



**BN- SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSIÓN, S. A.**  
**BALANCE DE SITUACIÓN**  
**AL 31 DE MARZO DEL 2024**  
**(EN MILES DE COLONES)**

<b>ACTIVO</b>	
DISPONIBILIDADES	314,376.80
DEPÓSITOS A LA VISTA EN EL BCCR	1,574.73
Cuenta Corriente en el BCCR	1,574.73
Cuenta Corriente en el BCCR MN	1,574.73
DEPÓSITOS A LA VISTA EN ENTIDADES FINANCIERAS DEL PAÍS	312,802.07
Depósitos a la vista y cuentas corrientes en entidades relacionadas	312,802.07
Depósitos a la vista y cuentas corrientes en entidades relacionadas MN	182,505.98
Otros depósitos a la vista y cuentas corrientes en entidades relacionadas	182,505.98
Depósitos a la vista y cuentas corrientes en entidades relacionadas ME	130,296.09
Otros depósitos a la vista y cuentas corrientes en entidades relacionadas	130,296.09
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS	12,335,005.20
INVERSIONES AL VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN OTRO RESULTADO INTEGRAL	12,210,676.85
Instrumentos financieros del BCCR Recursos propios	1,333,488.16
Instrumentos financieros del BCCR Recursos propios MN	1,333,488.16
Valor adquisición de instrumentos financieros del BCCR	1,327,721.73
(Amortización prima sobre instrumentos financieros del BCCR)	-1,931.63
Amortización descuento sobre instrumentos financieros del BCCR	18.99
Ajuste por valuación de instrumentos financieros del BCCR	7,679.07
Instrumentos financieros del sector público no financieros del país Recursos propios	10,877,188.69
Instrumentos financieros del sector público no financiero del país Recursos propios MN	10,877,188.69
Valor adquisición de instrumentos financieros en el sector público no financiero del país	11,035,830.65
(Amortización prima sobre instrumentos financieros en el sector público no financiero del país)	-267,590.77
Amortización descuento sobre instrumentos financieros en el sector público no financiero del país	20,776.38
Ajuste por valuación de instrumentos financieros en el sector público no financiero del país	88,172.43
CUENTAS Y PRODUCTOS POR COBRAR ASOCIADOS A INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS	124,328.35
Productos por cobrar asociados a inversiones en instrumentos financieros	124,328.35
Productos por cobrar asociados a inversiones en instrumentos financieros MN	124,328.35
Productos por cobrar por inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral	124,328.35
CUENTAS Y COMISIONES POR COBRAR	207,015.74
COMISIONES POR COBRAR	132,809.45
Comisiones por cobrar por administración de fondos de inversión	132,809.45
Comisiones por cobrar por administración de fondos de inversión MN	80,129.58
Comisiones por cobrar por administración	79,400.71
Comisiones por cobrar de Salida	728.87
Comisiones por cobrar por administración de fondos de inversión ME	52,679.87
Comisiones por cobrar por administración	51,894.09
Comisiones por cobrar de Salida	785.78
IMPUESTO DIFERIDO E IMPUESTO POR COBRAR	55,637.81
Impuesto sobre la renta diferido	41,917.78
Impuesto sobre la renta diferido MN	41,917.78
Impuesto al Valor Agregado Soportado	13,720.03
Impuesto al valor agregado soportado MN	13,720.03
Impuesto al valor agregado soportado identificable	13,720.03
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	23,196.47
Otras cuentas por cobrar	23,196.47
Otras cuentas por cobrar MN	23,196.47
(ESTIMACION POR DETERIORO DE CUENTAS Y COMISIONES POR COBRAR)	-4,627.99
(Estimación de otras cuentas por cobrar)	-4,627.99
(Estimación de otras cuentas por cobrar) MN	-4,627.99
PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPO	487,238.05
EQUIPOS Y MOBILIARIO	167,497.15
Costo de equipos y mobiliario	175,164.03
Costo de equipos y mobiliario MN	175,164.03
(Deterioro de equipos y mobiliario)	-7,666.88
(Deterioro de equipos y mobiliario MN)	-7,666.88
EQUIPOS DE COMPUTACION	728,807.81
Costo de equipos de computación	760,886.72
Costo de equipos de computación MN	760,886.72
(Deterioro de equipos de computación)	-32,078.91
(Deterioro de equipos de computación MN)	-32,078.91
ACTIVOS POR DERECHO DE USO	335,845.60
Activos por derecho de uso – edificios e instalaciones	335,845.60
Activos por derecho de uso – edificios e instalaciones MN	335,845.60
Derecho de uso - edificios e instalaciones	335,845.60



