38 |
| 2.4.08.1.00.01 | RETENCIONES 2% PROVEEDORES | 310,047.24 |
| 2.4.08.1.00.02 | RETENCIONES RENTA PLANILLA UNIDAD E | 291,327.14 |
| TOTAL DE PASIVO | | 6,148,449.67 |

PATRIMONIO

| Cuenta Contable | Nombre de Cuenta Contable | Saldo Moneda Reporte |
|-----------------|-------------------------------------|----------------------|
| 3 | PATRIMONIO DEL FIDEICOMISO | 496,752,061.01 |
| 3.1 | APORTACIONES DE LOS FIDEICOMITENTES | 2,750,485,891.25 |
| 3.1.01 | APORTACIONES EN EFECTIVO | 2,750,485,891.25 |
| 3.1.01.1 | APORTACIONES EN EFECTIVO MN | 2,750,485,891.25 |
| 3.1.01.1.00 | APORTACIONES EN EFECTIVO MN | 2,750,485,891.25 |
| 3.1.01.1.00.01 | APORTACIONES EN EFECTIVO MN | 855,665,229.46 |
| 3.1.01.1.00.02 | APORTES CTA CORRIENTE BCAC | 14,816,042.10 |
| 3.1.01.1.00.10 | TRASPASO RECURSOS ENTRE FONDOS | 1,880,549,106.38 |
| 3.1.01.1.00.99 | (DONACION DE ACTIVOS) | -544,486.69 |
| 3.2 | AJUSTES AL PATRIMONIO | -2,038,100.02 |
| 3.2.01 | AJUSTES AL VALOR DE LOS ACTIVOS | -2,038,100.02 |
| 3.2.01.1 | AJUSTES AL VALOR DE LOS ACTIVOS MN | -2,038,100.02 |
| 3.2.01.1.00 | AJUSTES AL VALOR DE LOS ACTIVOS MN | -2,038,100.02 |
| 3.2.01.1.00.01 | GANANCIA / PERDIDA NO REALIZADA POR | -2,038,100.02 |
| 3.5 | RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS | -2,251,695,730.22 |
| 3.5.02 | (PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS | -2,251,695,730.22 |
| 3.5.02.1 | (PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS | -2,251,695,730.22 |
| 3.5.02.1.00 | (PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS | -2,251,695,730.22 |
| 3.5.02.1.00.01 | (PERDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS | -2,251,695,730.22 |

RESULTADO DEL EJERCICIO

-88,569,456.14

PATRIMONIO NETO

408,182,604.87

FIDEICOMISO BCR IMAS BANACIO FONDO RENDIMIENTOS
BALANCE DE SITUACIÓN FINANCIERA AL FINAL DEL PERÍODO
Al 31 de Marzo de 2023

Moneda del Producto: COLONES Moneda del Reporte: COLONES

Reporte: BG_R0031b
Usuario: 117850837
Fecha: 11/04/2023
Página: 3 de 3
Nivel: 6

TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO **414,331,054.54**

| Cuenta Contable | Nombre de Cuenta Contable | Saldo Moneda Reporte |
|----------------------------------|-------------------------------------|----------------------|
| 7.1 | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS EN FIDEIC | 22,035.00 |
| 7.1.01 | CUSTODIA DE VALORES EN FIDEICOMISOS | 22,035.00 |
| 7.1.01.1 | CUSTODIA DE VALORES EN FIDEICOMISOS | 22,035.00 |
| 7.1.01.1.00 | CUSTODIA DE VALORES EN FIDEICOMISOS | 22,035.00 |
| 7.1.01.1.00.01 | GARANTIAS DE CUMPLIMIENTO VIGENTES | 22,035.00 |
| 7.2 | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS EN FIDE | -22,035.00 |
| 7.2.01 | RESPONSABILIDAD POR CUSTODIAS EN FI | -22,035.00 |
| 7.2.01.1 | RESPONSABILIDAD POR CUSTODIAS EN FI | -22,035.00 |
| 7.2.01.1.00 | RESPONSABILIDAD POR CUSTODIAS EN FI | -22,035.00 |
| 7.2.01.1.00.01 | GARANTIAS DE CUMPLIMIENTO VIGENTES | -22,035.00 |
| TOTAL DE CUENTAS DE ORDEN | | 0.00 |

| Código | Descripción | Saldo Anterior | FEB/2023 | MAR/2023 | Variación |
|----------------|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 1 | ACTIVOS DEL FIDEICOMISO | 418,514,254.21 | 408,931,873.92 | 414,331,054.54 | 5,399,180.62 |
| 1.1 | DISPONIBILIDADES | 8,360,601.15 | 2,950,765.56 | 930,616.99 | -2,020,148.57 |
| 1.1.03 | DEPÓSITOS A LA VISTA EN ENTIDADES FINANCIERAS DEL PAÍS | 8,360,601.15 | 2,950,765.56 | 930,616.99 | -2,020,148.57 |
| 1.1.03.1 | DEPÓSITOS A LA VISTA EN ENTIDADES FINANCIERAS DEL PAÍS MN | 8,360,601.15 | 2,950,765.56 | 930,616.99 | -2,020,148.57 |
| 1.1.03.1.00 | DEPÓSITOS A LA VISTA EN ENTIDADES FINANCIERAS DEL PAÍS MN | 8,360,601.15 | 2,950,765.56 | 930,616.99 | -2,020,148.57 |
| 1.1.03.1.00.01 | CTA BCR 001-0472479-8 | 7,860,601.15 | 2,450,765.56 | 430,616.99 | -2,020,148.57 |
| 1.1.03.1.00.99 | CAJA CHICA | 500,000.00 | 500,000.00 | 500,000.00 | 0.00 |
| 1.2 | INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 368,035,016.60 | 365,100,163.83 | 373,811,498.19 | 8,711,334.36 |
| 1.2.01 | INVERSIONES AL VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS | 85,811,459.80 | 81,630,343.65 | 67,580,720.49 | -14,049,623.16 |
| 1.2.01.1 | INVERSIONES AL VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS MN | 85,811,459.80 | 81,630,343.65 | 67,580,720.49 | -14,049,623.16 |
| 1.2.01.1.00 | INVERSIONES AL VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS MN | 85,811,459.80 | 81,630,343.65 | 67,580,720.49 | -14,049,623.16 |
| 1.2.01.1.00.02 | INVERSIONES SAFI INS | 85,811,459.80 | 81,630,343.65 | 67,580,720.49 | -14,049,623.16 |
| 1.2.03 | INVERSIONES AL COSTO AMORTIZADO | 275,818,070.90 | 275,875,497.01 | 305,720,323.43 | 29,844,826.42 |
| 1.2.03.1 | INVERSIONES AL COSTO AMORTIZADO MN | 275,818,070.90 | 275,875,497.01 | 305,720,323.43 | 29,844,826.42 |
| 1.2.03.1.00 | INVERSIONES AL COSTO AMORTIZADO MN | 275,818,070.90 | 275,875,497.01 | 305,720,323.43 | 29,844,826.42 |
| 1.2.03.1.00.01 | INVERSIONES SECTOR PÚBLICO NO FINANCIERO | 177,420,997.71 | 177,420,997.71 | 177,420,997.71 | 0.00 |
| 1.2.03.1.00.03 | REPORTOS SECTOR PÚBLICO NO FINANCIERO | 110,733,436.75 | 110,733,436.75 | 140,161,080.21 | 29,427,643.46 |
| 1.2.03.1.00.10 | AJUSTE POR VALUACION INVERSIONES SECTOR PÚBLICO NO FINANCIERO | -3,448,074.04 | -2,924,379.98 | -2,038,100.02 | 886,279.96 |
| 1.2.03.1.00.20 | (AMORTIZACION PRIMA SECTOR PÚBLICO NO FINANCIERO) | -8,888,289.52 | -9,354,557.47 | -9,823,654.47 | -469,097.00 |
| 1.2.08 | CUENTAS Y PRODUCTOS POR COBRAR ASOCIADOS A INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 6,493,594.61 | 7,711,465.14 | 598,858.54 | -7,112,606.60 |
| 1.2.08.1 | CUENTAS Y PRODUCTOS POR COBRAR ASOCIADOS A INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 6,493,594.61 | 7,711,465.14 | 598,858.54 | -7,112,606.60 |
| 1.2.08.1.00 | CUENTAS Y PRODUCTOS POR COBRAR ASOCIADOS A INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 6,493,594.61 | 7,711,465.14 | 598,858.54 | -7,112,606.60 |
| 1.2.08.1.00.02 | PRODUCTOS POR COBRAR INVERSIONES SECTOR PÚBLICO NO FINANCIERO | 5,245,226.67 | 6,485,795.56 | 168,462.22 | -6,317,333.34 |
| 1.2.08.1.00.04 | PRODUCTOS POR COBRAR REPORTOS SECTOR PÚBLICO NO FINANCIERO | 954,517.15 | 954,517.15 | 331,511.56 | -623,005.59 |
| 1.2.08.1.00.06 | RENDIMIENTOS POR COBRAR SAFI INS | 293,850.79 | 271,152.43 | 98,884.76 | -172,267.67 |
| 1.2.09 | (ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS) | -88,108.71 | -117,141.97 | -88,404.27 | 28,737.70 |
| 1.2.09.1 | (ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS) MN | -88,108.71 | -117,141.97 | -88,404.27 | 28,737.70 |
| 1.2.09.1.00 | (ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS) MN | -88,108.71 | -117,141.97 | -88,404.27 | 28,737.70 |
| 1.2.09.1.00.01 | (ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS) MN | -88,108.71 | -117,141.97 | -88,404.27 | 28,737.70 |
| 1.4 | CUENTAS Y COMISIONES POR COBRAR | 1,245.98 | 0.00 | 5,638.70 | 5,638.70 |
| 1.4.05 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 1,245.98 | 0.00 | 5,638.70 | 5,638.70 |
| 1.4.05.1 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR MN | 1,245.98 | 0.00 | 5,638.70 | 5,638.70 |
| 1.4.05.1.00 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR MN | 1,245.98 | 0.00 | 5,638.70 | 5,638.70 |
| 1.4.05.1.00.02 | CUENTAS POR COBRAR INS VALORES | 1,245.98 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.4.05.1.00.98 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 0.00 | 0.00 | 5,638.70 | 5,638.70 |
| 1.7 | PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPO | 35,798,782.31 | 35,128,743.23 | 34,375,077.54 | -753,665.69 |

