

**CONSEJO NACIONAL PARA INVESTIGACIONES  
CIENTÍFICAS Y TECNOLÓGICAS  
(CONICIT)**

**COMUNICADO DE ACUERDO**

AC-044-21  
Febrero 03, 2021

- PARA** : Ing. Ileana Hidalgo López, Asesora Profesional  
MBA. María Gabriela Díaz Díaz, Directora, Soporte Administrativo
- DE** : Dra. Giselle Tamayo Castillo, Presidenta, Consejo Director, Conicit
- COPIA** : MAP. Arturo Vicente León, Secretario Ejecutivo  
Lcda. Nathalia Villegas Sánchez, Coordinadora, Unidad de Gestión  
del Desarrollo Humano
- ASUNTO** : **NOMBRAMIENTO INTERINO**

GISELLE  
TAMAYO  
CASTILLO  
(FIRMA)

Digitally signed by  
GISELLE TAMAYO  
CASTILLO (FIRMA)  
Date: 2021.02.04  
08:54:55 -06'00'

ACTA ORDINARIA 06-2021, CAPITULO III, ARTICULO 3, FECHA 02/02/2021

\*\*\*\*\*

Los miembros del Consejo Director del Conicit por unanimidad, acuerdan:

**ACUERDO 3**

Nombrar a la ingeniera Ileana Hidalgo López, Secretaria Ejecutiva interinamente, ante la renuncia del máster Arturo Vicente León al puesto de Secretario Ejecutivo, a partir del 09 de febrero del 2021. El período del nombramiento es hasta que se nombre el titular del puesto de Secretario Ejecutivo a plazo definido según lo estipulado en la Ley 5048, así como los reglamentos y manuales institucionales del Conicit. ACUERDO FIRME

ci: Archivo (2)  
C:\WORD\2021\AC-044-20

**CONSEJO NACIONAL PARA INVESTIGACIONES  
CIENTÍFICAS Y TECNOLÓGICAS  
(CONICIT)**

**COMITÉ ESPECIAL DE CRÉDITO**

**COMUNICADO DE ACUERDO**

AC-056-21  
Febrero 11, 2021

**PARA** : MBA. María Gabriela Díaz Díaz, Coordinadora/Directora,  
Comisión Institucional de Presupuesto/Dirección de Soporte  
Administrativo

**DE** : Ing. Ileana Hidalgo López, Secretaria Ejecutiva a.i.

**COPIA** : MAP. Francisco Briceño Jiménez, Coordinador, Unidad de  
Planificación  
Lic. Walter Ocampo Sánchez, Coordinador, Unidad de  
Finanzas  
Lcda. Seidy Zúñiga Obando, Unidad de Finanzas

ILEANA MARIA DE FATIMA HIDALGO LOPEZ (FIRMA)  
Firmado digitalmente por ILEANA MARIA DE FATIMA HIDALGO LOPEZ (FIRMA)  
Fecha: 2021.02.11 11:45:16 -06'00'

**ASUNTO** : **INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA DEL PERIODO 2020, LEY 7099, FONDO BID-CONICIT FIDEICOMISO CONICT/BCR 04-99**

ACTA ORDINARIA 01-2021, CAPITULO I, ARTICULO 1, FECHA 09/02/2021

\*\*\*\*\*

Los miembros del Comité Especial de Crédito del Fideicomiso 04-99, acuerdan:

**ACUERDO 1**

Dar por conocido y aprobar el "Informe de Liquidación Presupuestaria Año 2020, correspondiente a la Ley 7099 Fondo BID-Conicit, Fideicomiso Conicit/BCR 04-99, tal y como se anexa al acta, elaborado por la Unidad de Finanzas/ Comisión de Presupuesto Institucional, para ser enviado a la Contraloría General de la República.

ACUERDO FIRME



12 de febrero de 2021  
Ref. SE-069-2021

Licenciada  
Ana Miriam Araya Porras  
Dirección Ejecutiva  
Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria  
Ministerio de Hacienda

Estimada señora Araya:

Nos permitimos poner a su conocimiento el original de la Liquidación Presupuestaria del año 2020, Ley 7099 del Fondo BID-Conicit, Fideicomiso Conicit/BCR 04-99, con sus respectivos anexos, aprobada por el Comité Especial de Crédito del Conicit en la Sesión Ordinaria N° 01-2021, celebrada el 09 de febrero 2021, según consta en el Acta Ordinaria N° 01-2021, Capítulo I, Artículo 1, Acuerdo 1.

Atentamente,

ILEANA MARIA DE  
FATIMA HIDALGO  
LOPEZ (FIRMA)

Firmado digitalmente por  
ILEANA MARIA DE FATIMA  
HIDALGO LOPEZ (FIRMA)  
Fecha: 2021.02.12 15:00:43  
-06'00'

Sra. Ileana Hidalgo López  
Secretaria Ejecutiva a.i.

Ci: MBA. María Gabriela Díaz Díaz, Directora, Soporte Administrativo  
Lic. Johnny Fallas Pérez, Auditor Interno  
Archivo/Consecutivo

**CONSEJO NACIONAL PARA INVESTIGACIONES  
CIENTÍFICAS Y TECNOLÓGICAS  
(CONICIT)**

**COMUNICADO DE ACUERDO**

AC-044-21  
Febrero 03, 2021

- PARA** : Ing. Ileana Hidalgo López, Asesora Profesional  
MBA. María Gabriela Díaz Díaz, Directora, Soporte Administrativo
- DE** : Dra. Giselle Tamayo Castillo, Presidenta, Consejo Director, Conicit
- COPIA** : MAP. Arturo Vicente León, Secretario Ejecutivo  
Lcda. Nathalia Villegas Sánchez, Coordinadora, Unidad de Gestión  
del Desarrollo Humano
- ASUNTO** : **NOMBRAMIENTO INTERINO**

GISELLE  
TAMAYO  
CASTILLO  
(FIRMA)

Digitally signed by  
GISELLE TAMAYO  
CASTILLO (FIRMA)  
Date: 2021.02.04  
08:54:55 -06'00'

ACTA ORDINARIA 06-2021, CAPITULO III, ARTICULO 3, FECHA 02/02/2021  
\*\*\*\*\*  
Los miembros del Consejo Director del Conicit por unanimidad, acuerdan:

**ACUERDO 3**

Nombrar a la ingeniera Ileana Hidalgo López, Secretaria Ejecutiva interinamente, ante la renuncia del máster Arturo Vicente León al puesto de Secretario Ejecutivo, a partir del 09 de febrero del 2021. El período del nombramiento es hasta que se nombre el titular del puesto de Secretario Ejecutivo a plazo definido según lo estipulado en la Ley 5048, así como los reglamentos y manuales institucionales del Conicit. ACUERDO FIRME

ci: Archivo (2)  
C:\WORD\2021\AC-044-20

**CONSEJO NACIONAL PARA INVESTIGACIONES  
CIENTÍFICAS Y TECNOLÓGICAS  
(CONICIT)**

**COMITÉ ESPECIAL DE CRÉDITO**

**COMUNICADO DE ACUERDO**

AC-056-21  
Febrero 11 , 2021

**PARA** : MBA. María Gabriela Díaz Díaz, Coordinadora/Directora,  
Comisión Institucional de Presupuesto/Dirección de Soporte  
Administrativo

**DE** : Ing. Ileana Hidalgo López, Secretaria Ejecutiva a.i.

**COPIA** : MAP. Francisco Briceño Jiménez, Coordinador, Unidad de  
Planificación  
Lic. Walter Ocampo Sánchez, Coordinador, Unidad de  
Finanzas  
Lcda. Seidy Zúñiga Obando, Unidad de Finanzas

ILEANA MARIA DE FATIMA HIDALGO LOPEZ (FIRMA)  
Firmado digitalmente por ILEANA MARIA DE FATIMA HIDALGO LOPEZ (FIRMA)  
Fecha: 2021.02.11 11:45:16 -06'00'

**ASUNTO** : **INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA DEL PERIODO 2020, LEY 7099, FONDO BID-CONICIT FIDEICOMISO CONICT/BCR 04-99**

ACTA ORDINARIA 01-2021, CAPITULO I, ARTICULO 1, FECHA 09/02/2021

\*\*\*\*\*

Los miembros del Comité Especial de Crédito del Fideicomiso 04-99, acuerdan:

**ACUERDO 1**

Dar por conocido y aprobar el "Informe de Liquidación Presupuestaria Año 2020, correspondiente a la Ley 7099 Fondo BID-Conicit, Fideicomiso Conicit/BCR 04-99, tal y como se anexa al acta, elaborado por la Unidad de Finanzas/ Comisión de Presupuesto Institucional, para ser enviado a la Contraloría General de la República.

ACUERDO FIRME



12 de febrero de 2021  
Ref. SE-069-2021

Licenciada  
Ana Miriam Araya Porras  
Dirección Ejecutiva  
Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria  
Ministerio de Hacienda

Estimada señora Araya:

Nos permitimos poner a su conocimiento el original de la Liquidación Presupuestaria del año 2020, Ley 7099 del Fondo BID-Conicit, Fideicomiso Conicit/BCR 04-99, con sus respectivos anexos, aprobada por el Comité Especial de Crédito del Conicit en la Sesión Ordinaria N° 01-2021, celebrada el 09 de febrero 2021, según consta en el Acta Ordinaria N° 01-2021, Capítulo I, Artículo 1, Acuerdo 1.

Atentamente,

ILEANA MARIA DE  
FATIMA HIDALGO  
LOPEZ (FIRMA)

Firmado digitalmente por  
ILEANA MARIA DE FATIMA  
HIDALGO LOPEZ (FIRMA)  
Fecha: 2021.02.12 15:00:43  
-06'00'

Sra. Ileana Hidalgo López  
Secretaria Ejecutiva a.i.

Ci: MBA. María Gabriela Díaz Díaz, Directora, Soporte Administrativo  
Lic. Johnny Fallas Pérez, Auditor Interno  
Archivo/Consecutivo



**CONICIT**

**CONSEJO NACIONAL PARA INVESTIGACIONES  
CIENTÍFICAS Y TECNOLÓGICAS**

**Informe de Liquidación Presupuestaria  
Año 2020**

**Ley 7099, Fideicomiso Fondo CONICIT/BCR 04-99**

SEIDY DIANA  
ZUÑIGA  
OBANDO  
(FIRMA)

Firmado digitalmente  
por SEIDY DIANA  
ZUÑIGA OBANDO  
(FIRMA)  
Fecha: 2021.02.05  
12:17:51 -06'00'

**Elaborado por:**  
Licda. Seidy Zúñiga Obando  
Presupuesto, Unidad de Finanzas

WALTER  
MODESTO  
OCAMPO  
SANCHEZ (FIRMA)

Firmado digitalmente  
por WALTER MODESTO  
OCAMPO SANCHEZ  
(FIRMA)  
Fecha: 2021.02.05  
12:31:32 -06'00'

**Revisado por:**  
Lic. Walter Ocampo Sánchez  
Coordinador, Unidad de Finanzas

**Febrero, 2021**



INFORME DE LIQUIDACION PRESUPUESTARIA  
Ley 7099, Fideicomiso Fondo CONICIT/BCR 04-99

## Contenido

|   |    |
|---|----|
| <b>PRESENTACIÓN</b> .....   | 3  |
| <b>A. RESULTADOS DE LA LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA</b> .....   | 4  |
| i. RESUMEN A NIVEL INSTITUCIONAL DE LOS INGRESOS Y GASTOS .....   | 4  |
| ii. CONFORMACION DEL SUPERÁVIT ESPECIFICO .....   | 4  |
| iii. MONTO DEL SUPERAVIT LIBRE MENOS SUPERAVIT ESPECIFICO .....   | 5  |
| iv. DETALLE DEL CALCULO DE LOS COMPONENTES DEL SUPERAVIT ESPECIFICO.....  | 5  |
| v. DETALLE DEL SUPERÁVIT ACUMULADO TOTAL Y POR CADA UNA DE LAS FUENTES-<br>ESPECÍFICO .....   | 6  |
| <b>B. INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA:</b> .....   | 6  |
| i. COMENTARIOS GENERALES DE LA LIQUIDACION DE INGRESOS Y GASTOS .....   | 6  |
| ii. CONGRUENCIA DEL RESULTADO DE LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO CON LOS<br>ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE, 2020. .... | 11 |
| iii. ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020 .....  | 11 |
| iv. SITUACIÓN ECONÓMICO- FINANCIERA GLOBAL DE LA INSTITUCIÓN .....  | 12 |
| v. ORIGEN Y APLICACIÓN DE TRANSFERENCIAS PROVENIENTES DE PRESUPUESTO<br>NACIONAL .....  | 12 |





## INFORME DE LIQUIDACION PRESUPUESTARIA Ley 7099, Fideicomiso Fondo CONICIT/BCR 04-99

### PRESENTACIÓN

La Contraloría General de la República mediante el documento Normas Técnicas sobre Presupuesto Público N-1-2012-DC-DFOE, reformada por Resolución R-DC-064-2013 y RDC-073-2020, establece las regulaciones en cuanto a la presentación de la información presupuestaria por parte de los entes regulados. Específicamente el punto 4.3.19, del apartado 4.3. Fase de ejecución presupuestaria.

De esta forma, presentamos a continuación el informe de **Liquidación Presupuestaria del Fideicomiso 04-99, Ley 7099, Fondo CONICIT/BCR del Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas, correspondiente al Ejercicio Económico 2020**, para los rubros de ingresos y egresos. Al respecto es importante aclarar, que este fideicomiso no está sujeto a aprobación de la Contraloría General de la República, según se indica en el oficio FOE-PGA-127 (N°3874) emitido el 12 de abril, 2007 por la Contraloría General de la República.

Se presenta un apartado correspondiente a los Resultados de la liquidación presupuestaria en el cual se reflejan la totalidad de ingresos y egresos recibidos y ejecutados en el periodo, dando como resultado financiero un superávit y el detalle de superávit libre y específico.

Se presenta además un apartado de información complementaria, en el cual se presenta la siguiente información:

- Comentarios generales de la liquidación de ingresos y gastos y de las desviaciones de objetivos y metas de mayor relevancia.
- Estado que demuestra la congruencia del resultado de la liquidación del presupuesto con la información que reflejan los estados financieros al 31 de diciembre del 2020.
- Estados Financieros de la Institución, al 31 de diciembre del 2020.



**INFORME DE LIQUIDACION PRESUPUESTARIA**  
**Ley 7099, Fideicomiso Fondo CONICIT/BCR 04-99**

**A. RESULTADOS DE LA LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA**

**i. RESUMEN A NIVEL INSTITUCIONAL DE LOS INGRESOS Y GASTOS**

| <b>RESULTADO DE LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO</b> |                |                       |
|--|----------------|-----------------------|
| <b>PRESUPUESTO DE INGRESOS</b>                   |                |                       |
| Ingresos presupuestados                          | 172,000,000.00 |                       |
| Ingresos reales                                  | 202,141,396.44 |                       |
| <b>Déficit de ingresos</b>                       |                | <b>30,141,396.44</b>  |
| <b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>                    |                |                       |
| Egresos presupuestados                           | 172,000,000.00 |                       |
| Egresos reales (-)                               | 38,017,674.93  |                       |
| <b>Superávit de egresos</b>                      |                | <b>133,982,325.07</b> |
| <b>SUPERÁVIT DEL PERÍODO</b>                     |                | <b>164,123,721.51</b> |

**ii. CONFORMACION DEL SUPERÁVIT ESPECIFICO**

Mediante la Ley 7099 se ratificó el contrato de préstamo entre el Gobierno de la República de Costa Rica y el Banco Interamericano de Desarrollo, para un programa de ciencia y tecnología, el remanente de estos recursos se administra actualmente por medio de un fideicomiso con el Banco de Costa Rica, siendo esta la fuente de financiamiento, a la cual se le incorporan los ingresos por los intereses generados por medio de las inversiones de esos fondos. Siendo así el superávit se conforma con los fondos que mantiene este fideicomiso a la fecha y cuyo destino está asignado por Ley.



INFORME DE LIQUIDACION PRESUPUESTARIA  
Ley 7099, Fideicomiso Fondo CONICIT/BCR 04-99

| DETALLE DE LA CONFORMACIÓN DEL SUPERÁVIT ESPECÍFICO<br>AÑO 2020 |                       |
|---|-----------------------|
| Superávit acumulado, Fondo Conicit/BCR, Ley 7099                | 164,123,721.51        |
| <b>SUPERÁVIT ESPECÍFICO</b>                                     | <b>164,123,721.51</b> |

iii. MONTO DEL SUPERAVIT LIBRE MENOS SUPERAVIT ESPECIFICO

Al 31 de diciembre y por la naturaleza de los ingresos percibidos y el destino específico de esos fondos, no se cuenta con superávit libre.

iv. DETALLE DEL CALCULO DE LOS COMPONENTES DEL SUPERAVIT ESPECIFICO

| DETALLE DE LA CONFORMACIÓN DEL SUPERÁVIT ESPECÍFICO<br>AÑO 2020 |                       |
|---|-----------------------|
| Superávit acumulado, Fondo Conicit/BCR, Ley 7099                | 164,123,721.51        |
| <b>SUPERÁVIT ESPECÍFICO</b>                                     | <b>164,123,721.51</b> |

**Superávit específico 2020, Ley 7099:** Del monto de ingresos recibidos por concepto de superávit ¢202.141.396,44 se ejecutaron ¢38,017,674.93, quedando una sub ejecución de ¢164.123.721,51.

$$\begin{aligned} \text{Monto recibido} - \text{monto ejecutado} &= \text{saldo sin ejecutar} \\ 202.141.396,4 - 38.017.674,93 &= \mathbf{164.123.721,51} \end{aligned}$$



**INFORME DE LIQUIDACION PRESUPUESTARIA**  
**Ley 7099, Fideicomiso Fondo CONICIT/BCR 04-99**

**v. DETALLE DEL SUPERÁVIT ACUMULADO TOTAL Y POR CADA UNA DE LAS FUENTES- ESPECÍFICO**

| <b>DETALLE DEL MONTO DEL SUPERAVIT ESPECÍFICO</b> |                       |
|---|-----------------------|
| <b>AÑO 2020</b>                                   |                       |
| Ingresos del período                              | 202,141,396.44        |
| Egresos del período                               | <u>38,017,674.93</u>  |
| <b>SUPERÁVIT del período</b>                      | <b>164,123,721.51</b> |
| <b>Superávit específico</b>                       | <b>164,123,721.51</b> |
| Superávit del periodo 2020                        | 4,284,099.62          |
| Superávit del periodo 2019                        | 17,508,154.42         |
| Superávit del periodo 2018                        | 142,331,467.47        |
| <b>TOTAL SUPERÁVIT</b>                            | <b>164,123,721.51</b> |

**B. INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA:**

**i. COMENTARIOS GENERALES DE LA LIQUIDACION DE INGRESOS Y GASTOS**

Los indicadores porcentuales de cumplimiento con respecto a lo ingresado y lo ejecutado señalados en el Informe de Evaluación Presupuestaria Anual del 2020 Ley 7099, Fideicomiso 04-99 no son afectados por la liquidación de ingresos y gastos.

**Comentarios generales sobre la ejecución de ingresos**

**a) Ingresos no tributarios**

Se registran ingresos reales por la suma total de ¢4.284.099,62 provenientes de los rendimientos en SAFI BCR, y las inversiones realizadas a plazo fijo en el I semestre



## INFORME DE LIQUIDACION PRESUPUESTARIA Ley 7099, Fideicomiso Fondo CONICIT/BCR 04-99

del año, según los estados de cuenta Fondos de Inversión. A partir del mes de julio, 2020 todos los recursos se trasladaron a la SAFI BCR, por lo que no se realizaron inversiones a plazo fijo, lo anterior debido a que se esperaba concretar el convenio con la Fundación CRUSA y al invertir los recursos, las opciones de mercado eran a un plazo de mínimo 180 días, lo cual eventualmente podía incidir en el traslado de los fondos a la Fundación; sin embargo, por temas administrativos no se concretó en el periodo 2020 el respectivo contrato, manteniéndose los recursos únicamente en la SAFI.

### **b) Recursos de Vigencias Anteriores**

Se registran ingresos por la suma total de ¢197.857.296,82 correspondiente al superávit específico del Fideicomiso 04-99 obtenidos en la liquidación del presupuesto 2019, el cual sobrepasa en ¢25.86 millones de más el presupuesto para el año 2020 en este rubro. Debido a que no se requirió utilizar los recursos sobrantes no presupuestados, porque no se concretó el convenio con la Fundación CRUSA en el periodo 2020, no se presentó un presupuesto extraordinario.

### **Comentarios generales sobre la ejecución de egresos**

#### **a) Servicios**

La ejecución ascendió a ¢3.017.674,93 que representa el 77.87% de ejecución respecto al monto total presupuestado. Los gastos contemplados bajo este rubro corresponden al pago de comisiones bancarias al Banco de Costa Rica por la administración del Fideicomiso. Hasta el mes de julio con base en lo indicado en el contrato del Fideicomiso, el Banco devengó un 9,50% sobre los rendimientos de las inversiones por su actuación como fiduciario con Honorarios por la administración y manejo del Fideicomiso más el 13% por la aplicación del Impuesto al Valor Agregado (IVA) por la aplicación de la Ley de Fortalecimiento de las Finanzas Públicas No. 9635. No obstante, a partir del mes de agosto se firma una nueva adenda al contrato que rige a partir del 18 de agosto del 2020 y hasta el 18 de junio



## INFORME DE LIQUIDACION PRESUPUESTARIA Ley 7099, Fideicomiso Fondo CONICIT/BCR 04-99

del 2021 donde la nueva comisión se establece en ₡857.670.00, cifra que incluye el 13% del IVA.

El monto no ejecutado corresponde a los honorarios del Fideicomiso CONICIT 04-99/BCR correspondientes al mes de diciembre 2020, los cuales según oficio Fid.C-BCR-020-2021-1-379 con fecha 07 de enero de 2021 no se pudieron devengar debido a que la solicitud de redención ante BCR SAFI, por la suma de ₡857.670,00 se realizó posterior al cierre de dicha sociedad (24 de diciembre del 2020). Lo anterior, producto de un error humano involuntario, por parte del Banco de Costa Rica, dada la cantidad de actividades operativas que se concentran en dicho mes, no solo transaccionales, sino también de cierre de periodo fiscal-contable, entre otros, y, a pesar de que procedieron a solicitar la redención ante los señores de BCR SAFI, debido a que la misma estaba siendo remitida posterior al 24 de diciembre, fecha de cierre de operaciones de dicha entidad no se logró concretar hasta el 4 de enero del 2021 en el cual se reanudaban operaciones, por lo tanto el gasto se arrastra al periodo 2021.

### **b) Transferencias corrientes**

La ejecución ascendió a ₡35.000.000,00 que representa un 20.82% de ejecución respecto al monto total presupuestado por ₡168.124.655,07. Esta ejecución está relacionada con el aporte del CONICIT en la atención de la crisis sanitaria por el COVID-19 por medio del Proyecto de inmunoglobulinas equinas como posible tratamiento del COVID-19 desarrollado por el Instituto Clodomiro Picado (ICP) de la Universidad de Costa Rica.

Por otro lado, no se ha logrado concretar el convenio con la Fundación CRUSA referente a un programa de capacitación para mujeres emprendedoras en el Área STEM (Ciencia, Tecnología, Ingeniería y Matemática siglas en inglés). Los recursos del Programa Conicit-Crusa no se ejecutaron debido a que la aprobación por parte



## INFORME DE LIQUIDACION PRESUPUESTARIA Ley 7099, Fideicomiso Fondo CONICIT/BCR 04-99

de la Junta Directiva de Crusa y por parte del Consejo Director del Conicit se concretó hasta el mes de diciembre 2020.

### Detalle de Transferencias realizadas Al 31 de diciembre de 2020

| Código     | Entidad                                   | Monto Transferido |
|------------|---|-------------------|
| FV-0001-20 | Fundación de la Universidad de Costa Rica | 35,000,000.00     |
|            |   |                   |
| TOTAL      |   | 35,000,000.00     |

### Conciliación Ejecución presupuestaria y Caja Única

Se realizó una conciliación entre lo que reporta el Sistema Administrativo Financiero Wizdom, contra los documentos físicos, los cuales coincidieron. Sin embargo, al comparar los datos del Sistema Administrativo Financiero Wizdom con los movimientos de cuenta bancaria del Banco de Costa Rica más las inversiones en SAFI y título valor se genera una diferencia a favor de la institución de ¢111.23 tal y como se puede observar en la siguiente imagen:



INFORME DE LIQUIDACION PRESUPUESTARIA  
Ley 7099, Fideicomiso Fondo CONICIT/BCR 04-99

CONCILIACIÓN CONICIT - FIDEICOMISO  
AL 31 DE DICIEMBRE 2020

| Banco  | Cuenta bancaria | Saldo colones         |
|--|-----------------|-----------------------|
| BCR Ley 7099                                     | 001-0477020-0   | 115,426.08            |
| Certificado depósito a plazo 1/                  |                 | -                     |
| Fondo de Inversión BCR SAFI 2/                   |                 | 163,467,908.20        |
| Cuenta y productos por cobrar por Inversiones 3/ |                 | 619,194.65            |
| <b>Total cuentas bancarias</b>                   |                 | <b>164,202,528.93</b> |

| PRESUPUESTO                   | Saldo colones         |
|-------------------------------|-----------------------|
| Ingresos reales               | 202,141,396.44        |
| Egresos reales                | 38,017,674.93         |
| <b>Diferencia del período</b> | <b>164,123,721.51</b> |

|  |  |                  |
|--|--|------------------|
| <b>Diferencia Bancos - Presupuesto</b> |  | <b>78,807.42</b> |
|--|--|------------------|

Más:

|   |           |
|---|-----------|
| Saldo a favor 4/                              | 10,414.48 |
| Intereses SAFI 2018 registrados en el 2019 5/ | 68,281.71 |

|              |                  |
|--------------|------------------|
| <b>Total</b> | <b>78,696.19</b> |
|--------------|------------------|

|                        |               |
|------------------------|---------------|
| <b>Diferencia real</b> | <b>111.23</b> |
|------------------------|---------------|

**Ajustes realizados:**

**Ingresos financieros:**

- 1- No hay certificados de inversión a plazo.
- 2- Se anota el valor del principal de la inversión a la vista del SAFI, según lo indicado en el Informe Mensual de Fondos de Inversión código N° 26851-0 al 31/12/2020. Los intereses por cobrar se registran hasta el vencimiento.
- 3- Corresponde a los intereses por cobrar los cuales se deberán registrar hasta el vencimiento. Según lo indicado en el Informe Mensual de Fondos de Inversión código N° 26851-0 al 31/12/2020.





**INFORME DE LIQUIDACION PRESUPUESTARIA**  
**Ley 7099, Fideicomiso Fondo CONICIT/BCR 04-99**

**Ingresos presupuestarios:**

4. Se suma el monto de ¢10.414,48 correspondiente a sumas pagadas de más que estaban registradas en una cuenta por cobrar del fideicomiso, correspondiente a honorarios pagados de más en períodos anteriores. En el mes de enero de 2020 el BCR procedió a liquidar esta cuenta por cobrar aplicando un débito en la cuenta corriente del fideicomiso para pagar los honorarios del BCR; el débito fue por un monto menor (¢10.414,48), de esta forma se compensaron las sumas que se habían pagado de más en los meses anteriores.

4. Se suma el monto de ¢68.281,71 correspondiente a rendimientos por el fondo de inversión con el INS al 31/12/2019. Según lo indicado en el Informe Mensual de Fondos de Inversión N° 344745 al 31/12/2019 y en el Estado de Situación Financiera emitido por el BCR al 30 de diciembre, 2019. En la liquidación del 2019 se reportó que el CONICIT registró este monto en los ingresos siendo que el Banco lo registra en enero 2020.

En relación a la ejecución presupuestaria de egresos que emite el Banco de Costa Rica (Fiduciario), se presenta una diferencia por la suma de ¢0.09 en la subpartida de comisiones, con respecto a los documentos del CONICIT.

**ii. CONGRUENCIA DEL RESULTADO DE LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO CON LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE, 2020.**

Ver documento adjunto

**iii. ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020**

Ver adjunto “Estados Financieros del CONICIT”



**INFORME DE LIQUIDACION PRESUPUESTARIA**  
**Ley 7099, Fideicomiso Fondo CONICIT/BCR 04-99**

**iv. SITUACIÓN ECONÓMICO- FINANCIERA GLOBAL DE LA INSTITUCIÓN**

Ver documento adjunto

**v. ORIGEN Y APLICACIÓN DE TRANSFERENCIAS PROVENIENTES DE PRESUPUESTO NACIONAL.**

No aplica. Los ingresos provienen del superávit (remanentes) generado del contrato de préstamo entre el Gobierno de la República de Costa Rica y el Banco Interamericano de Desarrollo y los rendimientos por inversiones de periodos anteriores, no hay Transferencias Corrientes.

**EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DICIEMBRE 2020**  
**CLASIFICADOR ECONÓMICO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO**  
en millones de colones

| CLASIFICADOR ECONÓMICO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO | MONTO ACUMULADO | PROGRAMA 1<br>Promoción de la<br>Ciencia,<br>Tecnología e<br>Innovación |
|---|-----------------|---|
| <b>1 GASTOS CORRIENTES</b>                          | <b>38.02</b>    | <b>38.02</b>  |
| <b>1.1 GASTOS DE CONSUMO</b>                        | <b>3.02</b>     | <b>3.02</b>   |
| <b>1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</b>      | <b>3.02</b>     | <b>3.02</b>   |
| <br>  |                 |   |
| <b>1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>                | <b>35.00</b>    | <b>35.00</b>  |
| 1.3.2 Transferencias corrientes al Sector Privado   | 35.00           | 35.00   |
| <br>  |                 |   |
| <b>PRESUPUESTO TOTAL</b>                            | <b>38.02</b>    | <b>38.02</b>  |

**INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA**

Movimientos al último de: Diciembre de 2020

**Presupuesto: 01-2020 - Presupuesto de Egresos 2020**

| <u>Cuenta</u>                           | <u>Nombre cuenta</u>                          | <u>Presupuesto<br/>aprobado</u> | <u>Modificaciones a<br/>Diciembre</u> | <u>Presupuesto<br/>total</u> | <u>Gasto<br/>Acumulado</u> | <u>Gasto periodo<br/>Diciembre</u> | <u>Gasto Total</u> | <u>Disponible<br/>acumulado</u> | <u>% Eje</u> |
|---|---|---------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------------|--------------------|---------------------------------|--------------|
| <b>1 - SERVICIOS</b>                    |   |                                 |                                       |                              |                            |                                    |                    |                                 |              |
| 1.03.06                                 | COMISIONES Y GASTOS P/SERV. F. Y C.           | 1,436,160.00                    | 2,439,184.93                          | 3,875,344.93                 | 2,160,004.93               | 857,670.00                         | 3,017,674.93       | 857,670.00                      | 77.87        |
| <b>Total: Servicios</b>                 |   | 1,436,160.00                    | 2,439,184.93                          | 3,875,344.93                 | 2,160,004.93               | 857,670.00                         | 3,017,674.93       | 857,670.00                      | 77.87        |
| <b>6 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>    |   |                                 |                                       |                              |                            |                                    |                    |                                 |              |
| 6.01.03                                 | TRANSF. CORRIENTES A INST. DESCENT.           | 27,000,000.00                   | 0.00                                  | 27,000,000.00                | 0.00                       | 0.00                               | 0.00               | 27,000,000.00                   | 0.00         |
| 6.04.02                                 | Transferencias Corrientes a Fundaciones       | 0.00                            | 130,000,000.00                        | 130,000,000.00               | 35,000,000.00              | 0.00                               | 35,000,000.00      | 95,000,000.00                   | 26.92        |
| 6.05.01                                 | Transferencias corrientes a empresas privadas | 143,563,840.00                  | -132,439,184.93                       | 11,124,655.07                | 0.00                       | 0.00                               | 0.00               | 11,124,655.07                   | 0.00         |
| <b>Total: Transferencias Corrientes</b> |   | 170,563,840.00                  | -2,439,184.93                         | 168,124,655.07               | 35,000,000.00              | 0.00                               | 35,000,000.00      | 133,124,655.07                  | 20.82        |
| <b>Total presupuesto:</b>               |   | 172,000,000.00                  | 0.00                                  | 172,000,000.00               | 37,160,004.93              | 857,670.00                         | 38,017,674.93      | 133,982,325.07                  | 22.10        |

**INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA**

Movimientos al último de: Diciembre de 2020

**Presupuesto: 02-2020 - Presupuesto de Ingresos 2020**

| <u>Cuenta</u>                               | <u>Nombre cuenta</u>  | <u>Presupuesto<br/>aprobado</u> | <u>Modificaciones a<br/>Diciembre</u> | <u>Presupuesto<br/>total</u> | <u>Ingreso<br/>Acumulado</u> | <u>Ingreso periodo<br/>Diciembre</u> | <u>Ingreso Total</u> | <u>Disponible<br/>acumulado</u> | <u>% Eje</u> |
|---|---|---------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|----------------------|---------------------------------|--------------|
| <b>1.3 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>        |   |                                 |                                       |                              |                              |                                      |                      |                                 |              |
| 1.3.2.3.01.05                               | Intereses sobre títulos y valores de Empresas Públicas no Fir   | 0.00                            | 0.00                                  | 0.00                         | 889,822.40                   | 102,514.72                           | 992,337.12           | -992,337.12                     | 0.00         |
| 1.3.2.3.01.06                               | Intereses sobre títulos valores de Instituciones Públicas Finar | 0.00                            | 0.00                                  | 0.00                         | 3,291,762.50                 | 0.00                                 | 3,291,762.50         | -3,291,762.50                   | 0.00         |
| <b>Total: Ingresos No Tributarios</b>       |   | 0.00                            | 0.00                                  | 0.00                         | 4,181,584.90                 | 102,514.72                           | 4,284,099.62         | -4,284,099.62                   |              |
| <b>3.3 - RECURSOS VIGENCIAS ANTERIORES</b>  |   |                                 |                                       |                              |                              |                                      |                      |                                 |              |
| 3.3.2.0.00                                  | Superávit Especifico  | 172,000,000.00                  | 0.00                                  | 172,000,000.00               | 197,857,296.82               | 0.00                                 | 197,857,296.82       | -25,857,296.82                  | 115.03       |
| <b>Total: Recursos Vigencias Anteriores</b> |   | 172,000,000.00                  | 0.00                                  | 172,000,000.00               | 197,857,296.82               | 0.00                                 | 197,857,296.82       | -25,857,296.82                  | 115.03       |
| <b>Total presupuesto:</b>                   |   | 172,000,000.00                  | 0.00                                  | 172,000,000.00               | 202,038,881.72               | 102,514.72                           | 202,141,396.44       | -30,141,396.44                  | 117.52       |



**BANCO DE COSTA RICA**  
**FIDEICOMISO 1 CONICIT 04-99 LEY °7099**  
**CONGRUENCIA PRESUPUESTO II SEMESTRE 2020**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020**

| CODIGO   | PARTIDA DE GASTOS  | PRESUPUESTO           | EJECUTADO         |              |                      | CONTABILIDAD         | DIFERENCIA | OBSERVACIONES  |
|----------|--|-----------------------|-------------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|--|
|          |  | APROBADO              | I SEM             | II SEM       | TOTAL                | SALDO                |            |  |
| <b>1</b> | <b>Servicios</b>   | <b>3,875,344.93</b>   |                   |              |                      |                      |            |  |
| 1.03.06  | Comisiones y gastos por servicios financieros              | 3,875,344.93          | 342,313.86        | 2,675,360.98 | 3,017,674.84         | 3,879,339.94         | 861,665.10 | Comisión del mes de diciembre que se ejecutará en el periodo 2021 por €857.670,00. Ajuste pendiente de aplicar en las cuentas de depreciación por €3.995,10. |
| <b>6</b> | <b>Tranferencias Corrientes</b>                            | <b>168,124,655.07</b> |                   |              |                      |                      |            |  |
| 6.04.02  | Transferencias corrientes a fundaciones                    | 130,000,000.00        | 35,000,000.00     | -            | 35,000,000.00        | 35,000,000.00        | -          |  |
| 6.05.01  | Transferencias corrientes a empresas privadas              | 11,124,655.07         | -                 | -            | -                    | -                    | -          |  |
| 6.01.03  | Transferencias corrientes a instituciones descentralizadas | 27,000,000.00         | -                 | -            | -                    | -                    | -          |  |
|          | <b>TOTAL</b>   | <b>172,000,000.00</b> | <b>342,313.86</b> |              | <b>38,017,674.84</b> | <b>38,879,339.94</b> |            |  |

**WALTER JESUS ROJAS ROQUE (FIRMA)**  
Firmado digitalmente por WALTER JESUS ROJAS ROQUE (FIRMA)  
Fecha: 2021.01.19 15:11:28 -06'00'

Contador Fideicomisos

**OLMAN ABARCA ARIAS (FIRMA)**  
Firmado digitalmente por OLMAN ABARCA ARIAS (FIRMA)  
Fecha: 2021.01.20 16:32:41 -06'00'

Supervisor Fideicomisos

Consejo Nacional de Investigaciones Científicas y Tecnológicas (CONICIT)  
 Análisis vertical  
 al 31 de Diciembre de 2020  
 - En miles de colones -

| Descripción             | Monto             | Porcentaje     | Análisis  |
|-------------------------|-------------------|----------------|---|
| <b>ACTIVO</b>           |                   |                |   |
| Activo Corriente        | 241,447.32        | 99.42%         | La institución mantiene una cantidad de recursos importantes en la cuenta que asciende al 99.42% de los activos, y se encuentra casi en su totalidad en inversiones, debido a que este fideicomiso casi no tuvo movimientos en el año 2020. Además eso demuestra que se presenta una liquidez sólida para el contrato que está en trámite. Igualmente estos recursos se reflejan en los informes de liquidación presupuestaria. |
| Activo No Corriente     | 1,409.24          | 0.58%          |   |
| <b>TOTAL DEL ACTIVO</b> | <b>242,856.56</b> | <b>100.00%</b> |   |
|                         |                   |                |   |
| <b>PASIVO</b>           |                   |                |   |
| Pasivo Corriente        | 9,901.70          | 96.59%         | Esta partida es la más importante de los pasivos y se compone principalmente por depósitos pendientes de aplicar al cierre del año 2020, de los años 1998, 1999, 2008 y 2019 por parte del fideicomiso, mismos que se encuentran desglosados en la nota N°9 de las notas a los Estados Financieros, emitidos por el Banco de Costa Rica.  |
| Pasivo no Corriente     | 349.93            | 3.41%          | Esta cuenta corresponde a comisión por desembolso a la empresa SCM, Metrología y Laboratorio, el cual fue trasladado por Ban crédito y el Banco de Costa Rica no tiene mayor detalle de la transacción.   |
| <b>TOTAL DEL PASIVO</b> | <b>10,251.63</b>  | <b>100.00%</b> |   |
|                         |                   |                |   |

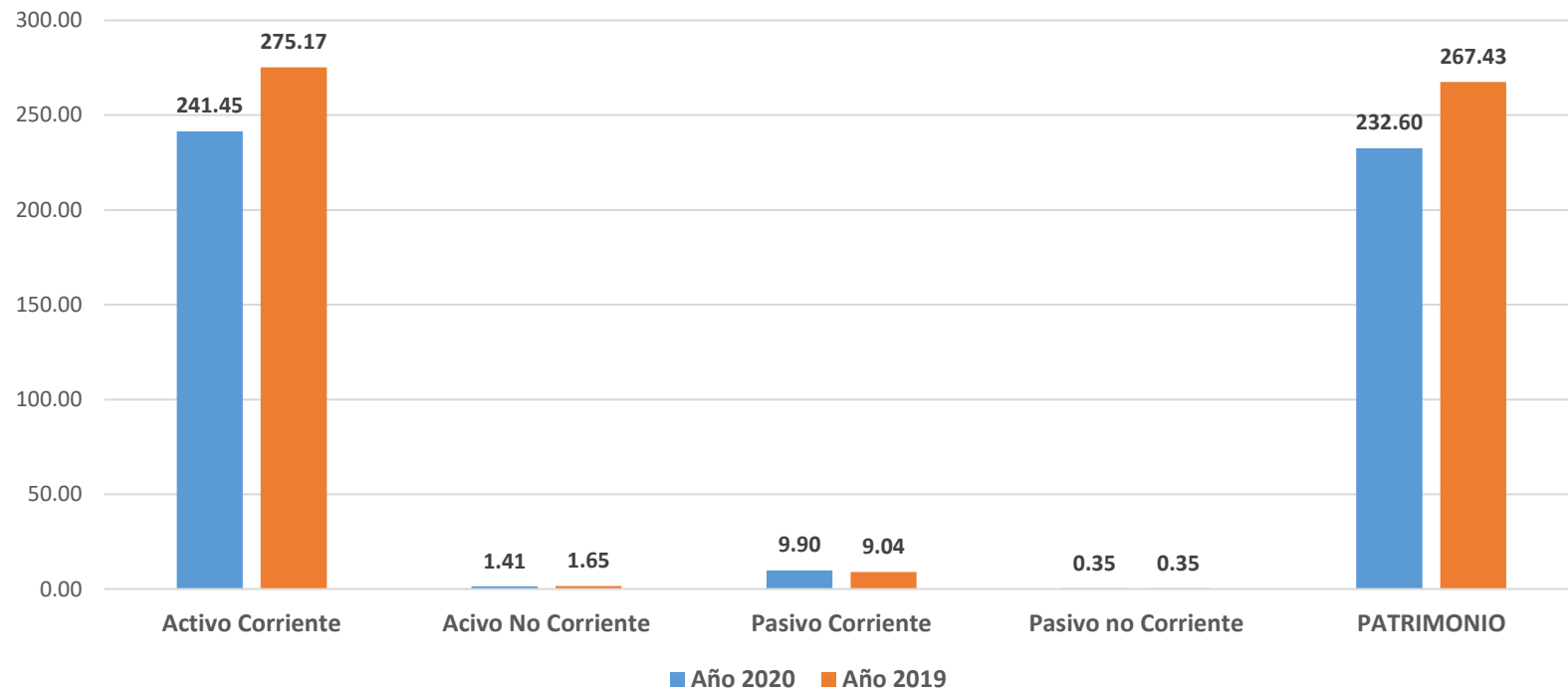
|                                      |                   |                |  |
|--------------------------------------|-------------------|----------------|--|
| <b>PATRIMONIO</b>                    | 232,604.93        | 100.00%        | Los rubros de más relevancia en esta cuenta son los aportes en inversiones y aportaciones en efectivo de los proyectos que se refleja efectivamente en el patrimonio al 31 de diciembre del 2020. Parte de estos ya se encuentran desembolsados y los otros recursos se utilizarán para nuevos proyectos en el año 2021. |
| <b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>          | <b>232,604.93</b> | <b>100.00%</b> |  |
| <b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b> | <b>242,856.56</b> |                |  |



Consejo Nacional de Investigaciones Científicas y Tecnológicas (CONICIT)  
 Análisis vertical  
 al 31 de Diciembre de 2020  
 - En miles de colones -

| Descripción                          | Año 2020          | Año 2019          | Variación relativa | Variación Procentual | Analisis   |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|----------------------|--|
| <b>ACTIVO</b>                        |                   |                   |                    |                      |  |
| Activo Corriente                     | 241,447.32        | 275,170.38        | -33,723.06         | -12.26%              | La cuenta disminuyó con respecto al año 2019 debido a que se realizaron desembolsos que disminuyeron los recursos, dado que no existió nuevos ingresos excepto los productos de intereses sobre inversiones y cuentas corrientes.  |
| Activo No Corriente                  | 1,409.24          | 1,650.04          | -240.80            | -14.59%              |  |
| <b>TOTAL DEL ACTIVO</b>              | <b>242,856.56</b> | <b>276,820.42</b> | <b>-33,963.86</b>  | <b>-26.85%</b>       |  |
| <b>PASIVO</b>                        |                   |                   |                    |                      |  |
| Pasivo Corriente                     | 9,901.70          | 9,044.03          | 857.67             | 9.48%                | Esta partida es la más importante de los pasivos y se compone principalmente por depósitos pendientes de aplicar al cierre del año 2020, de los años 1998, 1999, 2008 y 2019 por parte del fideicomiso, mismos que se encuentran desglosados en la nota N°9 de las notas a los Estados Financieros, emitidos por el Banco de Costa Rica. |
| Pasivo no Corriente                  | 349.93            | 349.93            | 0.00               | 0.00%                | Esta cuenta corresponde a comisión por desembolso a la empresa SCM, Metrología y Laboratorio, el cual fue trasladado por Ban crédito y el Banco de Costa Rica no tiene mayor detalle de la transacción.  |
| <b>TOTAL DEL PASIVO</b>              | <b>10,251.63</b>  | <b>9,393.96</b>   | <b>857.67</b>      | <b>9.48%</b>         |  |
| <b>PATRIMONIO</b>                    |                   |                   |                    |                      |  |
|                                      | 232,604.93        | 267,426.46        | -34,821.53         | -13.02%              | Los rubros de más relevancia en esta cuenta son los aportes en inversiones y aportaciones en efectivo de los proyectos que se refleja efectivamente en el patrimonio al 31 de diciembre del 2020. Parte de estos ya se encuentran desembolsados y los otros recursos se utilizarán para nuevos proyectos en el año 2021.                 |
| <b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>          | <b>232,604.93</b> | <b>267,426.46</b> | <b>-34,821.53</b>  | <b>-13.02%</b>       |  |
| <b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b> | <b>242,856.56</b> | <b>276,820.42</b> | <b>-33,963.86</b>  |                      |  |

**GRAFICO COMPARATIVO  
ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA  
AÑOS 2020-2019  
(EN MILLONES DE COLONES)**



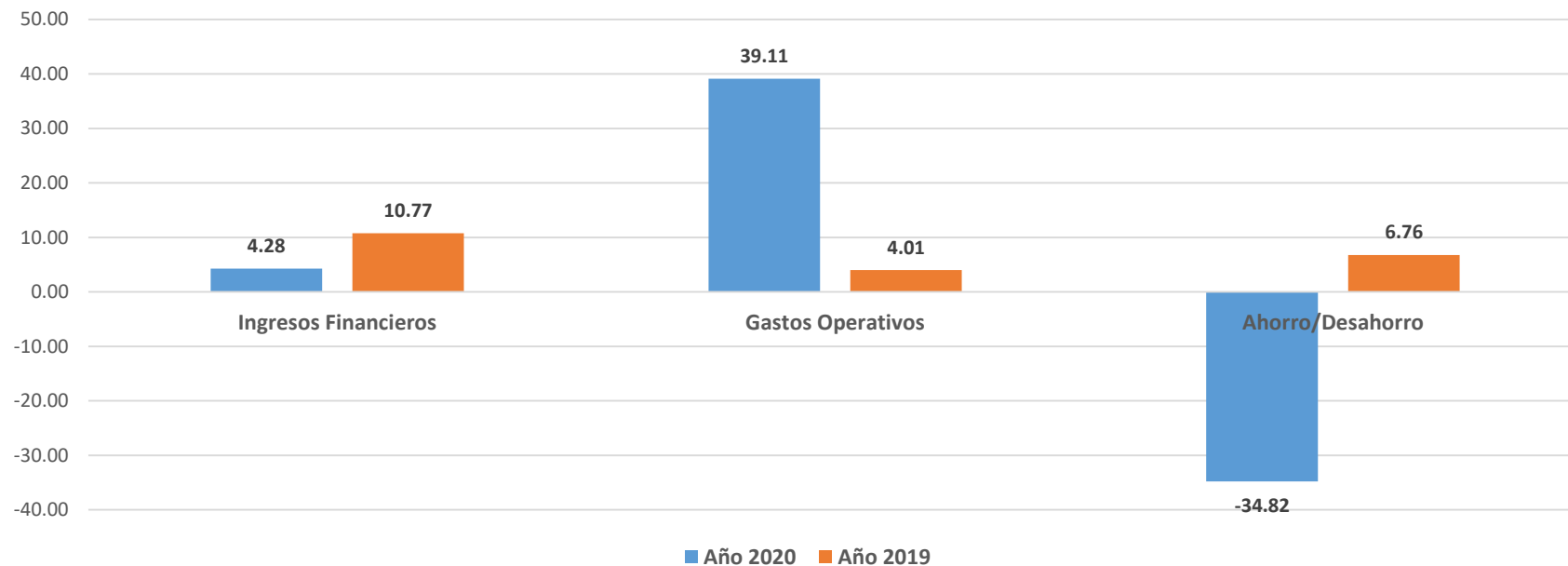
Consejo Nacional de Investigaciones Científicas y Tecnológicas (CONICIT)  
 Análisis vertical  
 al 31 de Diciembre de 2020  
 - En miles de colones -

| Descripción                             | Monto             | Porcentaje      | Análisis   |
|---|-------------------|-----------------|--|
| <b>INGRESOS</b>                         |                   |                 |  |
| Ingresos Financieros                    | 4,284.11          | 100.00%         | Esta cuenta representa el rubro más importante, ya que está compuesto principalmente del producto de las inversiones e intereses en cuenta corriente   |
| Otros ingresos y resultados positivos   | 0.00              | 0.00%           |  |
| <b>TOTAL DE INGRESOS</b>                | <b>4,284.11</b>   | <b>100.00%</b>  |  |
| <b>GASTOS</b>                           |                   |                 |  |
| Gastos Operativos                       | 39,105.64         | 100.00%         | Esta cuenta representa el rubro más importante ya que está compuesto principalmente del gasto por desembolsos, comisiones y depreciaciones de los activos con los que cuenta el fideicomiso. |
| <b>TOTAL DE GASTOS</b>                  | <b>39,105.64</b>  | <b>912.81%</b>  |  |
| <b>AHORRO y/o DESAHORRO DEL PERIODO</b> | <b>-34,821.53</b> | <b>-812.81%</b> |  |

Consejo Nacional de Investigaciones Científicas y Tecnológicas (CONICIT)  
 Analisis Horizontal  
 al 31 de Diciembre de 2020  
 - En miles de colones -

| Descripción                             | Año 2020          | Año 2019         | Variación<br>relativa | Variación<br>Procentual | Analisis   |
|---|-------------------|------------------|-----------------------|-------------------------|--|
| Ingresos Financieros                    | 4,284.11          | 10,766.60        | -6,482.49             | -60.21%                 | La disminución se representa en el rubro más importante que está compuesto principalmente del producto de las inversiones e intereses en cuenta corriente.                                       |
| Otros ingresos y resultados positivos   | 0.00              | 0.00             | 0.00                  | 0.00%                   |  |
| <b>TOTAL DE INGRESOS</b>                | <b>4,284.11</b>   | <b>10,766.60</b> | <b>-6,482.49</b>      | <b>-0.60</b>            |  |
| <b>GASTOS</b>                           |                   |                  |                       |                         |  |
| Gastos Operativos                       | 39,105.64         | 4,009.60         | 35,096.04             | 875.30%                 | La cuenta aumentó con respecto al año 2019 debido a que se realizaron desembolsos que aumentaron los gastos de transferencias, aunado al pago de comisiones al BCR por administrar los recursos. |
| <b>TOTAL DE GASTOS</b>                  | <b>39,105.64</b>  | <b>4,009.60</b>  | <b>35,096.04</b>      | <b>8.75</b>             |  |
| <b>AHORRO y/o DESAHORRO DEL PERIODO</b> | <b>-34,821.53</b> | <b>6,757.00</b>  |                       |                         |  |

**GRÁFICO COMPARATIVO  
ESTADO DE RESULTADOS  
AÑOS 2020-2019  
(EN MILLONES DE COLONES)**



WALTER  
MODESTO  
OCAMPO  
SANCHEZ (FIRMA)

Firmado digitalmente  
por WALTER  
MODESTO OCAMPO  
SANCHEZ (FIRMA)  
Fecha: 2021.02.15  
10:07:16 -06'00'



**INFORME DE LIQUIDACION PRESUPUESTARIA**  
**Ley 7099, Fideicomiso Fondo CONICIT/BCR 04-99**

**A. RESULTADOS DE LA LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA**

**i. RESUMEN A NIVEL INSTITUCIONAL DE LOS INGRESOS Y GASTOS**

| <b>RESULTADO DE LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO</b> |                |                       |
|--|----------------|-----------------------|
| <b>PRESUPUESTO DE INGRESOS</b>                   |                |                       |
| Ingresos presupuestados                          | 172,000,000.00 |                       |
| Ingresos reales                                  | 202,141,396.44 |                       |
| <b>Déficit de ingresos</b>                       |                | <b>30,141,396.44</b>  |
| <b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>                    |                |                       |
| Egresos presupuestados                           | 172,000,000.00 |                       |
| Egresos reales (-)                               | 38,017,674.93  |                       |
| <b>Superávit de egresos</b>                      |                | <b>133,982,325.07</b> |
| <b>SUPERÁVIT DEL PERÍODO</b>                     |                | <b>164,123,721.51</b> |

**ii. CONFORMACION DEL SUPERÁVIT ESPECIFICO**

Mediante la Ley 7099 se ratificó el contrato de préstamo entre el Gobierno de la República de Costa Rica y el Banco Interamericano de Desarrollo, para un programa de ciencia y tecnología, el remanente de estos recursos se administra actualmente por medio de un fideicomiso con el Banco de Costa Rica, siendo esta la fuente de financiamiento, a la cual se le incorporan los ingresos por los intereses generados por medio de las inversiones de esos fondos. Siendo así el superávit se conforma con los fondos que mantiene este fideicomiso a la fecha y cuyo destino está asignado por Ley.



INFORME DE LIQUIDACION PRESUPUESTARIA  
Ley 7099, Fideicomiso Fondo CONICIT/BCR 04-99

| DETALLE DE LA CONFORMACIÓN DEL SUPERÁVIT ESPECÍFICO<br>AÑO 2020 |                       |
|---|-----------------------|
| Superávit acumulado, Fondo Conicit/BCR, Ley 7099                | 164,123,721.51        |
| <b>SUPERÁVIT ESPECÍFICO</b>                                     | <b>164,123,721.51</b> |

iii. MONTO DEL SUPERAVIT LIBRE MENOS SUPERAVIT ESPECIFICO

Al 31 de diciembre y por la naturaleza de los ingresos percibidos y el destino específico de esos fondos, no se cuenta con superávit libre.

iv. DETALLE DEL CALCULO DE LOS COMPONENTES DEL SUPERAVIT ESPECIFICO

| DETALLE DE LA CONFORMACIÓN DEL SUPERÁVIT ESPECÍFICO<br>AÑO 2020 |                       |
|---|-----------------------|
| Superávit acumulado, Fondo Conicit/BCR, Ley 7099                | 164,123,721.51        |
| <b>SUPERÁVIT ESPECÍFICO</b>                                     | <b>164,123,721.51</b> |

**Superávit específico 2020, Ley 7099:** Del monto de ingresos recibidos por concepto de superávit ¢202.141.396,44 se ejecutaron ¢38,017,674.93, quedando una sub ejecución de ¢164.123.721,51.

$$\begin{aligned} \text{Monto recibido} - \text{monto ejecutado} &= \text{saldo sin ejecutar} \\ 202.141.396,4 - 38.017.674,93 &= \mathbf{164.123.721,51} \end{aligned}$$



INFORME DE LIQUIDACION PRESUPUESTARIA  
Ley 7099, Fideicomiso Fondo CONICIT/BCR 04-99

v. **DETALLE DEL SUPERÁVIT ACUMULADO TOTAL Y POR CADA UNA DE LAS FUENTES- ESPECÍFICO**

| <b>DETALLE DEL MONTO DEL SUPERAVIT ESPECÍFICO</b> |                       |
|---|-----------------------|
| <b>AÑO 2020</b>                                   |                       |
| Ingresos del período                              | 202,141,396.44        |
| Egresos del período                               | <u>38,017,674.93</u>  |
| <b>SUPERÁVIT del período</b>                      | <b>164,123,721.51</b> |
| <b>Superávit específico</b>                       | <b>164,123,721.51</b> |
| Superávit del periodo 2020                        | 4,284,099.62          |
| Superávit del periodo 2019                        | 17,508,154.42         |
| Superávit del periodo 2018                        | 142,331,467.47        |
| <b>TOTAL SUPERÁVIT</b>                            | <b>164,123,721.51</b> |



## EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DICIEMBRE 2020

## TABLA DE EQUIVALENCIA

en millones de colones

| CLASIFICADOR ECONÓMICO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO | MONTO ACUMULADO | PROGRAMA 1<br>Promoción de la<br>Ciencia,<br>Tecnología e<br>Innovación | Código<br>por CE | Código por<br>OBG | CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO                          | MONTO ACUMULADO | PROGRAMA 1<br>Promoción de la<br>Ciencia,<br>Tecnología e<br>Innovación |
|---|-----------------|---|------------------|-------------------|---|-----------------|---|
| <b>1 GASTOS CORRIENTES</b>                          | <b>38.02</b>    | <b>38.02</b>  |                  |                   |   |                 |   |
| <b>1.1 GASTOS DE CONSUMO</b>                        | <b>3.02</b>     | <b>3.02</b>   |                  |                   |   |                 |   |
| <b>1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</b>      | <b>3.02</b>     | <b>3.02</b>   | 1.1.2            |                   | <b>1 SERVICIOS</b>  | <b>3.02</b>     | <b>3.02</b>   |
|   |                 |   | 1.1.2            |                   | <b>1.03 SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS</b>                               | <b>3.02</b>     | <b>3.02</b>   |
|   |                 |   | 1.1.2            |                   | 1.03.06 Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales           | 3.02            | 3.02  |
| <b>1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>                | <b>35.00</b>    | <b>35.00</b>  | 1.3              |                   | <b>6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>  | <b>35.00</b>    | <b>35.00</b>  |
| 1.3.2 Transferencias corrientes al Sector Privado   | 35.00           | 35.00   | 1.3.2            |                   | <b>6.04 TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO</b> | <b>35.00</b>    | <b>35.00</b>  |
|   |                 |   | 1.3.2            |                   | 6.04.02 Transferencias corrientes a fundaciones                               | 35.00           | 35.00   |
| <b>PRESUPUESTO TOTAL</b>                            | <b>38.02</b>    | <b>38.02</b>  |                  |                   | <b>PRESUPUESTO TOTAL</b>  | <b>38.02</b>    | <b>38.02</b>  |



Estados Financieros al 31 Diciembre

2020

FIDEICOMISO 1 - CONICIT 04-99 LEY N° 7099

WALTER JESUS ROJAS ROQUE (FIRMA) Firmado digitalmente por WALTER JESUS ROJAS ROQUE (FIRMA)  
Fecha: 2021.01.13  
10:17:17 -06'00'

Contador Fideicomisos  
CPI N°34941

OLMAN ABARCA ARIAS (FIRMA) Firmado digitalmente por OLMAN ABARCA ARIAS (FIRMA)  
Fecha: 2021.01.13  
12:50:38 -06'00'

Supervisor Fideicomisos

SILVIA GOMEZ CORTES Firmado digitalmente por SILVIA GOMEZ CORTES  
Fecha: 2021.01.13  
14:37:04 -06'00'

Oficial Fideicomisos

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**  
**ACUMULADO DEL PERIODO EN COLONES**

|  | MES ACTUAL         | ACUMULADO             |
|--|--------------------|-----------------------|
| <b>ACTIVOS</b>   |                    |                       |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>  |                    |                       |
| Cuentas corrientes en bancos comerciales del Estado y bancos creados por leyes especiales m.n. | 0.00               | 115,426.08            |
| Cuentas y productos por cobrar por Inversiones al valor razonable con cambios en resultados MN | 91,517.78          | 619,194.65            |
| Inversiones al valor razonable con cambios en resultados MN - Fondos de Inversión Abiertos     | -846,673.06        | 163,467,908.23        |
| (Estimación para cartera de créditos) m.n.   | 0.00               | -11,613,827.04        |
| Créditos Cobro Judicial becas Sector Privado m.n.  | 0.00               | 27,121,093.71         |
| Créditos Cobro Judicial otros m.n.   | 0.00               | 11,066,309.45         |
| Créditos vigentes m.n.   | 0.00               | 43,582.45             |
| Productos por cobrar a créditos vigentes m.n.  | 0.00               | 26,420.95             |
| Productos por cobrar creditos CJ Sector Privado m.n.   | 0.00               | 20,127,241.95         |
| Productos por cobrar créditos CJ otros m.n.  | 0.00               | 7,766,880.15          |
| (Estimación cuenta por cobrar BANCOOP R.L.) m.n.   | 0.00               | -27,553,736.29        |
| Cuentas por cobrar Aceptacion Bancaria m.n.  | 0.00               | 182,969.99            |
| Cuentas por cobrar Certificados Inversion m.n.   | 0.00               | 4,752,056.16          |
| Cuentas por cobrar Comisiones de confianza m.n.  | 0.00               | 36,549,047.84         |
| Cuentas por cobrar clientes m.n.   | 0.00               | 6,657,965.08          |
| Cuentas por cobrar insteses s/comisiones de confianza m.n.                                     | 0.00               | 1,625,732.86          |
| Cuentas por cobrar intereeses s/certificados de inversion m.n.                                 | 0.00               | 29,313.75             |
| Cuetnas por cobrar Interese s/Certificados m.n.  | 0.00               | 463,745.56            |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>  | <b>-755,155.28</b> | <b>241,447,325.53</b> |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>   |                    |                       |
| (Depreciación acumulada del costo de equipos de comunicación) m.n.                             | 0.00               | -739,866.00           |
| (Depreciación acumulada del costo de equipos y mobiliario)                                     | 148,971.67         | -920,910.54           |
| (Depreciación acumulada del costo de maquinaria y equipo diverso) m.n.                         | -3,995.10          | -1,545,788.55         |
| Costo de equipos y mobiliario m.n.   | -152,550.00        | 1,092,600.00          |
| Costo de maquinaria y equipo diverso m.n.  | 0.00               | 2,783,336.28          |
| Costo del equipo de comunicación m.n.  | 0.00               | 739,866.00            |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>   | <b>-7,573.43</b>   | <b>1,409,237.19</b>   |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>   | <b>-762,728.71</b> | <b>242,856,562.72</b> |
| <b>PASIVO</b>  |                    |                       |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>  |                    |                       |
| Comisiones por administracion de fideicomisos m.n.   | 0.00               | 842,490.00            |
| Depósitos pendientes de aplicar m.n.   | 0.00               | 8,479,077.80          |
| Honorarios por pagar - abogados m.n.   | 0.00               | 265,000.00            |
| Impuestos retenidos por pagar 2% Ley 7092 m.n.   | 0.00               | 17,088.98             |
| Operaciones sujetas a Compensación m.n.  | 0.00               | 16,352.74             |
| Otras sumas por aplicar m.n.   | 0.00               | 281,690.37            |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>  | <b>0.00</b>        | <b>9,901,699.89</b>   |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>   |                    |                       |
| Saldos en sub-proyectos m.n.   | 0.00               | 349,928.57            |
| <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>   | <b>0.00</b>        | <b>349,928.57</b>     |

**BANCO DE COSTA RICA**  
**FIDEICOMISO 1 - CONICIT 04-99 LEY N° 7099**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**  
**ACUMULADO DEL PERIODO EN COLONES**

**PASIVO**

|                     |             |                      |
|---------------------|-------------|----------------------|
| <b>TOTAL PASIVO</b> | <b>0.00</b> | <b>10,251,628.46</b> |
|---------------------|-------------|----------------------|

**PATRIMONIO**

**PATRIMONIO**

|                                     |      |                |
|-------------------------------------|------|----------------|
| Aportaciones de efectivo otros m.n. | 0.00 | 163,620,892.87 |
|-------------------------------------|------|----------------|

|   |      |                  |
|---|------|------------------|
| Aportaciones en efectivo proyectos m.n. | 0.00 | 1,121,302,071.93 |
|---|------|------------------|

|  |      |                   |
|--|------|-------------------|
| RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 0.00 | -1,017,496,503.69 |
|--|------|-------------------|

|                       |             |                |
|-----------------------|-------------|----------------|
| RESULTADO DEL PERIODO | -762,728.71 | -34,821,526.85 |
|-----------------------|-------------|----------------|

|                         |                    |                       |
|-------------------------|--------------------|-----------------------|
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b> | <b>-762,728.71</b> | <b>232,604,934.26</b> |
|-------------------------|--------------------|-----------------------|

|                         |                    |                       |
|-------------------------|--------------------|-----------------------|
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b> | <b>-762,728.71</b> | <b>232,604,934.26</b> |
|-------------------------|--------------------|-----------------------|

|                                  |                    |                       |
|----------------------------------|--------------------|-----------------------|
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b> | <b>-762,728.71</b> | <b>242,856,562.72</b> |
|----------------------------------|--------------------|-----------------------|