**BN- SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSIÓN, S. A.**  
**BALANCE DE SITUACIÓN**  
**AL 31 DE MARZO DEL 2024**  
**(EN MILES DE COLONES)**

(DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPO)	-744,912.51
(Depreciación acumulada del costo de equipos y mobiliario)	-159,561.61
(Depreciación acumulada del costo de equipos y mobiliario MN)	-159,561.61
(Depreciación acumulada del costo de equipos de computación)	-564,080.68
(Depreciación acumulada del costo de equipos de computación MN)	-564,080.68
(Depreciación acumulada derecho de uso – edificios e instalaciones)	-21,270.22
(Depreciación acumulada derecho de uso – edificios e instalaciones MN)	-21,270.22
OTROS ACTIVOS	528,510.53
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	194,035.30
Impuestos pagados por anticipado	76,699.65
Impuestos pagados por anticipado MN	76,699.65
Impuesto sobre renta pagado por anticipado	71,572.42
Otros impuestos pagados por anticipado	5,127.23
Póliza de seguros pagada por anticipado	12,341.36
Póliza de seguros pagada por anticipado MN	12,341.36
Otros gastos pagados por anticipado	104,994.29
Otros gastos pagados por anticipado MN	104,994.29
BIENES DIVERSOS	1,094.16
Biblioteca y Obras de Arte	1,094.16
Biblioteca y Obras de Arte MN	1,094.16
Valor de origen de obras de arte	1,094.16
ACTIVOS INTANGIBLES	332,363.92
Software	332,363.92
Software MN	332,363.92
Valor de adquisición del software	391,045.00
Costo de desarrollo de Software por la entidad	496,979.42
(Amortización acumulada de software adquirido)	-555,660.50
OTROS ACTIVOS RESTRINGIDOS	1,017.15
Depósitos en garantía	1,017.15
Depósitos en garantía MN	1,017.15
Depósitos efectuados en entidades públicas del país	1,017.15
<b>Total Activo</b>	<b>13,872,146.32</b>
<b>PASIVO</b>	
OBLIGACIONES CON ENTIDADES	331,976.67
OBLIGACIONES CON ENTIDADES FINANCIERAS A PLAZO	331,976.67
Obligaciones por derecho de uso - bienes recibidos en arrendamiento	331,976.67
Obligaciones por derecho de uso - bienes recibidos en arrendamiento MN	331,976.67
Obligaciones por derecho de uso – edificios e instalaciones	331,976.67
OTRAS CUENTAS POR PAGAR Y PROVISIONES	1,035,851.00
CUENTAS Y COMISIONES POR PAGAR DIVERSAS	879,616.82
Acreedores por adquisición de bienes y servicios	78,358.76
Acreedores por adquisición de bienes y servicios MN	78,358.76
Impuestos por pagar por cuenta de la entidad	451,735.99
Impuestos por pagar por cuenta de la entidad MN	414,647.26
Impuesto sobre la renta por pagar	359,562.41
Impuesto al valor agregado por pagar	55,084.85
Impuestos por pagar por cuenta de la entidad ME	37,088.73
Impuesto al valor agregado por pagar	37,088.73
Aportaciones patronales por pagar	52,718.46
Aportaciones patronales por pagar MN	52,718.46
Retenciones por orden judicial	124.15
Retenciones por orden judicial MN	124.15
Retenciones a empleados por orden judicial	124.15
Impuestos retenidos por pagar	15,534.62
Impuestos retenidos por pagar MN	15,534.62
Impuestos retenidos a empleados por pagar	12,347.69
Impuestos retenidos a terceros por pagar	3,186.93
Aportaciones laborales retenidas por pagar	17,880.30
Aportaciones laborales retenidas por pagar MN	17,880.30
Remuneraciones por pagar	25,081.49
Remuneraciones por pagar MN	25,081.49
Participaciones sobre la utilidad o excedentes por pagar	34,256.61
Participaciones sobre la utilidad o excedentes por pagar MN	34,256.61
Participación de la Comisión Nacional de Emergencias	34,256.61
Vacaciones acumuladas por pagar	72,288.53
Vacaciones acumuladas por pagar MN	72,288.53
Aguinaldo acumulado por pagar	56,875.64
Aguinaldo acumulado por pagar MN	56,875.64
Comisiones por pagar con partes relacionadas	59,354.56
Comisiones por pagar con partes relacionadas MN	59,354.56
Otras cuentas y comisiones por pagar	59,354.56
Otras cuentas y comisiones por pagar	15,407.71
Otras cuentas y comisiones por pagar MN	15,407.71
PROVISIONES	54,040.71
Provisiones para obligaciones patronales	54,040.71
Provisiones para obligaciones patronales MN	54,040.71
IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO	102,193.47
Impuesto sobre la renta diferido	102,193.47
Impuesto sobre la renta diferido MN	102,193.47
<b>PASIVO</b>	<b>1,367,827.67</b>