| Código | Descripción | Saldo Anterior | FEB/2023 | MAR/2023 | Variación |
|--------------------|--|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 1.7.03 | EQUIPOS Y MOBILIARIO | 23,459,301.05 | 23,459,301.05 | 23,415,301.05 | -44,000.00 |
| 1.7.03.1 | EQUIPOS Y MOBILIARIO MN | 23,459,301.05 | 23,459,301.05 | 23,415,301.05 | -44,000.00 |
| 1.7.03.1.00 | EQUIPOS Y MOBILIARIO MN | 23,459,301.05 | 23,459,301.05 | 23,415,301.05 | -44,000.00 |
| 1.7.03.1.00.01 | MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA | 17,952,639.86 | 17,952,639.86 | 17,952,639.86 | 0.00 |
| 1.7.03.1.00.02 | EQUIPO DE COMUNICACION | 4,790,127.65 | 4,790,127.65 | 4,746,127.65 | -44,000.00 |
| 1.7.03.1.00.03 | OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO | 716,533.54 | 716,533.54 | 716,533.54 | 0.00 |
| 1.7.04 | EQUIPOS DE COMPUTACIÓN | 25,380,400.13 | 25,380,400.13 | 23,033,771.65 | -2,346,628.48 |
| 1.7.04.1 | EQUIPOS DE COMPUTACIÓN MN | 25,380,400.13 | 25,380,400.13 | 23,033,771.65 | -2,346,628.48 |
| 1.7.04.1.00 | EQUIPOS DE COMPUTACIÓN MN | 25,380,400.13 | 25,380,400.13 | 23,033,771.65 | -2,346,628.48 |
| 1.7.04.1.00.01 | EQUIPO DE COMPUTACIÓN | 25,380,400.13 | 25,380,400.13 | 23,033,771.65 | -2,346,628.48 |
| 1.7.05 | VEHÍCULOS | 48,123,498.77 | 48,123,498.77 | 48,123,498.77 | 0.00 |
| 1.7.05.1 | VEHÍCULOS MN | 48,123,498.77 | 48,123,498.77 | 48,123,498.77 | 0.00 |
| 1.7.05.1.00 | VEHÍCULOS MN | 48,123,498.77 | 48,123,498.77 | 48,123,498.77 | 0.00 |
| 1.7.05.1.00.01 | VEHÍCULOS | 48,123,498.77 | 48,123,498.77 | 48,123,498.77 | 0.00 |
| 1.7.07 | (DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPO) | -61,164,417.64 | -61,834,456.72 | -60,197,493.93 | 1,636,962.79 |
| 1.7.07.1 | (DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPO) MN | -61,164,417.64 | -61,834,456.72 | -60,197,493.93 | 1,636,962.79 |
| 1.7.07.1.00 | (DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPO) MN | -61,164,417.64 | -61,834,456.72 | -60,197,493.93 | 1,636,962.79 |
| 1.7.07.1.00.01 | (DEPRECIACION ACUMULADA MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA) | -14,923,937.22 | -15,030,216.26 | -15,130,392.79 | -100,176.53 |
| 1.7.07.1.00.02 | (DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMUNICACIÓN) | -3,122,701.25 | -3,149,171.03 | -3,154,850.82 | -5,679.79 |
| 1.7.07.1.00.03 | (DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO) | -384,704.19 | -391,428.05 | -398,151.91 | -6,723.86 |
| 1.7.07.1.00.20 | (DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTO) | -17,361,580.46 | -17,635,730.19 | -15,629,770.55 | 2,005,959.64 |
| 1.7.07.1.00.30 | (DEPRECIACION ACUMULADA VEHÍCULOS) | -25,371,494.52 | -25,627,911.19 | -25,884,327.86 | -256,416.67 |
| 1.8 | OTROS ACTIVOS | 6,318,608.17 | 5,752,201.30 | 5,208,223.12 | -543,978.18 |
| 1.8.01 | GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 2,100,072.49 | 1,905,977.88 | 1,734,311.96 | -171,665.92 |
| 1.8.01.1 | GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO MN | 2,100,072.49 | 1,905,977.88 | 1,734,311.96 | -171,665.92 |
| 1.8.01.1.00 | GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO MN | 2,100,072.49 | 1,905,977.88 | 1,734,311.96 | -171,665.92 |
| 1.8.01.1.00.01 | VIATICOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 113,020.00 | 175,800.00 | 263,620.00 | 87,820.00 |
| 1.8.01.1.00.02 | POLIZA DE SEGURO PAGADAS POR ANTICIPADO | 1,987,052.49 | 1,730,177.88 | 1,470,691.96 | -259,485.92 |
| 1.8.06 | ACTIVOS INTANGIBLES | 2,225,600.68 | 1,853,288.42 | 1,480,976.16 | -372,312.26 |
| 1.8.06.1 | ACTIVOS INTANGIBLES MN | 2,225,600.68 | 1,853,288.42 | 1,480,976.16 | -372,312.26 |
| 1.8.06.1.00 | ACTIVOS INTANGIBLES MN | 2,225,600.68 | 1,853,288.42 | 1,480,976.16 | -372,312.26 |
| 1.8.06.1.00.01 | LICENCIAS SOFTWARE | 2,225,600.68 | 1,853,288.42 | 1,480,976.16 | -372,312.26 |
| 1.8.07 | OTROS ACTIVOS RESTRINGIDOS | 1,992,935.00 | 1,992,935.00 | 1,992,935.00 | 0.00 |
| 1.8.07.1 | OTROS ACTIVOS RESTRINGIDOS MN | 1,992,935.00 | 1,992,935.00 | 1,992,935.00 | 0.00 |
| 1.8.07.1.00 | OTROS ACTIVOS RESTRINGIDOS MN | 1,992,935.00 | 1,992,935.00 | 1,992,935.00 | 0.00 |
| 1.8.07.1.00.01 | DEPOSITOS EFECTUADOS EN ENTIDADES PRIVADAS DEL PAIS | 1,992,935.00 | 1,992,935.00 | 1,992,935.00 | 0.00 |
| 1 Total del Activo | | | 408,931,873.92 | 414,331,054.54 | 5,399,180.62 |