**WALTER ROJAS ROQUE**  
CONTADOR  
DEPARTAMENTO DE FIDEICOMISOS

**OLMAN ABARCA ARIAS**  
SUPERVISOR DE FIDEICOMISOS  
DEPARTAMENTO DE FIDEICOMISOS

**SILVIA GOMEZ CORTES**  
OFICIAL DE FIDEICOMISOS  
DEPARTAMENTO DE FIDEICOMISOS

**BANCO DE COSTA RICA**  
**FIDEICOMISO 1 - CONICIT 04-99 LEY N° 7099**

**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 01 DE DICIEMBRE DE 2020 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**  
**ACUMULADO DEL PERIODO EN COLONES**

|   | SALDO ANTERIOR        | MES ACTUAL         | ACUMULADO             |
|---|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| <b>INGRESOS FINANCIEROS</b>   |                       |                    |                       |
| Ingresos financieros por inversiones en instrumentos financieros<br>MN - Inversiones en Fondos Abiertos | 889,822.40            | 102,514.72         | 992,337.12            |
| Ingresos financieros por inversiones en instrumentos financieros<br>MN-Inv Fondos Cerrados              | 3,291,762.50          | 0.00               | 3,291,762.50          |
| Otros ingresos financieros diversos m.n.  | 15.21                 | 0.00               | 15.21                 |
| <b>TOTAL INGRESOS FINANCIEROS</b>   | <b>4,181,600.11</b>   | <b>102,514.72</b>  | <b>4,284,114.83</b>   |
| <b>UTILIDAD (PERDIDA) DEL PERIODO FINANCIERA</b>  | <b>4,181,600.11</b>   | <b>102,514.72</b>  | <b>4,284,114.83</b>   |
| <b>GASTOS OPERATIVOS</b>  |                       |                    |                       |
| Comisiones por administración de fideicomisos m.n.  | 3,017,674.84          | 861,665.10         | 3,879,339.94          |
| Otros gastos operativos varios m.n.   | 0.49                  | 0.00               | 0.49                  |
| Transferencias corrientes a fundaciones m.n.  | 35,000,000.00         | 0.00               | 35,000,000.00         |
| Depreciación de equipos y mobiliario m.n.   | 178,877.93            | 3,578.33           | 182,456.26            |
| Depreciación de maquinaria y equipo diverso m.n.  | 43,844.99             | 0.00               | 43,844.99             |
| <b>TOTAL GASTOS OPERATIVOS</b>  | <b>38,240,398.25</b>  | <b>865,243.43</b>  | <b>39,105,641.68</b>  |
| <b>UTILIDAD (PERDIDA) DEL PERIODO OPERATIVA</b>   | <b>-38,240,398.25</b> | <b>-865,243.43</b> | <b>-39,105,641.68</b> |
| <b>UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL PERIODO</b>  | <b>-34,058,798.14</b> | <b>-762,728.71</b> | <b>-34,821,526.85</b> |

**WALTER ROJAS ROQUE**  
CONTADOR  
DEPARTAMENTO DE FIDEICOMISOS

**OLMAN ABARCA ARIAS**  
SUPERVISOR DE FIDEICOMISOS  
DEPARTAMENTO DE FIDEICOMISOS

**SILVIA GOMEZ CORTES**  
OFICIAL DE FIDEICOMISOS  
DEPARTAMENTO DE FIDEICOMISOS



FIDEICOMISO 1- CONICIT 04-99 LEY 7099  
ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO  
DOCE MESES TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

| <u>DESCRIPCION</u>                             | <u>PATRIMONIO<br/>FIDEICOMETIDO</u> | <u>RESULTADOS<br/>ACUMULADOS<br/>DE EJERCICIOS</u> | <u>RESULTADO<br/>DEL PERIODO</u> | <u>TOTAL<br/>PATRIMONIO<br/>FIDEICOMETIDO</u> |
|--|-------------------------------------|--|----------------------------------|---|
| SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2019                 | 1 284 922 964.80                    | (1 024 253 460.79)                                 | 6 756 957.10                     | 267 426 461.11                                |
| TRASPASO A RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS |                                     | 6 756 957.10                                       | (6 756 957.10)                   |   |
| AUMENTO DE CAPITAL SOCIAL                      |                                     |  |                                  |   |
| RESULTADO DEL PERIODO                          |                                     |  | <u>(34 821 526.85)</u>           | <u>(34 821 526.85)</u>                        |
| SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020               | <u>1 284 922 964.80</u>             | <u>(1 017 496 503.69)</u>                          | <u>(34 821 526.85)</u>           | <u>232 604 934.26</u>                         |



**FIDEICOMISO CONICIT 04-99 LEY 7099**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**DOCE MESES TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

|   |          |                    |
|---|----------|--------------------|
| <b>UTILIDAD DEL PERIODO</b>   | ¢        | (34 821 527)       |
| <b>VARIACIONES DE ACTIVIDADES QUE NO REQUIEREN EL USO DE EFECTIVO</b>                       |          |                    |
| Gasto por depreciación mobiliarios y equipo   | ¢        | 226 301            |
| Ajuste depreciación   | ¢        | 3 995              |
| <b>TOTAL PARTIDAS QUE NO REQUIEREN USO DE EFECTIVO</b>                                      | <b>¢</b> | <b>230 296</b>     |
| <b>VARIACIÓN EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>  |          |                    |
| Cargo por comisiones  | ¢        | 842 490            |
| Otras retenciones por pagar   | ¢        | 15 180             |
| <b>TOTAL VARIACIÓN EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>  | <b>¢</b> | <b>857 670</b>     |
| <b>VARIACIÓN EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>  |          |                    |
| Cuentas y productos por cobrar por Inversiones al valor razonable con cambios en resultados |          |                    |
| MN  | ¢        | (619 195)          |
| Otras cuentas por cobrar  | ¢        | 10 511             |
| <b>TOTAL VARIACIÓN EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>  | <b>¢</b> | <b>(608 683)</b>   |
| <b>AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DEL PERIODO</b>   | ¢        | (34 342 244)       |
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO</b>  | ¢        | 197 925 579        |
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO</b>   | <b>¢</b> | <b>163 583 335</b> |

**Banco de Costa Rica**  
**Fideicomiso Conicit 04-99**  
**Notas aclaratorias a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2020**

**Nota 1 Constitución y principales políticas contables**

**Constitución**

El 31 de julio del año 1999 se suscribió el Contrato del Fideicomiso denominado "Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas (CONICIT)", entre el Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas (CONICIT) - Banco Crédito Agrícola de Cartago (BCAC).

El propósito inmediato del Fideicomiso será el otorgar préstamos para Proyectos de Investigación y Desarrollo y para la Capacitación del Recurso Humano Costarricense.

**Principales políticas contables**

Los Estados Financieros del fideicomiso han sido preparados de conformidad con las bases contables que se describen a continuación:

**a) Unidad monetaria y regulaciones cambiarias**

De acuerdo con las disposiciones legales en Costa Rica, la unidad monetaria utilizada por el Fideicomiso para el registro contable de sus transacciones y presentación de sus estados financieros es el colón costarricense. Además, la moneda funcional del fideicomiso es el colón costarricense.

El tipo de cambio venta del Banco Central de Costa Rica para el 31 de diciembre del 2020 fue de **₡ 617.30**

**b) Efectivos y equivalentes de efectivo**

En esta cuenta se registran los recursos que ha recibido el fideicomiso, producto de aportes recibidos del CONICIT, en calidad de Fideicomitente mediante la ejecución de transferencias presupuestarias. Estos



recursos en cumplimiento de la Ley de Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos se mantienen invertidos.

Adicionalmente, el fideicomiso apertura cuentas comerciales en el Banco de Costa Rica

**c) Inversiones en valores**

Títulos valores mantenidos hasta el vencimiento:

Las inversiones mantenidas hasta el vencimiento son activos financieros no derivados cuyos cobros son de cuantía fija o determinable y cuyos vencimientos son fijos, y además la entidad tiene tanto la intención efectiva como la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento. Estas inversiones se registran inicialmente al valor de adquisición, posteriormente se valoran a su costo amortizado. Las diferencias resultantes de esta valoración se registran en el estado de resultados.

**d) Intereses acumulados por cobrar**

Los intereses acumulados por cobrar representan los intereses devengados por cobrar sobre las inversiones en valores.

**e) Reconocimiento de ingresos y gastos**

Se utiliza en general el principio contable de devengado para el reconocimiento de los ingresos y gastos.

**f) Entidad económica**

El Fideicomiso mantiene sus propios registros contables utilizando un sistema de contabilidad independiente y en virtud de su constitución y operación, no tiene personería jurídica propia, sino que los actos jurídicos los realiza a través del BCR.

**g) Período económico**

El período fiscal del Fideicomiso comprende el período del 01 de enero al 31 de diciembre.

**h) Impuesto sobre la renta**

El impuesto sobre la renta se calcula sobre la utilidad imponible, que se determina con base en la utilidad contable más los ajustes correspondientes a las partidas de gastos no deducibles e ingresos no gravables, y los créditos fiscales existentes de acuerdo con las regulaciones tributarias vigentes.

**i) Comisiones**

Las comisiones del fiduciario por manejo y administración del Fideicomiso se registran en el estado de resultados de acuerdo con el principio de devengado.

#### **j) Aporte de recursos**

Es política registrar los recursos por aportaciones al patrimonio separados de las aportaciones para el pago de la comisión del fiduciario, el registro es sobre la base acumulativa.

#### **k) Activos fijos**

El mobiliario y equipo en uso que mantiene el fideicomiso, se registra al costo neto de la depreciación acumulada. Las mejoras significativas son capitalizadas, mientras que las reparaciones y mantenimientos menores que no extienden la vida útil o mejoran el activo son cargados directamente a gastos cuando se incurren.

#### **Nota 2 Efectivo y equivalentes de efectivo**

| <b>Detalle</b>                                 | <b>Monto</b>      |
|--|-------------------|
| cuenta corriente BCR N° CR43015201001047702002 | 115 426.08        |
| <b>Sub Total disponibilidades</b>              | <b>115 426.08</b> |

#### **Nota 3 Fondos de Inversión**

Estos son fondos de corto plazo con liquidaciones T+1, no valoran a precios de mercado. Los rendimientos generados se calculan en relación al valor de cada participación por el número de participaciones mantenidas, son títulos de garantía pública colones.

#### **Fondo de Inversión INS Liquidez Público Colones**

| <b>Resumen:</b>  | <b>Monto colones</b>  |
|--|-----------------------|
| Inversiones al valor razonable con cambios en resultados MN - Fondos de Inversión Abiertos     | 163 467 908.23        |
| Cuentas y productos por cobrar por Inversiones al valor razonable con cambios en resultados MN | 619 194.65            |
| <b>Total inversión</b>   | <b>164 087 102.88</b> |

Ver anexos Estado de Cuenta Mensual, BAF7074B Reporte Resumen de Inversiones en Fondos de Inversión.  
 Se aclara que el la inversión actualmente se mantiene BCR Sociedad Administradora de fondos de Inversión SA.  
 Por error del sistema, únicamente guarda los fondos de inversión con el nombre de INS Liquidez Público, siendo lo correcto Portafolio BCR Colones-No diversificado

Para el mes de diciembre los rendimientos presentan una diferencia el será ajustada el mes de enero.



**BCR Sociedad Administradora de Fondos de Inversión S.A.**  
**Informe Mensual de Fondos de Inversión**

|                       |  |                  |                                |
|-----------------------|--|------------------|--------------------------------|
| <b>Cliente</b>        | FIDEICOMISO CERO CUATRO NOVENTA Y NUEVE CONICIT BCAC   | <b>Código</b>    | 26851 - 0                      |
| <b>SubCuenta</b>      | FIDEICOMISO CERO CUATRO NOVENTA Y NUEVE CONICIT BCAC   | <b>Custodio</b>  | BCR CUSTODIO                   |
| <b>Identificación</b> | 3110677628   | <b>Ejecutivo</b> | JORGE ANDRES SANCHEZ ARAYA . . |
| <b>Dirección</b>      | EDIFICIO TORRE MERCEDES PISO 7<br>OFICINAS CENTRALES DE FIDEICOMISOS<br>PASEO COLON SAN JOSE |                  |                                |



**BCR Corto Plazo Colones - No diversificado**

Periodo comprendido del 01/12/2020 al 31/12/2020

**Saldo Inicial**

| Fecha      | Serie | Valor Participación | Participaciones | Principal      | Rendimientos | Saldo Inicial  |
|------------|-------|---------------------|-----------------|----------------|--------------|----------------|
| 01/12/2020 | AAA   | 3.79793821448496    | 43,403,091.05   | 164,314,581.26 | 527,676.87   | 164,842,258.13 |

**Detalle de Reembolso**

| Fecha Movim.             | Nº Retiro | Órd. Liq. | Valor Participación | Nº Participaciones | Monto Principal   | Monto Rendimiento | Monto             |
|--------------------------|-----------|-----------|---------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 10/12/2020               | 250933    | 344745    | 3.79870370420670    | 225,779.65         | 846,673.06        | 10,996.94         | 857,670.00        |
| <b>Total Movimientos</b> |           |           |                     | <b>225,779.65</b>  | <b>846,673.06</b> | <b>10,996.94</b>  | <b>857,670.00</b> |

**Ordenes Vigentes**

| Fecha      | Nº Doc. | Detalle | Valor Participación | Participaciones | Principal      | Rendimientos | Monto          | Fecha Venc. | Días Acum. |
|------------|---------|---------|---------------------|-----------------|----------------|--------------|----------------|-------------|------------|
| 27/12/2019 | 344745  | NRM     | 3.74999722848444    | 2,629,825.26    | 9,861,837.44   | 132,309.81   | 9,994,147.25   |             | 370        |
| 02/01/2020 | 344763  | NRM     | 3.75164555004650    | 13,013.16       | 48,820.76      | 633.26       | 49,454.02      |             | 364        |
| 17/04/2020 | 348237  | NRM     | 3.77076726857019    | 471,687.82      | 1,778,625.00   | 13,934.22    | 1,792,559.22   |             | 258        |
| 18/08/2020 | 352162  | NRM     | 3.78851411837956    | 39,593,359.11   | 150,000,000.00 | 466,978.55   | 150,466,978.55 |             | 135        |
| 21/08/2020 | 352263  | NRM     | 3.78893545173772    | 469,426.05      | 1,778,625.00   | 5,338.80     | 1,783,963.80   |             | 132        |

**Saldo Final**

| Fecha      | Serie | Valor Participación | Participaciones | Principal      | Rendimientos | Saldo Final    |
|------------|-------|---------------------|-----------------|----------------|--------------|----------------|
| 31/12/2020 | AAA   | 3.80030848434897    | 43,177,311.40   | 163,467,908.20 | 619,194.65   | 164,087,102.84 |

Oficentro Torre Cordillera. Rohmoser, piso #13, 300 m al Sur de Plaza Mayor.

Cs. Clientes: (506) 2549-28-80, Central (506) 2549-28-30, Fax: 2296-3831 / 2296-3852. Apartado 10035-1000 San José Costa Rica. Correo electrónico: bcrfondos@bancobcr.com

BCR Corto Plazo Colones - No diversificado

Página 1 de 2



**BCR Sociedad Administradora de Fondos de Inversión S.A.**  
**Informe Mensual de Fondos de Inversión**

**Cuadro Resumen de Solicitudes Provisionales de Suscripción y Redención**

| Nº Solicitud | Fecha Solicitud | Fecha Valor | Monto       |
|--------------|-----------------|-------------|-------------|
| 0            |                 |             | 0.00        |
| <b>Total</b> |                 |             | <b>0.00</b> |

| Rendimientos                   |       | Comisiones imputables al fondo de inversión |              |
|--------------------------------|-------|---|--------------|
| Ultimos 12 meses               | 1.30% | Comisión de Administración                  | 1.35%        |
| Ultimos 30 días                | 0.73% | Comisión de Custodia                        | 0.00%        |
| Ultimos 30 días no anualizados | 0.06% | Comisión de Agente Colocador                | 0.00%        |
|                                |       | Comisión del Puesto de Bolsa                | 0.00%        |
|                                |       | Otros Gastos Operativos                     | 0.00%        |
|                                |       | <b>Total</b>                                | <b>1.35%</b> |

|  |                |                  |                               |
|--|----------------|------------------|-------------------------------|
| Leyenda:                                       |                |                  |                               |
| CS: Cambio de Serie                            | INT: Intereses | REI: Reinversión | CPE: Capital Pagado en Exceso |
| NRM: Normal (suscripción o redención en t + 1) |                | VCM: Vencimiento |                               |

¿Ya descargó el app BCR FONDOS? ¡Fácilmente podrá manejar sus inversiones y retiros desde su celular!  
Descarguela en App Store y Play Store.

Sus consultas y trámites de Fondos de Inversión, quejas o denuncias o cualquier disconformidad con los datos reflejados en este estado de cuenta, puede canalizarlas por medio del correo electrónico: [bcrfondos@bancobcr.com](mailto:bcrfondos@bancobcr.com), o bien al teléfono, 2549-2880. Se le recuerda que es su obligación mantener actualizados sus datos y notificar a BCR SAFI de cualquier cambio en los mismos, para lo cual por favor contactar a nuestra área de Servicio al Cliente al teléfono 2549-2880 o bien al correo [bcrfondos@bancobcr.com](mailto:bcrfondos@bancobcr.com).

Antes de invertir solicite el prospecto del fondo de inversión. La autorización para realizar oferta pública no implica calificación sobre la bondad de las participaciones del fondo de inversión ni sobre la solvencia del fondo o de su sociedad administradora. Los rendimientos producidos en el pasado no garantizan un rendimiento similar en el futuro. La gestión financiera y el riesgo de invertir en este fondo de inversión, no tienen relación con los de entidades bancarias o financieras de su grupo económico, pues su patrimonio es independiente

Manténgase siempre informado, solicite todas las explicaciones a los representantes de la Sociedad administradora de fondos de inversión y consulte el informe trimestral de desempeño. Información sobre el desempeño e indicadores de riesgo del fondo de inversión puede ser consultada en las oficinas o sitio Web de la sociedad administradora ([www.bancobcr.com](http://www.bancobcr.com)) y en el sitio Web de la Superintendencia General de Valores ([www.sugeval.fi.cr](http://www.sugeval.fi.cr))

Oficentro Torre Cordillera. Rohmoser, piso #13, 300 m al Sur de Plaza Mayor.

Cs. Clientes: (506) 2549-28-80, Central (506) 2549-28-30, Fax: 2296-3831 / 2296-3852. Apartado 10035-1000 San José Costa Rica. Correo electrónico: [bcrfondos@bancobcr.com](mailto:bcrfondos@bancobcr.com)

BCR Corto Plazo Colones - No diversificado

#### Nota 4 Composición de la cartera de crédito en moneda nacional (¢).

|   | <b>Monto</b>     |
|---|------------------|
| Créditos Vigentes <i>(Créditos Activos)</i>                         | 43 582.45        |
| Product. Por Cob. A Créditos Vigentes <i>(Intereses acumulados)</i> | <u>26 420.95</u> |
| <b>Total</b>  | <b>70 003.40</b> |

Con respecto a las cuentas créditos Vigentes y Productos por cobrar a créditos vigentes, son saldos trasladados por Bancrédito, del cual no contamos con más registro ni respaldo documental de dichos saldos.

#### **Nota 5 Composición de préstamos cobro judicial**

| <b>Detalle</b>   | <b>Monto</b>           |
|--|------------------------|
| Créditos cobro judicial otros <i>(Créditos cobro judicial)</i>               | 11 066 309.45          |
| Product. por cob. créditos CJ otros <i>(Intereses)</i>                       | 7 766 880.15           |
| Créditos cobro judicial becas sector privat <i>(Créditos cobro judicial)</i> | 27 121 093.71          |
| Product. por cob. créditos CJ sector privat <i>(Intereses)</i>               | 20 127 241.95          |
| Estimac. para cartera de crédito <i>(Estimación para incobrables)</i>        | <u>- 11 613 827.04</u> |
| <b>Total</b>   | <b>54 467 698.22</b>   |

Las cuentas que corresponden a préstamos de cobro judicial fueron trasladadas al BCR por el BCAC. Del cual no contamos con más registros ni respaldo documental de dichos saldos.

#### **Nota 6 Composición de las cuentas por cobrar a clientes.**

| <b>Cliente</b>                    | <b>Monto</b>               | <b>Concentracion</b> |
|-----------------------------------|----------------------------|----------------------|
| Deposito En Garantía Caso Merle D | 1 755 078.00               | 26.36%               |
| Noguera Moraga Norma              | 602 046.10                 | 9.04%                |
| Herrera Merle Dormond             | 1 510 419.05               | 22.69%               |
| Vásquez Vargas Juan Jose          | 371 904.65                 | 5.59%                |
| Proyctica S.A.                    | 26 185.00                  | 0.39%                |
| Los Nacientes Industriales        | 18 057.25                  | 0.27%                |
| Cia Desarrollo Y Pesca            | 815 438.05                 | 12.25%               |
| Servicios Digitales De Cobro S,A  | 265 000.00                 | 3.98%                |
| Calvo Fernández Jose Adrián       | 23 893.13                  | 0.36%                |
| Claudio Quirós                    | 24 467.00                  | 0.37%                |
| Quirós Alpizar Claudio            | 1 245 476.85               | 18.71%               |
| <b>TOTAL GENERAL</b>              | <b><u>6 657 965.08</u></b> | <b>100.00%</b>       |

Se anexa detalle BAF2118 B

Con respecto a las cuentas por cobrar a clientes, son saldos trasladados por Bancrédito, del cual no contamos con más registro ni respaldo documental de dichos saldos.

**Nota 7 Las cuentas por cobrar Bancoop R.L. colones se compone de los siguientes rubros:**

| <u>Detalle</u>  | <u>Monto</u>         | <u>Concentración</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| Cuentas por cobrar comisiones de confianza (Comisiones de Confianza)                          | 36 549 047.84        | 83.82%               |
| Cuentas por cobrar certif. de inversión (Certificados de inversión vencidos)                  | 4 752 056.16         | 10.90%               |
| Cuentas por cob. Int. s/certificados de inv. (Cuenta por cobrar s/ certificados de inversión) | 29 313.75            | 0.07%                |
| Cuentas por cobrar int. s/comisiones de confianza (Intereses sobre Comisiones de C.)          | 1 625 732.86         | 3.73%                |
| Cuentas por cobrar aceptación bancaria (Aceptaciones bancarias)                               | 182 969.99           | 0.42%                |
| Cuentas por cobrar Intereses s/certificados (Intereses sobre certificados)                    | 463 745.56           | 1.06%                |
| <b>Subtotal</b>   | <b>43 602 866.16</b> | <b>100.00%</b>       |
| Estim. cta. por Cob. BANCOOP R.L. (Provisión para ctas p/ cobrar BANCOOP R.L.)                | - 27 553 736.29      |                      |
| <b>Total general</b>  | <b>16 049 129.87</b> |                      |

Con respecto a las cuentas por cobrar a Bancoop R.L, son saldos trasladados por Bancrédito, del cual no contamos con más registro ni respaldo documental de dichos saldos.

**Nota 8 El rubro de activos fijos**

La depreciación se carga a las operaciones corrientes, utilizando el método de línea recta, sobre la vida útil de los activos relacionados.

Al 31 de octubre del 2020 se realizó ajuste de las cuentas de Propiedad Planta y Equipo, de acuerdo a toma física realizada por el Fideicomitente. Se queda a la espera de la revisión por parte del fiduciario de lo que quedo como vigente, el cual se procederá a dar en donación al CONICIT.

| <b>Detalle</b>  | <b>Monto</b>          | <b>Concentración</b> |
|---|-----------------------|----------------------|
| Costo del equipo de comunicación (Equipo de comunicación)                                   | 739 866.00            | 13.81%               |
| Depreciación acum. del costo de equipos de comunicación<br>(Dep. acum. equipo comunicación) | (739 866.00)          |                      |
| <b>Costo del equipo de comunicación neto</b>  | <b>-</b>              |                      |
| <br>  |                       |                      |
| Costo de equipos y mobiliario (Equipo y mobiliario de oficina)                              | 1 092 600.00          | 20.40%               |
| Depreciación acum. Del costo de equipos y mobiliario (Dep.<br>acum. equipo de oficina)      | (920 910.54)          |                      |
| <b>Costo del equipo y mobiliario de oficina neto</b>  | <b>171 689.46</b>     |                      |
| <br>  |                       |                      |
| Costo de maquinaria y equipo diverso (Maquinaria y equipo<br>diverso)                       | 2 783 336.28          | 51.97%               |
| Depreciación acum. del costo de maq. y equipo diverso (Dep.<br>acum. Maq. y equipo diverso) | (1 545 788.55)        |                      |
| <b>Costo de maquinaria y equipo diverso neto</b>  | <b>1 237 547.73</b>   |                      |
| <br>  |                       |                      |
| Costo de equipos de computación (Equipo y programas de<br>cómputo)                          | 739 866.00            | 13.81%               |
| Depreciación acum. Del costo de equipos de computación<br>(Dep. acum. equipo computo)       | (739 866.00)          |                      |
| <b>Costo del equipo y programas de Computo neto</b>   | <b>-</b>              |                      |
| <b>Sub total activo fijo</b>  | <b>1 409 237.19</b>   | <b>100.00%</b>       |
| <br>  |                       |                      |
| <b>Total activo fijo</b>  | <b>5 355 668.28</b>   |                      |
| <b>(-) Depreciación activo fijo</b>   | <b>- 3 946 431.09</b> |                      |
| <b>Activo fijo neto</b>   | <b>1 409 237.19</b>   |                      |



**EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA**

| Descripción  | Q  | No. Placa      | Fecha de compra | Fecha Actual | Días acumulados | Vida útil años | Vida útil meses | Vida útil días | Valor compra     | Deprec. mensual | Deprec. acumulada | Valor en libros   |
|--|----|----------------|-----------------|--------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| Mueble para cocina   | 1  | 3383           | 30/11/2010      | 30/12/2020   | 3630            | 10             | 120             | 3600           | 158 200          | -               | 158 200.00        | -                 |
| Silla ejecutiva de malla color negro, base cromada brazos ajustables | 1  |                | 18/12/2014      | 30/12/2020   | 2172            | 10             | 120             | 3600           | 107 350          | 894.58          | 64 767.83         | 42 582.17         |
| Silla ejecutiva de malla color negro, base cromada brazos ajustables | 1  |                | 18/12/2014      | 30/12/2020   | 2172            | 10             | 120             | 3600           | 107 350          | 894.58          | 64 767.83         | 42 582.17         |
| Silla ejecutiva de malla color negro, base cromada brazos ajustables | 1  |                | 18/12/2014      | 30/12/2020   | 2172            | 10             | 120             | 3600           | 107 350          | 894.58          | 64 767.83         | 42 582.17         |
| Silla ejecutiva de malla color negro, base cromada brazos ajustables | 1  |                | 18/12/2014      | 30/12/2020   | 2172            | 10             | 120             | 3600           | 107 350          | 894.58          | 64 767.83         | 42 582.17         |
| Silla fija con base metálica y asiento acolchonado                   | 15 | De 3254 a 3268 | 24/11/2009      | 30/12/2020   | 3996            | 10             | 120             | 3600           | 405 000          | -               | 404 999.94        | -                 |
| Mesa comedor, base metálica tipo estrella de melamina                | 2  | 3269-3270      | 24/11/2009      | 30/12/2020   | 3996            | 10             | 120             | 3600           | 100 000          | -               | 99 999.98         | -                 |
| <b>TOTAL EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA</b>                          |    |                |                 |              |                 |                |                 |                | <b>1 092 600</b> | <b>-</b>        | <b>922 271.25</b> | <b>170 328.67</b> |

**MAQUINARIA Y EQUIPOS DIVERSOS**

| Descripción   | Q | No. Placa | Fecha de compra | Fecha Actual | Días acumulados | Vida útil años | Vida útil meses | Vida útil días | Valor compra        | Deprec. mensual | Deprec. acumulada   | Valor en libros     |
|---|---|-----------|-----------------|--------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|---------------------|-----------------|---------------------|---------------------|
| Cajafuerte AX&-3520 Clase TL 15 x 6 Cerr mod 252/VDB                        | 1 | 3086      | 23/10/2006      | 30/12/2020   | 5107            | 40             | 480             | 14400          | 1 917 646.34        | 3 995.10        | 680 098.60          | 1 237 547.74        |
| Splitter KVG 4 puertos  | 1 | 3101      | 20/4/2009       | 30/12/2020   | 4210            | 10             | 120             | 3600           | 113 585.67          | -               | 113 585.67          | -                   |
| Slik base trip Pro 5000X, Slik Cabeza Able 3000X, Delkin cargador AA Kit. P | 1 | 3202      | 23/3/2009       | 30/12/2020   | 4237            | 10             | 120             | 3600           | 752 104.27          | -               | 752 104.27          | -                   |
| <b>TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPOS DIVERSOS</b>                                  |   |           |                 |              |                 |                |                 |                | <b>2 783 336.28</b> | <b>3 995.10</b> | <b>1 545 788.54</b> | <b>1 237 547.74</b> |

**EQUIPO DE COMUNICACION**

| Descripción                         | Q | No. Placa | Fecha de compra | Fecha Actual | Días acumulados | Vida útil años | Vida útil meses | Vida útil días | Valor compra      | Deprec. mensual | Deprec. acumulada | Valor en libros |
|-------------------------------------|---|-----------|-----------------|--------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| Pantalla Panasonic TC-L32X1 LCD 32" | 1 | 3213      | 27/5/2009       | 30/12/2020   | 4173            | 5              | 60              | 1800           | 439 966.00        | -               | 439 966.00        | -               |
| Pantalla LG LCD de 22"              | 1 | 3223      | 29/5/2009       | 30/12/2020   | 4171            | 5              | 60              | 1800           | 299 900.00        | -               | 299 900.00        | -               |
| <b>TOTAL EQUIPO DE COMUNICACION</b> |   |           |                 |              |                 |                |                 |                | <b>739 866.00</b> | <b>-</b>        | <b>739 866.00</b> | <b>-</b>        |

## Nota 9 Depósitos pendientes de aplicar

La partida está compuesta por las siguientes partidas:

| <u>Número Depósito</u> | <u>Fecha</u> | <u>Monto</u>        | <u>Concentración</u> |
|------------------------|--------------|---------------------|----------------------|
| 17265574               | 7/12/1998    | 67 500.00           | 0.80%                |
| 7046682                | 2/6/1999     | 5 666.55            | 0.07%                |
| 994337                 | 24/9/1999    | 40 000.00           | 0.47%                |
| 5916529                | 31/1/2008    | 2 255 481.90        | 26.60%               |
| 18062097               | 1/6/2019     | 30 000.00           | 0.35%                |
| 8416373                | 5/11/2019    | 3 363 080.20        | 39.66%               |
| 72535874               | 5/11/2019    | 2 717 349.15        | 32.05%               |
| <b>Total</b>           |              | <b>8 479 077.80</b> | <b>100.00%</b>       |

El saldo que se mantiene en la cuenta depósitos pendientes de aplicar, es un saldo que el BCAC trasladó al BCR, no se cuenta con ningún dato únicamente con el reporte que se genera en el sistema donde el único auxiliar que tiene la cuenta es a nombre de 3-004-061275 Banco Cooperativo Costarricense RL.

El día 01-06-2019 en la cuenta corriente 001-0477020-0 ingresa un depósito con el detalle de Transferencia Bancobcr para Francisco García. El Conicit se encarga de realizar la identificación del depósito, el cual el día 29-09-2019 por vía correo electrónico indica que corresponde a una transferencia errónea por parte del señor Melin Jonathan Blanco Castro, que era para un familiar. Se está a la espera

que el señor Melin se dirija a una de las oficinas del BCR a realizar las gestiones para proceder con el reclamo y la devolución del dinero.

El 05-11-2019 se reciben en la cuenta corriente dos depósitos por ¢ 3 363 080.20 y otro por ¢ 2 717 349.15, correspondientes a los registros UCR de los contratos FV-0002-13 Y FV-0027-13

Se adjunta reporte BAF2118B

#### **Nota 10 Comisiones por administración de fideicomisos (Comisiones por pagar)**

A partir del mes de setiembre la comisión fiducia corresponde al monto fijo de ¢ 759 000 más IVA

#### **Cálculo**

##### **Comisión mes de diciembre**

|          |            |
|----------|------------|
| Monto    | 759 000.00 |
| 13%      | 98 670.00  |
| 2%       | 15 180.00  |
| comisión | 857 670.00 |

A partir de mes de mayo 2018 y de forma retroactiva para el periodo 2018, en acatamiento al criterio de la interventoría de Bancrédito se procederá a realizar la retención del 2% conforme los dispuesto en la Ley 7092.

#### **Nota 11 Saldos en sub-proyectos (Cuentas por pagar Traspaso de rendimientos)**

Corresponde a comisión por desembolso realizado a la empresa SCM, Metrología y Laboratorio, el cual ya fue trasladado al proyecto #2. El monto asciende a **¢349.928,57**.

Los saldos en sub-proyectos, son saldos trasladados por Bancrédito, del cual no contamos con más registro ni respaldo documental de dichos saldos.

#### **Nota 12 Aportaciones del fideicomitente**

El patrimonio fideicometido está integrado por los aportes iniciales realizados por el Fideicomitente. A la fecha acumula un saldo de **¢1.284.922.964,80**.

| <u>Detalle</u>                     | <u>Monto</u>            |
|------------------------------------|-------------------------|
| Aportaciones en efectivo proyectos | 1 121 302 071.93        |
| Aportaciones en efectivo otros     | 163 620 892.87          |
| <b>Total</b>                       | <b>1 284 922 964.80</b> |

**Nota 13 Resultados acumulados de ejercicios anteriores (Aumento o disminución patrimonial)**

En esta cuenta se registran las pérdidas acumuladas generadas en ejercicios anteriores por: **(1 017 496 503.69)**

| <b>Resultados acumulados de ejercicios anteriores (Aumento o disminución patrimonial)</b> |                                |                  |                   |
|---|--------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>Al 31 de diciembre 2019</b>  | <b>Al 31 de diciembre 2020</b> | <b>Variación</b> | <b>Porcentaje</b> |
| - 1 024 253 460.79  | - 1 017 496 503.69             | 6 756 957.10     | -0.66%            |

**Nota 14 Ajustes por cambio en el valor razonable de las inversiones en valores disponibles para la venta (Ajustes al Patrimonio)**

Esta cuenta refleja los ajustes por cambio en el valor razonable de las inversiones en valores disponibles para la venta. La partida al cierre de mes asciende a ¢ (0)

**Nota 15 Resultado del periodo (Aumento (Disminución) patrimonial periodo actual)**

Representa el resultado neto generado en el período actual determinado como la diferencia entre los ingresos y los gastos, tal como surge del Estado de Resultados. El resultado acumulado totaliza **(¢ 34 821 526.85)**

| <b>Resultado del periodo (Aumento (Disminución) patrimonial periodo actual)</b> |                                |                  |                   |
|---|--------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>Al 31 de diciembre 2019</b>  | <b>Al 31 de diciembre 2020</b> | <b>Variación</b> | <b>Porcentaje</b> |
| 6 756 957.10  | - 34 821 526.85                | - 41 578 483.95  | -615.34%          |

**Nota 16 Ingresos**

Los ingresos financieros comprenden los ingresos de los rendimientos por los instrumentos financieros de las Inversiones en fondos abiertos y fondos cerrados.