**BN- SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSIÓN, S. A.**  
**BALANCE DE SITUACIÓN**  
**AL 31 DE MARZO DEL 2024**  
**(EN MILES DE COLONES)**

PATRIMONIO	
CAPITAL SOCIAL	5,000,000.00
CAPITAL PAGADO	5,000,000.00
Capital pagado ordinario	5,000,000.00
Capital pagado ordinario MN	5,000,000.00
AJUSTES AL PATRIMONIO - OTROS RESULTADOS INTEGRALES	94,011.88
AJUSTES AL VALOR DE LOS ACTIVOS	94,011.88
Ajuste por deterioro y valuación de inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral	94,011.88
Ajuste por deterioro y valuación de inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral MN	94,011.88
(Ajustes por impuesto diferido)	-28,755.45
Ganancias no realizadas por valuación de inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral	95,851.50
Deterioro – Inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral	26,915.83
RESERVAS	1,000,000.00
RESERVA LEGAL	1,000,000.00
Reserva legal	1,000,000.00
Reserva legal MN	1,000,000.00
RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5,649,821.77
UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5,649,821.77
Utilidades de ejercicios anteriores sin afectar	5,649,821.77
Utilidades de ejercicios anteriores sin afectar MN	5,649,821.77
Utilidades de ejercicios anteriores	5,649,821.77
RESULTADO DEL PERIODO	760,485.00
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL PERIODO	760,485.00
Utilidad o excedente del periodo	760,485.00
Utilidad o excedente del periodo MN	760,485.00
<b>Total Patrimonio</b>	<b>12,504,318.65</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>	<b>13,872,146.32</b>



**BN SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSIÓN, S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AL 31 DE MARZO DEL 2024**  
**(EN MILES DE COLONES)**