| Código | Descripción | Saldo Anterior | FEB/2023 | MAR/2023 | Variación |
|----------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| 5 | Total Cuentas de Resultado Deudoras | | 58,998,101.66 | 95,592,160.99 | 36,594,059.33 |
| | Total General del Activo y Gastos | | 467,929,975.58 | 509,923,215.53 | 41,993,239.95 |
| 2 | PASIVOS DEL FIDEICOMISO | 6,479,447.23 | 5,448,414.48 | 6,148,449.67 | 700,035.19 |
| 2.4 | CUENTAS POR PAGAR Y PROVISIONES | 6,479,447.23 | 5,448,414.48 | 6,148,449.67 | 700,035.19 |
| 2.4.02 | CUENTAS Y COMISIONES POR PAGAR DIVERSAS | 22,035.00 | 22,035.00 | 22,035.00 | 0.00 |
| 2.4.02.1 | CUENTAS Y COMISIONES POR PAGAR DIVERSAS MN | 22,035.00 | 22,035.00 | 22,035.00 | 0.00 |
| 2.4.02.1.00 | CUENTAS Y COMISIONES POR PAGAR DIVERSAS MN | 22,035.00 | 22,035.00 | 22,035.00 | 0.00 |
| 2.4.02.1.00.01 | GARANTÍAS DE CUMPLIMIENTO RECIBIDAS EN EFECTIVO | 22,035.00 | 22,035.00 | 22,035.00 | 0.00 |
| 2.4.03 | PROVISIONES | 4,004,583.35 | 4,939,170.62 | 5,525,040.29 | 585,869.67 |
| 2.4.03.1 | PROVISIONES MN | 4,004,583.35 | 4,939,170.62 | 5,525,040.29 | 585,869.67 |
| 2.4.03.1.00 | PROVISIONES MN | 4,004,583.35 | 4,939,170.62 | 5,525,040.29 | 585,869.67 |
| 2.4.03.1.00.01 | PROVISION AGUINALDO | 1,510,672.78 | 2,453,189.12 | 3,407,489.87 | 954,300.75 |
| 2.4.03.1.00.02 | PROVISION VACACIONES | 2,493,910.57 | 2,485,981.50 | 2,117,550.42 | -368,431.08 |
| 2.4.08 | CARGOS POR PAGAR DIVERSOS | 2,452,828.88 | 487,208.86 | 601,374.38 | 114,165.52 |
| 2.4.08.1 | CARGOS POR PAGAR DIVERSOS MN | 2,452,828.88 | 487,208.86 | 601,374.38 | 114,165.52 |
| 2.4.08.1.00 | CARGOS POR PAGAR DIVERSOS MN | 2,452,828.88 | 487,208.86 | 601,374.38 | 114,165.52 |
| 2.4.08.1.00.01 | RETENCIONES 2% PROVEEDORES | 195,881.72 | 195,881.72 | 310,047.24 | 114,165.52 |
| 2.4.08.1.00.02 | RETENCIONES RENTA PLANILLA UNIDAD EJECUTORA | 145,663.57 | 291,327.14 | 291,327.14 | 0.00 |
| 2.4.08.1.00.03 | APORTACIONES PATRONALES POR PAGAR | 1,489,356.97 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2.4.08.1.00.04 | APORTACIONES LABORALES POR PAGAR | 595,854.48 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2.4.08.1.00.07 | REMUNERACIONES BASICAS | 26,072.14 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2 | Total del Pasivo | | 5,448,414.48 | 6,148,449.67 | -700,035.19 |
| 3 | PATRIMONIO DEL FIDEICOMISO | 457,738,725.07 | 458,262,419.13 | 496,752,061.01 | 38,489,641.88 |
| 3.1 | APORTACIONES DE LOS FIDEICOMITENTES | 2,712,882,529.33 | 2,712,882,529.33 | 2,750,485,891.25 | 37,603,361.92 |
| 3.1.01 | APORTACIONES EN EFECTIVO | 2,712,882,529.33 | 2,712,882,529.33 | 2,750,485,891.25 | 37,603,361.92 |
| 3.1.01.1 | APORTACIONES EN EFECTIVO MN | 2,712,882,529.33 | 2,712,882,529.33 | 2,750,485,891.25 | 37,603,361.92 |
| 3.1.01.1.00 | APORTACIONES EN EFECTIVO MN | 2,712,882,529.33 | 2,712,882,529.33 | 2,750,485,891.25 | 37,603,361.92 |
| 3.1.01.1.00.01 | APORTACIONES EN EFECTIVO MN | 855,665,229.46 | 855,665,229.46 | 855,665,229.46 | 0.00 |
| 3.1.01.1.00.02 | APORTES CTA CORRIENTE BCAC | 14,816,042.10 | 14,816,042.10 | 14,816,042.10 | 0.00 |
| 3.1.01.1.00.10 | TRASPASO RECURSOS ENTRE FONDOS | 1,842,945,744.46 | 1,842,945,744.46 | 1,880,549,106.38 | 37,603,361.92 |
| 3.1.01.1.00.99 | (DONACION DE ACTIVOS) | -544,486.69 | -544,486.69 | -544,486.69 | 0.00 |
| 3.2 | AJUSTES AL PATRIMONIO | -3,448,074.04 | -2,924,379.98 | -2,038,100.02 | 886,279.96 |
| 3.2.01 | AJUSTES AL VALOR DE LOS ACTIVOS | -3,448,074.04 | -2,924,379.98 | -2,038,100.02 | 886,279.96 |
| 3.2.01.1 | AJUSTES AL VALOR DE LOS ACTIVOS MN | -3,448,074.04 | -2,924,379.98 | -2,038,100.02 | 886,279.96 |
| 3.2.01.1.00 | AJUSTES AL VALOR DE LOS ACTIVOS MN | -3,448,074.04 | -2,924,379.98 | -2,038,100.02 | 886,279.96 |
| 3.2.01.1.00.01 | GANANCIA / PERDIDA NO REALIZADA POR VALUACION INVE | -3,448,074.04 | -2,924,379.98 | -2,038,100.02 | 886,279.96 |
| 3.5 | RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | -2,251,695,730.22 | -2,251,695,730.22 | -2,251,695,730.22 | 0.00 |
| 3.5.02 | (PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES) | -2,251,695,730.22 | -2,251,695,730.22 | -2,251,695,730.22 | 0.00 |
| 3.5.02.1 | (PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES) MN | -2,251,695,730.22 | -2,251,695,730.22 | -2,251,695,730.22 | 0.00 |
| 3.5.02.1.00 | (PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES) MN | -2,251,695,730.22 | -2,251,695,730.22 | -2,251,695,730.22 | 0.00 |
| 3.5.02.1.00.01 | (PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES) | -2,251,695,730.22 | -2,251,695,730.22 | -2,251,695,730.22 | 0.00 |

BANCO DE COSTA RICA
FIDEICOMISO BCR IMAS BANACIO FONDO RENDIMIENTOS
BALANCE DE SITUACION COMPARATIVO

Moneda Producto: COLONES

Moneda Reporte: COLONES

Desde el 28 de Febrero de 2023 hasta el 31 de Marzo de 2023

| Código | Descripción | Saldo Anterior | FEB/2023 | MAR/2023 | Variación |
|----------------|--|----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| 3 | Total del Patrimonio | | 458,262,419.13 | 496,752,061.01 | -38,489,641.88 |
| 4 | Total de Cuentas de Resultado Acreedoras | | 4,219,141.97 | 7,022,704.85 | -11,241,846.82 |
| | Total General del Pasivo, Patrimonio e Ingresos | | -467,929,975.58 | -509,923,215.53 | 41,993,239.95 |
| 7.1 | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS EN FIDEICOMISOS | 22,035.00 | 22,035.00 | 22,035.00 | 0.00 |
| 7.1.01 | CUSTODIA DE VALORES EN FIDEICOMISOS | 22,035.00 | 22,035.00 | 22,035.00 | 0.00 |
| 7.1.01.1 | CUSTODIA DE VALORES EN FIDEICOMISOS MN | 22,035.00 | 22,035.00 | 22,035.00 | 0.00 |
| 7.1.01.1.00 | CUSTODIA DE VALORES EN FIDEICOMISOS MN | 22,035.00 | 22,035.00 | 22,035.00 | 0.00 |
| 7.1.01.1.00.01 | GARANTIAS DE CUMPLIMIENTO VIGENTES | 22,035.00 | 22,035.00 | 22,035.00 | 0.00 |
| 7.2 | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS EN FIDEICOMISOS | -22,035.00 | -22,035.00 | -22,035.00 | 0.00 |
| 7.2.01 | RESPONSABILIDAD POR CUSTODIAS EN FIDEICOMISOS | -22,035.00 | -22,035.00 | -22,035.00 | 0.00 |
| 7.2.01.1 | RESPONSABILIDAD POR CUSTODIAS EN FIDEICOMISOS MN | -22,035.00 | -22,035.00 | -22,035.00 | 0.00 |
| 7.2.01.1.00 | RESPONSABILIDAD POR CUSTODIAS EN FIDEICOMISOS MN | -22,035.00 | -22,035.00 | -22,035.00 | 0.00 |
| 7.2.01.1.00.01 | GARANTIAS DE CUMPLIMIENTO VIGENTES | -22,035.00 | -22,035.00 | -22,035.00 | 0.00 |
| 7 | Total Cuentas de Orden | | | | |

Moneda del Producto: COLONES Moneda del Reporte: COLONES

INGRESOS

| Cuenta Contable | Nombre de Cuenta Contable | Saldo Moneda Reporte |
|--------------------------|--|-----------------------------|
| 5 | INGRESOS DEL FIDEICOMISO | 7,022,704.85 |
| 5.1 | INGRESOS FINANCIEROS | 6,890,131.50 |
| 5.1.01 | INGRESOS FINANCIEROS POR FONDOS DISPONIBLES | 1,411,147.12 |
| 5.1.01.1 | INGRESOS FINANCIEROS POR FONDOS DISPONIBLES MN | 1,411,147.12 |
| 5.1.01.1.00 | INGRESOS FINANCIEROS POR FONDOS DISPONIBLES MN | 1,411,147.12 |
| 5.1.01.1.00.02 | INGRESOS RENDIMIENTOS SAFI INS | 1,411,147.12 |
| 5.1.02 | INGRESOS FINANCIEROS POR INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 5,478,980.85 |
| 5.1.02.1 | INGRESOS FINANCIEROS POR INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 5,478,980.85 |
| 5.1.02.1.00 | INGRESOS FINANCIEROS POR INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 5,478,980.85 |
| 5.1.02.1.00.01 | INTERESES INVERSIONES SECTOR PUBLICO NO FINANCIERO | 3,424,035.55 |
| 5.1.02.1.00.20 | INTERESES REPORTOS SECTOR PÚBLICO NO FINANCIERO | 2,054,945.30 |
| 5.1.99 | OTROS INGRESOS FINANCIEROS | 3.53 |
| 5.1.99.1 | OTROS INGRESOS FINANCIEROS MN | 3.53 |
| 5.1.99.1.00 | OTROS INGRESOS FINANCIEROS MN | 3.53 |
| 5.1.99.1.00.01 | INGRESO POR DISPONIBILIDADES CUENTA CORRIENTE | 0.66 |
| 5.1.99.1.00.02 | INGRESO AJUSTE POR DECIMALES | 2.87 |
| 5.2 | INGRESOS POR RECUPERACIÓN DE ACTIVOS Y DISMINUCIÓN DE ESTIMACIONES Y PROVISIONES | 77,573.35 |
| 5.2.03 | DISMINUCIÓN DE ESTIMACIÓN DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 77,573.35 |
| 5.2.03.1 | DISMINUCIÓN DE ESTIMACIÓN DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 77,573.35 |
| 5.2.03.1.00 | DISMINUCIÓN DE ESTIMACIÓN DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 77,573.35 |
| 5.2.03.1.00.01 | DISMINUCION ESTIMACION DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 77,573.35 |
| 5.3 | INGRESOS OPERATIVOS DIVERSOS | 55,000.00 |
| 5.3.99 | OTROS INGRESOS OPERATIVOS | 55,000.00 |
| 5.3.99.1 | OTROS INGRESOS OPERATIVOS MN | 55,000.00 |
| 5.3.99.1.00 | OTROS INGRESOS OPERATIVOS MN | 55,000.00 |
| 5.3.99.1.00.02 | REINTEGRO PREAVISO | 55,000.00 |
| TOTAL DE INGRESOS | | 7,022,704.85 |