Se detallan seguidamente:

| Detalle  | Al 31 de diciembre 2019 | Al 31 de diciembre 2020 | Variación      | Porcentaje |
|--|-------------------------|-------------------------|----------------|------------|
| Ingresos financieros por inversiones en instrumentos financieros MN - Inversiones en Fondos Abiertos | 2 865 212.58            | 992 337.12              | - 1 872 875.46 | -65.37%    |
| Productos por depósitos a la vista en entidades financieras del país m.n                             | 12.52                   | -                       | - 12.52        | -100.00%   |
| Ingresos financieros por inversiones en instrumentos financieros MN-Inv Fondos Cerrados              | 7 901 376.37            | 3 291 762.50            | - 4 609 613.87 | -58.34%    |
| Otros Ingresos financieros diversos m.n  | -                       | 15.21                   | 15.21          | 100.00%    |

| Ingresos Operativos        |                         |                         |           |            |
|----------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------|------------|
| Detalle                    | Al 31 de diciembre 2019 | Al 31 de diciembre 2020 | Variación | Porcentaje |
| Ingresos operativos varios | 2.00                    | -                       | - 2.00    | -100.00%   |

La liquidación de ingresos se realizó el mes de diciembre, pero el sistema de SIAF, lo refleja en el mes de enero.

#### Nota 17 Gastos

Comprenden los gastos por depreciación de activos, la comisión del fiduciario, las pérdidas por el diferencial cambiario y las transferencias corrientes. Se presentan de la siguiente manera:

| Gastos operativos                            |                         |                         |                |                |
|--|-------------------------|-------------------------|----------------|----------------|
| Detalle                                      | Al 31 de diciembre 2019 | Al 31 de diciembre 2020 | Variación      | Porcentaje     |
| Comisiones por administración de fideicomiso | 1 145 715.55            | 3 879 339.94            | 2 733 624.39   | <b>338.60%</b> |
| Depreciación de activos                      | 2 863 930.45            | 226 301.25              | - 2 637 629.20 | <b>7.90%</b>   |
| Otros gastos operativos varios               | 0.37                    | 0.49                    | 0.12           | <b>75.51%</b>  |
| Transferencias Corrientes fundaciones m.n    | -                       | 35 000 000.00           | 35 000 000.00  | <b>100%</b>    |

La liquidación de gastos se realizó el mes de diciembre, pero el sistema de SIAF, lo refleja en el mes de enero.

## Nota 18 Cuentas de orden

Las cuentas de orden corresponden a las cuentas contables que no modifican los saldos del Estado de Situación Financiera ni el Estado de Resultados.

|   | <u>Saldo Anterior</u> | <u>Mes</u> | <u>Acumulado</u>      | <u>Concentración</u> |
|---|-----------------------|------------|-----------------------|----------------------|
| Custodia de valores en fideicomisos m.n.              | 214 728 837.87        | -          | 214 728 837.87        | 55.77%               |
| Créditos bonificados m.n.                             | 168 031 890.75        | -          | 168 031 890.75        | 43.64%               |
| Intereses de gracia m.n.                              | 2 277 093.10          | -          | 2 277 093.10          | 0.59%                |
| Compromisos Ayudas No Reembolsables Periodo 2014 m.n. | -                     | -          | -                     | 0.00%                |
| <b>Totales</b>  | <b>385 037 821.72</b> | <b>-</b>   | <b>385 037 821.72</b> | <b>100.00%</b>       |

Los saldos en sub-proyectos, son saldos trasladados por Bancrédito, del cual no contamos con más registro ni respaldo documental de dichos saldos.

Se anexa detalle

Detalle de los auxiliares de créditos bonificados.

| <u>Auxiliar</u>                                 | <u>Saldo</u>          |
|---|-----------------------|
| 801-00207 Luis Gmo Romero Esquivel              | 520 500.00            |
| 801-054PG-01 Karkashian Córdoba James           | 4 336 062.35          |
| 801-137-24122007 Asiento 137 del 24/12/2015 fox | 162 142 549.36        |
| 801-PG2-01 Rafael Arce Mesén                    | 1 032 779.04          |
| <b>Total</b>                                    | <b>168 031 890.75</b> |

## Nota 19 Riesgos asociados con instrumentos financieros

Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren revelaciones en notas a los estados financieros sobre los riesgos asociados a los instrumentos financieros. Estos riesgos se refieren a la capacidad de la entidad de recibir flujos de efectivo de sus activos financieros y a su capacidad de satisfacer pagos de sus pasivos financieros.

### Riesgo de liquidez

No se determina un riesgo de liquidez que comprometa el mismo patrimonio fideicometido, además la liquidez está invertida en forma planificada y en instrumentos públicos de fácil bursatilidad.

### Riesgo de tasa de interés

No se determina un riesgo por tasa de interés, pues el fideicomiso no tiene ninguna función que involucre intermediación o calce de plazos.

### **Riesgo cambiario**

El fideicomiso no se expone a un riesgo cambiario pues su sistema de fondeo y de financiamiento está determinado en moneda local.

### **Riesgo del portafolio**

No se determina un riesgo en el portafolio de inversiones por cuanto sus inversiones no son de carácter especulativo.

### **Posición en moneda extranjera**

El Fideicomiso no mantiene dólares en activos fideicometidos.

Fin de las notas de los estados financieros

# ANEXOS

**BANCO DE COSTA RICA**  
**FIDEICOMISO 1 - CONICIT 04-99 LEY N° 7099**

**BALANCE DE COMPROBACION POR SALDOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**  
**ACUMULADO DEL PERIODO EN COLONES**

|  | <b>DEBITOS</b>        | <b>CREDITOS</b>       |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Cuentas corrientes en bancos comerciales del Estado y bancos creados por le    | 115,426.08            |                       |
| Cuentas y productos por cobrar por Inversiones al valor razonable con cambios  | 619,194.65            |                       |
| Inversiones al valor razonable con cambios en resultados MN - Fondos de Inve   | 163,467,908.23        |                       |
| (Estimación para cartera de créditos) m.n.                                     | -11,613,827.04        |                       |
| Créditos Cobro Judicial becas Sector Privado m.n.                              | 27,121,093.71         |                       |
| Créditos Cobro Judicial otros m.n.   | 11,066,309.45         |                       |
| Créditos vigentes m.n.   | 43,582.45             |                       |
| Productos por cobrar a créditos vigentes m.n.                                  | 26,420.95             |                       |
| Productos por cobrar creditos CJ Serctor Privado m.n.                          | 20,127,241.95         |                       |
| Productos por cobrar créditos CJ otros m.n.                                    | 7,766,880.15          |                       |
| (Estimación cuenta por cobrar BANCOOP R.L.) m.n.                               | -27,553,736.29        |                       |
| Cuentas por cobrar Aceptacion Bancaria m.n.                                    | 182,969.99            |                       |
| Cuentas por cobrar Certificados Inversion m.n.                                 | 4,752,056.16          |                       |
| Cuentas por cobrar Comisiones de confianza m.n.                                | 36,549,047.84         |                       |
| Cuentas por cobrar clientes m.n.   | 6,657,965.08          |                       |
| Cuentas por cobrar insteses s/comisiones de confianza m.n.                     | 1,625,732.86          |                       |
| Cuentas por cobrar intereeses s/certificados de inversion m.n.                 | 29,313.75             |                       |
| Cuetnas por cobrar Interese s/Certificados m.n.                                | 463,745.56            |                       |
| (Depreciación acumulada del costo de equipos de comunicación) m.n.             | -739,866.00           |                       |
| (Depreciación acumulada del costo de equipos y mobiliario)                     | -920,910.54           |                       |
| (Depreciación acumulada del costo de maquinaria y equipo diverso) m.n.         | -1,545,788.55         |                       |
| Costo de equipos y mobiliario m.n.   | 1,092,600.00          |                       |
| Costo de maquinaria y equipo diverso m.n.                                      | 2,783,336.28          |                       |
| Costo del equipo de comunicación m.n.  | 739,866.00            |                       |
| Comisiones por administracion de fideicomisos m.n.                             |                       | 842,490.00            |
| SalDOS en sub-proyectos m.n.   |                       | 349,928.57            |
| Depósitos pendientes de aplicar m.n.   |                       | 8,479,077.80          |
| Honorarios por pagar - abogados m.n.   |                       | 265,000.00            |
| Impuestos retenidos por pagar 2% Ley 7092 m.n.                                 |                       | 17,088.98             |
| Operaciones sujetas a Compensación m.n.  |                       | 16,352.74             |
| Otras sumas por aplicar m.n.   |                       | 281,690.37            |
| Aportaciones de efectivo otros m.n.  |                       | 163,620,892.87        |
| Aportaciones en efectivo proyectos m.n.  |                       | 1,121,302,071.93      |
| RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES                                 |                       | -1,017,496,503.69     |
| Comisiones por administración de fideicomisos m.n.                             | 3,879,339.94          |                       |
| Otros gastos operativos varios m.n.  | 0.49                  |                       |
| Transferencias corrientes a fundaciones m.n.                                   | 35,000,000.00         |                       |
| Depreciación de equipos y mobiliario m.n.                                      | 182,456.26            |                       |
| Depreciación de maquinaria y equipo diverso m.n.                               | 43,844.99             |                       |
| Ingresos financieros por inversiones en instrumentos financieros MN - Inversio |                       | 992,337.12            |
| Ingresos financieros por inversiones en instrumentos financieros MN-Inv Fondc  |                       | 3,291,762.50          |
| Otros ingresos financieros diversos m.n.                                       |                       | 15.21                 |
| <b>TOTALES</b>   | <b>281,962,204.40</b> | <b>281,962,204.40</b> |
| CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS  | 385,037,821.72        |                       |
| CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS  |                       | 385,037,821.72        |



**BANCO DE COSTA RICA**  
**FIDEICOMISO 1 - CONICIT 04-99 LEY N° 7099**

**BALANCE DE COMPROBACION POR SALDOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**  
**ACUMULADO DEL PERIODO EN COLONES**

---

**WALTER ROJAS ROQUE**  
CONTADOR  
DEPARTAMENTO DE FIDEICOMISOS

**OLMAN ABARCA ARIAS**  
SUPERVISOR DE FIDEICOMISOS  
DEPARTAMENTO DE FIDEICOMISOS

**SILVIA GOMEZ CORTES**  
OFICIAL DE FIDEICOMISOS  
DEPARTAMENTO DE FIDEICOMISOS



## Movimientos Históricos de una Cuenta Corriente

**Cuenta en Colones: 001-0477020-0**

FIDEICOMISO CERO CUATRO NOVENT

3110677628

### Movimiento detallado del Martes 1 de Diciembre de 2020 al Jueves 31 de Diciembre de 2020

| Fecha Registro                          | Fecha Contable | Número Documento | Código Causa | Monto      | Hora Transacción | Código Oficina | Cajero     | Lote | Consecutivo | Origen |
|---|----------------|------------------|--------------|------------|------------------|----------------|------------|------|-------------|--------|
| 10/12/2020                              | 10/12/2020     | 23783375         | 1329NC       | 857,670.00 | 12:23:40         | 468            | 3110660355 | 1329 | 468         | 41     |
| INTERNET TRANS BCR PAGO DIARIO BCR SAFI |                |                  |              |            |                  |                |            |      |             |        |
| 11/12/2020                              | 11/12/2020     | 499              | 2100ND       | 842,490.00 | 14:08:29         | 466            | 2786849    | 806  | 0           | 11     |
| NOTAS DE DEBITO RENTE HONORARIOS        |                |                  |              |            |                  |                |            |      |             |        |
| 14/12/2020                              | 14/12/2020     | 84214            | 2487ND       | 15,180.00  | 15:05:18         | 466            | 4174657    | 806  | 0           | 11     |
| DEBITO COMPENSADO CC 2 %                |                |                  |              |            |                  |                |            |      |             |        |

### Saldos de la Cuenta

|                                   |            |                                  |            |
|-----------------------------------|------------|----------------------------------|------------|
| <b>Saldo Inicial al 1/12/2020</b> | 115,426.08 | <b>Saldo Final al 31/12/2020</b> | 115,426.08 |
|-----------------------------------|------------|----------------------------------|------------|

[Ver Saldos Diarios de la cuenta para el periodo](#)

Fecha: 08/01/2021 10:34:13 AM

**MOVIMIENTOS DE CUENTA CORRIENTE**  
**DEL 01 DE DICIEMBRE DE 2020 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

Reporte: BAF2161B

Usuario: MARURENA

Página: 1

Cuenta Corriente: 001-0477020-0  
Banco Emisor: Banco de Costa Rica  
Moneda: COLONES

| Código Contable               | Fecha      | Comprobante | Detalle del Asiento   | Saldo Anterior | Débitos    | Créditos   | Saldo Actual |
|-------------------------------|------------|-------------|---|----------------|------------|------------|--------------|
| 01-0001-1-01-01-1-03-01-01-01 | 10/12/2020 | 19268       | IV-7-12 ASIENTO.AUTOMATICO LIQUIDACION PRINCIPAL Y DE INTERESES.Venta en Fondo de Inversión N°2... Aplicado a Cta Corriente No.001-0477020-0 Por 857,670.00 *** | 115,426.08     | 857,670.00 | 0.00       | 973,096.08   |
| 01-0001-1-01-01-1-03-01-01-01 | 11/12/2020 | 19269       | CP-57-4 Registro pago de comisión mes de noviembre 2020   | 973,096.08     | 0.00       | 842,490.00 | 130,606.08   |
| 01-0001-1-01-01-1-03-01-01-01 | 14/12/2020 | 19270       | CP-57-4 Débito para el pago de la retención del 2% mes de noviembre   | 130,606.08     | 0.00       | 15,180.00  | 115,426.08   |
| <b>Total:</b>                 |            |             |   |                |            | 857,670.00 | 857,670.00   |

- Ultima Línea -

**FIDEICOMISO CONICIT 04-99  
CONCILIACION BANCARIA**

**BANCO COSTA RICA**

**CUENTA No.001-0477020-0**

**jueves, 31 de diciembre de 2020**

|                                    | SEGUN<br>CONTABILIDAD | SEGUN BANCO       |
|------------------------------------|-----------------------|-------------------|
| <b>SALDO:</b>                      | 115 426.08            | 115 426.08        |
| Depositos no contabilizados:       | 0.00                  |                   |
| Notas de Debito no contabilizadas  | 0.00                  |                   |
| Notas de Credito no contabilizadas | 0.00                  |                   |
| Depositos en Transito              |                       | 0.00              |
| Cheques en Transito                |                       | 0.00              |
| Notas de Debito en transito        |                       | 0.00              |
| Notas de Credito en transito       |                       | 0.00              |
| Ajustes                            | 0.00                  |                   |
| <b>SALDO DISPONIBLE AL:</b>        | <u>115 426.08</u>     | <u>115 426.08</u> |
|                                    |                       | 0.00              |

**Hecho por:**

MARIA FERNANDA UREÑA NAVARRO

**Revisado por:**

WALTER ROJAS ROQUE

FIDEICOMISO CONICIT 04-99  
CONCILIACION BANCARIA  
CUENTA No.001-0477020-0  
jueves, 31 de diciembre de 2020

| Fec./v | Refe./nuest.                       | Ref./corr | Monto |
|--------|------------------------------------|-----------|-------|
|        | DEPOSITOS NO CONTABILIZADOS        |           |       |
|        | NOTAS DE DEBITO NO CONTABILIZADAS  |           | 0.00  |
|        | NOTAS DE CREDITO NO CONTABILIZADAS |           | 0.00  |
|        | DEPOSITOS EN TRANSITO              |           | 0.00  |
|        | CHEQUES EN TRANSITO                |           | 0.00  |
|        | NOTA DE DEBITO EN TRANSITO         |           | 0.00  |
|        | NOTAS DE CREDITO EN TRANSITO       |           | 0.00  |
|        | AJUSTES                            |           | 0.00  |

|                       |   |   |
|-----------------------|---|---|
| <b>Cliente</b>        | FIDEICOMISO CERO CUATRO NOVENTA Y NUEVE CONICIT BCAC              |   |
| <b>SubCuenta</b>      | FIDEICOMISO CERO CUATRO NOVENTA Y NUEVE CONICIT BCAC              |   |
| <b>Dirección</b>      | josegura@bancobcr.com; sgomez@bancobcr.com; vquesada@bancobcr.com |   |
| <b>Identificación</b> | 3110677628  | <b>Código</b> 26851 - 0                         |
|                       |   | <b>Custodio</b> BCR CUSTODIO                    |
|                       |   | <b>Ejecutivo</b> JORGE ANDRES SANCHEZ ARAYA . . |



**BCR Corto Plazo Colones - No diversificado**

**Periodo comprendido del 01/12/2020 al 30/12/2020**

**Saldo Inicial**

| Fecha      | Serie | Valor Participación | Participaciones | Principal      | Rendimientos | Saldo Inicial  |
|------------|-------|---------------------|-----------------|----------------|--------------|----------------|
| 01/12/2020 | AAA   | 3.79793821448496    | 43,403,091.05   | 164,314,581.26 | 527,676.87   | 164,842,258.13 |

**Detalle de Reembolso**

| Fecha Movim.             | Nº Retiro | Órd. Liq. | Valor Participación | Nº Participaciones | Monto Principal   | Monto Rendimiento | Monto             |
|--------------------------|-----------|-----------|---------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 10/12/2020               | 250933    | 344745    | 3.79870370420670    | 225,779.65         | 846,673.06        | 10,996.94         | 857,670.00        |
| <b>Total Movimientos</b> |           |           |                     | <b>225,779.65</b>  | <b>846,673.06</b> | <b>10,996.94</b>  | <b>857,670.00</b> |

**Ordenes Vigentes**

| Fecha      | Nº Doc. | Detalle | Valor Participación | Participaciones | Principal      | Rendimientos | Monto          | Fecha Venc. | Días Acum. |
|------------|---------|---------|---------------------|-----------------|----------------|--------------|----------------|-------------|------------|
| 27/12/2019 | 344745  | NRM     | 3.74999722848444    | 2,629,825.26    | 9,861,837.44   | 132,015.28   | 9,993,852.72   |             | 369        |
| 02/01/2020 | 344763  | NRM     | 3.75164555004650    | 13,013.16       | 48,820.76      | 631.80       | 49,452.56      |             | 363        |
| 17/04/2020 | 348237  | NRM     | 3.77076726857019    | 471,687.82      | 1,778,625.00   | 13,881.40    | 1,792,506.40   |             | 257        |
| 18/08/2020 | 352162  | NRM     | 3.78851411837956    | 39,593,359.11   | 150,000,000.00 | 462,544.27   | 150,462,544.27 |             | 134        |
| 21/08/2020 | 352263  | NRM     | 3.78893545173772    | 469,426.05      | 1,778,625.00   | 5,286.23     | 1,783,911.23   |             | 131        |

**Saldo Final**

| Fecha      | Serie | Valor Participación | Participaciones | Principal      | Rendimientos | Saldo Final    |
|------------|-------|---------------------|-----------------|----------------|--------------|----------------|
| 30/12/2020 | AAA   | 3.80019648881250    | 43,177,311.40   | 163,467,908.20 | 614,358.98   | 164,082,267.18 |

**Cuadro Resumen de Solicitudes Provisionales de Suscripción y Redención**

| Nº Solicitud | Fecha Solicitud | Fecha Valor | Monto       |
|--------------|-----------------|-------------|-------------|
|              |                 |             | 0.00        |
| <b>Total</b> |                 |             | <b>0.00</b> |

| Rendimientos                   |       | Comisiones imputables al fondo de inversión |              |
|--------------------------------|-------|---|--------------|
| Ultimos 12 meses               | 1.30% | Comisión de Administración                  | 1.35%        |
| Ultimos 30 días                | 0.71% | Comisión de Custodia                        | 0.00%        |
| Ultimos 30 días no anualizados | 0.06% | Comisión de Agente Colocador                | 0.00%        |
|                                |       | Comisión del Puesto de Bolsa                | 0.00%        |
|                                |       | Otros Gastos Operativos                     | 0.00%        |
|                                |       | <b>Total</b>                                | <b>1.35%</b> |

**Leyenda:**

CS: Cambio de Serie      INT: Intereses      REI: Reinversión      CPE: Capital Pagado en Exceso  
 NRM: Normal (suscripción o redención en t + 1)      VCM: Vencimiento

¿Ya descargó el app BCR FONDOS? ¡Fácilmente podrá manejar sus inversiones y retiros desde su celular!  
 Descarguela en App Store y Play Store.

Sus consultas y trámites de Fondos de Inversión, quejas o denuncias o cualquier disconformidad con los datos reflejados en este estado de cuenta, puede canalizarlas por medio del correo electrónico: [bcrfondos@bancobcr.com](mailto:bcrfondos@bancobcr.com), o bien al teléfono, 2549-2880. Se le recuerda que es su obligación mantener actualizados sus datos y notificar a BCR SAFI de cualquier cambio en los mismos, para lo cual por favor contactar a nuestra área de Servicio al Cliente al teléfono 2549-2880 o bien al correo [bcrfondos@bancobcr.com](mailto:bcrfondos@bancobcr.com).

Antes de invertir solicite el prospecto del fondo de inversión. La autorización para realizar oferta pública no implica calificación sobre la bondad de las participaciones del fondo de inversión ni sobre la solvencia del fondo o de su sociedad administradora. Los rendimientos producidos en el pasado no garantizan un rendimiento similar en el futuro. La gestión financiera y el riesgo de invertir en este fondo de inversión, no tienen relación con los de entidades bancarias o financieras de su grupo económico, pues su patrimonio es independiente

Manténgase siempre informado, solicite todas las explicaciones a los representantes de la Sociedad administradora de fondos de inversión y consulte el informe trimestral de desempeño. Información sobre el desempeño e indicadores de riesgo del fondo de inversión puede ser consultada en las oficinas o sitio Web de la sociedad administradora ([www.bancobcr.com](http://www.bancobcr.com)) y en el sitio Web de la Superintendencia General de Valores ([www.sugeval.fi.cr](http://www.sugeval.fi.cr))



**BANCO DE COSTA RICA**  
**FIDEICOMISO 1 - CONICIT 04-99 LEY N° 7099**  
**Al 31 de diciembre de 2020**

| Verificación Saldos Inversiones                               |         |                |            |
|---|---------|----------------|------------|
| <u>Estados de cuenta:</u>                                     |         |                |            |
| Fondos de Inversión Abiertos                                  |         |                |            |
| Instrumento   | Moneda  | Principal      | Intereses  |
| <u>Estados de Safi:</u>                                       |         |                |            |
| Fondo Inversion Abierto                                       | Colones | 163 467 908.20 | 614 358.98 |
|   |         |                |            |
| <u>SIAF</u>   |         | 163 467 908.23 | 619 194.65 |
|   |         |                |            |
| <u>Diferencia:</u>  |         | - 0.03         | - 4 835.67 |
| Nota: El ajuste de los intereses se realizará el mes de enero |         |                |            |



**Fecha:** 07/01/2021 04:56:06

**Del:** 01-DEC-20 **al:** 31-DEC-20

**Nombre reporte:** BAF7075B

**Usuario:** MARURENA

**Página:** 1

**Fideicomiso:** 1 CONICIT 04-99 LEY N° 7099

**Proyecto:** 1 - 1

**Número Cuenta:** 5584 INS LIQUIDEZ PUBLICO COLONES

| Fecha Mov. | Saldo Inicial  | Débito     | Crédito | Saldo Final    |
|------------|----------------|------------|---------|----------------|
| 10/12/2020 | 164,314,581.29 | 846,673.06 | 0.00    | 163,467,908.23 |

|                          |                   |             |
|--------------------------|-------------------|-------------|
| <b>Total Num Cuenta:</b> | <b>846,673.06</b> | <b>0.00</b> |
|--------------------------|-------------------|-------------|

|                        |                   |             |
|------------------------|-------------------|-------------|
| <b>Total Proyecto:</b> | <b>846,673.06</b> | <b>0.00</b> |
|------------------------|-------------------|-------------|

|                           |                   |             |
|---------------------------|-------------------|-------------|
| <b>Total Fideicomiso:</b> | <b>846,673.06</b> | <b>0.00</b> |
|---------------------------|-------------------|-------------|

**BANCO CRÉDITO AGRÍCOLA DE CARTAGO**  
**Reporte Resumen de Inversiones en Fondos de Inversión**

Usuario: MARURENA

Fecha: 07/01/2021 04:55:38

**Sistema de Fideicomisos**  
**Del:** 01/12/2020 **al:** 31/12/2020

Nombre reporte: BAF7074B

Página: 1

**Moneda C/.-COLONES**

**Fideicomiso CONICIT 04-99 LEY N° 7099**

| Proyecto   | Cuenta | Nombre                          | Saldo Anterior        | Débitos    | Créditos          | Saldo Final           |
|--|--------|---------------------------------|-----------------------|------------|-------------------|-----------------------|
| 1 - 1  | 5584   | INS LIQUIDEZ PUBLICO<br>COLONES | 164,314,581.29        | 0.00       | 846,673.06        | 163,467,908.23        |
| <b>Total Fideicomiso CONICIT 04-99 LEY N° 7099</b> |        |                                 | <b>164,314,581.29</b> | <b>.00</b> | <b>846,673.06</b> | <b>163,467,908.23</b> |

**BANCO DE COSTA RICA**  
**CONTABILIDAD DE FIDEICOMISOS**

CUENTA: 01-0001-6-01-01-1-02-01-01-02 - Créditos bonificados m.n.

Fecha:07/01/2021 01:16:26  
Usuario:MARURENA

Del 01/12/2020 al 31/12/2020  
COLONES

Nombre Reporte: BAF2118B  
Página: 1

| FECHA MOV | COMP.            | TIPO | DETALLE                          | DEBE | HABER | SALDO          |
|-----------|------------------|------|----------------------------------|------|-------|----------------|
| AUXILIAR: | 801-00207        |      | - LUIS GMO. ROMERO ESQUIVEL      |      |       |                |
|           |                  |      | SALDO ANTERIOR                   | 0.00 | 0.00  | 520,500.00     |
| AUXILIAR: | 801-054PG-01     |      | - KARKASHIAN CORDOBA JAMES       |      |       |                |
|           |                  |      | SALDO ANTERIOR                   | 0.00 | 0.00  | 4,336,062.35   |
| AUXILIAR: | 801-137-24122007 |      | - ASIENTO 137 DEL 24/12/2015 FOX |      |       |                |
|           |                  |      | SALDO ANTERIOR                   | 0.00 | 0.00  | 162,142,549.36 |
| AUXILIAR: | 801-PG2-01       |      | - RAFAEL ARCE MESEN              |      |       |                |
|           |                  |      | SALDO ANTERIOR                   | 0.00 | 0.00  | 1,032,779.04   |
| TOTALES   |                  |      |                                  | 0.00 | 0.00  | 168,031,890.75 |

**BANCO DE COSTA RICA**  
**CONTABILIDAD DE FIDEICOMISOS**

CUENTA: 01-0001-1-01-01-4-07-99-01-02 - Cuentas por cobrar clientes m.n.

Fecha: 07/01/2021 01:17:33

Del 01/12/2020 al 31/12/2020

Nombre Reporte: BAF2118B

Usuario: MARURENA

COLONES

Página: 1

| FECHA MOV      | COMP.           | TIPO | DETALLE                            | DEBE        | HABER       | SALDO               |
|----------------|-----------------|------|------------------------------------|-------------|-------------|---------------------|
| AUXILIAR:      | 801-008         |      | DEPOSITO EN GARANTIA CASO MERLE D. |             |             |                     |
|                |                 |      | SALDO ANTERIOR                     | 0.00        | 0.00        | 1,755,078.00        |
| AUXILIAR:      | 801-1525132     |      | NOGUERA MORAGA NORMA               |             |             |                     |
|                |                 |      | SALDO ANTERIOR                     | 0.00        | 0.00        | 602,046.10          |
| AUXILIAR:      | 801-2334670     |      | HERRERA MERLE DORMOND              |             |             |                     |
|                |                 |      | SALDO ANTERIOR                     | 0.00        | 0.00        | 1,510,419.05        |
| AUXILIAR:      | 801-2351855     |      | VASQUEZ VARGAS JUAN JOSE           |             |             |                     |
|                |                 |      | SALDO ANTERIOR                     | 0.00        | 0.00        | 371,904.65          |
| AUXILIAR:      | 801-31010828313 |      | PROYECTICA SA                      |             |             |                     |
|                |                 |      | SALDO ANTERIOR                     | 0.00        | 0.00        | 26,185.00           |
| AUXILIAR:      | 801-31010931330 |      | LOS NACIENTES INDUSTRIALES         |             |             |                     |
|                |                 |      | SALDO ANTERIOR                     | 0.00        | 0.00        | 18,057.25           |
| AUXILIAR:      | 801-31010937983 |      | CIA DESARROLLO Y PESCA             |             |             |                     |
|                |                 |      | SALDO ANTERIOR                     | 0.00        | 0.00        | 815,438.05          |
| AUXILIAR:      | 801-3101259499  |      | SERVICIOS DIGITALES COBRO SA       |             |             |                     |
|                |                 |      | SALDO ANTERIOR                     | 0.00        | 0.00        | 265,000.00          |
| AUXILIAR:      | 801-3257970     |      | CALVO FERNANDEZ JOSE ADRIAN        |             |             |                     |
|                |                 |      | SALDO ANTERIOR                     | 0.00        | 0.00        | 23,893.13           |
| AUXILIAR:      | 801-6-116-802   |      | CLAUDIO QUIROS                     |             |             |                     |
|                |                 |      | SALDO ANTERIOR                     | 0.00        | 0.00        | 24,467.00           |
| AUXILIAR:      | 801-6116802     |      | QUIROS ALPIZAR CLAUDIO             |             |             |                     |
|                |                 |      | SALDO ANTERIOR                     | 0.00        | 0.00        | 1,245,476.85        |
| <b>TOTALES</b> |                 |      |                                    | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>6,657,965.08</b> |

**BANCO DE COSTA RICA**  
**CONTABILIDAD DE FIDEICOMISOS**

CUENTA: 01-0001-1-01-01-4-07-12-01-09 - Cuentas por cobrar intereses  
s/certificados de inversion m.n.

Fecha:07/01/2021 01:17:02  
Usuario:MARURENA

Del 01/12/2020 al 31/12/2020  
COLONES

Nombre Reporte: BAF2118B  
Página: 1

| FECHA MOV                                     | COMP. | TIPO | DETALLE        | DEBE | HABER | SALDO     |
|---|-------|------|----------------|------|-------|-----------|
| AUXILIAR: 801-1-725-907 - SILVIA LOBO CABEZAS |       |      |                |      |       |           |
|   |       |      | SALDO ANTERIOR | 0.00 | 0.00  | 29,313.75 |
| <hr/>   |       |      |                |      |       |           |
| TOTALES                                       |       |      |                | 0.00 | 0.00  | 29,313.75 |

**BANCO DE COSTA RICA**  
**CONTABILIDAD DE FIDEICOMISOS**

CUENTA: 01-0001-2-01-01-6-02-05-01-01 - Depósitos pendientes de aplicar m.n.

Fecha:07/01/2021 01:18:08  
Usuario:MARURENA

Del 01/12/2020 al 31/12/2020  
COLONES

Nombre Reporte: BAF2118B  
Página: 1

| FECHA MOV | COMP.        | TIPO | DETALLE                              | DEBE | HABER | SALDO        |
|-----------|--------------|------|--------------------------------------|------|-------|--------------|
| AUXILIAR: | 03-06-19     |      | FRANCISCO GARCIA                     |      |       |              |
|           |              |      | SALDO ANTERIOR                       | 0.00 | 0.00  | 30,000.00    |
| AUXILIAR: | 05112019     |      | UCR FV-0027-13 FV 0002-13            |      |       |              |
|           |              |      | SALDO ANTERIOR                       | 0.00 | 0.00  | 6,080,429.35 |
| AUXILIAR: | 3-004-061275 |      | BANCO COOPERATIVO COSTARRICENSE R.L. |      |       |              |
|           |              |      | SALDO ANTERIOR                       | 0.00 | 0.00  | 2,368,648.45 |
| -----     |              |      |                                      |      |       |              |
| TOTALES   |              |      |                                      | 0.00 | 0.00  | 8,479,077.80 |

**BANCO DE COSTA RICA**  
**CONTABILIDAD DE FIDEICOMISOS**

CUENTA: 01-0001-2-01-01-6-02-01-01-04 - Honorarios por pagar - abogados m.n.