	Marzo	Acumulado
<b>INGRESOS</b>		
<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>93,902.52</b>	<b>270,518.86</b>
INGRESOS FINANCIEROS POR DISPONIBILIDADES	400.73	1,349.57
Productos por depósitos a la vista en entidades financieras del país	400.73	1,349.57
Productos por depósitos a la vista en entidades financieras del país MN	392.73	1,329.57
Productos por depósitos a la vista en entidades financieras del país ME	8.00	20.00
<b>INGRESOS FINANCIEROS POR INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS</b>	<b>88,170.49</b>	<b>252,136.05</b>
Productos por inversiones en instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado	88,170.49	252,136.05
Productos por inversiones en instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado	88,170.49	252,136.05
Productos por inversiones en instrumentos financieros en el BCCR y en el sector público no financiero del	88,170.49	252,136.05
GANANCIAS POR DIFERENCIAL CAMBIARIO Y UNIDADES DE DESARROLLO (UD)	4,179.14	13,548.43
Diferencias de cambio por otras cuentas por pagar y provisiones	1,007.20	2,484.50
Diferencias de cambio por otras cuentas por pagar y provisiones MN	1,007.20	2,484.50
Diferencias de cambio por disponibilidades	3,051.74	10,739.19
Diferencias de cambio por disponibilidades MN	3,051.74	10,739.19
Diferencias de cambio por cuentas y comisiones por cobrar	120.20	324.74
Diferencias de cambio por cuentas y comisiones por cobrar MN	120.20	324.74
<b>OTROS INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>1,152.16</b>	<b>3,484.81</b>
Otros ingresos financieros diversos	1,152.16	3,484.81
Otros ingresos financieros diversos MN	1,152.16	3,484.81
<b>INGRESOS POR RECUPERACIÓN DE ACTIVOS Y DISMINUCIÓN DE ESTIMACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>1,406.06</b>	<b>8,415.94</b>
DISMINUCIÓN DE ESTIMACIÓN DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS	944.02	8,415.94
Disminución de estimación de inversiones en instrumentos financieros	944.02	8,415.94
Disminución de estimación de inversiones en instrumentos financieros MN	944.02	8,415.94
<b>DISMINUCIÓN DE PROVISIONES</b>	<b>462.04</b>	<b>.00</b>
Disminución de otras provisiones	462.04	.00
Disminución de otras provisiones MN	462.04	.00
<b>INGRESOS OPERATIVOS DIVERSOS</b>	<b>711,174.70</b>	<b>2,063,124.76</b>
COMISIONES POR SERVICIOS	711,174.69	2,061,461.59
Comisiones por administración de fondos de inversión	711,174.69	2,061,461.59
Comisiones por administración de fondos de inversión MN	423,729.65	1,233,893.25
Comisión de Administración	423,084.63	1,230,752.16
Comisión de Salida	645.02	3,141.09
Comisiones por administración de fondos de inversión ME	287,445.04	827,568.34
Comisión de Administración	286,750.50	825,026.58
Comisión de Salida	694.54	2,541.76
<b>OTROS INGRESOS OPERATIVOS</b>	<b>.01</b>	<b>1,663.17</b>
Ingresos operativos varios	.01	1,663.17
Ingresos operativos varios MN	.01	1,663.17
<b>DISMINUCIÓN DE IMPUESTO Y PARTICIPACIONES SOBRE LA UTILIDAD</b>	<b>4,223.64</b>	<b>15,601.27</b>
DISMINUCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	4,223.64	15,601.27
Diferencias temporarias deducibles	4,223.64	15,601.27
Diferencias temporarias deducibles MN	4,223.64	15,601.27
<b>Total de Ingresos</b>	<b>810,706.92</b>	<b>2,357,660.83</b>
<b>GASTOS</b>		
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>24,957.18</b>	<b>71,989.90</b>
GASTOS FINANCIEROS POR OBLIGACIONES CON ENTIDADES FINANCIERAS Y NO FINANCIERAS	3,017.78	9,060.21
Gastos por obligaciones a plazo con entidades financieras	3,017.78	9,060.21
Gastos por obligaciones a plazo con entidades financieras MN	3,017.78	9,060.21
Gastos financieros por derecho de uso - bienes recibidos en arrendamiento	3,017.78	9,060.21
<b>PÉRDIDAS POR DIFERENCIAL CAMBIARIO Y UNIDADES DE DESARROLLO (UD)</b>	<b>7,600.60</b>	<b>21,884.47</b>
Diferencias de cambio por otras cuentas por pagar y provisiones	678.55	1,851.11
Diferencias de cambio por otras cuentas por pagar y provisiones MN	678.55	1,851.11
Diferencias de cambio por disponibilidades	6,656.31	19,359.47
Diferencias de cambio por disponibilidades MN	6,656.31	19,359.47
Diferencias de cambio por cuentas y comisiones por cobrar	265.74	673.89
Diferencias de cambio por cuentas y comisiones por cobrar MN	265.74	673.89
<b>OTROS GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>14,338.80</b>	<b>41,045.22</b>
Otros gastos financieros diversos	14,338.80	41,045.22
Otros gastos financieros diversos MN	14,338.80	41,045.22



**BN SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSIÓN, S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AL 31 DE MARZO DEL 2024**  
**(EN MILES DE COLONES)**