GASTOS

| Cuenta Contable | Nombre de Cuenta Contable | Saldo Moneda Reporte |
|------------------------|---|-----------------------------|
| 4 | GASTOS DEL FIDEICOMISO | 95,592,160.99 |
| 4.1 | GASTOS FINANCIEROS | 1,385,858.92 |
| 4.1.99 | OTROS GASTOS FINANCIEROS | 1,385,858.92 |
| 4.1.99.1 | OTROS GASTOS FINANCIEROS MN | 1,385,858.92 |
| 4.1.99.1.00 | OTROS GASTOS FINANCIEROS MN | 1,385,858.92 |
| 4.1.99.1.00.01 | GASTO POR AMORTIZACION PRIMA SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 1,385,857.75 |
| 4.1.99.1.00.03 | GASTO AJUSTE POR DECIMALES | 1.17 |
| 4.2 | GASTO POR ESTIMACIÓN DE DETERIORO DE ACTIVOS | 29,033.26 |
| 4.2.02 | GASTO POR ESTIMACIÓN DE DETERIORO DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 29,033.26 |
| 4.2.02.1 | GASTO POR ESTIMACIÓN DE DETERIORO DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 29,033.26 |
| 4.2.02.1.00 | GASTO POR ESTIMACIÓN DE DETERIORO DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 29,033.26 |
| 4.2.02.1.00.01 | GASTO ESTIMACION DETERIORO DE INVERSIONES INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 29,033.26 |
| | | 2,279,290.74 |

Moneda del Producto: COLONES Moneda del Reporte: COLONES

GASTOS

| Cuenta Contable | Nombre de Cuenta Contable | Saldo Moneda Reporte |
|------------------------|---|-----------------------------|
| 4.3 | GASTOS OPERATIVOS DIVERSOS | |
| 4.3.99 | OTROS GASTOS OPERATIVOS | 2,279,290.74 |
| 4.3.99.1 | OTROS GASTOS OPERATIVOS MN | 2,279,290.74 |
| 4.3.99.1.00 | OTROS GASTOS OPERATIVOS MN | 2,279,290.74 |
| 4.3.99.1.00.01 | VIATICOS DENTRO DEL PAIS | 1,122,500.00 |
| 4.3.99.1.00.02 | TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS | 324,801.73 |
| 4.3.99.1.00.05 | TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES | 10,590.00 |
| 4.3.99.1.00.06 | COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | 514,894.00 |
| 4.3.99.1.00.08 | MATERIALES Y PRODUC ELECT, TEL, COMPU | 26,380.01 |
| 4.3.99.1.00.11 | PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS | 261,125.00 |
| 4.3.99.1.00.13 | REPUESTOS Y ACCESORIOS | 19,000.00 |
| 4.4 | GASTOS DE ADMINISTRACION | 91,897,978.07 |
| 4.4.01 | GASTOS DE PERSONAL | 44,824,634.04 |
| 4.4.01.1 | GASTOS DE PERSONAL MN | 44,824,634.04 |
| 4.4.01.1.00 | GASTOS DE PERSONAL MN | 44,824,634.04 |
| 4.4.01.1.00.01 | SALARIOS | 32,697,013.48 |
| 4.4.01.1.00.02 | SUBSIDIO POR INCAPACIDADES | 105,096.51 |
| 4.4.01.1.00.03 | DECIMO TERCER MES | 2,778,324.38 |
| 4.4.01.1.00.07 | VACACIONES | 339,697.07 |
| 4.4.01.1.00.11 | CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL | 4,903,715.53 |
| 4.4.01.1.00.13 | FONDO DE ASIGNACIONES FAMILIARES | 1,666,994.61 |
| 4.4.01.1.00.15 | INSTITUTO NACIONAL DE APRENDIZAJE | 500,098.39 |
| 4.4.01.1.00.16 | INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL | 166,699.46 |
| 4.4.01.1.00.17 | BANCO POPULAR Y DE DESARROLLO COMUNAL | 166,699.46 |
| 4.4.01.1.00.18 | APORTES FONDO DE CAPITALIZACION LABORAL | 500,098.39 |
| 4.4.01.1.00.19 | APORTE CCSS REGIMEN PENSIONES COMPLEMENTARIAS | 1,000,196.76 |
| 4.4.02 | GASTOS POR SERVICIOS EXTERNOS | 39,982,753.23 |
| 4.4.02.1 | GASTOS POR SERVICIOS EXTERNOS MN | 39,982,753.23 |
| 4.4.02.1.00 | GASTOS POR SERVICIOS EXTERNOS MN | 39,982,753.23 |
| 4.4.02.1.00.01 | INFORMACION | 174,783.20 |
| 4.4.02.1.00.02 | ALQUILER MAQUINARIA EQUIPO Y MOBILIARIO | 197,140.44 |
| 4.4.02.1.00.03 | MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQ TRANSPORTE | 547,296.00 |
| 4.4.02.1.00.04 | ALQUILERES (EDIFICIOS, LOCALES, TERRENOS) | 6,610,500.00 |
| 4.4.02.1.00.07 | OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO | 8,086.28 |
| 4.4.02.1.00.08 | ACTIVIDADES DE CAPACITACION | 18,760.00 |
| 4.4.02.1.00.09 | COMISIONES Y GASTOS POR SERVICIOS FINANCIEROS Y COMERCIALES | 31,037,811.89 |
| 4.4.02.1.00.10 | SERVICIOS GENERALES | 1,331,795.42 |
| 4.4.02.1.00.13 | ACTIVIDADES PROTOCOLARIAS Y SOCIALES | 56,580.00 |
| 4.4.04 | GASTOS DE INFRAESTRUCTURA | 3,214,284.47 |
| 4.4.04.1 | GASTOS DE INFRAESTRUCTURA MN | 3,214,284.47 |
| 4.4.04.1.00 | GASTOS DE INFRAESTRUCTURA MN | 3,214,284.47 |
| 4.4.04.1.00.01 | DEPRECIACION EQUIPO DE COMUNICACION | 79,042.68 |
| 4.4.04.1.00.02 | DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION | 802,847.24 |
| 4.4.04.1.00.03 | DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA | 310,684.61 |
| 4.4.04.1.00.04 | DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO | 20,171.58 |
| 4.4.04.1.00.05 | DEPRECIACION DE VEHICULOS | 769,250.01 |
| 4.4.04.1.00.06 | AMORTIZACION INTANGIBLES | 1,122,260.91 |
| 4.4.04.1.00.07 | OTROS GASTOS NO MONETARIOS | 110,027.44 |
| 4.4.05 | GASTOS GENERALES | 3,876,306.33 |
| 4.4.05.1 | GASTOS GENERALES MN | 3,876,306.33 |
| 4.4.05.1.00 | GASTOS GENERALES MN | 3,876,306.33 |
| 4.4.05.1.00.04 | SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES | 2,296,215.13 |
| 4.4.05.1.00.05 | ENERGIA ELECTRICA | 820,615.00 |
| 4.4.05.1.00.08 | GASTOS SOBRE SEGUROS | 759,476.20 |
| TOTAL DE GASTOS | | 95,592,160.99 |

FIDEICOMISO BCR IMAS BANACIO FONDO RENDIMIENTOS
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL DEL PERÍODO
Al 31 de Marzo de 2023

Moneda del Producto: COLONES Moneda del Reporte: COLONES

RESULTADO NETO DEL PERÍODO

-88,569,456.14

BALANCE DE GANANCIAS Y PERDIDAS
FIDEICOMISO BCR IMAS BANACIO FONDO RENDIMIENTOS

Moneda del Producto: COLONES Moneda del Reporte: COLONES

1° Fecha: 28-02-2023 **2° Fecha:** 31-03-2023

Reporte: BG_R0121

Usuario: 117850837

Fecha: 11-04-2023

Página: 1 de 5

Nivel: 6

| Código | Descripción | 02/2023 | 03/2023 | Variación |
|-----------------|--|----------------|----------------|------------------|
| Ingresos | | | | |
| 5 | INGRESOS DEL FIDEICOMISO | 4,219,141.97 | 7,022,704.85 | 2,803,562.88 |
| 51 | INGRESOS FINANCIEROS | 4,130,306.32 | 6,890,131.50 | 2,759,825.18 |
| 5101 | INGRESOS FINANCIEROS POR FONDOS DISPONIBLES | 1,015,218.37 | 1,411,147.12 | 395,928.75 |
| 51011 | INGRESOS FINANCIEROS POR FONDOS DISPONIBLES MN | 1,015,218.37 | 1,411,147.12 | 395,928.75 |
| 5101100 | INGRESOS FINANCIEROS POR FONDOS DISPONIBLES MN | 1,015,218.37 | 1,411,147.12 | 395,928.75 |
| 510110002 | INGRESOS RENDIMIENTOS SAFI INS | 1,015,218.37 | 1,411,147.12 | 395,928.75 |
| 5102 | INGRESOS FINANCIEROS POR INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 3,115,086.04 | 5,478,980.85 | 2,363,894.81 |
| 51021 | INGRESOS FINANCIEROS POR INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 3,115,086.04 | 5,478,980.85 | 2,363,894.81 |
| 5102100 | INGRESOS FINANCIEROS POR INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 3,115,086.04 | 5,478,980.85 | 2,363,894.81 |
| 510210001 | INTERESES INVERSIONES SECTOR PUBLICO NO FINANCIERO | 2,160,568.89 | 3,424,035.55 | 1,263,466.66 |
| 510210020 | INTERESES REPORTOS SECTOR PÚBLICO NO FINANCIERO | 954,517.15 | 2,054,945.30 | 1,100,428.15 |
| 5199 | OTROS INGRESOS FINANCIEROS | 1.91 | 3.53 | 1.62 |
| 51991 | OTROS INGRESOS FINANCIEROS MN | 1.91 | 3.53 | 1.62 |
| 5199100 | OTROS INGRESOS FINANCIEROS MN | 1.91 | 3.53 | 1.62 |
| 519910001 | INGRESO POR DISPONIBILIDADES CUENTA CORRIENTE | 0.44 | 0.66 | 0.22 |
| 519910002 | INGRESO AJUSTE POR DECIMALES | 1.47 | 2.87 | 1.40 |
| 52 | INGRESOS POR RECUPERACIÓN DE ACTIVOS Y DISMINUCIÓN DE ESTIMACIONES Y PROVISIONES | 48,835.65 | 77,573.35 | 28,737.70 |
| 5203 | DISMINUCIÓN DE ESTIMACIÓN DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 48,835.65 | 77,573.35 | 28,737.70 |
| 52031 | DISMINUCIÓN DE ESTIMACIÓN DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 48,835.65 | 77,573.35 | 28,737.70 |
| 5203100 | DISMINUCIÓN DE ESTIMACIÓN DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 48,835.65 | 77,573.35 | 28,737.70 |