Fecha:07/01/2021 01:18:45  
Usuario:MARURENA

Del 01/12/2020 al 31/12/2020  
COLONES

Nombre Reporte: BAF2118B  
Página: 1

| FECHA MOV                                       | COMP. | TIPO | DETALLE        | DEBE | HABER | SALDO      |
|---|-------|------|----------------|------|-------|------------|
| AUXILIAR: 01-0819-0411 - GUEVARA SAENZ LILLYANA |       |      |                |      |       |            |
|   |       |      | SALDO ANTERIOR | 0.00 | 0.00  | 265,000.00 |
| -----   |       |      |                |      |       |            |
| TOTALES   |       |      |                | 0.00 | 0.00  | 265,000.00 |

**DETALLE CUENTAS DE ORDEN**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**  
**ACUMULADO DEL PERIODO EN COLONES**

|   | <b>MES ACTUAL</b> | <b>ACUMULADO</b>      |
|---|-------------------|-----------------------|
| <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>              |                   |                       |
| Custodia de valores en fideicomisos           | 0.00              | 214,728,837.87        |
| Créditos bonificados                          | 0.00              | 168,031,890.75        |
| Intereses de gracia                           | 0.00              | 2,277,093.10          |
| <b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>        | <b>0.00</b>       | <b>385,037,821.72</b> |
| <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>            |                   |                       |
| Responsabilidad por custodias en fideicomisos | 0.00              | 214,728,837.87        |
| Créditos bonificados                          | 0.00              | 168,031,890.75        |
| Intereses de gracia                           | 0.00              | 2,277,093.10          |
| <b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>      | <b>0.00</b>       | <b>385,037,821.72</b> |

**WALTER ROJAS ROQUE**  
CONTADOR  
DEPARTAMENTO DE FIDEICOMISOS

**OLMAN ABARCA ARIAS**  
SUPERVISOR DE FIDEICOMISOS  
DEPARTAMENTO DE FIDEICOMISOS

**SILVIA GOMEZ CORTES**  
OFICIAL DE FIDEICOMISOS  
DEPARTAMENTO DE FIDEICOMISOS



**BANCO DE COSTA RICA**  
**CONTABILIDAD DE FIDEICOMISOS**  
**INFORME DE TOTALES PRESUPUESTADOS**

Fecha 07/01/2021 10:51:52

Usuario: MARURENA

FIDEICOMISO 1 - CONICIT 04-99 LEY N° 7099

AL 31/12/2020

N° Reporte: BAF2140B

Página: 1

PROYECTO: 1 CRÉDITO

SUBPROYECTO: 1 CRÉDITO

| Cuenta       | Partida   | Presupuesto Ordinario | Modificación          | Presupuesto Extraordinario | Total Presupuestado   | Ejecutado            | Presupuesto Disponible |
|--------------|---|-----------------------|-----------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|
| <b>1</b>     | <b>Servicios</b>                                      | <b>1,436,160.00</b>   | <b>2,439,184.93</b>   | <b>0.00</b>                | <b>3,875,344.93</b>   | <b>3,017,674.84</b>  | <b>857,670.09</b>      |
| 1.03.06      | Comisiones y gastos por servicios financieros y com   | 1,436,160.00          | 2,439,184.93          | 0.00                       | 3,875,344.93          | 3,017,674.84         | 857,670.09             |
| <b>6</b>     | <b>Transferencias Corrientes</b>                      | <b>170,563,840.00</b> | <b>- 2,439,184.93</b> | <b>0.00</b>                | <b>168,124,655.07</b> | <b>35,000,000.00</b> | <b>133,124,655.07</b>  |
| 6.04.02      | Transferencias corrientes a fundaciones               | 0.00                  | 130,000,000.00        | 0.00                       | 130,000,000.00        | 35,000,000.00        | 95,000,000.00          |
| 6.05.01      | Transferencias corrientes a empresas privadas         | 143,563,840.00        | - 132,439,184.93      | 0.00                       | 11,124,655.07         | 0.00                 | 11,124,655.07          |
| 6.01.03      | Transferencias corrientes a Instituciones Descentrali | 27,000,000.00         | 0.00                  | 0.00                       | 27,000,000.00         | 0.00                 | 27,000,000.00          |
| <b>TOTAL</b> |   | <b>172,000,000.00</b> | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>                | <b>172,000,000.00</b> | <b>38,017,674.84</b> | <b>133,982,325.16</b>  |



**CONICIT**

**CONSEJO NACIONAL PARA INVESTIGACIONES  
CIENTÍFICAS Y TECNOLÓGICAS**

**Informe de Liquidación Presupuestaria  
Año 2020**

**Ley 7099, Fideicomiso Fondo CONICIT/BCR 04-99**

SEIDY DIANA  
ZUÑIGA  
OBANDO  
(FIRMA)

Firmado digitalmente  
por SEIDY DIANA  
ZUÑIGA OBANDO  
(FIRMA)  
Fecha: 2021.02.05  
12:17:51 -06'00'

**Elaborado por:**  
Licda. Seidy Zúñiga Obando  
Presupuesto, Unidad de Finanzas

WALTER  
MODESTO  
OCAMPO  
SANCHEZ (FIRMA)

Firmado digitalmente  
por WALTER MODESTO  
OCAMPO SANCHEZ  
(FIRMA)  
Fecha: 2021.02.05  
12:31:32 -06'00'

**Revisado por:**  
Lic. Walter Ocampo Sánchez  
Coordinador, Unidad de Finanzas

**Febrero, 2021**



# INFORME DE LIQUIDACION PRESUPUESTARIA Ley 7099, Fideicomiso Fondo CONICIT/BCR 04-99

## Contenido

|   |    |
|---|----|
| <b>PRESENTACIÓN</b> .....   | 3  |
| <b>A. RESULTADOS DE LA LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA</b> .....   | 4  |
| i. RESUMEN A NIVEL INSTITUCIONAL DE LOS INGRESOS Y GASTOS .....   | 4  |
| ii. CONFORMACION DEL SUPERÁVIT ESPECIFICO .....   | 4  |
| iii. MONTO DEL SUPERAVIT LIBRE MENOS SUPERAVIT ESPECIFICO .....   | 5  |
| iv. DETALLE DEL CALCULO DE LOS COMPONENTES DEL SUPERAVIT ESPECIFICO.....  | 5  |
| v. DETALLE DEL SUPERÁVIT ACUMULADO TOTAL Y POR CADA UNA DE LAS FUENTES-<br>ESPECÍFICO .....   | 6  |
| <b>B. INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA:</b> .....   | 6  |
| i. COMENTARIOS GENERALES DE LA LIQUIDACION DE INGRESOS Y GASTOS .....   | 6  |
| ii. CONGRUENCIA DEL RESULTADO DE LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO CON LOS<br>ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE, 2020. .... | 11 |
| iii. ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020 .....  | 11 |
| iv. SITUACIÓN ECONÓMICO- FINANCIERA GLOBAL DE LA INSTITUCIÓN .....  | 12 |
| v. ORIGEN Y APLICACIÓN DE TRANSFERENCIAS PROVENIENTES DE PRESUPUESTO<br>NACIONAL .....  | 12 |



## INFORME DE LIQUIDACION PRESUPUESTARIA Ley 7099, Fideicomiso Fondo CONICIT/BCR 04-99

### PRESENTACIÓN

La Contraloría General de la República mediante el documento Normas Técnicas sobre Presupuesto Público N-1-2012-DC-DFOE, reformada por Resolución R-DC-064-2013 y RDC-073-2020, establece las regulaciones en cuanto a la presentación de la información presupuestaria por parte de los entes regulados. Específicamente el punto 4.3.19, del apartado 4.3. Fase de ejecución presupuestaria.

De esta forma, presentamos a continuación el informe de **Liquidación Presupuestaria del Fideicomiso 04-99, Ley 7099, Fondo CONICIT/BCR del Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas, correspondiente al Ejercicio Económico 2020**, para los rubros de ingresos y egresos. Al respecto es importante aclarar, que este fideicomiso no está sujeto a aprobación de la Contraloría General de la República, según se indica en el oficio FOE-PGA-127 (N°3874) emitido el 12 de abril, 2007 por la Contraloría General de la República.

Se presenta un apartado correspondiente a los Resultados de la liquidación presupuestaria en el cual se reflejan la totalidad de ingresos y egresos recibidos y ejecutados en el periodo, dando como resultado financiero un superávit y el detalle de superávit libre y específico.

Se presenta además un apartado de información complementaria, en el cual se presenta la siguiente información:

- Comentarios generales de la liquidación de ingresos y gastos y de las desviaciones de objetivos y metas de mayor relevancia.
- Estado que demuestra la congruencia del resultado de la liquidación del presupuesto con la información que reflejan los estados financieros al 31 de diciembre del 2020.
- Estados Financieros de la Institución, al 31 de diciembre del 2020.



**INFORME DE LIQUIDACION PRESUPUESTARIA**  
**Ley 7099, Fideicomiso Fondo CONICIT/BCR 04-99**

**A. RESULTADOS DE LA LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA**

**i. RESUMEN A NIVEL INSTITUCIONAL DE LOS INGRESOS Y GASTOS**

| <b>RESULTADO DE LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO</b> |                |                       |
|--|----------------|-----------------------|
| <b>PRESUPUESTO DE INGRESOS</b>                   |                |                       |
| Ingresos presupuestados                          | 172,000,000.00 |                       |
| Ingresos reales                                  | 202,141,396.44 |                       |
| <b>Déficit de ingresos</b>                       |                | <b>30,141,396.44</b>  |
| <b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>                    |                |                       |
| Egresos presupuestados                           | 172,000,000.00 |                       |
| Egresos reales (-)                               | 38,017,674.93  |                       |
| <b>Superávit de egresos</b>                      |                | <b>133,982,325.07</b> |
| <b>SUPERÁVIT DEL PERÍODO</b>                     |                | <b>164,123,721.51</b> |

**ii. CONFORMACION DEL SUPERÁVIT ESPECIFICO**

Mediante la Ley 7099 se ratificó el contrato de préstamo entre el Gobierno de la República de Costa Rica y el Banco Interamericano de Desarrollo, para un programa de ciencia y tecnología, el remanente de estos recursos se administra actualmente por medio de un fideicomiso con el Banco de Costa Rica, siendo esta la fuente de financiamiento, a la cual se le incorporan los ingresos por los intereses generados por medio de las inversiones de esos fondos. Siendo así el superávit se conforma con los fondos que mantiene este fideicomiso a la fecha y cuyo destino está asignado por Ley.



INFORME DE LIQUIDACION PRESUPUESTARIA  
Ley 7099, Fideicomiso Fondo CONICIT/BCR 04-99

| DETALLE DE LA CONFORMACIÓN DEL SUPERÁVIT ESPECÍFICO<br>AÑO 2020 |                       |
|---|-----------------------|
| Superávit acumulado, Fondo Conicit/BCR, Ley 7099                | 164,123,721.51        |
| <b>SUPERÁVIT ESPECÍFICO</b>                                     | <b>164,123,721.51</b> |

iii. MONTO DEL SUPERAVIT LIBRE MENOS SUPERAVIT ESPECIFICO

Al 31 de diciembre y por la naturaleza de los ingresos percibidos y el destino específico de esos fondos, no se cuenta con superávit libre.

iv. DETALLE DEL CALCULO DE LOS COMPONENTES DEL SUPERAVIT ESPECIFICO

| DETALLE DE LA CONFORMACIÓN DEL SUPERÁVIT ESPECÍFICO<br>AÑO 2020 |                       |
|---|-----------------------|
| Superávit acumulado, Fondo Conicit/BCR, Ley 7099                | 164,123,721.51        |
| <b>SUPERÁVIT ESPECÍFICO</b>                                     | <b>164,123,721.51</b> |

**Superávit específico 2020, Ley 7099:** Del monto de ingresos recibidos por concepto de superávit ¢202.141.396,44 se ejecutaron ¢38,017,674.93, quedando una sub ejecución de ¢164.123.721,51.

$$\begin{aligned} \text{Monto recibido} - \text{monto ejecutado} &= \text{saldo sin ejecutar} \\ 202.141.396,4 - 38.017.674,93 &= \mathbf{164.123.721,51} \end{aligned}$$



INFORME DE LIQUIDACION PRESUPUESTARIA  
Ley 7099, Fideicomiso Fondo CONICIT/BCR 04-99

v. **DETALLE DEL SUPERÁVIT ACUMULADO TOTAL Y POR CADA UNA DE LAS FUENTES- ESPECÍFICO**

| <b>DETALLE DEL MONTO DEL SUPERAVIT ESPECÍFICO</b> |                       |
|---|-----------------------|
| <b>AÑO 2020</b>                                   |                       |
| Ingresos del período                              | 202,141,396.44        |
| Egresos del período                               | <u>38,017,674.93</u>  |
| <b>SUPERÁVIT del período</b>                      | <b>164,123,721.51</b> |
| <b>Superávit específico</b>                       | <b>164,123,721.51</b> |
| Superávit del periodo 2020                        | 4,284,099.62          |
| Superávit del periodo 2019                        | 17,508,154.42         |
| Superávit del periodo 2018                        | 142,331,467.47        |
| <b>TOTAL SUPERÁVIT</b>                            | <b>164,123,721.51</b> |

**B. INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA:**

**i. COMENTARIOS GENERALES DE LA LIQUIDACION DE INGRESOS Y GASTOS**

Los indicadores porcentuales de cumplimiento con respecto a lo ingresado y lo ejecutado señalados en el Informe de Evaluación Presupuestaria Anual del 2020 Ley 7099, Fideicomiso 04-99 no son afectados por la liquidación de ingresos y gastos.

**Comentarios generales sobre la ejecución de ingresos**

**a) Ingresos no tributarios**

Se registran ingresos reales por la suma total de ¢4.284.099,62 provenientes de los rendimientos en SAFI BCR, y las inversiones realizadas a plazo fijo en el I semestre



## INFORME DE LIQUIDACION PRESUPUESTARIA Ley 7099, Fideicomiso Fondo CONICIT/BCR 04-99

del año, según los estados de cuenta Fondos de Inversión. A partir del mes de julio, 2020 todos los recursos se trasladaron a la SAFI BCR, por lo que no se realizaron inversiones a plazo fijo, lo anterior debido a que se esperaba concretar el convenio con la Fundación CRUSA y al invertir los recursos, las opciones de mercado eran a un plazo de mínimo 180 días, lo cual eventualmente podía incidir en el traslado de los fondos a la Fundación; sin embargo, por temas administrativos no se concretó en el periodo 2020 el respectivo contrato, manteniéndose los recursos únicamente en la SAFI.

### **b) Recursos de Vigencias Anteriores**

Se registran ingresos por la suma total de ¢197.857.296,82 correspondiente al superávit específico del Fideicomiso 04-99 obtenidos en la liquidación del presupuesto 2019, el cual sobrepasa en ¢25.86 millones de más el presupuesto para el año 2020 en este rubro. Debido a que no se requirió utilizar los recursos sobrantes no presupuestados, porque no se concretó el convenio con la Fundación CRUSA en el periodo 2020, no se presentó un presupuesto extraordinario.

### **Comentarios generales sobre la ejecución de egresos**

#### **a) Servicios**

La ejecución ascendió a ¢3.017.674,93 que representa el 77.87% de ejecución respecto al monto total presupuestado. Los gastos contemplados bajo este rubro corresponden al pago de comisiones bancarias al Banco de Costa Rica por la administración del Fideicomiso. Hasta el mes de julio con base en lo indicado en el contrato del Fideicomiso, el Banco devengó un 9,50% sobre los rendimientos de las inversiones por su actuación como fiduciario con Honorarios por la administración y manejo del Fideicomiso más el 13% por la aplicación del Impuesto al Valor Agregado (IVA) por la aplicación de la Ley de Fortalecimiento de las Finanzas Públicas No. 9635. No obstante, a partir del mes de agosto se firma una nueva adenda al contrato que rige a partir del 18 de agosto del 2020 y hasta el 18 de junio





## INFORME DE LIQUIDACION PRESUPUESTARIA Ley 7099, Fideicomiso Fondo CONICIT/BCR 04-99

del 2021 donde la nueva comisión se establece en ₡857.670.00, cifra que incluye el 13% del IVA.

El monto no ejecutado corresponde a los honorarios del Fideicomiso CONICIT 04-99/BCR correspondientes al mes de diciembre 2020, los cuales según oficio Fid.C-BCR-020-2021-1-379 con fecha 07 de enero de 2021 no se pudieron devengar debido a que la solicitud de redención ante BCR SAFI, por la suma de ₡857.670,00 se realizó posterior al cierre de dicha sociedad (24 de diciembre del 2020). Lo anterior, producto de un error humano involuntario, por parte del Banco de Costa Rica, dada la cantidad de actividades operativas que se concentran en dicho mes, no solo transaccionales, sino también de cierre de periodo fiscal-contable, entre otros, y, a pesar de que procedieron a solicitar la redención ante los señores de BCR SAFI, debido a que la misma estaba siendo remitida posterior al 24 de diciembre, fecha de cierre de operaciones de dicha entidad no se logró concretar hasta el 4 de enero del 2021 en el cual se reanudaban operaciones, por lo tanto el gasto se arrastra al periodo 2021.

### **b) Transferencias corrientes**

La ejecución ascendió a ₡35.000.000,00 que representa un 20.82% de ejecución respecto al monto total presupuestado por ₡168.124.655,07. Esta ejecución está relacionada con el aporte del CONICIT en la atención de la crisis sanitaria por el COVID-19 por medio del Proyecto de inmunoglobulinas equinas como posible tratamiento del COVID-19 desarrollado por el Instituto Clodomiro Picado (ICP) de la Universidad de Costa Rica.

Por otro lado, no se ha logrado concretar el convenio con la Fundación CRUSA referente a un programa de capacitación para mujeres emprendedoras en el Área STEM (Ciencia, Tecnología, Ingeniería y Matemática siglas en inglés). Los recursos del Programa Conicit-Crusa no se ejecutaron debido a que la aprobación por parte



## INFORME DE LIQUIDACION PRESUPUESTARIA Ley 7099, Fideicomiso Fondo CONICIT/BCR 04-99

de la Junta Directiva de Crusa y por parte del Consejo Director del Conicit se concretó hasta el mes de diciembre 2020.

### Detalle de Transferencias realizadas Al 31 de diciembre de 2020

| Código     | Entidad                                   | Monto Transferido |
|------------|---|-------------------|
| FV-0001-20 | Fundación de la Universidad de Costa Rica | 35,000,000.00     |
|            |   |                   |
| TOTAL      |   | 35,000,000.00     |

### Conciliación Ejecución presupuestaria y Caja Única

Se realizó una conciliación entre lo que reporta el Sistema Administrativo Financiero Wizdom, contra los documentos físicos, los cuales coincidieron. Sin embargo, al comparar los datos del Sistema Administrativo Financiero Wizdom con los movimientos de cuenta bancaria del Banco de Costa Rica más las inversiones en SAFI y título valor se genera una diferencia a favor de la institución de ¢111.23 tal y como se puede observar en la siguiente imagen:



INFORME DE LIQUIDACION PRESUPUESTARIA  
Ley 7099, Fideicomiso Fondo CONICIT/BCR 04-99

CONCILIACIÓN CONICIT - FIDEICOMISO  
AL 31 DE DICIEMBRE 2020

| Banco  | Cuenta bancaria | Saldo colones         |
|--|-----------------|-----------------------|
| BCR Ley 7099                                     | 001-0477020-0   | 115,426.08            |
| Certificado depósito a plazo 1/                  |                 | -                     |
| Fondo de Inversión BCR SAFI 2/                   |                 | 163,467,908.20        |
| Cuenta y productos por cobrar por Inversiones 3/ |                 | 619,194.65            |
| <b>Total cuentas bancarias</b>                   |                 | <b>164,202,528.93</b> |

| PRESUPUESTO                   | Saldo colones         |
|-------------------------------|-----------------------|
| Ingresos reales               | 202,141,396.44        |
| Egresos reales                | 38,017,674.93         |
| <b>Diferencia del período</b> | <b>164,123,721.51</b> |

|  |  |                  |
|--|--|------------------|
| <b>Diferencia Bancos - Presupuesto</b> |  | <b>78,807.42</b> |
|--|--|------------------|

Más:

|   |           |
|---|-----------|
| Saldo a favor 4/                              | 10,414.48 |
| Intereses SAFI 2018 registrados en el 2019 5/ | 68,281.71 |

|              |                  |
|--------------|------------------|
| <b>Total</b> | <b>78,696.19</b> |
|--------------|------------------|

|                        |               |
|------------------------|---------------|
| <b>Diferencia real</b> | <b>111.23</b> |
|------------------------|---------------|

**Ajustes realizados:**

**Ingresos financieros:**

- 1- No hay certificados de inversión a plazo.
- 2- Se anota el valor del principal de la inversión a la vista del SAFI, según lo indicado en el Informe Mensual de Fondos de Inversión código N° 26851-0 al 31/12/2020. Los intereses por cobrar se registran hasta el vencimiento.
- 3- Corresponde a los intereses por cobrar los cuales se deberán registrar hasta el vencimiento. Según lo indicado en el Informe Mensual de Fondos de Inversión código N° 26851-0 al 31/12/2020.



**INFORME DE LIQUIDACION PRESUPUESTARIA**  
**Ley 7099, Fideicomiso Fondo CONICIT/BCR 04-99**

**Ingresos presupuestarios:**

4. Se suma el monto de ¢10.414,48 correspondiente a sumas pagadas de más que estaban registradas en una cuenta por cobrar del fideicomiso, correspondiente a honorarios pagados de más en períodos anteriores. En el mes de enero de 2020 el BCR procedió a liquidar esta cuenta por cobrar aplicando un débito en la cuenta corriente del fideicomiso para pagar los honorarios del BCR; el débito fue por un monto menor (¢10.414,48), de esta forma se compensaron las sumas que se habían pagado de más en los meses anteriores.

4. Se suma el monto de ¢68.281,71 correspondiente a rendimientos por el fondo de inversión con el INS al 31/12/2019. Según lo indicado en el Informe Mensual de Fondos de Inversión N° 344745 al 31/12/2019 y en el Estado de Situación Financiera emitido por el BCR al 30 de diciembre, 2019. En la liquidación del 2019 se reportó que el CONICIT registró este monto en los ingresos siendo que el Banco lo registra en enero 2020.

En relación a la ejecución presupuestaria de egresos que emite el Banco de Costa Rica (Fiduciario), se presenta una diferencia por la suma de ¢0.09 en la subpartida de comisiones, con respecto a los documentos del CONICIT.

**ii. CONGRUENCIA DEL RESULTADO DE LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO CON LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE, 2020.**

Ver documento adjunto

**iii. ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020**

Ver adjunto “Estados Financieros del CONICIT”



**INFORME DE LIQUIDACION PRESUPUESTARIA**  
**Ley 7099, Fideicomiso Fondo CONICIT/BCR 04-99**

**iv. SITUACIÓN ECONÓMICO- FINANCIERA GLOBAL DE LA INSTITUCIÓN**

Ver documento adjunto

**v. ORIGEN Y APLICACIÓN DE TRANSFERENCIAS PROVENIENTES DE PRESUPUESTO NACIONAL.**

No aplica. Los ingresos provienen del superávit (remanentes) generado del contrato de préstamo entre el Gobierno de la República de Costa Rica y el Banco Interamericano de Desarrollo y los rendimientos por inversiones de periodos anteriores, no hay Transferencias Corrientes.



Estados Financieros al 31 Diciembre

2020

FIDEICOMISO 1 - CONICIT 04-99 LEY N° 7099

WALTER JESUS ROJAS ROQUE (FIRMA) Firmado digitalmente por WALTER JESUS ROJAS ROQUE (FIRMA) Fecha: 2021.01.13 10:17:17 -06'00'

Contador Fideicomisos  
CPI N°34941

OLMAN ABARCA ARIAS (FIRMA) Firmado digitalmente por OLMAN ABARCA ARIAS (FIRMA) Fecha: 2021.01.13 12:50:38 -06'00'

Supervisor Fideicomisos

SILVIA GOMEZ CORTES Firmado digitalmente por SILVIA GOMEZ CORTES Fecha: 2021.01.13 14:37:04 -06'00'

Oficial Fideicomisos

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**  
**ACUMULADO DEL PERIODO EN COLONES**

|  | MES ACTUAL         | ACUMULADO             |
|--|--------------------|-----------------------|
| <b>ACTIVOS</b>   |                    |                       |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>  |                    |                       |
| Cuentas corrientes en bancos comerciales del Estado y bancos creados por leyes especiales m.n. | 0.00               | 115,426.08            |
| Cuentas y productos por cobrar por Inversiones al valor razonable con cambios en resultados MN | 91,517.78          | 619,194.65            |
| Inversiones al valor razonable con cambios en resultados MN - Fondos de Inversión Abiertos     | -846,673.06        | 163,467,908.23        |
| (Estimación para cartera de créditos) m.n.   | 0.00               | -11,613,827.04        |
| Créditos Cobro Judicial becas Sector Privado m.n.  | 0.00               | 27,121,093.71         |
| Créditos Cobro Judicial otros m.n.   | 0.00               | 11,066,309.45         |
| Créditos vigentes m.n.   | 0.00               | 43,582.45             |
| Productos por cobrar a créditos vigentes m.n.  | 0.00               | 26,420.95             |
| Productos por cobrar creditos CJ Sector Privado m.n.   | 0.00               | 20,127,241.95         |
| Productos por cobrar créditos CJ otros m.n.  | 0.00               | 7,766,880.15          |
| (Estimación cuenta por cobrar BANCOOP R.L.) m.n.   | 0.00               | -27,553,736.29        |
| Cuentas por cobrar Aceptacion Bancaria m.n.  | 0.00               | 182,969.99            |
| Cuentas por cobrar Certificados Inversion m.n.   | 0.00               | 4,752,056.16          |
| Cuentas por cobrar Comisiones de confianza m.n.  | 0.00               | 36,549,047.84         |
| Cuentas por cobrar clientes m.n.   | 0.00               | 6,657,965.08          |
| Cuentas por cobrar insteses s/comisiones de confianza m.n.                                     | 0.00               | 1,625,732.86          |
| Cuentas por cobrar intereeses s/certificados de inversion m.n.                                 | 0.00               | 29,313.75             |
| Cuetnas por cobrar Interese s/Certificados m.n.  | 0.00               | 463,745.56            |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>  | <b>-755,155.28</b> | <b>241,447,325.53</b> |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>   |                    |                       |
| (Depreciación acumulada del costo de equipos de comunicación) m.n.                             | 0.00               | -739,866.00           |
| (Depreciación acumulada del costo de equipos y mobiliario)                                     | 148,971.67         | -920,910.54           |
| (Depreciación acumulada del costo de maquinaria y equipo diverso) m.n.                         | -3,995.10          | -1,545,788.55         |
| Costo de equipos y mobiliario m.n.   | -152,550.00        | 1,092,600.00          |
| Costo de maquinaria y equipo diverso m.n.  | 0.00               | 2,783,336.28          |
| Costo del equipo de comunicación m.n.  | 0.00               | 739,866.00            |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>   | <b>-7,573.43</b>   | <b>1,409,237.19</b>   |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>   | <b>-762,728.71</b> | <b>242,856,562.72</b> |
| <b>PASIVO</b>  |                    |                       |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>  |                    |                       |
| Comisiones por administracion de fideicomisos m.n.   | 0.00               | 842,490.00            |
| Depósitos pendientes de aplicar m.n.   | 0.00               | 8,479,077.80          |
| Honorarios por pagar - abogados m.n.   | 0.00               | 265,000.00            |
| Impuestos retenidos por pagar 2% Ley 7092 m.n.   | 0.00               | 17,088.98             |
| Operaciones sujetas a Compensación m.n.  | 0.00               | 16,352.74             |
| Otras sumas por aplicar m.n.   | 0.00               | 281,690.37            |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>  | <b>0.00</b>        | <b>9,901,699.89</b>   |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>   |                    |                       |
| Saldos en sub-proyectos m.n.   | 0.00               | 349,928.57            |
| <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>   | <b>0.00</b>        | <b>349,928.57</b>     |

**BANCO DE COSTA RICA**  
**FIDEICOMISO 1 - CONICIT 04-99 LEY N° 7099**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**  
**ACUMULADO DEL PERIODO EN COLONES**

**PASIVO**

|                     |             |                      |
|---------------------|-------------|----------------------|
| <b>TOTAL PASIVO</b> | <b>0.00</b> | <b>10,251,628.46</b> |
|---------------------|-------------|----------------------|

**PATRIMONIO**

**PATRIMONIO**

|                                     |      |                |
|-------------------------------------|------|----------------|
| Aportaciones de efectivo otros m.n. | 0.00 | 163,620,892.87 |
|-------------------------------------|------|----------------|

|   |      |                  |
|---|------|------------------|
| Aportaciones en efectivo proyectos m.n. | 0.00 | 1,121,302,071.93 |
|---|------|------------------|

|  |      |                   |
|--|------|-------------------|
| RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 0.00 | -1,017,496,503.69 |
|--|------|-------------------|

|                       |             |                |
|-----------------------|-------------|----------------|
| RESULTADO DEL PERIODO | -762,728.71 | -34,821,526.85 |
|-----------------------|-------------|----------------|

|                         |                    |                       |
|-------------------------|--------------------|-----------------------|
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b> | <b>-762,728.71</b> | <b>232,604,934.26</b> |
|-------------------------|--------------------|-----------------------|

|                         |                    |                       |
|-------------------------|--------------------|-----------------------|
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b> | <b>-762,728.71</b> | <b>232,604,934.26</b> |
|-------------------------|--------------------|-----------------------|

|                                  |                    |                       |
|----------------------------------|--------------------|-----------------------|
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b> | <b>-762,728.71</b> | <b>242,856,562.72</b> |
|----------------------------------|--------------------|-----------------------|

**WALTER ROJAS ROQUE**  
CONTADOR  
DEPARTAMENTO DE FIDEICOMISOS

**OLMAN ABARCA ARIAS**  
SUPERVISOR DE FIDEICOMISOS  
DEPARTAMENTO DE FIDEICOMISOS

**SILVIA GOMEZ CORTES**  
OFICIAL DE FIDEICOMISOS  
DEPARTAMENTO DE FIDEICOMISOS



**BANCO DE COSTA RICA**  
**FIDEICOMISO 1 - CONICIT 04-99 LEY N° 7099**

**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 01 DE DICIEMBRE DE 2020 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**  
**ACUMULADO DEL PERIODO EN COLONES**

|   | SALDO ANTERIOR        | MES ACTUAL         | ACUMULADO             |
|---|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| <b>INGRESOS FINANCIEROS</b>   |                       |                    |                       |
| Ingresos financieros por inversiones en instrumentos financieros<br>MN - Inversiones en Fondos Abiertos | 889,822.40            | 102,514.72         | 992,337.12            |
| Ingresos financieros por inversiones en instrumentos financieros<br>MN-Inv Fondos Cerrados              | 3,291,762.50          | 0.00               | 3,291,762.50          |
| Otros ingresos financieros diversos m.n.  | 15.21                 | 0.00               | 15.21                 |
| <b>TOTAL INGRESOS FINANCIEROS</b>   | <b>4,181,600.11</b>   | <b>102,514.72</b>  | <b>4,284,114.83</b>   |
| <b>UTILIDAD (PERDIDA) DEL PERIODO FINANCIERA</b>  | <b>4,181,600.11</b>   | <b>102,514.72</b>  | <b>4,284,114.83</b>   |
| <b>GASTOS OPERATIVOS</b>  |                       |                    |                       |
| Comisiones por administración de fideicomisos m.n.  | 3,017,674.84          | 861,665.10         | 3,879,339.94          |
| Otros gastos operativos varios m.n.   | 0.49                  | 0.00               | 0.49                  |
| Transferencias corrientes a fundaciones m.n.  | 35,000,000.00         | 0.00               | 35,000,000.00         |
| Depreciación de equipos y mobiliario m.n.   | 178,877.93            | 3,578.33           | 182,456.26            |
| Depreciación de maquinaria y equipo diverso m.n.  | 43,844.99             | 0.00               | 43,844.99             |
| <b>TOTAL GASTOS OPERATIVOS</b>  | <b>38,240,398.25</b>  | <b>865,243.43</b>  | <b>39,105,641.68</b>  |
| <b>UTILIDAD (PERDIDA) DEL PERIODO OPERATIVA</b>   | <b>-38,240,398.25</b> | <b>-865,243.43</b> | <b>-39,105,641.68</b> |
| <b>UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL PERIODO</b>  | <b>-34,058,798.14</b> | <b>-762,728.71</b> | <b>-34,821,526.85</b> |

**WALTER ROJAS ROQUE**  
CONTADOR  
DEPARTAMENTO DE FIDEICOMISOS

**OLMAN ABARCA ARIAS**  
SUPERVISOR DE FIDEICOMISOS  
DEPARTAMENTO DE FIDEICOMISOS

**SILVIA GOMEZ CORTES**  
OFICIAL DE FIDEICOMISOS  
DEPARTAMENTO DE FIDEICOMISOS



FIDEICOMISO 1- CONICIT 04-99 LEY 7099  
ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO  
DOCE MESES TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

| <u>DESCRIPCION</u>                             | <u>PATRIMONIO<br/>FIDEICOMETIDO</u> | <u>RESULTADOS<br/>ACUMULADOS<br/>DE EJERCICIOS</u> | <u>RESULTADO<br/>DEL PERIODO</u> | <u>TOTAL<br/>PATRIMONIO<br/>FIDEICOMETIDO</u> |
|--|-------------------------------------|--|----------------------------------|---|
| SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2019                 | 1 284 922 964.80                    | (1 024 253 460.79)                                 | 6 756 957.10                     | 267 426 461.11                                |
| TRASPASO A RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS |                                     | 6 756 957.10                                       | (6 756 957.10)                   |   |
| AUMENTO DE CAPITAL SOCIAL                      |                                     |  |                                  |   |
| RESULTADO DEL PERIODO                          |                                     |  | <u>(34 821 526.85)</u>           | <u>(34 821 526.85)</u>                        |
| SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020               | <u>1 284 922 964.80</u>             | <u>(1 017 496 503.69)</u>                          | <u>(34 821 526.85)</u>           | <u>232 604 934.26</u>                         |



**FIDEICOMISO CONICIT 04-99 LEY 7099**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**DOCE MESES TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

|   |          |                    |
|---|----------|--------------------|
| <b>UTILIDAD DEL PERIODO</b>   | ¢        | (34 821 527)       |
| <b>VARIACIONES DE ACTIVIDADES QUE NO REQUIEREN EL USO DE EFECTIVO</b>                       |          |                    |
| Gasto por depreciación mobiliarios y equipo   | ¢        | 226 301            |
| Ajuste depreciación   | ¢        | 3 995              |
| <b>TOTAL PARTIDAS QUE NO REQUIEREN USO DE EFECTIVO</b>                                      | <b>¢</b> | <b>230 296</b>     |
| <b>VARIACIÓN EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>  |          |                    |
| Cargo por comisiones  | ¢        | 842 490            |
| Otras retenciones por pagar   | ¢        | 15 180             |
| <b>TOTAL VARIACIÓN EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>  | <b>¢</b> | <b>857 670</b>     |
| <b>VARIACIÓN EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>  |          |                    |
| Cuentas y productos por cobrar por Inversiones al valor razonable con cambios en resultados |          |                    |
| MN  | ¢        | (619 195)          |
| Otras cuentas por cobrar  | ¢        | 10 511             |
| <b>TOTAL VARIACIÓN EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>  | <b>¢</b> | <b>(608 683)</b>   |
| <b>AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DEL PERIODO</b>   | ¢        | (34 342 244)       |
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO</b>  | ¢        | 197 925 579        |
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO</b>   | <b>¢</b> | <b>163 583 335</b> |

**Banco de Costa Rica**  
**Fideicomiso Conicit 04-99**  
**Notas aclaratorias a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2020**

**Nota 1 Constitución y principales políticas contables**

**Constitución**

El 31 de julio del año 1999 se suscribió el Contrato del Fideicomiso denominado "Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas (CONICIT)", entre el Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas (CONICIT) - Banco Crédito Agrícola de Cartago (BCAC).