<b>GASTOS POR ESTIMACIÓN DE DETERIORO DE ACTIVOS</b>	<b>644.43</b>	<b>5,805.95</b>
GASTO POR ESTIMACIÓN DE DETERIORO DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS	644.43	5,805.95
Gastos por estimación de deterioro de inversiones al valor razonable con cambios en el otro resultado	644.43	5,805.95
Gastos por estimación de deterioro de inversiones al valor razonable con cambios en el otro resultado	644.43	5,805.95
<b>GASTOS OPERATIVOS DIVERSOS</b>	<b>56,633.91</b>	<b>177,730.27</b>
COMISIONES POR SERVICIOS	52,813.23	166,494.55
Comisiones por operaciones con partes relacionadas	52,542.52	165,299.05
Comisiones por operaciones con partes relacionadas MN	52,542.52	165,299.05
Comisiones por otros servicios	52,542.52	165,299.05
Comisiones por otros servicios	270.71	1,195.50
Comisiones por otros servicios MN	270.71	1,195.50
GASTOS POR PROVISIONES	1,084.96	3,447.02
Provisiones para obligaciones patronales	1,084.96	3,447.02
Provisiones para obligaciones patronales MN	1,084.96	3,447.02
GASTOS CON PARTES RELACIONADAS	51.02	51.02
Otros gastos con partes relacionadas	51.02	51.02
Otros gastos con partes relacionadas MN	51.02	51.02
OTROS GASTOS OPERATIVOS	2,684.70	7,737.68
Patentes	2,476.96	7,430.87
Patentes MN	2,476.96	7,430.87
Otros impuestos pagados en el país	37.26	75.77
Otros impuestos pagados en el país MN	37.26	75.77
Gastos operativos varios	170.48	231.04
Gastos operativos varios MN	170.48	231.04
Gastos operativos por servicios bancarios y similares	3.54	3.54
Otros gastos operativos varios	166.94	227.50
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>305,782.88</b>	<b>944,646.46</b>
GASTOS DE PERSONAL	252,616.25	769,076.28
Sueldos y bonificaciones de personal permanente	153,576.54	458,097.65
Sueldos y bonificaciones de personal permanente MN	153,576.54	458,097.65
Remuneraciones a directores y fiscales	3,144.23	9,013.45
Remuneraciones a directores y fiscales MN	3,144.23	9,013.45
Viáticos	236.40	543.09
Viáticos MN	236.40	543.09
Décimotercer sueldo	14,656.99	44,137.31
Décimotercer sueldo MN	14,656.99	44,137.31
Vacaciones	.00	9,826.12
Vacaciones MN	.00	9,826.12
Incentivos	8,378.77	25,081.49
Incentivos MN	8,378.77	25,081.49
Otras retribuciones	13,481.18	43,733.06
Otras retribuciones MN	13,481.18	43,733.06
Gasto por aporte al Auxilio de Cesantía	8,293.40	24,794.50
Gasto por aporte al Auxilio de Cesantía MN	8,293.40	24,794.50
Cargas sociales patronales	44,287.69	133,365.69
Cargas sociales patronales MN	44,287.69	133,365.69
Vestimenta	.00	2,066.37
Vestimenta MN	.00	2,066.37
Capacitación	3,364.04	4,294.04
Capacitación MN	3,364.04	4,294.04
Seguros para el personal	557.70	1,673.10
Seguros para el personal MN	557.70	1,673.10
Fondo de capitalización laboral	2,639.31	7,947.90
Fondo de capitalización laboral MN	2,639.31	7,947.90
Otros gastos de personal	.00	4,502.51
Otros gastos de personal MN	.00	4,502.51
GASTOS POR SERVICIOS EXTERNOS	4,916.50	17,752.04
Servicios de computación	.00	3,364.92
Servicios de computación MN	.00	3,364.92
Auditoría externa	2,862.22	8,586.65
Auditoría externa MN	2,862.22	8,586.65
Consultoría externa	198.00	198.00
Consultoría externa MN	198.00	198.00
Servicios de mensajería	566.37	1,699.12
Servicios de mensajería MN	566.37	1,699.12



**BN SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSIÓN, S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AL 31 DE MARZO DEL 2024**  
**(EN MILES DE COLONES)**