BALANCE DE GANANCIAS Y PERDIDAS
FIDEICOMISO BCR IMAS BANACIO FONDO RENDIMIENTOS

Moneda del Producto: COLONES Moneda del Reporte: COLONES

1° Fecha: 28-02-2023 **2° Fecha:** 31-03-2023

Reporte: BG_R0121
 Usuario: 117850837
 Fecha: 11-04-2023
 Página: 2 de 5
 Nivel: 6

| Código | Descripción | 02/2023 | 03/2023 | Variación |
|-----------------|---|----------------|----------------|------------------|
| Ingresos | | | | |
| 520310001 | DISMINUCION ESTIMACION DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 48,835.65 | 77,573.35 | 28,737.70 |
| 53 | INGRESOS OPERATIVOS DIVERSOS | 40,000.00 | 55,000.00 | 15,000.00 |
| 5399 | OTROS INGRESOS OPERATIVOS | 40,000.00 | 55,000.00 | 15,000.00 |
| 53991 | OTROS INGRESOS OPERATIVOS MN | 40,000.00 | 55,000.00 | 15,000.00 |
| 5399100 | OTROS INGRESOS OPERATIVOS MN | 40,000.00 | 55,000.00 | 15,000.00 |
| 539910002 | REINTEGRO PREAVISO | 40,000.00 | 55,000.00 | 15,000.00 |
| Gastos | | | | |
| 4 | GASTOS DEL FIDEICOMISO | 58,998,101.66 | 95,592,160.99 | 36,594,059.33 |
| 41 | GASTOS FINANCIEROS | 916,761.91 | 1,385,858.92 | 469,097.01 |
| 4199 | OTROS GASTOS FINANCIEROS | 916,761.91 | 1,385,858.92 | 469,097.01 |
| 41991 | OTROS GASTOS FINANCIEROS MN | 916,761.91 | 1,385,858.92 | 469,097.01 |
| 4199100 | OTROS GASTOS FINANCIEROS MN | 916,761.91 | 1,385,858.92 | 469,097.01 |
| 419910001 | GASTO POR AMORTIZACION PRIMA SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 916,760.75 | 1,385,857.75 | 469,097.00 |
| 419910003 | GASTO AJUSTE POR DECIMALES | 1.16 | 1.17 | 0.01 |
| 42 | GASTO POR ESTIMACIÓN DE DETERIORO DE ACTIVOS | 29,033.26 | 29,033.26 | 0.00 |
| 4202 | GASTO POR ESTIMACIÓN DE DETERIORO DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 29,033.26 | 29,033.26 | 0.00 |
| 42021 | GASTO POR ESTIMACIÓN DE DETERIORO DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 29,033.26 | 29,033.26 | 0.00 |
| 4202100 | GASTO POR ESTIMACIÓN DE DETERIORO DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS MN | 29,033.26 | 29,033.26 | 0.00 |
| 420210001 | GASTO ESTIMACION DETERIORO DE INVERSIONES INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 29,033.26 | 29,033.26 | 0.00 |
| 43 | GASTOS OPERATIVOS DIVERSOS | 1,089,601.00 | 2,279,290.74 | 1,189,689.74 |
| 4399 | OTROS GASTOS OPERATIVOS | 1,089,601.00 | 2,279,290.74 | 1,189,689.74 |
| 43991 | OTROS GASTOS OPERATIVOS MN | 1,089,601.00 | 2,279,290.74 | 1,189,689.74 |
| 4399100 | OTROS GASTOS OPERATIVOS MN | 1,089,601.00 | 2,279,290.74 | 1,189,689.74 |
| 439910001 | VIATICOS DENTRO DEL PAIS | 430,700.00 | 1,122,500.00 | 691,800.00 |

BALANCE DE GANANCIAS Y PERDIDAS
FIDEICOMISO BCR IMAS BANACIO FONDO RENDIMIENTOS

Moneda del Producto: COLONES Moneda del Reporte: COLONES

1° Fecha: 28-02-2023 **2° Fecha:** 31-03-2023

Reporte: BG_R0121
 Usuario: 117850837
 Fecha: 11-04-2023
 Página: 3 de 5
 Nivel: 6

| Código | Descripción | 02/2023 | 03/2023 | Variación |
|---------------|--|----------------|----------------|------------------|
| Gastos | | | | |
| 439910002 | TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS | 172,280.00 | 324,801.73 | 152,521.73 |
| 439910005 | TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES | 0.00 | 10,590.00 | 10,590.00 |
| 439910006 | COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | 225,496.00 | 514,894.00 | 289,398.00 |
| 439910008 | MATERIALES Y PRODUC ELECT, TEL, COMPU | 0.00 | 26,380.01 | 26,380.01 |
| 439910011 | PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS | 261,125.00 | 261,125.00 | 0.00 |
| 439910013 | REPUESTOS Y ACCESORIOS | 0.00 | 19,000.00 | 19,000.00 |
| 44 | GASTOS DE ADMINISTRACION | 56,962,705.49 | 91,897,978.07 | 34,935,272.58 |
| 4401 | GASTOS DE PERSONAL | 29,733,011.31 | 44,824,634.04 | 15,091,622.73 |
| 44011 | GASTOS DE PERSONAL MN | 29,733,011.31 | 44,824,634.04 | 15,091,622.73 |
| 4401100 | GASTOS DE PERSONAL MN | 29,733,011.31 | 44,824,634.04 | 15,091,622.73 |
| 440110001 | SALARIOS | 21,888,283.53 | 32,697,013.48 | 10,808,729.95 |
| 440110002 | SUBSIDIO POR INCAPACIDADES | 105,096.51 | 105,096.51 | 0.00 |
| 440110003 | DECIMO TERCER MES | 1,824,023.63 | 2,778,324.38 | 954,300.75 |
| 440110007 | VACACIONES | 65,249.14 | 339,697.07 | 274,447.93 |
| 440110011 | CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL | 3,223,764.49 | 4,903,715.53 | 1,679,951.04 |
| 440110013 | FONDO DE ASIGNACIONES FAMILIARES | 1,094,414.17 | 1,666,994.61 | 572,580.44 |
| 440110015 | INSTITUTO NACIONAL DE APRENDIZAJE | 328,324.25 | 500,098.39 | 171,774.14 |
| 440110016 | INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL | 109,441.42 | 166,699.46 | 57,258.04 |
| 440110017 | BANCO POPULAR Y DE DESARROLLO COMUNAL | 109,441.42 | 166,699.46 | 57,258.04 |
| 440110018 | APORTES FONDO DE CAPITALIZACION LABORAL | 328,324.25 | 500,098.39 | 171,774.14 |
| 440110019 | APORTE CCSS REGIMEN PENSIONES COMPLEMENTARIAS | 656,648.50 | 1,000,196.76 | 343,548.26 |
| 4402 | GASTOS POR SERVICIOS EXTERNOS | 22,035,504.48 | 39,982,753.23 | 17,947,248.75 |
| 44021 | GASTOS POR SERVICIOS EXTERNOS MN | 22,035,504.48 | 39,982,753.23 | 17,947,248.75 |
| 4402100 | GASTOS POR SERVICIOS EXTERNOS MN | 22,035,504.48 | 39,982,753.23 | 17,947,248.75 |
| 440210001 | INFORMACION | 3,398.70 | 174,783.20 | 171,384.50 |
| 440210002 | ALQUILER MAQUINARIA EQUIPO Y MOBILIARIO | 197,140.44 | 197,140.44 | 0.00 |
| 440210003 | MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQ TRANSPORTE | 236,010.50 | 547,296.00 | 311,285.50 |
| 440210004 | ALQUILERES (EDIFICIOS, LOCALES, | | | |