El propósito inmediato del Fideicomiso será el otorgar préstamos para Proyectos de Investigación y Desarrollo y para la Capacitación del Recurso Humano Costarricense.

**Principales políticas contables**

Los Estados Financieros del fideicomiso han sido preparados de conformidad con las bases contables que se describen a continuación:

**a) Unidad monetaria y regulaciones cambiarias**

De acuerdo con las disposiciones legales en Costa Rica, la unidad monetaria utilizada por el Fideicomiso para el registro contable de sus transacciones y presentación de sus estados financieros es el colón costarricense. Además, la moneda funcional del fideicomiso es el colón costarricense.

El tipo de cambio venta del Banco Central de Costa Rica para el 31 de diciembre del 2020 fue de **₡ 617.30**

**b) Efectivos y equivalentes de efectivo**

En esta cuenta se registran los recursos que ha recibido el fideicomiso, producto de aportes recibidos del CONICIT, en calidad de Fideicomitente mediante la ejecución de transferencias presupuestarias. Estos

recursos en cumplimiento de la Ley de Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos se mantienen invertidos.

Adicionalmente, el fideicomiso apertura cuentas comerciales en el Banco de Costa Rica

**c) Inversiones en valores**

Títulos valores mantenidos hasta el vencimiento:

Las inversiones mantenidas hasta el vencimiento son activos financieros no derivados cuyos cobros son de cuantía fija o determinable y cuyos vencimientos son fijos, y además la entidad tiene tanto la intención efectiva como la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento. Estas inversiones se registran inicialmente al valor de adquisición, posteriormente se valoran a su costo amortizado. Las diferencias resultantes de esta valoración se registran en el estado de resultados.

**d) Intereses acumulados por cobrar**

Los intereses acumulados por cobrar representan los intereses devengados por cobrar sobre las inversiones en valores.

**e) Reconocimiento de ingresos y gastos**

Se utiliza en general el principio contable de devengado para el reconocimiento de los ingresos y gastos.

**f) Entidad económica**

El Fideicomiso mantiene sus propios registros contables utilizando un sistema de contabilidad independiente y en virtud de su constitución y operación, no tiene personería jurídica propia, sino que los actos jurídicos los realiza a través del BCR.

**g) Período económico**

El período fiscal del Fideicomiso comprende el período del 01 de enero al 31 de diciembre.

**h) Impuesto sobre la renta**

El impuesto sobre la renta se calcula sobre la utilidad imponible, que se determina con base en la utilidad contable más los ajustes correspondientes a las partidas de gastos no deducibles e ingresos no gravables, y los créditos fiscales existentes de acuerdo con las regulaciones tributarias vigentes.

**i) Comisiones**

Las comisiones del fiduciario por manejo y administración del Fideicomiso se registran en el estado de resultados de acuerdo con el principio de devengado.

#### **j) Aporte de recursos**

Es política registrar los recursos por aportaciones al patrimonio separados de las aportaciones para el pago de la comisión del fiduciario, el registro es sobre la base acumulativa.

#### **k) Activos fijos**

El mobiliario y equipo en uso que mantiene el fideicomiso, se registra al costo neto de la depreciación acumulada. Las mejoras significativas son capitalizadas, mientras que las reparaciones y mantenimientos menores que no extienden la vida útil o mejoran el activo son cargados directamente a gastos cuando se incurren.

#### **Nota 2 Efectivo y equivalentes de efectivo**

| <b>Detalle</b>                                 | <b>Monto</b>      |
|--|-------------------|
| cuenta corriente BCR N° CR43015201001047702002 | 115 426.08        |
| <b>Sub Total disponibilidades</b>              | <b>115 426.08</b> |

#### **Nota 3 Fondos de Inversión**

Estos son fondos de corto plazo con liquidaciones T+1, no valoran a precios de mercado. Los rendimientos generados se calculan en relación al valor de cada participación por el número de participaciones mantenidas, son títulos de garantía pública colones.

#### **Fondo de Inversión INS Liquidez Público Colones**

| <b>Resumen:</b>  | <b>Monto colones</b>  |
|--|-----------------------|
| Inversiones al valor razonable con cambios en resultados MN - Fondos de Inversión Abiertos     | 163 467 908.23        |
| Cuentas y productos por cobrar por Inversiones al valor razonable con cambios en resultados MN | 619 194.65            |
| <b>Total inversión</b>   | <b>164 087 102.88</b> |

Ver anexos Estado de Cuenta Mensual, BAF7074B Reporte Resumen de Inversiones en Fondos de Inversión.  
 Se aclara que el la inversión actualmente se mantiene BCR Sociedad Administradora de fondos de Inversión SA.  
 Por error del sistema, únicamente guarda los fondos de inversión con el nombre de INS Liquidez Público, siendo lo correcto Portafolio BCR Colones-No diversificado

Para el mes de diciembre los rendimientos presentan una diferencia el será ajustada el mes de enero.



**BCR Sociedad Administradora de Fondos de Inversión S.A.**  
**Informe Mensual de Fondos de Inversión**

|                       |  |                  |                                |
|-----------------------|--|------------------|--------------------------------|
| <b>Cliente</b>        | FIDEICOMISO CERO CUATRO NOVENTA Y NUEVE CONICIT BCAC   | <b>Código</b>    | 26851 - 0                      |
| <b>SubCuenta</b>      | FIDEICOMISO CERO CUATRO NOVENTA Y NUEVE CONICIT BCAC   | <b>Custodio</b>  | BCR CUSTODIO                   |
| <b>Identificación</b> | 3110677628   | <b>Ejecutivo</b> | JORGE ANDRES SANCHEZ ARAYA . . |
| <b>Dirección</b>      | EDIFICIO TORRE MERCEDES PISO 7<br>OFICINAS CENTRALES DE FIDEICOMISOS<br>PASEO COLON SAN JOSE |                  |                                |



**BCR Corto Plazo Colones - No diversificado**

Periodo comprendido del 01/12/2020 al 31/12/2020

**Saldo Inicial**

| Fecha      | Serie | Valor Participación | Participaciones | Principal      | Rendimientos | Saldo Inicial  |
|------------|-------|---------------------|-----------------|----------------|--------------|----------------|
| 01/12/2020 | AAA   | 3.79793821448496    | 43,403,091.05   | 164,314,581.26 | 527,676.87   | 164,842,258.13 |

**Detalle de Reembolso**

| Fecha Movim.             | Nº Retiro | Órd. Liq. | Valor Participación | Nº Participaciones | Monto Principal   | Monto Rendimiento | Monto             |
|--------------------------|-----------|-----------|---------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 10/12/2020               | 250933    | 344745    | 3.79870370420670    | 225,779.65         | 846,673.06        | 10,996.94         | 857,670.00        |
| <b>Total Movimientos</b> |           |           |                     | <b>225,779.65</b>  | <b>846,673.06</b> | <b>10,996.94</b>  | <b>857,670.00</b> |

**Ordenes Vigentes**

| Fecha      | Nº Doc. | Detalle | Valor Participación | Participaciones | Principal      | Rendimientos | Monto          | Fecha Venc. | Días Acum. |
|------------|---------|---------|---------------------|-----------------|----------------|--------------|----------------|-------------|------------|
| 27/12/2019 | 344745  | NRM     | 3.74999722848444    | 2,629,825.26    | 9,861,837.44   | 132,309.81   | 9,994,147.25   |             | 370        |
| 02/01/2020 | 344763  | NRM     | 3.75164555004650    | 13,013.16       | 48,820.76      | 633.26       | 49,454.02      |             | 364        |
| 17/04/2020 | 348237  | NRM     | 3.77076726857019    | 471,687.82      | 1,778,625.00   | 13,934.22    | 1,792,559.22   |             | 258        |
| 18/08/2020 | 352162  | NRM     | 3.78851411837956    | 39,593,359.11   | 150,000,000.00 | 466,978.55   | 150,466,978.55 |             | 135        |
| 21/08/2020 | 352263  | NRM     | 3.78893545173772    | 469,426.05      | 1,778,625.00   | 5,338.80     | 1,783,963.80   |             | 132        |

**Saldo Final**

| Fecha      | Serie | Valor Participación | Participaciones | Principal      | Rendimientos | Saldo Final    |
|------------|-------|---------------------|-----------------|----------------|--------------|----------------|
| 31/12/2020 | AAA   | 3.80030848434897    | 43,177,311.40   | 163,467,908.20 | 619,194.65   | 164,087,102.84 |

Oficentro Torre Cordillera. Rohmoser, piso #13, 300 m al Sur de Plaza Mayor.

Cs. Clientes: (506) 2549-28-80, Central (506) 2549-28-30, Fax: 2296-3831 / 2296-3852. Apartado 10035-1000 San José Costa Rica. Correo electrónico: bcrfondos@bancobcr.com

BCR Corto Plazo Colones - No diversificado

Página 1 de 2



**BCR Sociedad Administradora de Fondos de Inversión S.A.**  
**Informe Mensual de Fondos de Inversión**

**Cuadro Resumen de Solicitudes Provisionales de Suscripción y Redención**

| Nº Solicitud | Fecha Solicitud | Fecha Valor | Monto       |
|--------------|-----------------|-------------|-------------|
| 0            |                 |             | 0.00        |
| <b>Total</b> |                 |             | <b>0.00</b> |



| Rendimientos                   |       | Comisiones imputables al fondo de inversión |              |
|--------------------------------|-------|---|--------------|
| Ultimos 12 meses               | 1.30% | Comisión de Administración                  | 1.35%        |
| Ultimos 30 días                | 0.73% | Comisión de Custodia                        | 0.00%        |
| Ultimos 30 días no anualizados | 0.06% | Comisión de Agente Colocador                | 0.00%        |
|                                |       | Comisión del Puesto de Bolsa                | 0.00%        |
|                                |       | Otros Gastos Operativos                     | 0.00%        |
|                                |       | <b>Total</b>                                | <b>1.35%</b> |

|  |                |                  |                               |
|--|----------------|------------------|-------------------------------|
| Leyenda:                                       |                |                  |                               |
| CS: Cambio de Serie                            | INT: Intereses | REI: Reinversión | CPE: Capital Pagado en Exceso |
| NRM: Normal (suscripción o redención en t + 1) |                | VCM: Vencimiento |                               |

¿Ya descargó el app BCR FONDOS? ¡Fácilmente podrá manejar sus inversiones y retiros desde su celular!  
 Descarguela en App Store y Play Store.

Sus consultas y trámites de Fondos de Inversión, quejas o denuncias o cualquier disconformidad con los datos reflejados en este estado de cuenta, puede canalizarlas por medio del correo electrónico: [bcrfondos@bancobcr.com](mailto:bcrfondos@bancobcr.com), o bien al teléfono, 2549-2880. Se le recuerda que es su obligación mantener actualizados sus datos y notificar a BCR SAFI de cualquier cambio en los mismos, para lo cual por favor contactar a nuestra área de Servicio al Cliente al teléfono 2549-2880 o bien al correo [bcrfondos@bancobcr.com](mailto:bcrfondos@bancobcr.com).

Antes de invertir solicite el prospecto del fondo de inversión. La autorización para realizar oferta pública no implica calificación sobre la bondad de las participaciones del fondo de inversión ni sobre la solvencia del fondo o de su sociedad administradora. Los rendimientos producidos en el pasado no garantizan un rendimiento similar en el futuro. La gestión financiera y el riesgo de invertir en este fondo de inversión, no tienen relación con los de entidades bancarias o financieras de su grupo económico, pues su patrimonio es independiente

Manténgase siempre informado, solicite todas las explicaciones a los representantes de la Sociedad administradora de fondos de inversión y consulte el informe trimestral de desempeño. Información sobre el desempeño e indicadores de riesgo del fondo de inversión puede ser consultada en las oficinas o sitio Web de la sociedad administradora ([www.bancobcr.com](http://www.bancobcr.com)) y en el sitio Web de la Superintendencia General de Valores ([www.sugeval.fi.cr](http://www.sugeval.fi.cr))

Oficentro Torre Cordillera. Rohmoser, piso #13, 300 m al Sur de Plaza Mayor.

Cs. Clientes: (506) 2549-28-80, Central (506) 2549-28-30, Fax: 2296-3831 / 2296-3852. Apartado 10035-1000 San José Costa Rica. Correo electrónico: [bcrfondos@bancobcr.com](mailto:bcrfondos@bancobcr.com)

BCR Corto Plazo Colones - No diversificado

#### Nota 4 Composición de la cartera de crédito en moneda nacional (¢).

|   | <b>Monto</b>     |
|---|------------------|
| Créditos Vigentes <i>(Créditos Activos)</i>                         | 43 582.45        |
| Product. Por Cob. A Créditos Vigentes <i>(Intereses acumulados)</i> | <u>26 420.95</u> |
| <b>Total</b>  | <b>70 003.40</b> |

Con respecto a las cuentas créditos Vigentes y Productos por cobrar a créditos vigentes, son saldos trasladados por Bancrédito, del cual no contamos con más registro ni respaldo documental de dichos saldos.

#### **Nota 5 Composición de préstamos cobro judicial**

| <b>Detalle</b>   | <b>Monto</b>           |
|--|------------------------|
| Créditos cobro judicial otros <i>(Créditos cobro judicial)</i>               | 11 066 309.45          |
| Product. por cob. créditos CJ otros <i>(Intereses)</i>                       | 7 766 880.15           |
| Créditos cobro judicial becas sector privat <i>(Créditos cobro judicial)</i> | 27 121 093.71          |
| Product. por cob. créditos CJ sector privat <i>(Intereses)</i>               | 20 127 241.95          |
| Estimac. para cartera de crédito <i>(Estimación para incobrables)</i>        | <u>- 11 613 827.04</u> |
| <b>Total</b>   | <b>54 467 698.22</b>   |

Las cuentas que corresponden a préstamos de cobro judicial fueron trasladadas al BCR por el BCAC. Del cual no contamos con más registros ni respaldo documental de dichos saldos.

#### **Nota 6 Composición de las cuentas por cobrar a clientes.**

| <u>Cliente</u>                    | <u>Monto</u>               | <u>Concentracion</u> |
|-----------------------------------|----------------------------|----------------------|
| Deposito En Garantía Caso Merle D | 1 755 078.00               | 26.36%               |
| Noguera Moraga Norma              | 602 046.10                 | 9.04%                |
| Herrera Merle Dormond             | 1 510 419.05               | 22.69%               |
| Vásquez Vargas Juan Jose          | 371 904.65                 | 5.59%                |
| Proyctica S.A.                    | 26 185.00                  | 0.39%                |
| Los Nacientes Industriales        | 18 057.25                  | 0.27%                |
| Cia Desarrollo Y Pesca            | 815 438.05                 | 12.25%               |
| Servicios Digitales De Cobro S,A  | 265 000.00                 | 3.98%                |
| Calvo Fernández Jose Adrián       | 23 893.13                  | 0.36%                |
| Claudio Quirós                    | 24 467.00                  | 0.37%                |
| Quirós Alpizar Claudio            | 1 245 476.85               | 18.71%               |
| <b>TOTAL GENERAL</b>              | <b><u>6 657 965.08</u></b> | <b>100.00%</b>       |

Se anexa detalle BAF2118 B

Con respecto a las cuentas por cobrar a clientes, son saldos trasladados por Bancrédito, del cual no contamos con más registro ni respaldo documental de dichos saldos.

**Nota 7 Las cuentas por cobrar Bancoop R.L. colones se compone de los siguientes rubros:**

| <u>Detalle</u>  | <u>Monto</u>         | <u>Concentración</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| Cuentas por cobrar comisiones de confianza (Comisiones de Confianza)                          | 36 549 047.84        | 83.82%               |
| Cuentas por cobrar certif. de inversión (Certificados de inversión vencidos)                  | 4 752 056.16         | 10.90%               |
| Cuentas por cob. Int. s/certificados de inv. (Cuenta por cobrar s/ certificados de inversión) | 29 313.75            | 0.07%                |
| Cuentas por cobrar int. s/comisiones de confianza (Intereses sobre Comisiones de C.)          | 1 625 732.86         | 3.73%                |
| Cuentas por cobrar aceptación bancaria (Aceptaciones bancarias)                               | 182 969.99           | 0.42%                |
| Cuentas por cobrar Intereses s/certificados (Intereses sobre certificados)                    | 463 745.56           | 1.06%                |
| <b>Subtotal</b>   | <b>43 602 866.16</b> | <b>100.00%</b>       |
| Estim. cta. por Cob. BANCOOP R.L. (Provisión para ctas p/ cobrar BANCOOP R.L.)                | - 27 553 736.29      |                      |
| <b>Total general</b>  | <b>16 049 129.87</b> |                      |

Con respecto a las cuentas por cobrar a Bancoop R.L, son saldos trasladados por Bancrédito, del cual no contamos con más registro ni respaldo documental de dichos saldos.

**Nota 8 El rubro de activos fijos**

La depreciación se carga a las operaciones corrientes, utilizando el método de línea recta, sobre la vida útil de los activos relacionados.

Al 31 de octubre del 2020 se realizó ajuste de las cuentas de Propiedad Planta y Equipo, de acuerdo a toma física realizada por el Fideicomitente. Se queda a la espera de la revisión por parte del fiduciario de lo que quedo como vigente, el cual se procederá a dar en donación al CONICIT.

| <b>Detalle</b>  | <b>Monto</b>          | <b>Concentración</b> |
|---|-----------------------|----------------------|
| Costo del equipo de comunicación (Equipo de comunicación)                                   | 739 866.00            | 13.81%               |
| Depreciación acum. del costo de equipos de comunicación<br>(Dep. acum. equipo comunicación) | (739 866.00)          |                      |
| <b>Costo del equipo de comunicación neto</b>  | -                     |                      |
| <br>  |                       |                      |
| Costo de equipos y mobiliario (Equipo y mobiliario de oficina)                              | 1 092 600.00          | 20.40%               |
| Depreciación acum. Del costo de equipos y mobiliario (Dep.<br>acum. equipo de oficina)      | (920 910.54)          |                      |
| <b>Costo del equipo y mobiliario de oficina neto</b>  | <b>171 689.46</b>     |                      |
| <br>  |                       |                      |
| Costo de maquinaria y equipo diverso (Maquinaria y equipo<br>diverso)                       | 2 783 336.28          | 51.97%               |
| Depreciación acum. del costo de maq. y equipo diverso (Dep.<br>acum. Maq. y equipo diverso) | (1 545 788.55)        |                      |
| <b>Costo de maquinaria y equipo diverso neto</b>  | <b>1 237 547.73</b>   |                      |
| <br>  |                       |                      |
| Costo de equipos de computación (Equipo y programas de<br>cómputo)                          | 739 866.00            | 13.81%               |
| Depreciación acum. Del costo de equipos de computación<br>(Dep. acum. equipo computo)       | (739 866.00)          |                      |
| <b>Costo del equipo y programas de Computo neto</b>   | -                     |                      |
| <b>Sub total activo fijo</b>  | <b>1 409 237.19</b>   | <b>100.00%</b>       |
| <br>  |                       |                      |
| <b>Total activo fijo</b>  | <b>5 355 668.28</b>   |                      |
| <b>(-) Depreciación activo fijo</b>   | <b>- 3 946 431.09</b> |                      |
| <b>Activo fijo neto</b>   | <b>1 409 237.19</b>   |                      |

**EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA**

| Descripción  | Q  | No. Placa      | Fecha de compra | Fecha Actual | Días acumulados | Vida útil años | Vida útil meses | Vida útil días | Valor compra     | Deprec. mensual | Deprec. acumulada | Valor en libros   |
|--|----|----------------|-----------------|--------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| Mueble para cocina   | 1  | 3383           | 30/11/2010      | 30/12/2020   | 3630            | 10             | 120             | 3600           | 158 200          | -               | 158 200.00        | -                 |
| Silla ejecutiva de malla color negro, base cromada brazos ajustables | 1  |                | 18/12/2014      | 30/12/2020   | 2172            | 10             | 120             | 3600           | 107 350          | 894.58          | 64 767.83         | 42 582.17         |
| Silla ejecutiva de malla color negro, base cromada brazos ajustables | 1  |                | 18/12/2014      | 30/12/2020   | 2172            | 10             | 120             | 3600           | 107 350          | 894.58          | 64 767.83         | 42 582.17         |
| Silla ejecutiva de malla color negro, base cromada brazos ajustables | 1  |                | 18/12/2014      | 30/12/2020   | 2172            | 10             | 120             | 3600           | 107 350          | 894.58          | 64 767.83         | 42 582.17         |
| Silla ejecutiva de malla color negro, base cromada brazos ajustables | 1  |                | 18/12/2014      | 30/12/2020   | 2172            | 10             | 120             | 3600           | 107 350          | 894.58          | 64 767.83         | 42 582.17         |
| Silla fija con base metálica y asiento acolchonado                   | 15 | De 3254 a 3268 | 24/11/2009      | 30/12/2020   | 3996            | 10             | 120             | 3600           | 405 000          | -               | 404 999.94        | -                 |
| Mesa comedor, base metálica tipo estrella de melamina                | 2  | 3269-3270      | 24/11/2009      | 30/12/2020   | 3996            | 10             | 120             | 3600           | 100 000          | -               | 99 999.98         | -                 |
| <b>TOTAL EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA</b>                          |    |                |                 |              |                 |                |                 |                | <b>1 092 600</b> | <b>-</b>        | <b>922 271.25</b> | <b>170 328.67</b> |

**MAQUINARIA Y EQUIPOS DIVERSOS**

| Descripción   | Q | No. Placa | Fecha de compra | Fecha Actual | Días acumulados | Vida útil años | Vida útil meses | Vida útil días | Valor compra        | Deprec. mensual | Deprec. acumulada   | Valor en libros     |
|---|---|-----------|-----------------|--------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|---------------------|-----------------|---------------------|---------------------|
| Cajafuerte AX&-3520 Clase TL 15 x 6 Cerr mod 252/VDB                        | 1 | 3086      | 23/10/2006      | 30/12/2020   | 5107            | 40             | 480             | 14400          | 1 917 646.34        | 3 995.10        | 680 098.60          | 1 237 547.74        |
| Splitter KVG 4 puertos  | 1 | 3101      | 20/4/2009       | 30/12/2020   | 4210            | 10             | 120             | 3600           | 113 585.67          | -               | 113 585.67          | -                   |
| Slik base trip Pro 5000X, Slik Cabeza Able 3000X, Delkin cargador AA Kit. P | 1 | 3202      | 23/3/2009       | 30/12/2020   | 4237            | 10             | 120             | 3600           | 752 104.27          | -               | 752 104.27          | -                   |
| <b>TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPOS DIVERSOS</b>                                  |   |           |                 |              |                 |                |                 |                | <b>2 783 336.28</b> | <b>3 995.10</b> | <b>1 545 788.54</b> | <b>1 237 547.74</b> |

**EQUIPO DE COMUNICACION**

| Descripción                         | Q | No. Placa | Fecha de compra | Fecha Actual | Días acumulados | Vida útil años | Vida útil meses | Vida útil días | Valor compra      | Deprec. mensual | Deprec. acumulada | Valor en libros |
|-------------------------------------|---|-----------|-----------------|--------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| Pantalla Panasonic TC-L32X1 LCD 32" | 1 | 3213      | 27/5/2009       | 30/12/2020   | 4173            | 5              | 60              | 1800           | 439 966.00        | -               | 439 966.00        | -               |
| Pantalla LG LCD de 22"              | 1 | 3223      | 29/5/2009       | 30/12/2020   | 4171            | 5              | 60              | 1800           | 299 900.00        | -               | 299 900.00        | -               |
| <b>TOTAL EQUIPO DE COMUNICACION</b> |   |           |                 |              |                 |                |                 |                | <b>739 866.00</b> | <b>-</b>        | <b>739 866.00</b> | <b>-</b>        |

## Nota 9 Depósitos pendientes de aplicar

La partida está compuesta por las siguientes partidas:

| <u>Número Depósito</u> | <u>Fecha</u> | <u>Monto</u>        | <u>Concentración</u> |
|------------------------|--------------|---------------------|----------------------|
| 17265574               | 7/12/1998    | 67 500.00           | 0.80%                |
| 7046682                | 2/6/1999     | 5 666.55            | 0.07%                |
| 994337                 | 24/9/1999    | 40 000.00           | 0.47%                |
| 5916529                | 31/1/2008    | 2 255 481.90        | 26.60%               |
| 18062097               | 1/6/2019     | 30 000.00           | 0.35%                |
| 8416373                | 5/11/2019    | 3 363 080.20        | 39.66%               |
| 72535874               | 5/11/2019    | 2 717 349.15        | 32.05%               |
| <b>Total</b>           |              | <b>8 479 077.80</b> | <b>100.00%</b>       |

El saldo que se mantiene en la cuenta depósitos pendientes de aplicar, es un saldo que el BCAC trasladó al BCR, no se cuenta con ningún dato únicamente con el reporte que se genera en el sistema donde el único auxiliar que tiene la cuenta es a nombre de 3-004-061275 Banco Cooperativo Costarricense RL.

El día 01-06-2019 en la cuenta corriente 001-0477020-0 ingresa un depósito con el detalle de Transferencia Bancobcr para Francisco García. El Conicit se encarga de realizar la identificación del depósito, el cual el día 29-09-2019 por vía correo electrónico indica que corresponde a una transferencia errónea por parte del señor Melin Jonathan Blanco Castro, que era para un familiar. Se está a la espera

que el señor Melin se dirija a una de las oficinas del BCR a realizar las gestiones para proceder con el reclamo y la devolución del dinero.

El 05-11-2019 se reciben en la cuenta corriente dos depósitos por ¢ 3 363 080.20 y otro por ¢ 2 717 349.15, correspondientes a los registros UCR de los contratos FV-0002-13 Y FV-0027-13

Se adjunta reporte BAF2118B

#### **Nota 10 Comisiones por administración de fideicomisos (Comisiones por pagar)**

A partir del mes de setiembre la comisión fiducia corresponde al monto fijo de ¢ 759 000 más IVA

#### **Cálculo**

##### **Comisión mes de diciembre**

|          |            |
|----------|------------|
| Monto    | 759 000.00 |
| 13%      | 98 670.00  |
| 2%       | 15 180.00  |
| comisión | 857 670.00 |

A partir de mes de mayo 2018 y de forma retroactiva para el periodo 2018, en acatamiento al criterio de la interventoría de Bancrédito se procederá a realizar la retención del 2% conforme los dispuesto en la Ley 7092.

#### **Nota 11 Saldos en sub-proyectos (Cuentas por pagar Traspaso de rendimientos)**

Corresponde a comisión por desembolso realizado a la empresa SCM, Metrología y Laboratorio, el cual ya fue trasladado al proyecto #2. El monto asciende a **¢349.928,57**.

Los saldos en sub-proyectos, son saldos trasladados por Bancrédito, del cual no contamos con más registro ni respaldo documental de dichos saldos.

#### **Nota 12 Aportaciones del fideicomitente**

El patrimonio fideicometido está integrado por los aportes iniciales realizados por el Fideicomitente. A la fecha acumula un saldo de **¢1.284.922.964,80**.

| <u>Detalle</u>                     | <u>Monto</u>            |
|------------------------------------|-------------------------|
| Aportaciones en efectivo proyectos | 1 121 302 071.93        |
| Aportaciones en efectivo otros     | 163 620 892.87          |
| <b>Total</b>                       | <b>1 284 922 964.80</b> |

**Nota 13 Resultados acumulados de ejercicios anteriores (Aumento o disminución patrimonial)**

En esta cuenta se registran las pérdidas acumuladas generadas en ejercicios anteriores por: **(1 017 496 503.69)**

| <b>Resultados acumulados de ejercicios anteriores (Aumento o disminución patrimonial)</b> |                                |                  |                   |
|---|--------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>Al 31 de diciembre 2019</b>  | <b>Al 31 de diciembre 2020</b> | <b>Variación</b> | <b>Porcentaje</b> |
| - 1 024 253 460.79  | - 1 017 496 503.69             | 6 756 957.10     | -0.66%            |

**Nota 14 Ajustes por cambio en el valor razonable de las inversiones en valores disponibles para la venta (Ajustes al Patrimonio)**

Esta cuenta refleja los ajustes por cambio en el valor razonable de las inversiones en valores disponibles para la venta. La partida al cierre de mes asciende a ¢ (0)

**Nota 15 Resultado del periodo (Aumento (Disminución) patrimonial periodo actual)**

Representa el resultado neto generado en el período actual determinado como la diferencia entre los ingresos y los gastos, tal como surge del Estado de Resultados. El resultado acumulado totaliza **(¢ 34 821 526.85)**

| <b>Resultado del periodo (Aumento (Disminución) patrimonial periodo actual)</b> |                                |                  |                   |
|---|--------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>Al 31 de diciembre 2019</b>  | <b>Al 31 de diciembre 2020</b> | <b>Variación</b> | <b>Porcentaje</b> |
| 6 756 957.10  | - 34 821 526.85                | - 41 578 483.95  | -615.34%          |

**Nota 16 Ingresos**

Los ingresos financieros comprenden los ingresos de los rendimientos por los instrumentos financieros de las Inversiones en fondos abiertos y fondos cerrados.

Se detallan seguidamente:

| Detalle  | Al 31 de diciembre 2019 | Al 31 de diciembre 2020 | Variación      | Porcentaje |
|--|-------------------------|-------------------------|----------------|------------|
| Ingresos financieros por inversiones en instrumentos financieros MN - Inversiones en Fondos Abiertos | 2 865 212.58            | 992 337.12              | - 1 872 875.46 | -65.37%    |
| Productos por depósitos a la vista en entidades financieras del país m.n                             | 12.52                   | -                       | - 12.52        | -100.00%   |
| Ingresos financieros por inversiones en instrumentos financierosMN-Inv Fondos Cerrados               | 7 901 376.37            | 3 291 762.50            | - 4 609 613.87 | -58.34%    |
| Otros Ingresos financieros diversos m.n  | -                       | 15.21                   | 15.21          | 100.00%    |

| Ingresos Operativos        |                         |                         |           |            |
|----------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------|------------|
| Detalle                    | Al 31 de diciembre 2019 | Al 31 de diciembre 2020 | Variación | Porcentaje |
| Ingresos operativos varios | 2.00                    | -                       | - 2.00    | -100.00%   |

La liquidación de ingresos se realizó el mes de diciembre, pero el sistema de SIAF, lo refleja en el mes de enero.