Otros servicios contratados	1,289.91	3,903.35
Otros servicios contratados MN	1,289.91	3,903.35
<b>GASTOS DE MOVILIDAD Y COMUNICACIONES</b>	<b>1,588.49</b>	<b>4,191.75</b>
Pasajes y fletes	922.91	1,964.16
Pasajes y fletes MN	922.91	1,964.16
Teléfonos, fax	665.58	2,227.59
Teléfonos, fax MN	665.58	2,227.59
<b>GASTOS DE INFRAESTRUCTURA</b>	<b>27,834.93</b>	<b>74,681.86</b>
Seguros sobre bienes de uso excepto vehículos	470.01	1,292.35
Seguros sobre bienes de uso excepto vehículos MN	470.01	1,292.35
Mantenimiento y reparación de propiedades, mobiliario y equipo, excepto vehículos	7,733.16	21,479.81
Mantenimiento y reparación de propiedades, mobiliario y equipo, excepto vehículos MN	7,733.16	21,479.81
Gastos por Activos por derecho de uso – propiedades	1,119.49	3,358.46
Gastos por Activos por derecho de uso – propiedades MN	1,119.49	3,358.46
Gastos por Activos por derecho de uso – muebles, equipos y otros activos	2,771.46	6,774.38
Gastos por Activos por derecho de uso – muebles, equipos y otros activos MN	2,771.46	6,774.38
Depreciación de propiedades, mobiliario y equipo excepto vehículos	5,514.57	16,543.71
Depreciación de propiedades, mobiliario y equipo excepto vehículos MN	5,514.57	16,543.71
Otros gastos de infraestructura	10,226.24	25,233.15
Otros gastos de infraestructura MN	10,226.24	25,233.15
<b>GASTOS GENERALES</b>	<b>18,826.71</b>	<b>78,944.53</b>
Otros seguros	641.91	2,017.05
Otros seguros MN	641.91	2,017.05
Papelaría, útiles y otros materiales	80.56	80.56
Papelaría, útiles y otros materiales MN	80.56	80.56
Gastos legales	.00	48.42
Gastos legales MN	.00	48.42
Suscripciones y afiliaciones	11,680.65	34,585.14
Suscripciones y afiliaciones MN	11,680.65	34,585.14
Promoción y publicidad	561.52	11,647.30
Promoción y publicidad MN	561.52	11,647.30
Amortización de Software	5,506.80	15,813.97
Amortización de software MN	5,506.80	15,813.97
Gastos por materiales y suministros	.00	30.42
Gastos por materiales y suministros MN	.00	30.42
Gastos de afiliación a organizaciones nacionales y extranjeras	.00	1,682.69
Gastos de afiliación a organizaciones nacionales y extranjeras MN	.00	1,682.69
Aportes al presupuesto de las Superintendencias	.00	11,915.94
Aportes al presupuesto de las Superintendencias MN	.00	11,915.94
Gastos generales diversos	355.27	1,123.04
Gastos generales diversos MN	355.27	1,123.04
<b>IMPUESTO Y PARTICIPACIONES SOBRE LA UTILIDAD</b>	<b>146,884.77</b>	<b>397,003.25</b>
<b>IMPUESTO SOBRE LA RENTA</b>	<b>134,330.82</b>	<b>362,746.64</b>
Impuesto sobre la renta en el país	131,230.79	359,562.41
Impuesto sobre la renta en el país MN	131,230.79	359,562.41
Impuesto sobre la renta diferido	3,100.03	3,184.23
Impuesto sobre la renta diferido MN	3,100.03	3,184.23
<b>PARTICIPACIONES LEGALES SOBRE LA UTILIDAD</b>	<b>12,553.95</b>	<b>34,256.61</b>
Participación de la Comisión Nacional de Emergencias	12,553.95	34,256.61
Participación de la Comisión Nacional de Emergencias MN	12,553.95	34,256.61
Participación de la Comisión Nacional de Emergencias ME	.00	.00
<b>Total de Gastos</b>	<b>534,903.17</b>	<b>1,597,175.83</b>
<b>Utilidad Neta</b>	<b>275,803.75</b>	<b>760,485.00</b>



**BN- SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSIÓN, S. A.**  
**ESTADO CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE MARZO DEL 2024**  
**(EN MILES DE COLONES)**

<b>Total de Cambios en el Patrimonio</b>	<b>12,504,318.65</b>
Capital Social	5,000,000.00
Saldo Inicial	5,000,000.00
<b>Ajustes al Patrimonio - Otros Resultados Integrales</b>	<b>94,011.88</b>
Saldo Inicial	93,214.04
Movimientos del periodo	797.84
Ajuste por valuación y deterioro de inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral	1,130.05
Otros movimientos	-332.21
<b>Reservas Patrimoniales</b>	<b>1,000,000.00</b>
Saldo Inicial	1,000,000.00
<b>Resultados Acumulados de ejercicios anteriores</b>	<b>6,410,306.77</b>
Utilidades (Pérdidas) sin afectar	6,410,306.77
Saldo Inicial	5,649,821.77
Utilidad Neta del periodo	760,485.00
<b>Resultados acumulados de ejercicios anteriores</b>	<b>5,649,821.77</b>
Resultados acumulados disponibles	5,649,821.77
<b>Resultado del periodo</b>	<b>760,485.00</b>