BALANCE DE GANANCIAS Y PERDIDAS
FIDEICOMISO BCR IMAS BANACIO FONDO RENDIMIENTOS

Moneda del Producto: COLONES Moneda del Reporte: COLONES

1° Fecha: 28-02-2023 **2° Fecha:** 31-03-2023

Reporte: BG_R0121
 Usuario: 117850837
 Fecha: 11-04-2023
 Página: 4 de 5
 Nivel: 6

| Código | Descripción | 02/2023 | 03/2023 | Variación |
|---------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Gastos | | | | |
| TERRENOS) | | 0.00 | 6,610,500.00 | 6,610,500.00 |
| 440210007 | OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO | 0.00 | 8,086.28 | 8,086.28 |
| 440210008 | ACTIVIDADES DE CAPACITACION | 18,760.00 | 18,760.00 | 0.00 |
| 440210009 | COMISIONES Y GASTOS POR SERVICIOS FINANCIEROS Y COMERCIALES | 20,689,132.50 | 31,037,811.89 | 10,348,679.39 |
| 440210010 | SERVICIOS GENERALES | 891,062.34 | 1,331,795.42 | 440,733.08 |
| 440210013 | ACTIVIDADES PROTOCOLARIAS Y SOCIALES | 0.00 | 56,580.00 | 56,580.00 |
| 4404 | GASTOS DE INFRAESTRUCTURA | 2,088,306.52 | 3,214,284.47 | 1,125,977.95 |
| 44041 | GASTOS DE INFRAESTRUCTURA MN | 2,088,306.52 | 3,214,284.47 | 1,125,977.95 |
| 4404100 | GASTOS DE INFRAESTRUCTURA MN | 2,088,306.52 | 3,214,284.47 | 1,125,977.95 |
| 440410001 | DEPRECIACION EQUIPO DE COMUNICACION | 52,939.56 | 79,042.68 | 26,103.12 |
| 440410002 | DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION | 548,629.17 | 802,847.24 | 254,218.07 |
| 440410003 | DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA | 210,508.08 | 310,684.61 | 100,176.53 |
| 440410004 | DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO | 13,447.72 | 20,171.58 | 6,723.86 |
| 440410005 | DEPRECIACION DE VEHICULOS | 512,833.34 | 769,250.01 | 256,416.67 |
| 440410006 | AMORTIZACION INTANGIBLES | 749,948.65 | 1,122,260.91 | 372,312.26 |
| 440410007 | OTROS GASTOS NO MONETARIOS | 0.00 | 110,027.44 | 110,027.44 |
| 4405 | GASTOS GENERALES | 3,105,883.18 | 3,876,306.33 | 770,423.15 |
| 44051 | GASTOS GENERALES MN | 3,105,883.18 | 3,876,306.33 | 770,423.15 |
| 4405100 | GASTOS GENERALES MN | 3,105,883.18 | 3,876,306.33 | 770,423.15 |
| 440510004 | SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES | 1,920,568.90 | 2,296,215.13 | 375,646.23 |
| 440510005 | ENERGIA ELECTRICA | 688,215.00 | 820,615.00 | 132,400.00 |
| 440510008 | GASTOS SOBRE SEGUROS | 497,099.28 | 759,476.20 | 262,376.92 |
| | UTILIDAD | -54,778,959.69 | -88,569,456.14 | -33,790,496.45 |

BALANCE DE GANANCIAS Y PERDIDAS
FIDEICOMISO BCR IMAS BANACIO FONDO RENDIMIENTOS

Moneda del Producto: COLONES Moneda del Reporte: COLONES

1° Fecha: 28-02-2023 **2° Fecha:** 31-03-2023

Reporte: BG_R0121
Usuario: 117850837
Fecha: 11-04-2023
Página: 5 de 5
Nivel: 6

| Código | Descripción | 02/2023 | 03/2023 | Variación |
|---------------|--------------------|----------------|----------------|------------------|
|---------------|--------------------|----------------|----------------|------------------|

Fideicomiso BCR-IMAS Banacio

Notas a los Estados Financieros

Periodo de presentación al 31 de marzo del 2023

(En colones)

Nota 1: Antecedentes y constitución del fideicomiso

El Fideicomiso se crea mediante el convenio de Cooperación Inter-Institucional entre el Banco Nacional de Costa Rica y el Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS), firmado a los 18 días del mes de enero del 2002, donde ambas partes acuerdan suscribir dicho convenio el cual se registrará al amparo de las Leyes de la República, por las normas vigentes, el marco de ejecución de las funciones propias y particulares de cada una de las instituciones.

El fideicomiso BCR/IMAS/BANACIO 73/2002, se constituyó mediante un contrato de fideicomiso firmado el 26 de febrero del 2002, entre el Instituto de Ayuda Social (IMAS), el Banco Nacional de Costa Rica (BANACIO), y el Banco Internacional de Costa Rica S.A (BICSA), el IMAS aportará recursos propios, este en su calidad de fideicomitente y el banco Internacional de Costa Rica (BICSA), como fiduciario. El fideicomiso está regido por las disposiciones del Código de Comercio y por el Contrato de fideicomiso firmado en la fecha antes mencionada.

En virtud del contrato de sustitución del fiduciario, con fecha 25 de octubre del 2004, el cual fue debidamente refrendado por la Contraloría General de la República según oficio DI-AA2746- Ref, (15092), del 30 de noviembre del 2004, el Instituto Mixto de Ayuda Social como Fideicomitente, designó como nuevo fiduciario el Fideicomiso 73-2002 al Banco Crédito Agrícola de Cartago, en vista del cierre de operaciones del Banco Internacional de Costa Rica S.A (BICSA). Como resultado de dicho contrato el fideicomiso pasa a identificarse como FIDEICOMISO 32-04/BCAC/IMAS/BANACIO/73/2002, con la respectiva adenda al contrato.

Con fecha 25 de junio del 2018, se da una séptima adenda al contrato tratándose de Sustitución de Fiduciario, el Instituto Mixto de Ayuda Social como fideicomitente, designó como nuevo fiduciario al del fideicomiso 73/2002 al Banco de Costa Rica, en vista del cierre

de operaciones del Banco Crédito Agrícola de Cartago (BCAC). Como resultado de dicho contrato el fideicomiso pasa a identificarse como FIDEICOMISO BCR/IMAS/BANACIO/73-2002, este iniciando operaciones en el mes de noviembre 2018, debido a retrasos en la proporcionalidad de la información por parte del Banco Crédito Agrícola de Cartago (BCAC).

Es de interés del Instituto Mixto de Ayuda Social, incluir a otros fideicomisarios, tales como Bancos Públicos del Estado, Bancos de derecho público, Cooperativas de ahorro y crédito y el Sistema de Banca para el Desarrollo (SBD) y sus operadores financieros, con el objetivo de estimular la libre competencia en materia de otorgamiento de crédito en condiciones favorables para la población en condiciones de pobreza. Es importante mencionar, que a partir del año 2014, iniciaron otros fideicomisarios adicionales al Banco Nacional de Costa Rica.

El propósito inmediato del fideicomiso es lograr que las mujeres y sus familias en condiciones pobreza alcancen un desarrollo social y económico sostenible, mediante el acceso a servicios financieros (préstamos), y no financieros (capacitaciones, asistencia técnica), para fortalecer sus actividades productivas.

Todos los bienes que conforman el patrimonio del fideicomiso le fueron entregados al Banco de Costa Rica como fiduciario, mediante acta notarial de entrega de bienes, y los estados financieros con fecha de cierre al 31 de octubre del 2018.

Nota 2: Base de preparación de los estados financieros y políticas contables

Base de preparación de los estados financieros

Los estados financieros del fideicomiso son preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y las interpretaciones emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés).

Las políticas de contabilidad que se mencionan adelante han sido aplicadas consistentemente en el periodo presentado de los estados financieros.

a) Moneda funcional y moneda de presentación de los estados financieros: de acuerdo con la normativa vigente (NIC 21) la moneda funcional es la moneda del entorno económico principal en el que opera la entidad. El entorno económico principal en el que opera normalmente la entidad, es aquel en el que genera y emplea el efectivo.

Factores que también pueden suministrar evidencia acerca de la moneda funcional de una entidad son:

- Moneda en la cual se generan los fondos de las actividades de financiación (esto es, la que corresponde a los instrumentos de deuda y de patrimonio emitidos).
- La moneda en que se mantienen los importes cobrados por las actividades de operación.

Para determinar su moneda funcional, la entidad considerará los siguientes factores:

- I) Que influya fundamentalmente en los precios de venta de los bienes y servicios, con frecuencia será la moneda en la cual se denominen los precios de venta de sus bienes y servicios.
- II) Del país cuyas fuerzas competitivas y regulaciones determinen fundamentalmente los precios de venta de sus bienes y servicios.
- III) La moneda que influya fundamentalmente en los costos de la mano de obra, los materiales y de otros costos de producir bienes o suministrar los servicios (con frecuencia será la moneda en la cual se denominen y liquiden tales costos).

b) Conversión de transacciones y saldos en moneda extranjera: al cierre de cada ejercicio los activos y los pasivos monetarios en moneda extranjera se actualizan a la tasa de cambio determinada por el Banco de Costa Rica, tomando como referencia la representativa de mercado certificada por el Banco Central de Costa Rica (BCCR) que es la entidad encargada de la administración del Sistema Bancario Nacional y de regular la paridad de la moneda de curso legal con el valor de otras monedas. Al 31 de marzo del 2023 el tipo de cambio del BCCR es de ₡545,95.

c) Efectivos y equivalentes de efectivo: se considera efectivo y equivalentes de efectivo el saldo del rubro de disponibilidades (efectivo en caja y bancos); los depósitos a la vista y a plazo, así como las inversiones en instrumentos financieros líquidos o con

la intención de convertirlos en efectivo en un plazo no mayor a tres meses, y/o negociables en una bolsa de valores regulada.

d) Inversiones en instrumentos financieros: la entidad clasifica los activos financieros según se midan posteriormente: al costo amortizado o al valor razonable sobre la base del:

- (i) Modelo del negocio de la entidad para gestionar los activos financieros
- (ii) De las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero.