#### Nota 17 Gastos

Comprenden los gastos por depreciación de activos, la comisión del fiduciario, las pérdidas por el diferencial cambiario y las transferencias corrientes. Se presentan de la siguiente manera:

| Gastos operativos                            |                         |                         |                |                |
|--|-------------------------|-------------------------|----------------|----------------|
| Detalle                                      | Al 31 de diciembre 2019 | Al 31 de diciembre 2020 | Variación      | Porcentaje     |
| Comisiones por administración de fideicomiso | 1 145 715.55            | 3 879 339.94            | 2 733 624.39   | <b>338.60%</b> |
| Depreciación de activos                      | 2 863 930.45            | 226 301.25              | - 2 637 629.20 | <b>7.90%</b>   |
| Otros gastos operativos varios               | 0.37                    | 0.49                    | 0.12           | <b>75.51%</b>  |
| Transferencias Corrientes fundaciones m.n    | -                       | 35 000 000.00           | 35 000 000.00  | <b>100%</b>    |

La liquidación de gastos se realizó el mes de diciembre, pero el sistema de SIAF, lo refleja en el mes de enero.



## Nota 18 Cuentas de orden

Las cuentas de orden corresponden a las cuentas contables que no modifican los saldos del Estado de Situación Financiera ni el Estado de Resultados.

|   | <u>Saldo Anterior</u> | <u>Mes</u> | <u>Acumulado</u>      | <u>Concentración</u> |
|---|-----------------------|------------|-----------------------|----------------------|
| Custodia de valores en fideicomisos m.n.              | 214 728 837.87        | -          | 214 728 837.87        | 55.77%               |
| Créditos bonificados m.n.                             | 168 031 890.75        | -          | 168 031 890.75        | 43.64%               |
| Intereses de gracia m.n.                              | 2 277 093.10          | -          | 2 277 093.10          | 0.59%                |
| Compromisos Ayudas No Reembolsables Periodo 2014 m.n. | -                     | -          | -                     | 0.00%                |
| <b>Totales</b>  | <b>385 037 821.72</b> | <b>-</b>   | <b>385 037 821.72</b> | <b>100.00%</b>       |

Los saldos en sub-proyectos, son saldos trasladados por Bancrédito, del cual no contamos con más registro ni respaldo documental de dichos saldos.

Se anexa detalle

Detalle de los auxiliares de créditos bonificados.

| <u>Auxiliar</u>                                 | <u>Saldo</u>          |
|---|-----------------------|
| 801-00207 Luis Gmo Romero Esquivel              | 520 500.00            |
| 801-054PG-01 Karkashian Córdoba James           | 4 336 062.35          |
| 801-137-24122007 Asiento 137 del 24/12/2015 fox | 162 142 549.36        |
| 801-PG2-01 Rafael Arce Mesén                    | 1 032 779.04          |
| <b>Total</b>                                    | <b>168 031 890.75</b> |

## Nota 19 Riesgos asociados con instrumentos financieros

Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren revelaciones en notas a los estados financieros sobre los riesgos asociados a los instrumentos financieros. Estos riesgos se refieren a la capacidad de la entidad de recibir flujos de efectivo de sus activos financieros y a su capacidad de satisfacer pagos de sus pasivos financieros.

### Riesgo de liquidez

No se determina un riesgo de liquidez que comprometa el mismo patrimonio fideicometido, además la liquidez está invertida en forma planificada y en instrumentos públicos de fácil bursatilidad.

### Riesgo de tasa de interés

No se determina un riesgo por tasa de interés, pues el fideicomiso no tiene ninguna función que involucre intermediación o calce de plazos.

### **Riesgo cambiario**

El fideicomiso no se expone a un riesgo cambiario pues su sistema de fondeo y de financiamiento está determinado en moneda local.

### **Riesgo del portafolio**

No se determina un riesgo en el portafolio de inversiones por cuanto sus inversiones no son de carácter especulativo.

### **Posición en moneda extranjera**

El Fideicomiso no mantiene dólares en activos fideicometidos.

Fin de las notas de los estados financieros

# ANEXOS

**BANCO DE COSTA RICA**  
**FIDEICOMISO 1 - CONICIT 04-99 LEY N° 7099**

**BALANCE DE COMPROBACION POR SALDOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**  
**ACUMULADO DEL PERIODO EN COLONES**

|  | <b>DEBITOS</b>        | <b>CREDITOS</b>       |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Cuentas corrientes en bancos comerciales del Estado y bancos creados por le    | 115,426.08            |                       |
| Cuentas y productos por cobrar por Inversiones al valor razonable con cambios  | 619,194.65            |                       |
| Inversiones al valor razonable con cambios en resultados MN - Fondos de Inve   | 163,467,908.23        |                       |
| (Estimación para cartera de créditos) m.n.                                     | -11,613,827.04        |                       |
| Créditos Cobro Judicial becas Sector Privado m.n.                              | 27,121,093.71         |                       |
| Créditos Cobro Judicial otros m.n.   | 11,066,309.45         |                       |
| Créditos vigentes m.n.   | 43,582.45             |                       |
| Productos por cobrar a créditos vigentes m.n.                                  | 26,420.95             |                       |
| Productos por cobrar creditos CJ Serctor Privado m.n.                          | 20,127,241.95         |                       |
| Productos por cobrar créditos CJ otros m.n.                                    | 7,766,880.15          |                       |
| (Estimación cuenta por cobrar BANCOOP R.L.) m.n.                               | -27,553,736.29        |                       |
| Cuentas por cobrar Aceptacion Bancaria m.n.                                    | 182,969.99            |                       |
| Cuentas por cobrar Certificados Inversion m.n.                                 | 4,752,056.16          |                       |
| Cuentas por cobrar Comisiones de confianza m.n.                                | 36,549,047.84         |                       |
| Cuentas por cobrar clientes m.n.   | 6,657,965.08          |                       |
| Cuentas por cobrar insteses s/comisiones de confianza m.n.                     | 1,625,732.86          |                       |
| Cuentas por cobrar intereeses s/certificados de inversion m.n.                 | 29,313.75             |                       |
| Cuetnas por cobrar Interese s/Certificados m.n.                                | 463,745.56            |                       |
| (Depreciación acumulada del costo de equipos de comunicación) m.n.             | -739,866.00           |                       |
| (Depreciación acumulada del costo de equipos y mobiliario)                     | -920,910.54           |                       |
| (Depreciación acumulada del costo de maquinaria y equipo diverso) m.n.         | -1,545,788.55         |                       |
| Costo de equipos y mobiliario m.n.   | 1,092,600.00          |                       |
| Costo de maquinaria y equipo diverso m.n.                                      | 2,783,336.28          |                       |
| Costo del equipo de comunicación m.n.  | 739,866.00            |                       |
| Comisiones por administracion de fideicomisos m.n.                             |                       | 842,490.00            |
| Saldos en sub-proyectos m.n.   |                       | 349,928.57            |
| Depósitos pendientes de aplicar m.n.   |                       | 8,479,077.80          |
| Honorarios por pagar - abogados m.n.   |                       | 265,000.00            |
| Impuestos retenidos por pagar 2% Ley 7092 m.n.                                 |                       | 17,088.98             |
| Operaciones sujetas a Compensación m.n.  |                       | 16,352.74             |
| Otras sumas por aplicar m.n.   |                       | 281,690.37            |
| Aportaciones de efectivo otros m.n.  |                       | 163,620,892.87        |
| Aportaciones en efectivo proyectos m.n.  |                       | 1,121,302,071.93      |
| RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES                                 |                       | -1,017,496,503.69     |
| Comisiones por administración de fideicomisos m.n.                             | 3,879,339.94          |                       |
| Otros gastos operativos varios m.n.  | 0.49                  |                       |
| Transferencias corrientes a fundaciones m.n.                                   | 35,000,000.00         |                       |
| Depreciación de equipos y mobiliario m.n.                                      | 182,456.26            |                       |
| Depreciación de maquinaria y equipo diverso m.n.                               | 43,844.99             |                       |
| Ingresos financieros por inversiones en instrumentos financieros MN - Inversio |                       | 992,337.12            |
| Ingresos financieros por inversiones en instrumentos financieros MN-Inv Fondc  |                       | 3,291,762.50          |
| Otros ingresos financieros diversos m.n.                                       |                       | 15.21                 |
| <b>TOTALES</b>   | <b>281,962,204.40</b> | <b>281,962,204.40</b> |
| CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS  | 385,037,821.72        |                       |
| CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS  |                       | 385,037,821.72        |

**BANCO DE COSTA RICA**  
**FIDEICOMISO 1 - CONICIT 04-99 LEY N° 7099**

**BALANCE DE COMPROBACION POR SALDOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**  
**ACUMULADO DEL PERIODO EN COLONES**

---

**WALTER ROJAS ROQUE**  
CONTADOR  
DEPARTAMENTO DE FIDEICOMISOS

**OLMAN ABARCA ARIAS**  
SUPERVISOR DE FIDEICOMISOS  
DEPARTAMENTO DE FIDEICOMISOS

**SILVIA GOMEZ CORTES**  
OFICIAL DE FIDEICOMISOS  
DEPARTAMENTO DE FIDEICOMISOS



## Movimientos Históricos de una Cuenta Corriente

**Cuenta en Colones: 001-0477020-0**

FIDEICOMISO CERO CUATRO NOVENT

3110677628

### Movimiento detallado del Martes 1 de Diciembre de 2020 al Jueves 31 de Diciembre de 2020

| Fecha Registro                          | Fecha Contable | Número Documento | Código Causa | Monto      | Hora Transacción | Código Oficina | Cajero     | Lote | Consecutivo | Origen |
|---|----------------|------------------|--------------|------------|------------------|----------------|------------|------|-------------|--------|
| 10/12/2020                              | 10/12/2020     | 23783375         | 1329NC       | 857,670.00 | 12:23:40         | 468            | 3110660355 | 1329 | 468         | 41     |
| INTERNET TRANS BCR PAGO DIARIO BCR SAFI |                |                  |              |            |                  |                |            |      |             |        |
| 11/12/2020                              | 11/12/2020     | 499              | 2100ND       | 842,490.00 | 14:08:29         | 466            | 2786849    | 806  | 0           | 11     |
| NOTAS DE DEBITO RENTE HONORARIOS        |                |                  |              |            |                  |                |            |      |             |        |
| 14/12/2020                              | 14/12/2020     | 84214            | 2487ND       | 15,180.00  | 15:05:18         | 466            | 4174657    | 806  | 0           | 11     |
| DEBITO COMPENSADO CC 2 %                |                |                  |              |            |                  |                |            |      |             |        |

### Saldos de la Cuenta

|                                   |            |                                  |            |
|-----------------------------------|------------|----------------------------------|------------|
| <b>Saldo Inicial al 1/12/2020</b> | 115,426.08 | <b>Saldo Final al 31/12/2020</b> | 115,426.08 |
|-----------------------------------|------------|----------------------------------|------------|

[Ver Saldos Diarios de la cuenta para el periodo](#)

Fecha: 08/01/2021 10:34:13 AM

**MOVIMIENTOS DE CUENTA CORRIENTE**  
**DEL 01 DE DICIEMBRE DE 2020 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

Reporte: BAF2161B

Página: 1

Cuenta Corriente: 001-0477020-0  
Banco Emisor: Banco de Costa Rica  
Moneda: COLONES

| Código Contable               | Fecha      | Comprobante | Detalle del Asiento   | Saldo Anterior | Débitos    | Créditos   | Saldo Actual |
|-------------------------------|------------|-------------|---|----------------|------------|------------|--------------|
| 01-0001-1-01-01-1-03-01-01-01 | 10/12/2020 | 19268       | IV-7-12 ASIENTO.AUTOMATICO LIQUIDACION PRINCIPAL Y DE INTERESES.Venta en Fondo de Inversión N°2... Aplicado a Cta Corriente No.001-0477020-0 Por 857,670.00 *** | 115,426.08     | 857,670.00 | 0.00       | 973,096.08   |
| 01-0001-1-01-01-1-03-01-01-01 | 11/12/2020 | 19269       | CP-57-4 Registro pago de comisión mes de noviembre 2020   | 973,096.08     | 0.00       | 842,490.00 | 130,606.08   |
| 01-0001-1-01-01-1-03-01-01-01 | 14/12/2020 | 19270       | CP-57-4 Débito para el pago de la retención del 2% mes de noviembre   | 130,606.08     | 0.00       | 15,180.00  | 115,426.08   |
| <b>Total:</b>                 |            |             |   |                |            | 857,670.00 | 857,670.00   |

- Ultima Línea -

**FIDEICOMISO CONICIT 04-99  
CONCILIACION BANCARIA**

**BANCO COSTA RICA**

**CUENTA No.001-0477020-0**

**jueves, 31 de diciembre de 2020**

|                                    | SEGUN<br>CONTABILIDAD | SEGUN BANCO       |
|------------------------------------|-----------------------|-------------------|
| <b>SALDO:</b>                      | 115 426.08            | 115 426.08        |
| Depositos no contabilizados:       | 0.00                  |                   |
| Notas de Debito no contabilizadas  | 0.00                  |                   |
| Notas de Credito no contabilizadas | 0.00                  |                   |
| Depositos en Transito              |                       | 0.00              |
| Cheques en Transito                |                       | 0.00              |
| Notas de Debito en transito        |                       | 0.00              |
| Notas de Credito en transito       |                       | 0.00              |
| Ajustes                            | 0.00                  |                   |
| <b>SALDO DISPONIBLE AL:</b>        | <u>115 426.08</u>     | <u>115 426.08</u> |
|                                    |                       | 0.00              |

**Hecho por:**

MARIA FERNANDA UREÑA NAVARRO

**Revisado por:**

WALTER ROJAS ROQUE



FIDEICOMISO CONICIT 04-99  
CONCILIACION BANCARIA  
CUENTA No.001-0477020-0  
jueves, 31 de diciembre de 2020

| Fec./v | Refe./nuest.                       | Ref./corr | Monto |
|--------|------------------------------------|-----------|-------|
|        | DEPOSITOS NO CONTABILIZADOS        |           |       |
|        | NOTAS DE DEBITO NO CONTABILIZADAS  |           | 0.00  |
|        | NOTAS DE CREDITO NO CONTABILIZADAS |           | 0.00  |
|        | DEPOSITOS EN TRANSITO              |           | 0.00  |
|        | CHEQUES EN TRANSITO                |           | 0.00  |
|        | NOTA DE DEBITO EN TRANSITO         |           | 0.00  |
|        | NOTAS DE CREDITO EN TRANSITO       |           | 0.00  |
|        | AJUSTES                            |           | 0.00  |

|                       |   |   |
|-----------------------|---|---|
| <b>Cliente</b>        | FIDEICOMISO CERO CUATRO NOVENTA Y NUEVE CONICIT BCAC              |   |
| <b>SubCuenta</b>      | FIDEICOMISO CERO CUATRO NOVENTA Y NUEVE CONICIT BCAC              |   |
| <b>Dirección</b>      | josegura@bancobcr.com; sgomez@bancobcr.com; vquesada@bancobcr.com |   |
| <b>Identificación</b> | 3110677628  | <b>Código</b> 26851 - 0                         |
|                       |   | <b>Custodio</b> BCR CUSTODIO                    |
|                       |   | <b>Ejecutivo</b> JORGE ANDRES SANCHEZ ARAYA . . |

**BCR Corto Plazo Colones - No diversificado**

**Periodo comprendido del 01/12/2020 al 30/12/2020**

**Saldo Inicial**

| Fecha      | Serie | Valor Participación | Participaciones | Principal      | Rendimientos | Saldo Inicial  |
|------------|-------|---------------------|-----------------|----------------|--------------|----------------|
| 01/12/2020 | AAA   | 3.79793821448496    | 43,403,091.05   | 164,314,581.26 | 527,676.87   | 164,842,258.13 |

**Detalle de Reembolso**

| Fecha Movim.             | Nº Retiro | Órd. Liq. | Valor Participación | Nº Participaciones | Monto Principal   | Monto Rendimiento | Monto             |
|--------------------------|-----------|-----------|---------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 10/12/2020               | 250933    | 344745    | 3.79870370420670    | 225,779.65         | 846,673.06        | 10,996.94         | 857,670.00        |
| <b>Total Movimientos</b> |           |           |                     | <b>225,779.65</b>  | <b>846,673.06</b> | <b>10,996.94</b>  | <b>857,670.00</b> |

**Ordenes Vigentes**

| Fecha      | Nº Doc. | Detalle | Valor Participación | Participaciones | Principal      | Rendimientos | Monto          | Fecha Venc. | Días Acum. |
|------------|---------|---------|---------------------|-----------------|----------------|--------------|----------------|-------------|------------|
| 27/12/2019 | 344745  | NRM     | 3.74999722848444    | 2,629,825.26    | 9,861,837.44   | 132,015.28   | 9,993,852.72   |             | 369        |
| 02/01/2020 | 344763  | NRM     | 3.75164555004650    | 13,013.16       | 48,820.76      | 631.80       | 49,452.56      |             | 363        |
| 17/04/2020 | 348237  | NRM     | 3.77076726857019    | 471,687.82      | 1,778,625.00   | 13,881.40    | 1,792,506.40   |             | 257        |
| 18/08/2020 | 352162  | NRM     | 3.78851411837956    | 39,593,359.11   | 150,000,000.00 | 462,544.27   | 150,462,544.27 |             | 134        |
| 21/08/2020 | 352263  | NRM     | 3.78893545173772    | 469,426.05      | 1,778,625.00   | 5,286.23     | 1,783,911.23   |             | 131        |

**Saldo Final**

| Fecha      | Serie | Valor Participación | Participaciones | Principal      | Rendimientos | Saldo Final    |
|------------|-------|---------------------|-----------------|----------------|--------------|----------------|
| 30/12/2020 | AAA   | 3.80019648881250    | 43,177,311.40   | 163,467,908.20 | 614,358.98   | 164,082,267.18 |

**Cuadro Resumen de Solicitudes Provisionales de Suscripción y Redención**

| Nº Solicitud | Fecha Solicitud | Fecha Valor | Monto       |
|--------------|-----------------|-------------|-------------|
|              |                 |             | 0.00        |
| <b>Total</b> |                 |             | <b>0.00</b> |

| Rendimientos                   |       | Comisiones imputables al fondo de inversión |              |
|--------------------------------|-------|---|--------------|
| Ultimos 12 meses               | 1.30% | Comisión de Administración                  | 1.35%        |
| Ultimos 30 días                | 0.71% | Comisión de Custodia                        | 0.00%        |
| Ultimos 30 días no anualizados | 0.06% | Comisión de Agente Colocador                | 0.00%        |
|                                |       | Comisión del Puesto de Bolsa                | 0.00%        |
|                                |       | Otros Gastos Operativos                     | 0.00%        |
|                                |       | <b>Total</b>                                | <b>1.35%</b> |

**Leyenda:**

CS: Cambio de Serie      INT: Intereses      REI: Reinversión      CPE: Capital Pagado en Exceso  
 NRM: Normal (suscripción o redención en t + 1)      VCM: Vencimiento

¿Ya descargó el app BCR FONDOS? ¡Fácilmente podrá manejar sus inversiones y retiros desde su celular!  
 Descarguela en App Store y Play Store.

Sus consultas y trámites de Fondos de Inversión, quejas o denuncias o cualquier disconformidad con los datos reflejados en este estado de cuenta, puede canalizarlas por medio del correo electrónico: [bcrfondos@bancobcr.com](mailto:bcrfondos@bancobcr.com), o bien al teléfono, 2549-2880. Se le recuerda que es su obligación mantener actualizados sus datos y notificar a BCR SAFI de cualquier cambio en los mismos, para lo cual por favor contactar a nuestra área de Servicio al Cliente al teléfono 2549-2880 o bien al correo [bcrfondos@bancobcr.com](mailto:bcrfondos@bancobcr.com).

Antes de invertir solicite el prospecto del fondo de inversión. La autorización para realizar oferta pública no implica calificación sobre la bondad de las participaciones del fondo de inversión ni sobre la solvencia del fondo o de su sociedad administradora. Los rendimientos producidos en el pasado no garantizan un rendimiento similar en el futuro. La gestión financiera y el riesgo de invertir en este fondo de inversión, no tienen relación con los de entidades bancarias o financieras de su grupo económico, pues su patrimonio es independiente

Manténgase siempre informado, solicite todas las explicaciones a los representantes de la Sociedad administradora de fondos de inversión y consulte el informe trimestral de desempeño. Información sobre el desempeño e indicadores de riesgo del fondo de inversión puede ser consultada en las oficinas o sitio Web de la sociedad administradora ([www.bancobcr.com](http://www.bancobcr.com)) y en el sitio Web de la Superintendencia General de Valores ([www.sugeval.fi.cr](http://www.sugeval.fi.cr))



**BANCO DE COSTA RICA**  
**FIDEICOMISO 1 - CONICIT 04-99 LEY N° 7099**  
**Al 31 de diciembre de 2020**

| Verificación Saldos Inversiones                               |         |                |            |
|---|---------|----------------|------------|
| <u>Estados de cuenta:</u>                                     |         |                |            |
| Fondos de Inversión Abiertos                                  |         |                |            |
| Instrumento   | Moneda  | Principal      | Intereses  |
| <u>Estados de Safi:</u>                                       |         |                |            |
| Fondo Inversion Abierto                                       | Colones | 163 467 908.20 | 614 358.98 |
|   |         |                |            |
| <u>SIAF</u>   |         | 163 467 908.23 | 619 194.65 |
|   |         |                |            |
| <u>Diferencia:</u>  |         | - 0.03         | - 4 835.67 |
| Nota: El ajuste de los intereses se realizará el mes de enero |         |                |            |

**Fecha:** 07/01/2021 04:56:06

**Del:** 01-DEC-20 **al:** 31-DEC-20

**Nombre reporte:** BAF7075B

**Usuario:** MARURENA

**Página:** 1

**Fideicomiso:** 1 CONICIT 04-99 LEY N° 7099

**Proyecto:** 1 - 1

**Número Cuenta:** 5584 INS LIQUIDEZ PUBLICO COLONES

| Fecha Mov. | Saldo Inicial  | Débito     | Crédito | Saldo Final    |
|------------|----------------|------------|---------|----------------|
| 10/12/2020 | 164,314,581.29 | 846,673.06 | 0.00    | 163,467,908.23 |

|                          |                   |             |
|--------------------------|-------------------|-------------|
| <b>Total Num Cuenta:</b> | <b>846,673.06</b> | <b>0.00</b> |
|--------------------------|-------------------|-------------|

|                        |                   |             |
|------------------------|-------------------|-------------|
| <b>Total Proyecto:</b> | <b>846,673.06</b> | <b>0.00</b> |
|------------------------|-------------------|-------------|

|                           |                   |             |
|---------------------------|-------------------|-------------|
| <b>Total Fideicomiso:</b> | <b>846,673.06</b> | <b>0.00</b> |
|---------------------------|-------------------|-------------|

**BANCO CRÉDITO AGRÍCOLA DE CARTAGO**  
**Reporte Resumen de Inversiones en Fondos de Inversión**

**Usuario:** MARURENA

**Fecha:** 07/01/2021 04:55:38

**Sistema de Fideicomisos**  
**Del:** 01/12/2020 **al:** 31/12/2020

**Nombre reporte:** BAF7074B

**Página:** 1

**Moneda C/.-COLONES**

**Fideicomiso CONICIT 04-99 LEY N° 7099**

| <b>Proyecto</b>                                    | <b>Cuenta</b> | <b>Nombre</b>                   | <b>Saldo Anterior</b> | <b>Débitos</b> | <b>Créditos</b>   | <b>Saldo Final</b>    |
|--|---------------|---------------------------------|-----------------------|----------------|-------------------|-----------------------|
| 1 - 1  | 5584          | INS LIQUIDEZ PUBLICO<br>COLONES | 164,314,581.29        | 0.00           | 846,673.06        | 163,467,908.23        |
| <b>Total Fideicomiso CONICIT 04-99 LEY N° 7099</b> |               |                                 | <b>164,314,581.29</b> | <b>.00</b>     | <b>846,673.06</b> | <b>163,467,908.23</b> |

**BANCO DE COSTA RICA**  
**CONTABILIDAD DE FIDEICOMISOS**

CUENTA: 01-0001-6-01-01-1-02-01-01-02 - Créditos bonificados m.n.

Fecha:07/01/2021 01:16:26  
Usuario:MARURENADel 01/12/2020 al 31/12/2020  
COLONESNombre Reporte: BAF2118B  
Página: 1

| FECHA MOV | COMP.            | TIPO | DETALLE                          | DEBE | HABER | SALDO          |
|-----------|------------------|------|----------------------------------|------|-------|----------------|
| AUXILIAR: | 801-00207        |      | - LUIS GMO. ROMERO ESQUIVEL      |      |       |                |
|           |                  |      | SALDO ANTERIOR                   | 0.00 | 0.00  | 520,500.00     |
| AUXILIAR: | 801-054PG-01     |      | - KARKASHIAN CORDOBA JAMES       |      |       |                |
|           |                  |      | SALDO ANTERIOR                   | 0.00 | 0.00  | 4,336,062.35   |
| AUXILIAR: | 801-137-24122007 |      | - ASIENTO 137 DEL 24/12/2015 FOX |      |       |                |
|           |                  |      | SALDO ANTERIOR                   | 0.00 | 0.00  | 162,142,549.36 |
| AUXILIAR: | 801-PG2-01       |      | - RAFAEL ARCE MESEN              |      |       |                |
|           |                  |      | SALDO ANTERIOR                   | 0.00 | 0.00  | 1,032,779.04   |
| TOTALES   |                  |      |                                  | 0.00 | 0.00  | 168,031,890.75 |

**BANCO DE COSTA RICA**  
**CONTABILIDAD DE FIDEICOMISOS**

CUENTA: 01-0001-1-01-01-4-07-99-01-02 - Cuentas por cobrar clientes m.n.

Fecha: 07/01/2021 01:17:33

Del 01/12/2020 al 31/12/2020

Nombre Reporte: BAF2118B

Usuario: MARURENA

COLONES

Página: 1

| FECHA MOV      | COMP.           | TIPO | DETALLE                            | DEBE        | HABER       | SALDO               |
|----------------|-----------------|------|------------------------------------|-------------|-------------|---------------------|
| AUXILIAR:      | 801-008         |      | DEPOSITO EN GARANTIA CASO MERLE D. |             |             |                     |
|                |                 |      | SALDO ANTERIOR                     | 0.00        | 0.00        | 1,755,078.00        |
| AUXILIAR:      | 801-1525132     |      | NOGUERA MORAGA NORMA               |             |             |                     |
|                |                 |      | SALDO ANTERIOR                     | 0.00        | 0.00        | 602,046.10          |
| AUXILIAR:      | 801-2334670     |      | HERRERA MERLE DORMOND              |             |             |                     |
|                |                 |      | SALDO ANTERIOR                     | 0.00        | 0.00        | 1,510,419.05        |
| AUXILIAR:      | 801-2351855     |      | VASQUEZ VARGAS JUAN JOSE           |             |             |                     |
|                |                 |      | SALDO ANTERIOR                     | 0.00        | 0.00        | 371,904.65          |
| AUXILIAR:      | 801-31010828313 |      | PROYECTICA SA                      |             |             |                     |
|                |                 |      | SALDO ANTERIOR                     | 0.00        | 0.00        | 26,185.00           |
| AUXILIAR:      | 801-31010931330 |      | LOS NACIENTES INDUSTRIALES         |             |             |                     |
|                |                 |      | SALDO ANTERIOR                     | 0.00        | 0.00        | 18,057.25           |
| AUXILIAR:      | 801-31010937983 |      | CIA DESARROLLO Y PESCA             |             |             |                     |
|                |                 |      | SALDO ANTERIOR                     | 0.00        | 0.00        | 815,438.05          |
| AUXILIAR:      | 801-3101259499  |      | SERVICIOS DIGITALES COBRO SA       |             |             |                     |
|                |                 |      | SALDO ANTERIOR                     | 0.00        | 0.00        | 265,000.00          |
| AUXILIAR:      | 801-3257970     |      | CALVO FERNANDEZ JOSE ADRIAN        |             |             |                     |
|                |                 |      | SALDO ANTERIOR                     | 0.00        | 0.00        | 23,893.13           |
| AUXILIAR:      | 801-6-116-802   |      | CLAUDIO QUIROS                     |             |             |                     |
|                |                 |      | SALDO ANTERIOR                     | 0.00        | 0.00        | 24,467.00           |
| AUXILIAR:      | 801-6116802     |      | QUIROS ALPIZAR CLAUDIO             |             |             |                     |
|                |                 |      | SALDO ANTERIOR                     | 0.00        | 0.00        | 1,245,476.85        |
| <b>TOTALES</b> |                 |      |                                    | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>6,657,965.08</b> |



**BANCO DE COSTA RICA**  
**CONTABILIDAD DE FIDEICOMISOS**

CUENTA: 01-0001-1-01-01-4-07-12-01-09 - Cuentas por cobrar intereses  
s/certificados de inversion m.n.

Fecha:07/01/2021 01:17:02  
Usuario:MARURENA

Del 01/12/2020 al 31/12/2020  
COLONES

Nombre Reporte: BAF2118B  
Página: 1

| FECHA MOV                                     | COMP. | TIPO | DETALLE        | DEBE | HABER | SALDO     |
|---|-------|------|----------------|------|-------|-----------|
| AUXILIAR: 801-1-725-907 - SILVIA LOBO CABEZAS |       |      |                |      |       |           |
|   |       |      | SALDO ANTERIOR | 0.00 | 0.00  | 29,313.75 |
| <hr/>   |       |      |                |      |       |           |
| TOTALES                                       |       |      |                | 0.00 | 0.00  | 29,313.75 |

**BANCO DE COSTA RICA**  
**CONTABILIDAD DE FIDEICOMISOS**

CUENTA: 01-0001-2-01-01-6-02-05-01-01 - Depósitos pendientes de aplicar m.n.

Fecha:07/01/2021 01:18:08  
Usuario:MARURENA

Del 01/12/2020 al 31/12/2020  
COLONES

Nombre Reporte: BAF2118B  
Página: 1

| FECHA MOV | COMP.        | TIPO | DETALLE                              | DEBE | HABER | SALDO        |
|-----------|--------------|------|--------------------------------------|------|-------|--------------|
| AUXILIAR: | 03-06-19     |      | FRANCISCO GARCIA                     |      |       |              |
|           |              |      | SALDO ANTERIOR                       | 0.00 | 0.00  | 30,000.00    |
| AUXILIAR: | 05112019     |      | UCR FV-0027-13 FV 0002-13            |      |       |              |
|           |              |      | SALDO ANTERIOR                       | 0.00 | 0.00  | 6,080,429.35 |
| AUXILIAR: | 3-004-061275 |      | BANCO COOPERATIVO COSTARRICENSE R.L. |      |       |              |
|           |              |      | SALDO ANTERIOR                       | 0.00 | 0.00  | 2,368,648.45 |
| -----     |              |      |                                      |      |       |              |
| TOTALES   |              |      |                                      | 0.00 | 0.00  | 8,479,077.80 |

**BANCO DE COSTA RICA**  
**CONTABILIDAD DE FIDEICOMISOS**

CUENTA: 01-0001-2-01-01-6-02-01-01-04 - Honorarios por pagar - abogados m.n.

Fecha:07/01/2021 01:18:45  
Usuario:MARURENA

Del 01/12/2020 al 31/12/2020  
COLONES

Nombre Reporte: BAF2118B  
Página: 1

| FECHA MOV                                       | COMP. | TIPO | DETALLE        | DEBE | HABER | SALDO      |
|---|-------|------|----------------|------|-------|------------|
| AUXILIAR: 01-0819-0411 - GUEVARA SAENZ LILLYANA |       |      |                |      |       |            |
|   |       |      | SALDO ANTERIOR | 0.00 | 0.00  | 265,000.00 |
| -----   |       |      |                |      |       |            |
| TOTALES   |       |      |                | 0.00 | 0.00  | 265,000.00 |

**DETALLE CUENTAS DE ORDEN**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**  
**ACUMULADO DEL PERIODO EN COLONES**

|   | <b>MES ACTUAL</b> | <b>ACUMULADO</b>      |
|---|-------------------|-----------------------|
| <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>              |                   |                       |
| Custodia de valores en fideicomisos           | 0.00              | 214,728,837.87        |
| Créditos bonificados                          | 0.00              | 168,031,890.75        |
| Intereses de gracia                           | 0.00              | 2,277,093.10          |
| <b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>        | <b>0.00</b>       | <b>385,037,821.72</b> |
| <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>            |                   |                       |
| Responsabilidad por custodias en fideicomisos | 0.00              | 214,728,837.87        |
| Créditos bonificados                          | 0.00              | 168,031,890.75        |
| Intereses de gracia                           | 0.00              | 2,277,093.10          |
| <b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>      | <b>0.00</b>       | <b>385,037,821.72</b> |

---

**WALTER ROJAS ROQUE**  
CONTADOR  
DEPARTAMENTO DE FIDEICOMISOS

---

**OLMAN ABARCA ARIAS**  
SUPERVISOR DE FIDEICOMISOS  
DEPARTAMENTO DE FIDEICOMISOS

---

**SILVIA GOMEZ CORTES**  
OFICIAL DE FIDEICOMISOS  
DEPARTAMENTO DE FIDEICOMISOS

**BANCO DE COSTA RICA**  
**CONTABILIDAD DE FIDEICOMISOS**  
**INFORME DE TOTALES PRESUPUESTADOS**

Fecha 07/01/2021 10:51:52

Usuario: MARURENA

FIDEICOMISO 1 - CONICIT 04-99 LEY N° 7099

AL 31/12/2020

N° Reporte: BAF2140B

Página: 1

PROYECTO: 1 CRÉDITO

SUBPROYECTO: 1 CRÉDITO

| Cuenta       | Partida   | Presupuesto<br>Ordinario | Modificación          | Presupuesto<br>Extraordinario | Total<br>Presupuestado | Ejecutado            | Presupuesto<br>Disponible |
|--------------|---|--------------------------|-----------------------|-------------------------------|------------------------|----------------------|---------------------------|
| <b>1</b>     | <b>Servicios</b>                                      | <b>1,436,160.00</b>      | <b>2,439,184.93</b>   | <b>0.00</b>                   | <b>3,875,344.93</b>    | <b>3,017,674.84</b>  | <b>857,670.09</b>         |
| 1.03.06      | Comisiones y gastos por servicios financieros y com   | 1,436,160.00             | 2,439,184.93          | 0.00                          | 3,875,344.93           | 3,017,674.84         | 857,670.09                |
| <b>6</b>     | <b>Transferencias Corrientes</b>                      | <b>170,563,840.00</b>    | <b>- 2,439,184.93</b> | <b>0.00</b>                   | <b>168,124,655.07</b>  | <b>35,000,000.00</b> | <b>133,124,655.07</b>     |
| 6.04.02      | Transferencias corrientes a fundaciones               | 0.00                     | 130,000,000.00        | 0.00                          | 130,000,000.00         | 35,000,000.00        | 95,000,000.00             |
| 6.05.01      | Transferencias corrientes a empresas privadas         | 143,563,840.00           | - 132,439,184.93      | 0.00                          | 11,124,655.07          | 0.00                 | 11,124,655.07             |
| 6.01.03      | Transferencias corrientes a Instituciones Descentrali | 27,000,000.00            | 0.00                  | 0.00                          | 27,000,000.00          | 0.00                 | 27,000,000.00             |
| <b>TOTAL</b> |   | <b>172,000,000.00</b>    | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>                   | <b>172,000,000.00</b>  | <b>38,017,674.84</b> | <b>133,982,325.16</b>     |

**EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DICIEMBRE 2020**  
**CLASIFICADOR ECONÓMICO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO**  
en millones de colones

| CLASIFICADOR ECONÓMICO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO | MONTO ACUMULADO | PROGRAMA 1<br>Promoción de la<br>Ciencia,<br>Tecnología e<br>Innovación |
|---|-----------------|---|
| <b>1 GASTOS CORRIENTES</b>                          | <b>38.02</b>    | <b>38.02</b>  |
| <b>1.1 GASTOS DE CONSUMO</b>                        | <b>3.02</b>     | <b>3.02</b>   |
| <b>1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</b>      | <b>3.02</b>     | <b>3.02</b>   |
| <br>  |                 |   |
| <b>1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>                | <b>35.00</b>    | <b>35.00</b>  |
| 1.3.2 Transferencias corrientes al Sector Privado   | 35.00           | 35.00   |
| <br>  |                 |   |
| <b>PRESUPUESTO TOTAL</b>                            | <b>38.02</b>    | <b>38.02</b>  |

**INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA**

Movimientos al último de: Diciembre de 2020

**Presupuesto: 01-2020 - Presupuesto de Egresos 2020**

| <u>Cuenta</u>                           | <u>Nombre cuenta</u>                          | <u>Presupuesto<br/>aprobado</u> | <u>Modificaciones a<br/>Diciembre</u> | <u>Presupuesto<br/>total</u> | <u>Gasto<br/>Acumulado</u> | <u>Gasto periodo<br/>Diciembre</u> | <u>Gasto Total</u> | <u>Disponible<br/>acumulado</u> | <u>% Eje</u> |
|---|---|---------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------------|--------------------|---------------------------------|--------------|
| <b>1 - SERVICIOS</b>                    |   |                                 |                                       |                              |                            |                                    |                    |                                 |              |
| 1.03.06                                 | COMISIONES Y GASTOS P/SERV. F. Y C.           | 1,436,160.00                    | 2,439,184.93                          | 3,875,344.93                 | 2,160,004.93               | 857,670.00                         | 3,017,674.93       | 857,670.00                      | 77.87        |
| <b>Total: Servicios</b>                 |   | 1,436,160.00                    | 2,439,184.93                          | 3,875,344.93                 | 2,160,004.93               | 857,670.00                         | 3,017,674.93       | 857,670.00                      | 77.87        |
| <b>6 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>    |   |                                 |                                       |                              |                            |                                    |                    |                                 |              |
| 6.01.03                                 | TRANSF. CORRIENTES A INST. DESCENT.           | 27,000,000.00                   | 0.00                                  | 27,000,000.00                | 0.00                       | 0.00                               | 0.00               | 27,000,000.00                   | 0.00         |
| 6.04.02                                 | Transferencias Corrientes a Fundaciones       | 0.00                            | 130,000,000.00                        | 130,000,000.00               | 35,000,000.00              | 0.00                               | 35,000,000.00      | 95,000,000.00                   | 26.92        |
| 6.05.01                                 | Transferencias corrientes a empresas privadas | 143,563,840.00                  | -132,439,184.93                       | 11,124,655.07                | 0.00                       | 0.00                               | 0.00               | 11,124,655.07                   | 0.00         |
| <b>Total: Transferencias Corrientes</b> |   | 170,563,840.00                  | -2,439,184.93                         | 168,124,655.07               | 35,000,000.00              | 0.00                               | 35,000,000.00      | 133,124,655.07                  | 20.82        |
| <b>Total presupuesto:</b>               |   | 172,000,000.00                  | 0.00                                  | 172,000,000.00               | 37,160,004.93              | 857,670.00                         | 38,017,674.93      | 133,982,325.07                  | 22.10        |

**INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA**

Movimientos al último de: Diciembre de 2020

**Presupuesto: 02-2020 - Presupuesto de Ingresos 2020**

| <u>Cuenta</u>                               | <u>Nombre cuenta</u>  | <u>Presupuesto<br/>aprobado</u> | <u>Modificaciones a<br/>Diciembre</u> | <u>Presupuesto<br/>total</u> | <u>Ingreso<br/>Acumulado</u> | <u>Ingreso periodo<br/>Diciembre</u> | <u>Ingreso Total</u> | <u>Disponible<br/>acumulado</u> | <u>% Eje</u> |
|---|---|---------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|----------------------|---------------------------------|--------------|
| <b>1.3 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>        |   |                                 |                                       |                              |                              |                                      |                      |                                 |              |
| 1.3.2.3.01.05                               | Intereses sobre títulos y valores de Empresas Públicas no Fir   | 0.00                            | 0.00                                  | 0.00                         | 889,822.40                   | 102,514.72                           | 992,337.12           | -992,337.12                     | 0.00         |
| 1.3.2.3.01.06                               | Intereses sobre títulos valores de Instituciones Públicas Finar | 0.00                            | 0.00                                  | 0.00                         | 3,291,762.50                 | 0.00                                 | 3,291,762.50         | -3,291,762.50                   | 0.00         |
| <b>Total: Ingresos No Tributarios</b>       |   | 0.00                            | 0.00                                  | 0.00                         | 4,181,584.90                 | 102,514.72                           | 4,284,099.62         | -4,284,099.62                   |              |
| <b>3.3 - RECURSOS VIGENCIAS ANTERIORES</b>  |   |                                 |                                       |                              |                              |                                      |                      |                                 |              |
| 3.3.2.0.00                                  | Superávit Especifico  | 172,000,000.00                  | 0.00                                  | 172,000,000.00               | 197,857,296.82               | 0.00                                 | 197,857,296.82       | -25,857,296.82                  | 115.03       |
| <b>Total: Recursos Vigencias Anteriores</b> |   | 172,000,000.00                  | 0.00                                  | 172,000,000.00               | 197,857,296.82               | 0.00                                 | 197,857,296.82       | -25,857,296.82                  | 115.03       |
| <b>Total presupuesto:</b>                   |   | 172,000,000.00                  | 0.00                                  | 172,000,000.00               | 202,038,881.72               | 102,514.72                           | 202,141,396.44       | -30,141,396.44                  | 117.52       |





**BANCO DE COSTA RICA**  
**FIDEICOMISO 1 CONICIT 04-99 LEY °7099**  
**CONGRUENCIA PRESUPUESTO II SEMESTRE 2020**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020**

| CODIGO   | PARTIDA DE GASTOS  | PRESUPUESTO           | EJECUTADO         |              |                      | CONTABILIDAD         | DIFERENCIA | OBSERVACIONES  |
|----------|--|-----------------------|-------------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|--|
|          |  | APROBADO              | I SEM             | II SEM       | TOTAL                | SALDO                |            |  |
| <b>1</b> | <b>Servicios</b>   | <b>3,875,344.93</b>   |                   |              |                      |                      |            |  |
| 1.03.06  | Comisiones y gastos por servicios financieros              | 3,875,344.93          | 342,313.86        | 2,675,360.98 | 3,017,674.84         | 3,879,339.94         | 861,665.10 | Comisión del mes de diciembre que se ejecutará en el periodo 2021 por ₡857.670,00. Ajuste pendiente de aplicar en las cuentas de depreciación por ₡3.995,10. |
| <b>6</b> | <b>Tranferencias Corrientes</b>                            | <b>168,124,655.07</b> |                   |              |                      |                      |            |  |
| 6.04.02  | Transferencias corrientes a fundaciones                    | 130,000,000.00        | 35,000,000.00     | -            | 35,000,000.00        | 35,000,000.00        | -          |  |
| 6.05.01  | Transferencias corrientes a empresas privadas              | 11,124,655.07         | -                 | -            | -                    | -                    | -          |  |
| 6.01.03  | Transferencias corrientes a instituciones descentralizadas | 27,000,000.00         | -                 | -            | -                    | -                    | -          |  |
|          | <b>TOTAL</b>   | <b>172,000,000.00</b> | <b>342,313.86</b> |              | <b>38,017,674.84</b> | <b>38,879,339.94</b> |            |  |

**WALTER JESUS ROJAS ROQUE (FIRMA)**  
 Firmado digitalmente por WALTER JESUS ROJAS ROQUE (FIRMA)  
 Fecha: 2021.01.19 15:11:28 -06'00'

Contador Fideicomisos

**OLMAN ABARCA ARIAS (FIRMA)**  
 Firmado digitalmente por OLMAN ABARCA ARIAS (FIRMA)  
 Fecha: 2021.01.20 16:32:41 -06'00'

Supervisor Fideicomisos

Consejo Nacional de Investigaciones Científicas y Tecnológicas (CONICIT)  
 Análisis vertical  
 al 31 de Diciembre de 2020  
 - En miles de colones -

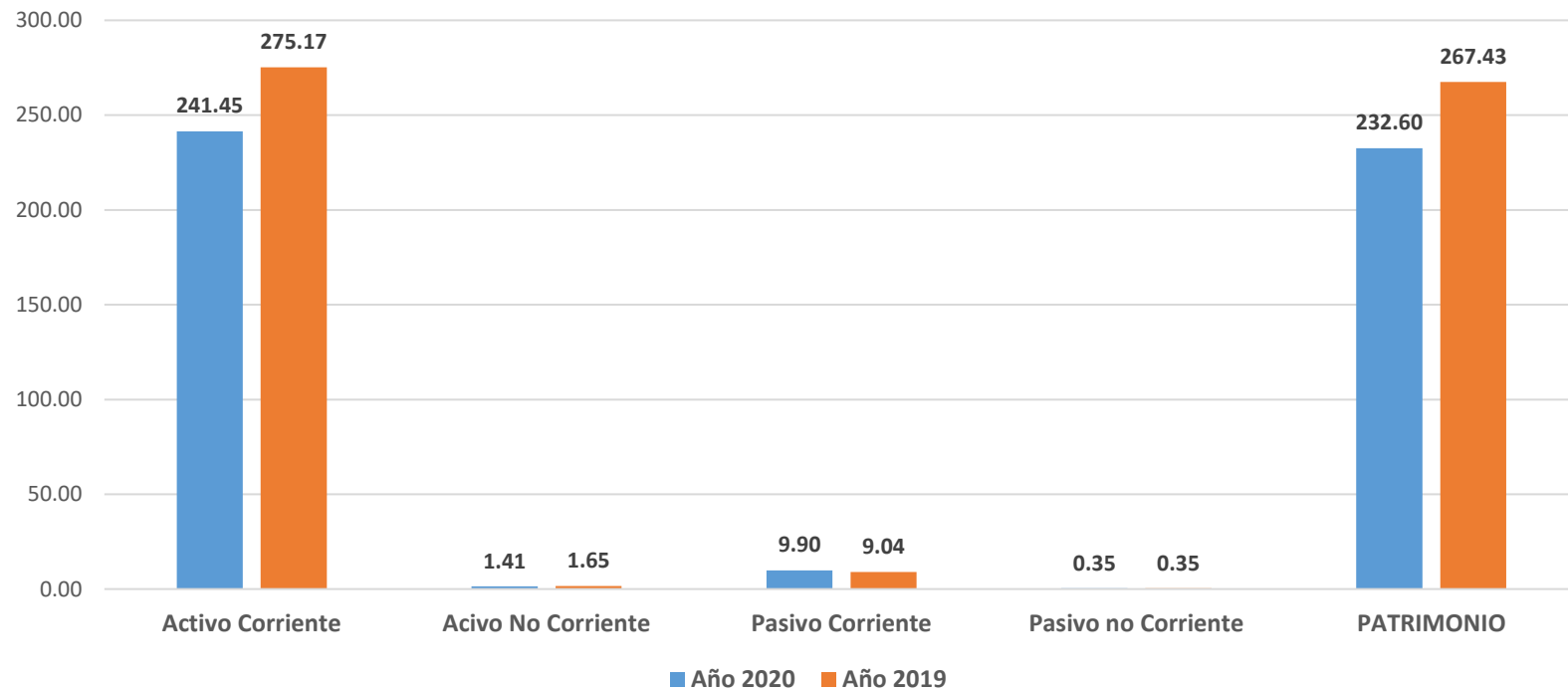
| Descripción             | Monto             | Porcentaje     | Análisis  |
|-------------------------|-------------------|----------------|---|
| <b>ACTIVO</b>           |                   |                |   |
| Activo Corriente        | 241,447.32        | 99.42%         | La institución mantiene una cantidad de recursos importantes en la cuenta que asciende al 99.42% de los activos, y se encuentra casi en su totalidad en inversiones, debido a que este fideicomiso casi no tuvo movimientos en el año 2020. Además eso demuestra que se presenta una liquidez sólida para el contrato que está en trámite. Igualmente estos recursos se reflejan en los informes de liquidación presupuestaria. |
| Activo No Corriente     | 1,409.24          | 0.58%          |   |
| <b>TOTAL DEL ACTIVO</b> | <b>242,856.56</b> | <b>100.00%</b> |   |
| <b>PASIVO</b>           |                   |                |   |
| Pasivo Corriente        | 9,901.70          | 96.59%         | Esta partida es la más importante de los pasivos y se compone principalmente por depósitos pendientes de aplicar al cierre del año 2020, de los años 1998, 1999, 2008 y 2019 por parte del fideicomiso, mismos que se encuentran desglosados en la nota N°9 de las notas a los Estados Financieros, emitidos por el Banco de Costa Rica.  |
| Pasivo no Corriente     | 349.93            | 3.41%          | Esta cuenta corresponde a comisión por desembolso a la empresa SCM, Metrología y Laboratorio, el cual fue trasladado por Ban crédito y el Banco de Costa Rica no tiene mayor detalle de la transacción.   |
| <b>TOTAL DEL PASIVO</b> | <b>10,251.63</b>  | <b>100.00%</b> |   |

|                                      |                   |                |  |
|--------------------------------------|-------------------|----------------|--|
| <b>PATRIMONIO</b>                    | 232,604.93        | 100.00%        | Los rubros de más relevancia en esta cuenta son los aportes en inversiones y aportaciones en efectivo de los proyectos que se refleja efectivamente en el patrimonio al 31 de diciembre del 2020. Parte de estos ya se encuentran desembolsados y los otros recursos se utilizarán para nuevos proyectos en el año 2021. |
| <b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>          | <b>232,604.93</b> | <b>100.00%</b> |  |
| <b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b> | <b>242,856.56</b> |                |  |

Consejo Nacional de Investigaciones Científicas y Tecnológicas (CONICIT)  
 Análisis vertical  
 al 31 de Diciembre de 2020  
 - En miles de colones -

| Descripción                          | Año 2020          | Año 2019          | Variación<br>relativa | Variación<br>Procentual | Analisis   |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|-------------------------|--|
| <b>ACTIVO</b>                        |                   |                   |                       |                         |  |
| Activo Corriente                     | 241,447.32        | 275,170.38        | -33,723.06            | -12.26%                 | La cuenta disminuyó con respecto al año 2019 debido a que se realizaron desembolsos que disminuyeron los recursos, dado que no existió nuevos ingresos excepto los productos de intereses sobre inversiones y cuentas corrientes.  |
| Activo No Corriente                  | 1,409.24          | 1,650.04          | -240.80               | -14.59%                 |  |
| <b>TOTAL DEL ACTIVO</b>              | <b>242,856.56</b> | <b>276,820.42</b> | <b>-33,963.86</b>     | <b>-26.85%</b>          |  |
| <b>PASIVO</b>                        |                   |                   |                       |                         |  |
| Pasivo Corriente                     | 9,901.70          | 9,044.03          | 857.67                | 9.48%                   | Esta partida es la más importante de los pasivos y se compone principalmente por depósitos pendientes de aplicar al cierre del año 2020, de los años 1998, 1999, 2008 y 2019 por parte del fideicomiso, mismos que se encuentran desglosados en la nota N°9 de las notas a los Estados Financieros, emitidos por el Banco de Costa Rica. |
| Pasivo no Corriente                  | 349.93            | 349.93            | 0.00                  | 0.00%                   | Esta cuenta corresponde a comisión por desembolso a la empresa SCM, Metrología y Laboratorio, el cual fue trasladado por Ban crédito y el Banco de Costa Rica no tiene mayor detalle de la transacción.  |
| <b>TOTAL DEL PASIVO</b>              | <b>10,251.63</b>  | <b>9,393.96</b>   | <b>857.67</b>         | <b>9.48%</b>            |  |
| <b>PATRIMONIO</b>                    | 232,604.93        | 267,426.46        | -34,821.53            | -13.02%                 | Los rubros de más relevancia en esta cuenta son los aportes en inversiones y aportaciones en efectivo de los proyectos que se refleja efectivamente en el patrimonio al 31 de diciembre del 2020. Parte de estos ya se encuentran desembolsados y los otros recursos se utilizarán para nuevos proyectos en el año 2021.                 |
| <b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>          | <b>232,604.93</b> | <b>267,426.46</b> | <b>-34,821.53</b>     | <b>-13.02%</b>          |  |
| <b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b> | <b>242,856.56</b> | <b>276,820.42</b> | <b>-33,963.86</b>     |                         |  |

**GRAFICO COMPARATIVO  
ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA  
AÑOS 2020-2019  
(EN MILLONES DE COLONES)**



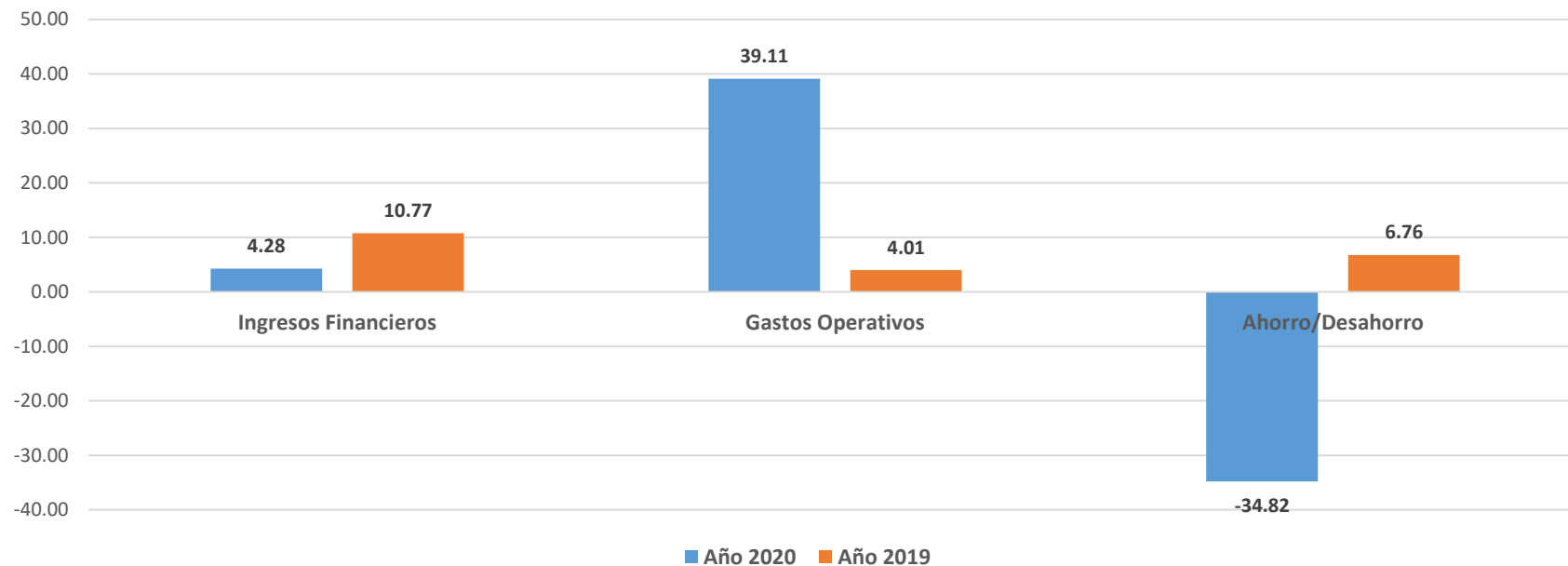
Consejo Nacional de Investigaciones Científicas y Tecnológicas (CONICIT)  
 Análisis vertical  
 al 31 de Diciembre de 2020  
 - En miles de colones -

| Descripción                             | Monto             | Porcentaje      | Análisis   |
|---|-------------------|-----------------|--|
| <b>INGRESOS</b>                         |                   |                 |  |
| Ingresos Financieros                    | 4,284.11          | 100.00%         | Esta cuenta representa el rubro más importante, ya que está compuesto principalmente del producto de las inversiones e intereses en cuenta corriente   |
| Otros ingresos y resultados positivos   | 0.00              | 0.00%           |  |
| <b>TOTAL DE INGRESOS</b>                | <b>4,284.11</b>   | <b>100.00%</b>  |  |
| <b>GASTOS</b>                           |                   |                 |  |
| Gastos Operativos                       | 39,105.64         | 100.00%         | Esta cuenta representa el rubro más importante ya que está compuesto principalmente del gasto por desembolsos, comisiones y depreciaciones de los activos con los que cuenta el fideicomiso. |
| <b>TOTAL DE GASTOS</b>                  | <b>39,105.64</b>  | <b>912.81%</b>  |  |
| <b>AHORRO y/o DESAHORRO DEL PERIODO</b> | <b>-34,821.53</b> | <b>-812.81%</b> |  |

Consejo Nacional de Investigaciones Científicas y Tecnológicas (CONICIT)  
 Analisis Horizontal  
 al 31 de Diciembre de 2020  
 - En miles de colones -

| Descripción                             | Año 2020          | Año 2019         | Variación<br>relativa | Variación<br>Procentual | Analisis   |
|---|-------------------|------------------|-----------------------|-------------------------|--|
| Ingresos Financieros                    | 4,284.11          | 10,766.60        | -6,482.49             | -60.21%                 | La disminución se representa en el rubro más importante que está compuesto principalmente del producto de las inversiones e intereses en cuenta corriente.                                       |
| Otros ingresos y resultados positivos   | 0.00              | 0.00             | 0.00                  | 0.00%                   |  |
| <b>TOTAL DE INGRESOS</b>                | <b>4,284.11</b>   | <b>10,766.60</b> | <b>-6,482.49</b>      | <b>-0.60</b>            |  |
| <b>GASTOS</b>                           |                   |                  |                       |                         |  |
| Gastos Operativos                       | 39,105.64         | 4,009.60         | 35,096.04             | 875.30%                 | La cuenta aumentó con respecto al año 2019 debido a que se realizaron desembolsos que aumentaron los gastos de transferencias, aunado al pago de comisiones al BCR por administrar los recursos. |
| <b>TOTAL DE GASTOS</b>                  | <b>39,105.64</b>  | <b>4,009.60</b>  | <b>35,096.04</b>      | <b>8.75</b>             |  |
| <b>AHORRO y/o DESAHORRO DEL PERIODO</b> | <b>-34,821.53</b> | <b>6,757.00</b>  |                       |                         |  |

**GRÁFICO COMPARATIVO  
ESTADO DE RESULTADOS  
AÑOS 2020-2019  
(EN MILLONES DE COLONES)**



WALTER  
MODESTO  
OCAMPO  
SANCHEZ (FIRMA)

Firmado digitalmente  
por WALTER  
MODESTO OCAMPO  
SANCHEZ (FIRMA)  
Fecha: 2021.02.15  
10:07:16 -06'00'





**INFORME DE LIQUIDACION PRESUPUESTARIA**  
**Ley 7099, Fideicomiso Fondo CONICIT/BCR 04-99**

**A. RESULTADOS DE LA LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA**

**i. RESUMEN A NIVEL INSTITUCIONAL DE LOS INGRESOS Y GASTOS**

| <b>RESULTADO DE LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO</b> |                |                       |
|--|----------------|-----------------------|
| <b>PRESUPUESTO DE INGRESOS</b>                   |                |                       |
| Ingresos presupuestados                          | 172,000,000.00 |                       |
| Ingresos reales                                  | 202,141,396.44 |                       |
| <b>Déficit de ingresos</b>                       |                | <b>30,141,396.44</b>  |
| <b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>                    |                |                       |
| Egresos presupuestados                           | 172,000,000.00 |                       |
| Egresos reales (-)                               | 38,017,674.93  |                       |
| <b>Superávit de egresos</b>                      |                | <b>133,982,325.07</b> |
| <b>SUPERÁVIT DEL PERÍODO</b>                     |                | <b>164,123,721.51</b> |

**ii. CONFORMACION DEL SUPERÁVIT ESPECIFICO**

Mediante la Ley 7099 se ratificó el contrato de préstamo entre el Gobierno de la República de Costa Rica y el Banco Interamericano de Desarrollo, para un programa de ciencia y tecnología, el remanente de estos recursos se administra actualmente por medio de un fideicomiso con el Banco de Costa Rica, siendo esta la fuente de financiamiento, a la cual se le incorporan los ingresos por los intereses generados por medio de las inversiones de esos fondos. Siendo así el superávit se conforma con los fondos que mantiene este fideicomiso a la fecha y cuyo destino está asignado por Ley.



INFORME DE LIQUIDACION PRESUPUESTARIA  
Ley 7099, Fideicomiso Fondo CONICIT/BCR 04-99

| DETALLE DE LA CONFORMACIÓN DEL SUPERÁVIT ESPECÍFICO<br>AÑO 2020 |                       |
|---|-----------------------|
| Superávit acumulado, Fondo Conicit/BCR, Ley 7099                | 164,123,721.51        |
| <b>SUPERÁVIT ESPECÍFICO</b>                                     | <b>164,123,721.51</b> |

iii. MONTO DEL SUPERAVIT LIBRE MENOS SUPERAVIT ESPECIFICO

Al 31 de diciembre y por la naturaleza de los ingresos percibidos y el destino específico de esos fondos, no se cuenta con superávit libre.

iv. DETALLE DEL CALCULO DE LOS COMPONENTES DEL SUPERAVIT ESPECIFICO

| DETALLE DE LA CONFORMACIÓN DEL SUPERÁVIT ESPECÍFICO<br>AÑO 2020 |                       |
|---|-----------------------|
| Superávit acumulado, Fondo Conicit/BCR, Ley 7099                | 164,123,721.51        |
| <b>SUPERÁVIT ESPECÍFICO</b>                                     | <b>164,123,721.51</b> |

**Superávit específico 2020, Ley 7099:** Del monto de ingresos recibidos por concepto de superávit ¢202.141.396,44 se ejecutaron ¢38,017,674.93, quedando una sub ejecución de ¢164.123.721,51.

$$\begin{aligned} \text{Monto recibido} - \text{monto ejecutado} &= \text{saldo sin ejecutar} \\ 202.141.396,4 - 38.017.674,93 &= \mathbf{164.123.721,51} \end{aligned}$$



INFORME DE LIQUIDACION PRESUPUESTARIA  
Ley 7099, Fideicomiso Fondo CONICIT/BCR 04-99

v. **DETALLE DEL SUPERÁVIT ACUMULADO TOTAL Y POR CADA UNA DE LAS FUENTES- ESPECÍFICO**

| <b>DETALLE DEL MONTO DEL SUPERAVIT ESPECÍFICO</b> |                       |
|---|-----------------------|
| <b>AÑO 2020</b>                                   |                       |
| Ingresos del período                              | 202,141,396.44        |
| Egresos del período                               | <u>38,017,674.93</u>  |
| <b>SUPERÁVIT del período</b>                      | <b>164,123,721.51</b> |
| <b>Superávit específico</b>                       | <b>164,123,721.51</b> |
| Superávit del periodo 2020                        | 4,284,099.62          |
| Superávit del periodo 2019                        | 17,508,154.42         |
| Superávit del periodo 2018                        | 142,331,467.47        |
| <b>TOTAL SUPERÁVIT</b>                            | <b>164,123,721.51</b> |

## EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DICIEMBRE 2020

## TABLA DE EQUIVALENCIA

en millones de colones

| CLASIFICADOR ECONÓMICO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO | MONTO ACUMULADO | PROGRAMA 1<br>Promoción de la<br>Ciencia,<br>Tecnología e<br>Innovación | Código<br>por CE | Código por<br>OBG | CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO                          | MONTO ACUMULADO | PROGRAMA 1<br>Promoción de la<br>Ciencia,<br>Tecnología e<br>Innovación |
|---|-----------------|---|------------------|-------------------|---|-----------------|---|
| <b>1 GASTOS CORRIENTES</b>                          | <b>38.02</b>    | <b>38.02</b>  |                  |                   |   |                 |   |
| <b>1.1 GASTOS DE CONSUMO</b>                        | <b>3.02</b>     | <b>3.02</b>   |                  |                   |   |                 |   |
| <b>1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</b>      | <b>3.02</b>     | <b>3.02</b>   | 1.1.2            |                   | <b>1 SERVICIOS</b>  | <b>3.02</b>     | <b>3.02</b>   |
|   |                 |   | 1.1.2            |                   | <b>1.03 SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS</b>                               | <b>3.02</b>     | <b>3.02</b>   |
|   |                 |   | 1.1.2            |                   | 1.03.06 Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales           | 3.02            | 3.02  |
| <b>1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>                | <b>35.00</b>    | <b>35.00</b>  | 1.3              |                   | <b>6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>  | <b>35.00</b>    | <b>35.00</b>  |
| 1.3.2 Transferencias corrientes al Sector Privado   | 35.00           | 35.00   | 1.3.2            |                   | <b>6.04 TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO</b> | <b>35.00</b>    | <b>35.00</b>  |
|   |                 |   | 1.3.2            |                   | 6.04.02 Transferencias corrientes a fundaciones                               | 35.00           | 35.00   |
| <b>PRESUPUESTO TOTAL</b>                            | <b>38.02</b>    | <b>38.02</b>  |                  |                   | <b>PRESUPUESTO TOTAL</b>  | <b>38.02</b>    | <b>38.02</b>  |

- Presupuesto
- Programas
- Enviar documento
  - Enviar a la CGR
  - Devolver a digitador
- Responsables

- Reportes
- Ayuda

FIDEICOMISO 04-99 CONSEJO NACIONAL DE INVESTIGACIONES CIENTIFICAS Y TECNOLOGICAS/BANCO CREDITO AGRICOLA DE CARTAGO

## Año Enviar a la CGR

Año

Tipo Documento

Número Ingreso **4911**

Enviar