Con base en este concepto, las inversiones transitorias se registran y valúan de la siguiente manera:

Instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados: la entidad puede en el reconocimiento inicial, designar un activo financieros de forma irrevocable como medido al valor razonable con cambios en resultados si haciendo esto, elimina o recude significativamente una incoherencia de medición en el reconocimiento (algunas veces denominada asimetría contable), que surgiría en otro caso de la medición de los activos y/o pasivos, o del reconocimiento de las ganancias y pérdidas de estos sobre bases diferentes.

Instrumentos financieros al valor razonable con cambios en el resultado integral: son aquellas inversiones en los valores cotizados en una bolsa de valores, y que son mantenidos intencionalmente por la entidad financiera para obtener una adecuada rentabilidad por sus excedentes temporales de liquidez, y que no se mantenga para la negociación o se vayan a conservar hasta el vencimiento. Se registran al costo de la negociación, y se valúan al valor de la realización. El ajuste entre el valor razonable y el valor de la realización se carga o acredita contra una cuenta patrimonial, salvo los fondos de inversión denominados como abiertos, pues el producto de su valoración deberá registrarse en cambios en el resultado.

Instrumentos financieros al costo amortizado (al vencimiento): la categoría de valores mantenidos hasta el vencimiento se limita exclusivamente a valores de deuda. Se registran al costo y se valúan a su costo amortizado si se cumple con lo siguiente: a) El activo se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantener activos para obtener flujos de efectivo contractuales, b) Las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar en fechas especificadas a flujos de efectivo que son únicamente pagos a principal e intereses

sobre el importe del principal pendiente. El fideicomiso mantiene sus inversiones en fondos de inversión líquidos, que se evalúan diariamente a su valor de mercado, y sus rendimientos afectan directamente el resultado del periodo.

- e) Mobiliario y equipo de oficina:** las adquisiciones de mobiliario y equipo de oficina se registran al costo de adquisición. Los resultados obtenidos en el retiro o venta de estos activos, se incluye en los resultados del periodo en que se origina. Las renovaciones, y mejoras importantes se capitalizan mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimientos que no alargan la vida útil restante del activo se cargan al gasto en medida que se efectúan.
- f) Depreciación:** la depreciación de los activos se calcula usando el método de línea recta sobre la vida útil estimada de los activos.
- g) Beneficios a empleados:** se registra mensualmente la obligación que tiene el fideicomiso como empleador de la unidad ejecutora, la parte proporcional de las vacaciones y aguinaldo acumulados hasta la fecha, los cuales no han sido disfrutados por los funcionarios.
- h) Estimaciones contables:** la preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera requiere que la administración de la entidad realice estimaciones que afectan los montos de los activos y pasivos, así como la divulgación de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y los montos de los ingresos y gastos incurridos durante el periodo.
- i) Cuentas por pagar:** las cuentas por pagar del fideicomiso están compuestas por todas las obligaciones que se han contraído con terceros por la adquisición de bienes o servicios, por la generación de una deuda comercial derivada de las actividades de la entidad. Las cuentas por pagar están compuestas por pasivos ciertos que no son estimaciones y que pueden originarse por diversas causas.
- j) Ingresos:** se utiliza en general el principio contable de devengo para el reconocimiento de los ingresos. Seguidamente se describen los principales ingresos del fideicomiso:

- **Ingresos por instrumentos financieros:** los mismos corresponden a los intereses producto de las inversiones en instrumentos financieros, así como intereses ganados por disponibilidades en cuenta corrientes.
- **Ingresos no financieros:** estos representan, los ingresos por ajustes en estimaciones contables

k) Gastos: los gastos del fideicomiso se registran en base al principio de devengo.

l) Periodo económico: el periodo económico es el espacio de tiempo en el que se mide la situación financiera de una empresa, evaluar la marcha de esta y cumplir con sus obligaciones legales. El fideicomiso registra su resultado económico, iniciando el 01 de enero de cada año, y concluyendo el 31 de diciembre de cada año. Al final de cada año se realiza un cierre anual.

Nota 3: Efectivo y equivalentes de efectivo

El fideicomiso mantiene en cuentas corrientes los recursos para hacer frente a las erogaciones propias de las obligaciones del fideicomiso, así, las cuentas corrientes mantienen los siguientes saldos colonizados, según el siguiente detalle:

| Depósitos a la vista entidades financieras del país | Saldo \$ | Saldo ¢ |
|--|-----------------|----------------------|
| Cuentas corrientes Banco de Costa Rica colones | \$0.00 ¢ | 41 284 931.22 |
| Cuentas corrientes Banco de Costa Rica dólares | \$0.00 ¢ | - |
| Caja chica | \$0.00 ¢ | 500 000.00 |
| Total de disponibilidades | \$0.00 ¢ | 41 784 931.22 |

Nota 4: Inversiones en instrumentos financieros

Al 31 de marzo del 2023, las inversiones en instrumentos en valores negociables corresponden a participaciones en fondos de inversión, mantenidos por el fideicomiso en INS Valores Puesto de Bolsa SA; al igual que la adquisición de títulos valores, CDPS, y Reportos.

A continuación, se muestra el detalle de lo mencionado:

| Fondos de inversión BCR corto plazo colones | Saldo |
|--|-------------------------|
| Principal SAFI | ¢ 273 352 553.92 |
| Rendimientos SAFI | ¢ 360 099.78 |
| Total principal e intereses BCR SAFI | ¢ 273 712 653.70 |

Instrumentos financieros al valor razonable con cambios en el resultado integral

| Instrumentos financieros | | |
|---|-----------|-------------------------|
| Inversiones sector público no financiero | ₡ | 5 682 112 794.77 |
| Reportos sector público no financiero | ₡ | 399 175 994.16 |
| Total principal instrumentos financieros | ₡ | 6 081 288 788.93 |
| Amortizaciones y ajustes | | |
| (-) Amortización prima sector público no financiero | ₡ | 191 156 515.03 |
| (+) Amortización descuento inversiones sector público no financiero | ₡ | 140 517.11 |
| (-) Ajustes valuación sector público no financiero | ₡ | 279 053 011.95 |
| Total amortizaciones y ajustes | -₡ | 470 069 009.87 |
| Productos por cobrar instrumentos financieros | | |
| Productos por cobrar sector público no financiero | ₡ | 55 002 884.72 |
| Productos por cobrar entidades financieras | ₡ | - |
| Productos por cobrar reportos sector público no financiero | ₡ | 779 110.15 |
| Productos por cobrar reportos entidades financieras | ₡ | - |
| Total de productos por cobrar instrumentos financieros | ₡ | 55 781 994.87 |
| Instrumentos financieros netos | ₡ | 5 667 001 773.93 |

Nota 5: Activos contingentes

Los activos contingentes son activos de una naturaleza posible, a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada solo por la ocurrencia o no ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad. La entidad no debe reconocer ningún activo contingente, normalmente los activos contingentes surgen por sucesos inesperados o no planificados, de los cuales nace la posibilidad de una entrada de beneficios económicos en la entidad.

Dicho lo anterior, se hace de conocimiento la totalidad de arreglos de pago, relacionados con los avales ejecutados de los diferentes operadores financieros:

| Rubro | Saldo principal | Saldo Interés corriente | Saldo interés moratorio |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| FODESAF | ₡ 131 150 311.71 | ₡ 3 788 954.11 | ₡ 665 621.13 |
| PROPIOS | ₡ 153 116 206.20 | ₡ 9 183 463.99 | ₡ 4 797 031.67 |
| Total arreglos de pago | ₡ 284 266 517.91 | ₡ 12 972 418.10 | ₡ 5 462 652.80 |

Nota 6: Otras cuentas por cobrar

El origen de esta cuenta es por un pago que se realizó durante marzo 2023 a la Imprenta Nacional por un monto mayor a lo facturado, por este motivo, se encuentra pendiente la devolución de la diferencia por la suma de ₡5,638.70 al fideicomiso.

Nota 7: Gastos pagados por anticipado.

Corresponde a las pólizas de riesgo del trabajo, pólizas vehículos, pólizas de incendio, pólizas de equipo electrónico y pólizas de robo, así como viáticos pagados por anticipado a funcionarios de la Unidad Ejecutora de Fideimas. Al 31 de marzo del 2023 los gastos pagados por anticipado suman la totalidad de ₡1,734,311.96.

Nota 8: Activos intangibles

Esta cuenta corresponde a la adquisición de licencias Office 365 y licencias Exchange online por un periodo de 1 año según el siguiente detalle:

| Rubro | Monto |
|----------------------------------|-----------------------|
| Licencias Software | ₡ 4 467 747.12 |
| Amortización acumulada | -₡ 2 986 770.96 |
| Total Licencia Office 365 | ₡ 1 480 976.16 |

Nota 9: Propiedad, Planta y Equipo.

Al 31 de marzo del 2023, la cuenta de propiedad planta y equipo se detalla de la siguiente manera:

| Rubro | Costo |
|--------------------------------|------------------------|
| Mobiliario y equipo de oficina | ₡ 17 952 639.86 |
| Equipo de computo | ₡ 23 033 771.65 |
| Vehículos | ₡ 48 123 498.77 |
| Equipo diverso | ₡ 716 533.54 |
| Equipo de comunicación | ₡ 4 746 127.65 |
| Costo total de PPE | ₡ 94 572 571.47 |
| (-) Depreciación acumulada | -₡ 60 197 493.93 |
| Total PPE Neto | ₡ 34 375 077.54 |

Nota 10: Garantías de crédito por pagar e intereses

Esta cuenta refleja el pasivo colateral que se origina al emitirse una garantía de cumplimiento (avales), o al recibirse la confirmación por parte de las Entidades Financieras de un crédito que será aprobado.

Al 31 de marzo del 2023, el saldo de garantías de crédito por pagar se compone de la siguiente forma:

| Rubro | Monto |
|---------------------------------------|-------------------------|
| Principal por pagar-garantías en mora | ₡ 229 043 588.68 |
| Intereses por pagar (1) | ₡ 2 834 668.17 |
| Total | ₡ 231 878 256.85 |

- (1) Esta partida registra la obligación colateral por concepto de los intereses corrientes y moratorios que pueda generar el porcentaje de principal garantizado en un máximo de 75 días de mora, tal como lo establece el contrato de fideicomiso. Cabe mencionar que corresponde a los saldos al cierre del mes anterior, puesto que el fideicomiso mantiene un mes atrasado de acuerdo con su operativa y de los operadores financieros.

Nota 11: Cuentas por pagar diversas y comisiones

Al 31 de marzo del 2023, el saldo de las cuentas por pagar diversas se compone de la siguiente manera:

| Rubro | Monto |
|--|-----------------------|
| Créditos por aplicar | ₡ 5 318 869.05 |
| Depósitos previos recibidos por garantía | ₡ 698 872.46 |
| Total | ₡ 6 017 741.51 |

Nota 12: Retenciones y gastos acumulados por pagar

Al 31 de marzo del 2023, el saldo de retenciones y gastos acumulados por pagar se compone de la siguiente manera:

| Rubro | Monto |
|---|-----------------------|
| Aguinaldo | ₡ 3 407 489.87 |
| Vacaciones | ₡ 2 117 550.42 |
| Retención renta planilla | ₡ 291 327.14 |
| Retención 2% proveedores | ₡ 341 386.39 |
| Aportaciones laborales y patronales por pagar | ₡ - |
| Total | ₡ 6 157 753.82 |

Nota 13: Ingresos del fideicomiso

Los ingresos del fideicomiso se dividen principalmente en: 1. Intereses generados por disponibilidad de efectivo en cuentas corrientes, 2. Recuperación sobre avales honrados 3. Rendimientos fondos de inversión SAFI, 4. Intereses generados por inversiones en títulos valores, 5. Ingresos varios, dentro de los que se encuentran el reintegro del deducible de las pólizas de vehículos, y el reintegro de preaviso por parte de antiguos colaboradores y 6. Ingresos no monetarios, los cuales corresponden a ajustes por valuación en títulos valores y ajuste de la estimación del principal e intereses sobre los créditos avalados a más de 75 días.

| Rubro | Monto |
|---------------------------------------|-------------------------|
| Intereses cuenta corriente | ₡ 8.54 |
| Recuperación avales honrados | ₡ 5 073 408.87 |
| Rendimientos SAFI | ₡ 3 980 441.10 |
| Interés inversiones títulos valores | ₡ 116 457 925.75 |
| Ingresos financieros | ₡ 140 517.11 |
| Ingresos varios | ₡ 55 000.00 |
| Ingresos no monetarios | ₡ 55 408 467.68 |
| Total ingresos del fideicomiso | ₡ 181 115 769.05 |

En relación con los intereses sobre títulos valores, para efectos de presupuesto, se presenta el ingreso neto del periodo, de la siguiente manera:

| Ingresos Inversiones en Instrumentos Financieros | | |
|---|----------|-----------------------|
| Inversiones Sector Público No Financiero | ₡ | 109 522 350.42 |
| Inversiones en Entidades Financieras del País | ₡ | 1 877 323.97 |
| Productos por Reportos Sector Público No Financiero | ₡ | 5 058 251.36 |
| Productos por Reportos Entidades Financieras del País | ₡ | - |
| Ganancias de Capital Instrumentos Financieros | ₡ | - |
| Total Ingreso Inversiones Títulos | ₡ | 116 457 925.75 |
| Ingresos Fondos de Inversión | ₡ | 3 980 441.10 |
| Ingreso Bruto Inversiones | ₡ | 120 438 366.85 |
| (-) Pérdida por Valoración SAFI INS | ₡ | - |
| (-) Primas Instrumentos Financieros | -₡ | 36 326 833.01 |
| (+) Descuentos Instrumentos Financieros | ₡ | 140 517.11 |
| (-) Pérdida negociación de instrumentos financieros | ₡ | - |
| Ingreso Neto | ₡ | 84 252 050.95 |

Nota 14: Gastos del fideicomiso

Los gastos del fideicomiso se dividen en: 1. Gastos no monetarios, corresponde a los ajustes para la estimación de avales a más de 75 días de mora y a la estimación por deterioro de las inversiones 2. Gastos por ejecución de avales, así como subsidios de intereses de los créditos avalados, 3. Otros gastos financieros, corresponden al gasto por amortización prima sobre instrumentos financieros y a la pérdida por valoración SAFI, 4. Otros gastos operativos, esta partida incluye: viáticos, combustible, útiles, materiales y suministros, entre otros, 5. Gastos de personal, esto incluye salarios y cargas sociales, 6. Gastos por servicios externos, incluye los servicios jurídicos, mantenimiento, alquiler, entre otros. 7. Depreciaciones activos fijos 8. Gastos generales, estos incluyen todos los servicios públicos como telecomunicaciones, electricidad, internet y seguros:

| Rubro | | Monto |
|-------------------------------------|----------|-----------------------|
| Gastos no monetarios | ₡ | 52 947 719.81 |
| Ejecuciones y subsidios | ₡ | 54 150 564.74 |
| Otros gastos financieros | ₡ | 36 326 833.01 |
| Otros gastos operativos | ₡ | 2 279 290.74 |
| Gastos de personal | ₡ | 44 824 634.04 |
| Gastos por servicios externos | ₡ | 45 228 603.13 |
| Depreciaciones | ₡ | 3 104 257.03 |
| Gastos generales | ₡ | 3 876 306.33 |
| Total gastos del fideicomiso | ₡ | 242 738 208.83 |

Nota 15: Riesgos en instrumentos financieros

Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren ciertas revelaciones de los diferentes riesgos que se relacionan con instrumentos financieros del Fideicomiso. El fideicomiso tiene exposición a los siguientes riesgos con el uso de instrumentos financieros:

- Riesgo de mercado (tipo de cambio, tasas de interés, inflación)
- Riesgo de crédito
- Riesgo de liquidez

Esta nota presenta la información sobre la exposición del fideicomiso a cada uno de los riesgos anteriormente mencionados, las políticas y procesos para medir y manejar dichos riesgos. Las revelaciones cuantitativas son incluidas en las notas de los estados financieros.

La administración tiene la responsabilidad total por el establecimiento y vigilancia del marco conceptual de los riesgos, el desarrollo y monitoreo de las políticas de administración de riesgo.

Las políticas de administración de riesgo son establecidas para identificar y analizar los riesgos que enfrenta el fideicomiso, establecer los límites y controles de riesgo apropiados, y monitorear esos riesgos y su adherencia a esos límites. Esas políticas de riesgo son revisadas regularmente para reflejar los cambios en las condiciones de mercado y actividades del fideicomiso.

El propósito de gestión de riesgo es que no se tome ningún riesgo sin antes haberlo estudiado o sin antes tener en cuenta alguna estrategia para su debida mitigación.

Riesgo de crédito

Es el riesgo de que el deudor o emisor de un activo financiero no cumpla completamente y a tiempo con cualquier pago que se deba hacer, de conformidad con los términos y condiciones pactadas al momento en que se adquirió dicho activo financiero. El riesgo de crédito se relaciona principalmente con el efectivo mantenido en depósitos a la vista, los activos financieros al valor razonable con efecto en resultados y los préstamos por cobrar.

El fiduciario ha desarrollado políticas para la adquisición de activos financieros al valor razonable con efecto en resultados y la exposición al riesgo crediticio es monitoreada contantemente.

El fideicomiso limita su exposición al riesgo de crédito invirtiendo solamente en participaciones en fondos de inversión, las cuales están representadas por instrumentos de alta liquidez y cuyos emisores tengan una alta calificación de crédito. Estos instrumentos se mantienen en títulos emitidos por entidades del sector público, tales como el Gobierno de Costa Rica, el Banco Central de Costa Rica y el Ministerio de Hacienda.

Riesgo de liquidez

El fiduciario utiliza diversas proyecciones financieras que le permiten manejar su flujo de efectivo operacional, de forma tal, que se asegura de tener suficiente efectivo para cumplir en forma adecuada y oportuna con todas sus necesidades operativas.

Riesgo de mercado

Es la posibilidad de que el valor de las inversiones del portafolio del fideicomiso o la cartera de crédito reduzca o se vea impactado por causa de variaciones en las tasas de interés, los tipos de cambio, los precios de los instrumentos y por otras variables económicas y financieras que pudieran exponer a este tipo de riesgo, así como el impacto económico de los eventos.

- 1) Riesgo de tasa de interés: es la exposición o pérdidas en el valor de un activo o pasivo financiero que se origina debido a fluctuaciones en las tasas.
- 2) Riesgo de tipo de cambio: es la exposición o pérdidas en el valor de un activo o un pasivo financiero que se origina debido a fluctuaciones en el tipo de cambio.

Nota 16: Hechos relevantes y subsecuentes

No se establecen por parte del fiduciario hechos relevantes y subsecuentes relevantes que deban ser informados en las notas a los estados financieros.

Nota 17: Autorización para la emisión de los estados financieros

Los estados financieros y sus notas explicativas al 31 de marzo del 2023 han sido elaborados, revisados y aprobados para su divulgación por los firmantes autorizados por el fiduciario. Se toma como fecha autorizada para su divulgación, la fecha y hora de la última firma digital.

“Fin de las notas a los estados financieros”